



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

ANNÉE 2018



RAPPEL REGLEMENTAIRE

- Référence: Article L2312-1 et D 2312-3 du CGCT (loi NOTRE du 7 Aout 2015)

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur :

- les orientations budgétaires,
- les engagements pluriannuels envisagés,
- la structure et la gestion de la dette.

Ces 3 axes permettront d'évaluer l'évolution de l'épargne brute, l'épargne nette et l'endettement à la fin 2018

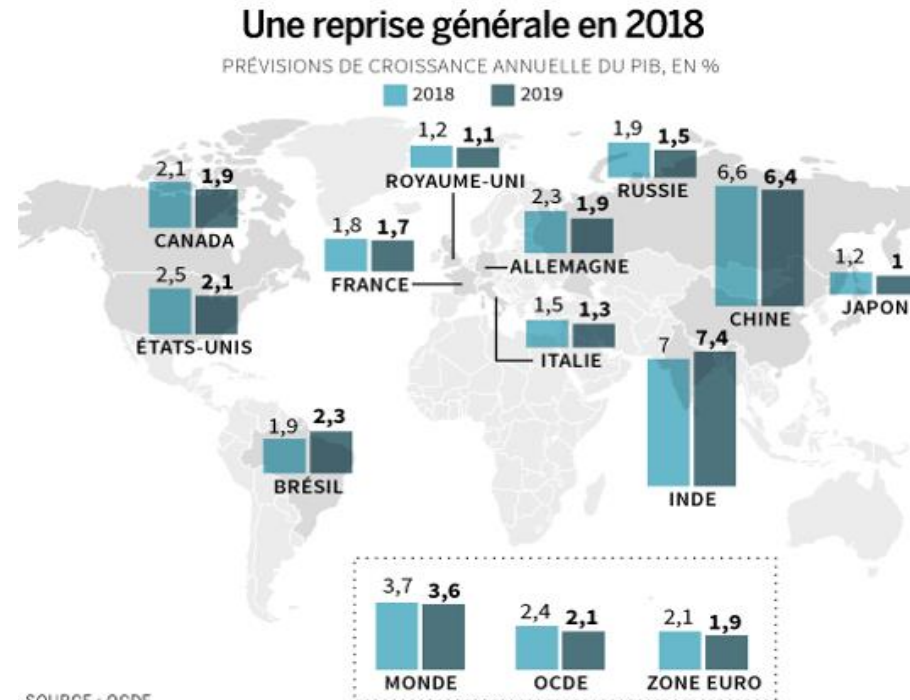
- **Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique qui donnera lieu à un vote.**

INTRODUCTION: LE CONTEXTE ECONOMIQUE

□ Une reprise mondiale qui se confirme mais qui pourrait s'essouffler...

Un PIB mondial de 3,6% en 2017 et de 3,7% en 2018.

Mais des risques et des vulnérabilités pourraient peser sur la croissance mondiale au-delà de 2018.

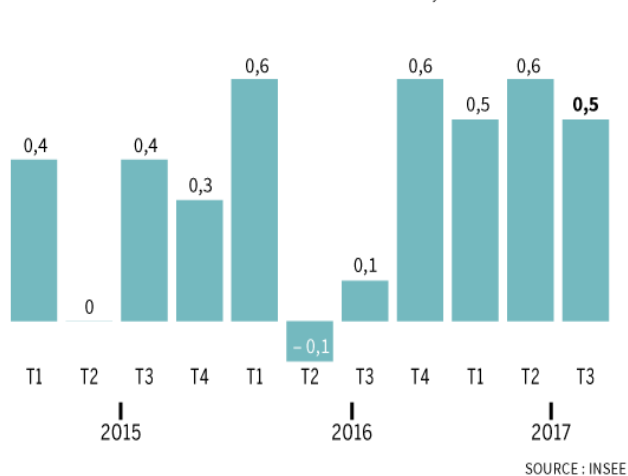


INTRODUCTION: LE CONTEXTE ECONOMIQUE

□ La zone euro et la France dans le sillage de l'économie mondiale

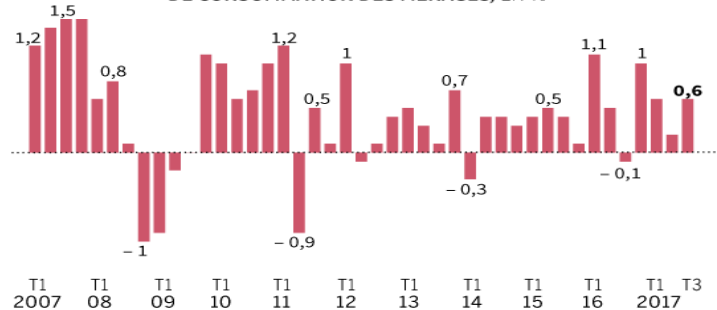
CROISSANCE

CROISSANCE TRIMESTRIELLE DU PIB, EN %

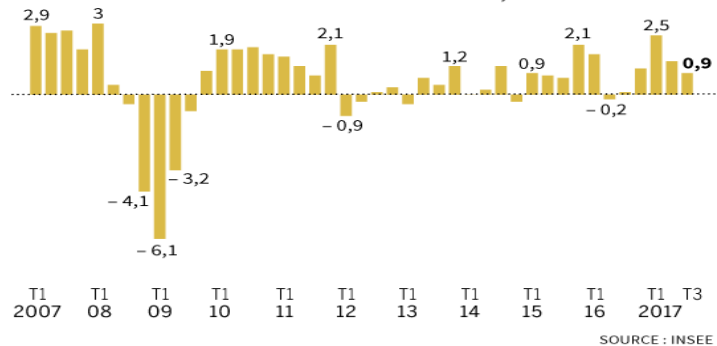


CONSOMMATION

VARIATION TRIMESTRIELLE DES DÉPENSES DE CONSOMMATION DES MÉNAGES, EN %

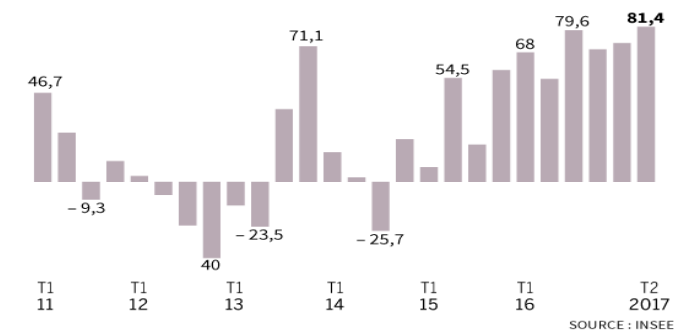


VARIATION TRIMESTRIELLE DE L'INVESTISSEMENT DES ENTREPRISES NON FINANCIÈRES, EN %

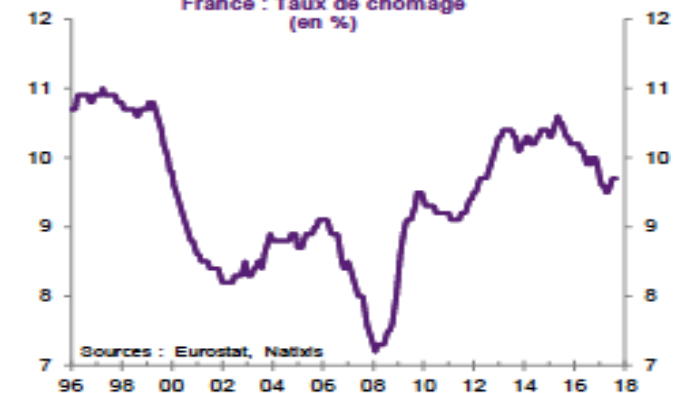


EMPLOI

ÉVOLUTION TRIMESTRIELLE DE L'EMPLOI SALARIÉ, EN MILLIERS

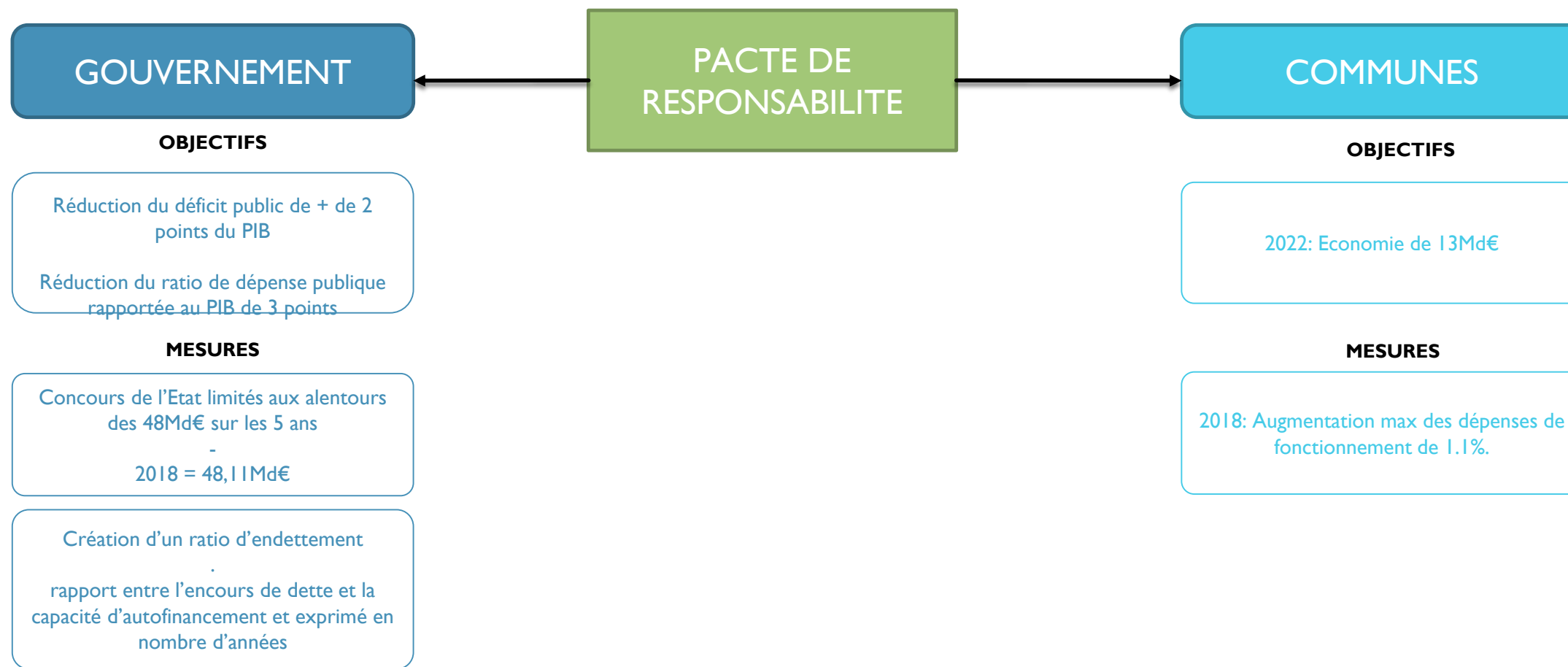


France : Taux de chômage (en %)



INTRODUCTION: LE CONTEXTE ECONOMIQUE

- Dans ce contexte, les dépenses des collectivités territoriales doivent être contrôlées dans le cadre d'un Pacte de Responsabilité





I. LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. LES RECETTES

Chapitre et libellé	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
70 Produits des services, du domaine, ventes diverses	344 755,56 €	309 975,81 €	399 617,45 €	340 000 €
73 Impôts et taxes	3 887 318,56 €	4 019 618,46 €	4 103 664,74 €	4 126 000,00 €
74 Dotations, subventions et participations	1 599 613,80 €	1 552 696,96 €	1 434 626,10 €	1 250 000,00 €
75 Autres produits de gestion courante	496 002,64 €	422 563,11 €	582 072,69 €	570 000,00 €
Total	6 327 690,56 €	6 304 854,34 €	6 519 980,98 €	6 286 000,00€

Entre 2014 et 2017

- 4 755,56€

+ 238 681,44€

- 349 613,80€

+ 73 997,36€

- 41 690,56€

Les projections 2018 s'orienteront vers une stabilité des recettes / 2017

A. LES RECETTES

LES DOTATIONS DE L'ETAT

Zoom sur le chapitre 74 - les concours financiers de l'Etat

- DGF – Dotation Globale de Fonctionnement : **STABILITE EN 2018**

Rappel: Dotation visant à compenser les charges supportées par les Collectivités, à contribuer à leur fonctionnement et à corriger certaines inégalités de richesses entre les territoires

DGF composantes	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire	DOB 2018
Dotation forfaitaire 7411	809 468,00 €	677 617,00 €	592 601,00 €	→
Dotation de solidarité rurale 74121	178 914,00 €	208 058,00 €	243 700,00 €	↗
Dotation nationale de péréquation 74127	- €	- €	10 180,00 €	↗
TOTAL	988 382,00 €	885 675,00 €	846 481,00 €	→

- Compensation d'exonérations relatives à la fiscalité locale: **AUGMENTATION VISANT A COMPENSER LA TAXE D'HABITATION**

	CA 2015	CA	CA 2017 provisoire	DOB 2018
74833 compensation au titre de la CET	58 130,00 €	49 299,00 €	15 343,00 €	→
74834 compensation au titre de TF	26 617,00 €	22 149,00 €	13 357,00 €	→
74835 compensation au titre de TH	105 024,00 €	86 812,00 €	119 658,00 €	↗
Total	189 771,00 €	158 260,00 €	148 358,00 €	↗

A. LES RECETTES

LES RECETTES FISCALES

Zoom sur le chapitre 73 - les recettes fiscales

Chapitre 73	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
TH et TF (73111)	1 963 761,00 €	1 953 951,00 €	1 978 514,00 €
AC métropole(7321)	1 605 583,00 €	1 674 433,00 €	1 674 433,00 €
DSC métropole(7322)	117 763,00 €	53 748,00 €	53 748,00 €
Autres droits de place et taxes (7336, 7343, 7351, 7355)	166 601,38 €	258 459,59 €	242 249,00 €
Taxe additionnelle droits de mutations (7381)	165 910,08 €	163 073,15 €	177 056,00 €
Total Chapitre 73	4 019 618,46 €	4 103 664,74 €	4 126 000,00 €

Les projections 2018 tiendront compte:

- De la revalorisation forfaitaire des bases fiscales de 1,2%
- De la non augmentation des taux de fiscalité sur 2018
- De la suppression progressive de la TH
- Des reversements de la Métropole dans le cadre des transferts de compétences

A. LES RECETTES

AUTRES RECETTES

Zoom sur les chapitre 70 et 75: **STABILITE ENVISAGEE SUR 2018 / CA 2017**

	CA 2015	CA 2016	CA 2017
chapitre 70 produits des services du domaine...	309 975,81 €	399 617,45 €	340 000,00€
dont			
70323 redevance occupation du domaine public	13 325,17 €	14 967,55 €	15 000 €
7062 redevance service culturel	43 580,85 €	32 126,22 €	39 730,79 €
70631 redevance service sportif	3 402,73 €	3 717,46 €	3 359,71 €
70632 redevance de loisirs	37 371,36 €	62 699,33 €	60 332,74 €
7067 périscolaire	139 324,84 €	211 748,27 €	168 018,38 €

→ Une diminution liée aux recouvrements des années antérieures opérés en 2016

chapitre 75 autres produits de gestion	422 563,11 €	582 072,69 €	570 000,00 €
dont			
752 revenus des immeubles	398 500,45 €	411 035,75 €	408 960,19 €
7551 excédent budget abbaye	- €	150 000,00 €	150 000,00 €

B. LES DEPENSES

Zoom sur le chapitre 012 – Dépenses de personnel

charges de personnel nettes (chapitre 012-013)	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
Rémunération principale +non titulaires (64111+64131)	1 807 869,03 €	1 755 569,06 €	1 853 785,33 €
NBI, SFT, Autres indemnités (64112+64118+64138)	306 075,96 €	280 173,62 €	282 410,09 €
Cotisations retraite (6453)	517 005,58 €	503 254,46 €	517 056,21 €
Cotisations Urssaf (6451)	330 355,26 €	321 552,51 €	343 880,11 €
Cotisations assurances du personnel (6455)	100 287,59 €	101 532,96 €	96 904,14 €
Cotisations CDG FPT(6336)	45 162,94 €	41 810,52 €	43 839,25 €
Divers autres	266 404,92 €	268 961,22 €	227 580,51 €
total 012	3 373 161,28 €	3 272 854,35 €	3 365 455,64€
Evolution 2015/2017			-0.2%
total 013 (6419,6479)	119 926,03 €	132 524,23 €	75 782,56 €
TOTAL 012-013	3 253 235,25 €	3 140 330,12 €	3 289 673,08 €
Evolution 2015/2017			+1.1%

Chapitre 012	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
Abbaye	187 301,23 €	181 972,82 €	182 000,00 €
Boutique	75 417,67 €	65 915,72 €	48 000,00 €
Baume	114 898,61 €	105 499,75 €	114 601,55 €
Total	377 617,51 €	353 388,29 €	344 601,55 €

DES DEPENSES DE PERSONNEL LARGEMENT MAITRISEES

Evolution annuelle moyenne dans les communes	+ 2,7 %
Evolution des dépenses de personnel – LRA entre 2016-2017	+ 2,8 %
Evolution des dépenses de personnel - LRA entre 2015-2017	- 0,2%
Evolution des charges nettes – LRA entre 2015-2017	+1,1%

Les projections 2018 tiendront compte:

- De la réorganisation de la Direction Générale en année pleine
- De la Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences en cours
- De la hausse de la CSG et de l'indemnité compensatrice correspondante
- Du retour de la journée de carence
- Du gel du point d'indice
- Du maintien de la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat
- De la hausse des cotisations diverses

B. LES DEPENSES

Zoom sur le chapitre 011 – Charges à caractère général

	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
Chapitre 011	1 399 489,21 €	1 241 428,70 €	1 150 000,00 €
Evolution (N)/(N-1)		-11%	-7%
Evolution 2017/2015			-17%

	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
Abbaye			
Chapitre 011	39 745.96 €	57 175.60 €	46 600.00 €
Chapitre 70	235 490.00 €	249 650.00 €	220 000.00 €
Boutique			
Chapitre 011	59 383.03 €	71 986 .55 €	71 381.00 €
Chapitre 70	98 588.00 €	97 349 .00 €	112 990.00 €
Baume			
Chapitre 011	195 870.51 €	172 794 .77 €	155 000.00 €
Chapitre 70	273 123.50 €	237 234.04 €	246 077.00 €

DES DEPENSES TRES NETTEMENT MAITRISEES

Evolution des charges – LRA entre 2016-2017	- 7 %
Evolution des charges- LRA entre 2015-2017	- 17 %

Les projections 2018 tiendront compte:

- Des charges de fonctionnement liées à la politique de gestion du parc mobilier et immobilier de la commune (création du centre sportif et culturel, vente du dojo et de l'ancien musée, programmation annuelles des travaux...)
- De la poursuite de l'optimisation des charges à caractère général au sein de chaque service



I. LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

SECTION D'INVESTISSEMENT

A. LES RECETTES

□ FOND DE COMPENSATION DE LA TAXE SUR LES VALEURS AJOUTEES - FCTVA

= Dotation d'investissement basée sur les investissements des collectivités

FCTVA	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Art 10222	540 781,82 €	606 086,52 €	317 981.63€

□ SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
subvention d'investissement (chapitre 13) titres émis	2 227 970,60 €	2 304 083,95 €	2 600 000,00€

B. LES DEPENSES

	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
dépenses réelles d'investissement mandats émis	4 050 032,37 €	2 156 661,46 €	6 680 350, 54€



REALISATIONS 2017

- Construction du centre sportif et culturel « Marcel Pagnol
- Travaux de VRD bd de la paix et libération
- Travaux dans les écoles



2. LES ENGAGEMENTS PLURI ANNUELS

LA COMMUNE

REALISATIONS

ACHÈVEMENT DE CERTAINES OPÉRATIONS en cours :

- VRD paix et libération

TRAVAUX :

- Ecole Paul Claudel
- Réfection des tennis du Pijoret
- Chemin d'accès mise en accessibilité Abbaye
- Gontards : mise en sécurité

EQUIPEMENTS : Vidéo-protection (commune et écoles)

ETUDES ET DIAGNOSTICS

LANCEMENT DES ÉTUDES pour :

- Construction d'une médiathèque normative et école de musique
- Rénovation du stade Bouchard : dont pelouse synthétique
- Rénovation du parc des Adrechs et salle
- Rénovation de l'Hôtel de ville

DIAGNOSTICS ÉNERGÉTIQUES :

- Logements communaux : cimetière, Charles Peguy, poste
- Bâtiments communaux : base des Iscles, Ecole Paul Claudel

LES PARTENAIRES

Métropole :

- Assainissement et eau : STEP du Barcot, réseau eau potable Sainte-Anne
- L'excédent de l'exercice 2017 pour les budgets annexes eau et assainissement permettra de poursuivre les travaux d'investissement.
- Voirie : avenue de la Durance et rue Paul Onoratini
- ZAC 2

Conseil départemental 13 :

- Nouvelle gendarmerie

13 Habitat :

- Rénovation énergétique de 60 logements du « Trou de Magnan » sous réserve de l'accord de 50% au moins des résidents

IME le Colombier :

- Rénovation de l'établissement

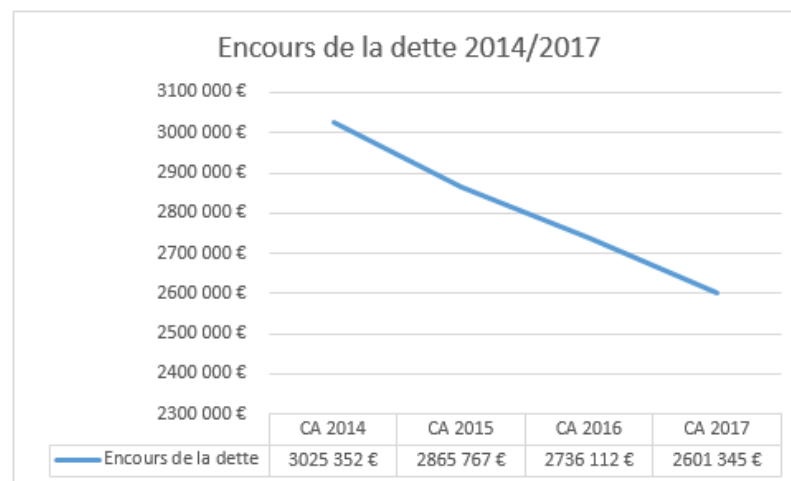


3. LA STRUCTURE ET LA GESTION DE LA DETTE

EVOLUTION DE LA DETTE

UNE BONNE SANTE FINANCIERE

Année	Encours
2014	3 025 352 €
2015	2 865 767 €
2016	2 736 112 €
2017	2 601 345 €
Variation 2017/2014	-14%



	DEFINITION	MOYENNE DE LA STRATE	LA ROQUE D'ANTHERON
RATIO DE NIVEAU	Encours / population	932€/habitants	471,77€/habitants
RATION DE STRUCTURE	Encours/ recettes réelles de fonctionnement	77.20%	42,99%



4. NIVEAU D'ÉPARGNE ET CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ÉPARGNE BRUTE

□ EPARGNE BRUTE = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT= EXCEDENT UTILISABLE

Rembourser la dette

Investir

La Roque d'Anthéron	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017 provisoire
Recettes réelles de fonctionnement retraitées (-77)	6 412 117,47 €	6 769 235,80 €	6 421 195,99 €	6 429 129,23 €	6 653 223,89 €	6 361 848,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement retraitées (-67)	5 307 014,26 €	5 692 028,99 €	5 737 384,90 €	5 879 927,33 €	5 658 184,12 €	5 379 020,19 €
Epargne Brute	1 105 103,21 €	1 077 206,81 €	683 811,09 €	549 201,90 €	995 039,77 €	982 827,81 €
taux d'épargne brute	17,2%	15,9%	10,6%	8,5%	15,0%	15,4%

2016 À 2017

STABILITE DU TAUX D'EPARGNE = UNE GESTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT MAITRISEE



CONCLUSION

OBJECTIF 2018

Adapter la gestion communale pour:

- Répondre aux exigences liées aux contraintes financières
- Maintenir un niveau d'équipement en adéquation avec les besoins de la commune

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	<ul style="list-style-type: none"> - Intégration des dépenses de fonctionnement du centre sportif et culturel - mise en place d'une GPEC pour maîtriser le 012 tout en répondant aux besoins des services - Poursuivre le travail structurel engagé en 2017 sur le domaine des Finances - Formalisation et mise en oeuvre d'un plan d'économie d'énergie 	<p>UNE ANNEE CONSACREE ESSENTIELLEMENT AUX ETUDES</p> <ul style="list-style-type: none"> - Formalisation et mise en oeuvre d'un plan pluriannuel d'investissement <p>PONCTUEE DE QUELQUES REALISATIONS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ecole P; CLAUDEL - Tennis du PIJORET - Vidéoprotection - Mise en sécurité des Gontards - Mise en sécurité des Iscles
RECETTES	<ul style="list-style-type: none"> - PAS D'AUGMENTATION DES IMPOTS - Augmentation limitée et raisonnée de quelques services - Formalisation et mise en oeuvre d'un plan de gestion du patrimoine communal 	<ul style="list-style-type: none"> - Travail d'optimisation et de sécurisation des financements - Produits de cession: Musée, Dojo...