



VILLE DE CHALONNES-SUR-LOIRE
Commission finances – économie du 15 janvier 2018
Conseil municipal du 22 janvier 2018

R A P P O R T S U R L E S
O R I E N T A T I O N S B U D G E T A I R E S
2 0 1 8

CADRE REGLEMENTAIRE

- A compter de 2016, le rapport sur les orientations budgétaire se substitue au débat d'orientation budgétaire.
- Article L2312-1 du CGCT :
 - *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 ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.*

CONTEXTE ECONOMIQUE NATIONAL

- 1 – Evolution du produit intérieur brut 3^{ème} trimestre 2017 : + 2,2 % par rapport au 3^{ème} trimestre 2016
- 2 – Taux de chômage : 9,4 % de la population active au troisième trimestre 2017
- 3 – Inflation de 1,2 % sur 2017
- 4 – Estimation de la consommation des ménages : légère reprise au 3^{ème} trimestre 2017 (+ 0,5 %)

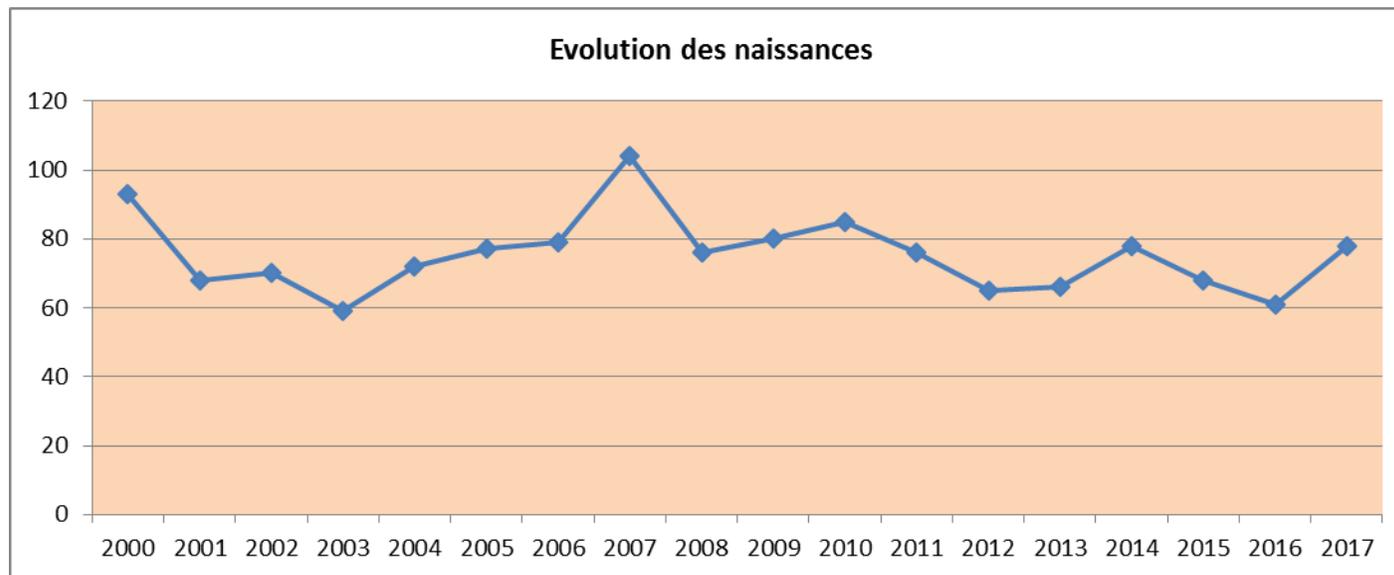
DONNÉES GÉNÉRALES SUR CHALONNES

Démographie :

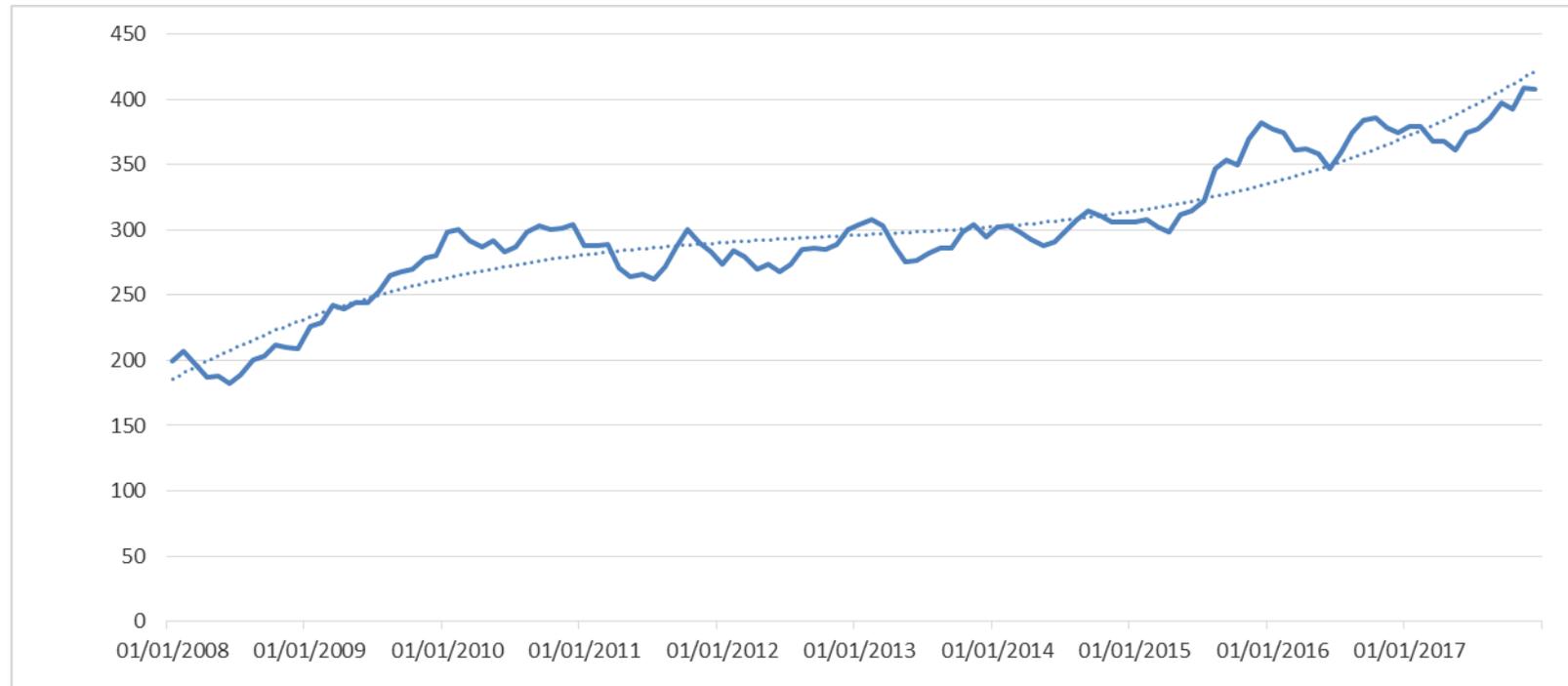
Population légale au 1^{er}/01/2016:	6 719
Population légale au 1^{er}/01/2017:	6 686
Population légale au 1^{er}/01/2018:	6 694
Population DGF 2016 :	6 850
Population DGF 2017 :	6 819

DONNÉES GÉNÉRALES SUR CHALONNÉS

Année	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Naissances	93	68	70	59	72	77	79	104	76	80	85	76	65	66	78	68	61	78



DEMANDEURS D'EMPLOI

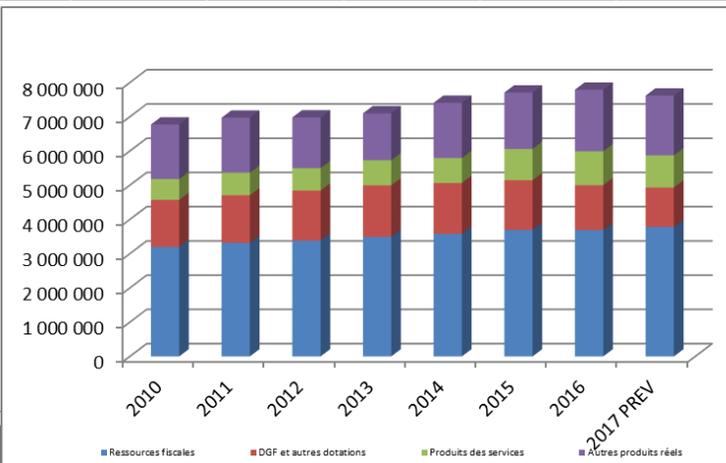


BUDGET 2018 : PROCÉDURE BUDGÉTAIRE

- **Vote du Compte Administratif (CA) 2017 et du Budget Primitif (BP) 2018 en février : allège la procédure budgétaire en permettant de ne pas voter du Budget Supplémentaire (BS).**
- **Vote de la section d'investissement par chapitres budgétaires, si possible techniquement, et non plus par opérations d'investissement : permet d'éviter la multiplication des décisions modificatives (DM).**
- **La présentation par opération demeure néanmoins.**

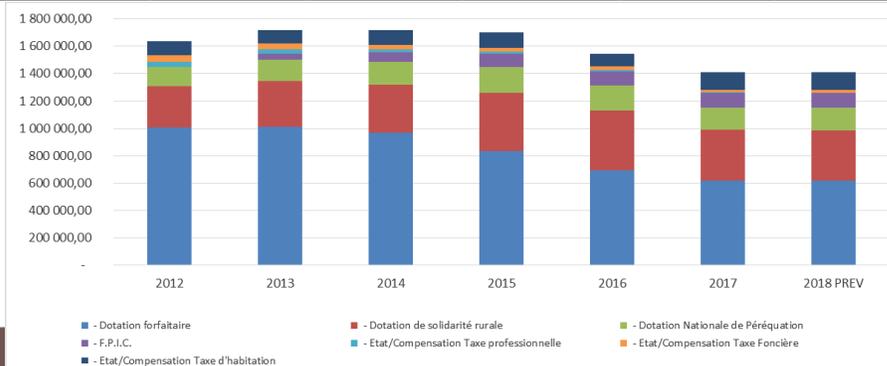
EVOLUTION DES PRODUITS RÉELS – Comptes administratifs

Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 PREVISIONNEL
Ressources fiscales	3 196 834	3 316 277	3 385 498	3 494 323	3 579 348	3 697 074	3 690 800	3 781 594
DGF et autres dotations	1 375 218	1 391 633	1 458 352	1 502 037	1 485 338	1 450 099	1 310 793	1 153 321
Produits des services	613 048	660 168	656 381	735 120	732 855	915 304	991 267	941 027
Autres produits réels	1 591 259	1 606 350	1 480 453	1 370 070	1 611 451	1 646 017	1 799 507	1 743 166
Total (sans les recettes Exc.)	6 776 360	6 974 428	6 980 683	7 101 550	7 408 992	7 708 494	7 792 367	7 619 109
Evolution en %	1,43	2,92	0,09	1,73	4,33	4,04	1,09	-2,22
Produits Exceptionnels	129 922	86 189	10 629	67 206	83 473	18 711	345 342	22 969
Total recettes	6 906 283	7 060 617	6 991 312	7 168 757	7 492 465	7 727 205	8 137 709	7 642 078



EVOLUTION DES DOTATIONS ET COMPENSATIONS DE L'ETAT

	2012	2013	2014	2015	2016	2017 PREV	2018 PREV
- Dotation forfaitaire	1 006 287,00	1 013 035,00	966 725,00	836 354,00	695 031,00	619 276,00	619 000,00
- Dotation de solidarité rurale	301 118,00	334 326,00	353 432,00	420 338,00	434 965,00	368 453,00	368 000,00
- Dotation Nationale de Péréquation	141 732,00	154 676,00	165 181,00	193 407,00	180 797,00	165 592,00	166 000,00
SOUS-TOTAL DOTATIONS	1 449 137,00	1 502 037,00	1 485 338,00	1 450 099,00	1 310 793,00	1 153 321,00	1 153 000,00
- F.P.I.C.		43 837,00	67 643,00	96 171,00	105 247,00	105 247,00	105 000,00
- Etat/Compensation Taxe professionnelle	34 743,00	29 072,00	22 883,00	15 118,00	12 821,00	3 990,00	2 000,00
- Etat/Compensation Taxe Foncière	47 909,00	42 581,00	33 543,00	28 528,00	24 394,00	19 237,00	19 000,00
- Etat/Compensation Taxe d'habitation	103 914,00	98 747,00	106 093,00	108 874,00	89 039,00	129 106,00	129 000,00
SOUS-TOTAL COMPENSATIONS	186 566,00	214 237,00	230 162,00	248 691,00	231 501,00	257 580,00	255 000,00
TOTAL	1 635 703,00	1 716 274,00	1 715 500,00	1 698 790,00	1 542 294,00	1 410 901,00	1 408 000,00

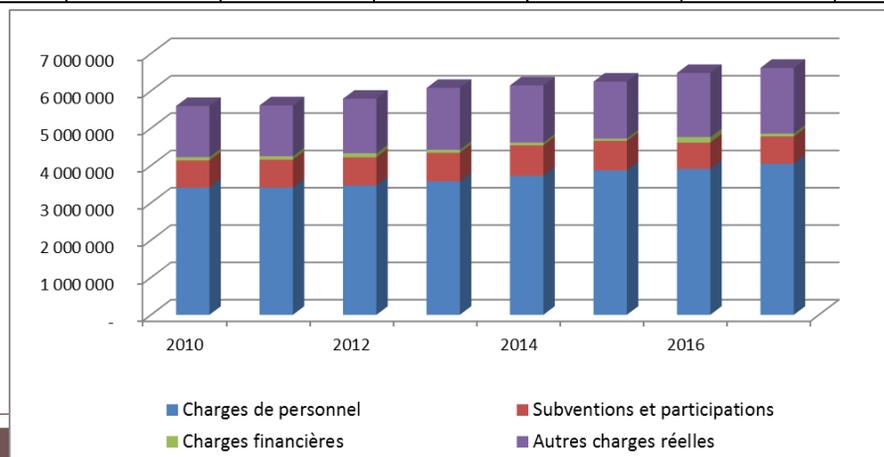


BUDGET 2018 : ORIENTATIONS CONCERNANT LES RECETTES

- **Hypothèse de maintien du niveau des dotations ;**
- **Toutefois, confirmation de la fin de la DSR cible, avec des conséquences aussi sur la diminution du fonds de soutien aux TAP (soit environ 30 000€ / année scolaire) ;**
- **Impôts locaux : hypothèse d'1 % d'augmentation des bases fiscales ;**
- **Produits des services en baisse car diminution d'enfants fréquentant les services municipaux**

EVOLUTION DES CHARGES RÉELLES – COMPTES ADMINISTRATIFS

Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 PREVISION
Charges de personnel	3 407 674	3 411 167	3 468 497	3 576 993	3 724 548	3 873 138	3 912 369	4 052 003
Subventions et participations	729 912	745 643	749 472	764 901	815 614	787 512	701 167	725 415
Charges financières	87 067	92 348	109 837	81 913	75 381	61 805	149 755	79 521
Autres charges réelles	1 368 669	1 360 027	1 459 516	1 653 048	1 530 058	1 525 388	1 714 162	1 758 058
Total (sans les Charges Exc.)	5 593 322	5 609 185	5 787 322	6 076 855	6 145 601	6 247 843	6 477 452	6 614 997
% évolution :	-0,43	0,28	3,18	5,00	1,13	1,66	3,68	2,12
Charges exception.	4 460	2 019	2 319	20 548	11 417	139 506	8 503	141 670
Total Dépenses	5 597 782	5 611 205	5 789 642	6 097 403	6 157 017	6 387 349	6 485 956	6 756 667



EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL – COMPTES ADMINISTRATIFS

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 PREV
Charge brute	3 407 674	3 411 167	3 468 497	3 576 993	3 724 548	3 873 138	3 912 369	4 052 003
% évolution	4,55	0,10	1,68	3,13	4,13	3,99	1,01	3,57
Atténuations de charges								
Remb. (Maladie et contrats aidés)	322 314	226 287	146 372	145 325	223 300	278 722	218 019	255 844
Mise à disposition CCAS	22 794	38 272	36 124	66 175	78 957	76 293	101 576	96 775
Mise à disposition Médiathèque						29 716	29 978	
Mise à disposition VOIRIE	108 027	113 838	120 641	120 562	126 817	121 611	125 353	120 464
Remb. Élections-Recensement					14 000	12 130	2 847	2 864
TAP					15 933	40 000	47 940	62 507
Total Atténuations	453 134	378 397	303 137	332 061	459 007	558 472	525 714	538 454
Charge nette de personnel	2 954 540	3 032 770	3 165 361	3 244 931	3 265 540	3 314 666	3 386 655	3 513 549

EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL – BP 2017 / BP 2018 PREVISIONNEL

Année	BP 2017	BP 2018	%
Charge brute Ville	4 115 990	4 189 823	1,8%
Atténuations de charges	429 265	377 051	-12,2%
TOTAL NET	3 686 725	3 812 772	3,4%

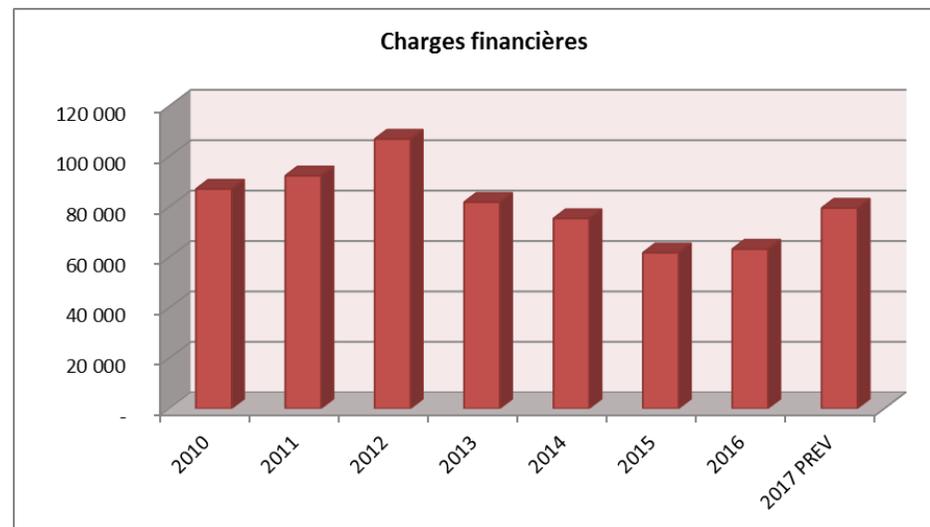


BUDGET 2018 : ORIENTATIONS CONCERNANT LES DEPENSES

- **Travail dans la continuité pour la maîtrise des charges de fonctionnement ;**
- **Le BP 2018 est préparé à isopérimètre par rapport au BP 2017 :**
 - **TAP considérés comme maintenus ;**
 - **Transferts à la Communauté de communes Loire-Layon-Aubance (ex: mutualisation des services techniques non prise en compte...) ;**
 - **Hypothèse de maintien de l'attribution de compensation 2018 au niveau 2017.**
- **Dossiers à étudier :**
 - **Transport scolaire organisé par le Département et circuit de la Gare ;**
 - **Financement des TAP.**

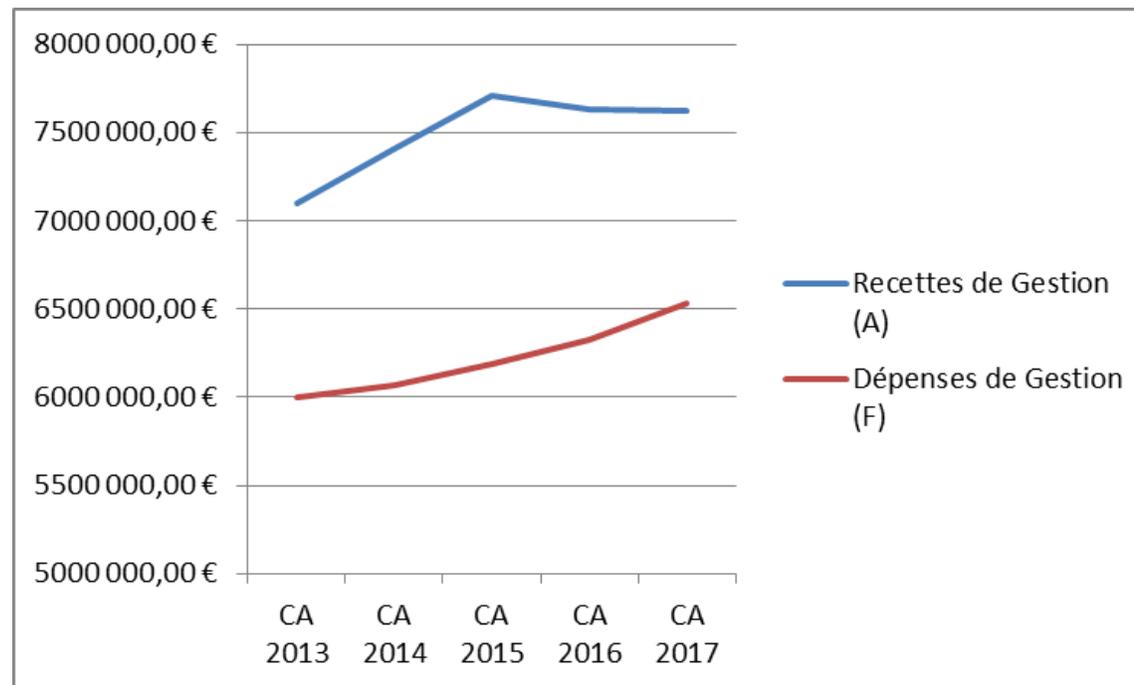
EVOLUTION DES CHARGES FINANCIÈRES

Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 PREV
Charges financières	87 067	92 348	106 897	81 830	75 381	61 805	63 255	79 521
Pertes et Gains de changes							86 500	



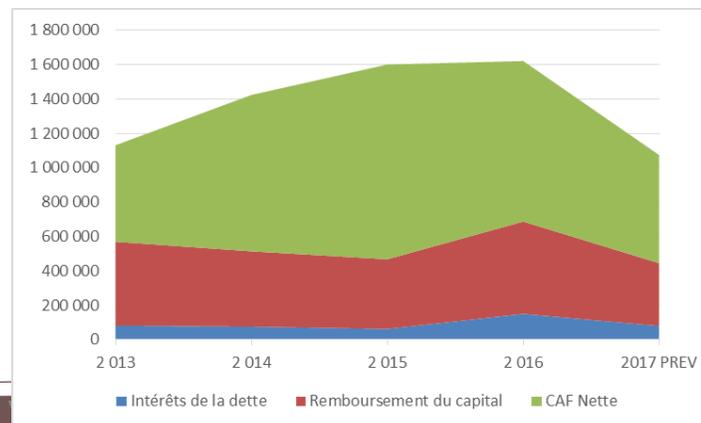
Pour info : Dans le graphique en 2016 ne figure pas les pertes et gain de change s'élevant à 86 500 €

COURBE D'ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS – COMPTES ADMINISTRATIFS



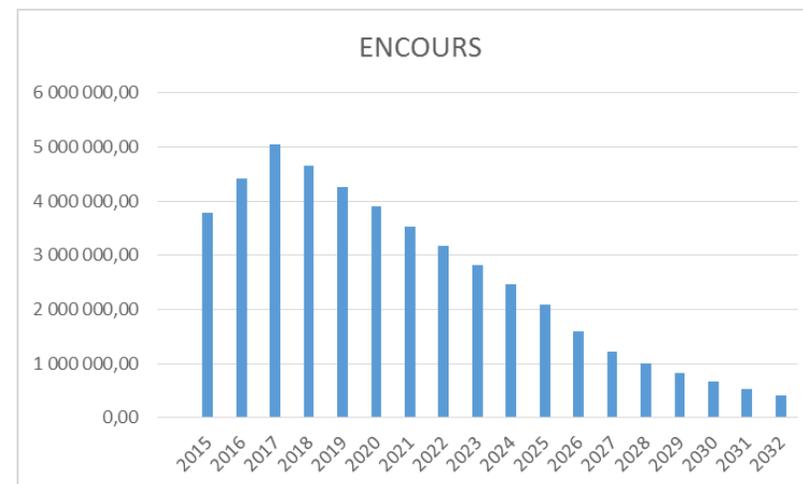
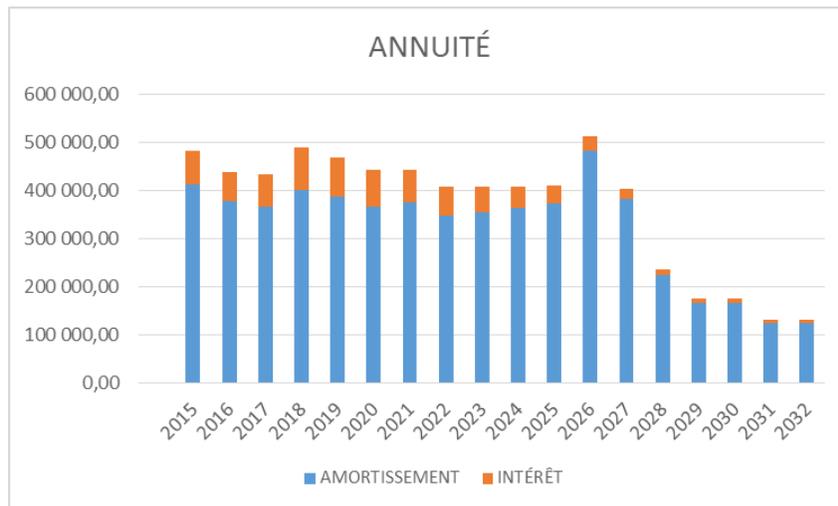
EVOLUTION DE LA CAF BRUTE ET NETTE (à partir des charges et produits courants)

Année	2 013	2 014	2 015	2 016	2017 PREV
Epargne de gestion : (1)-((2)+(66-Intérêts))	1 106 608	1 338 772	1 522 456	1 304 461	1 083 085
Intérêts de la dette	81 913	75 381	61 805	149 755	79 521
CAF Brute	1 049 101	1 347 865	1 538 501	1 471 077	994 362
Remboursement du capital	487 747	438 329	405 888	536 965	365 348
CAF Nette	561 354	909 536	1 132 613	934 112	629 014
Evolution CAF Nette en %	-17,50	62,03	24,53	-17,53	-32,66
Recettes courantes	7 101 550	7 408 992	7 708 494	7 632 158	7 618 561
% CAF Brute /Recettes courantes	14,77	18,19	19,96	19,27	13,05
% CAF Nette /Recettes courantes	7,90	12,28	14,69	12,24	8,26



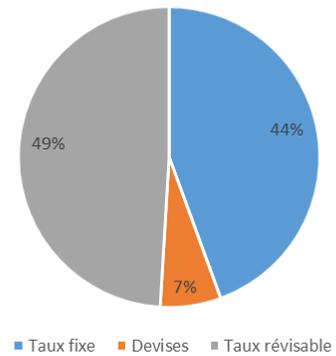
- **Dans la procédure de construction du budget, depuis septembre :**
 - **Recherche d'économies à réaliser notamment au chapitre 011 Charges à caractère général ;**
 - **Réflexions à plus ou moins long terme sur une augmentation des recettes.**
- **Le BP 2018 constatera une baisse de la CAF tout en respectant des ratios de bonne gestion, à savoir:**
 - **Un coefficient d'autofinancement courant < 1 ;**
 - **Un ration de désendettement < 8 années ;**
 - **Un ratio de rigidité des charges structurelles < 60%.**

EVOLUTION DE LA DETTE

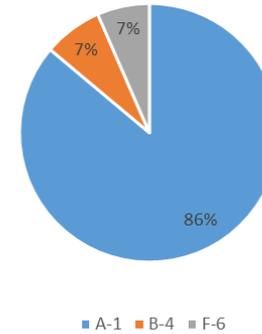


NATURE DE LA DETTE

Répartition par type de taux



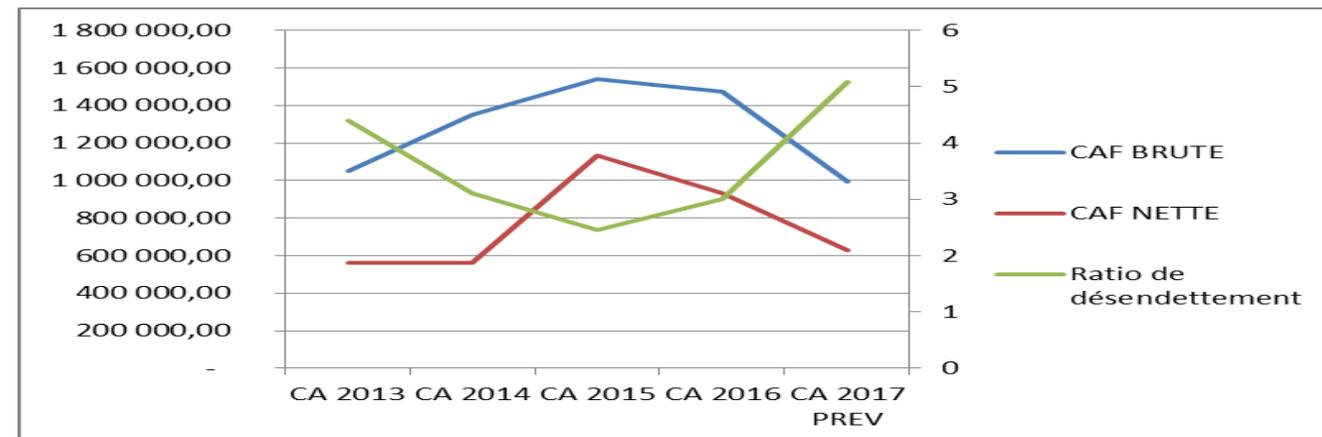
Typologie des emprunts - Norme Gissler



- Au regard des cours actuels du Yen, il n'est pas envisagé actuellement de modifier les emprunts en devises (voir Commission finances du 18/09/2017).
- Vigilance sur les emprunts :
 - pour l'emprunt structuré : possibilité de passage à taux fixe non envisagée actuellement ;
 - Pour l'emprunt en devises : possibilité de constitution de provisions si nécessaire ou passage en euros.

CAF – RATIO DE DÉSENDETTEMENT

EXTRAIT DES C.A. ANNEE	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017 PREV
CAF BRUTE	1 049 101,08	1 347 864,78	1 538 500,88 €	1 471 077,13 €	994 362,24 €
CAF NETTE	561 354,23	561 354,23	1 132 612,64 €	934 112,35 €	629 014,07 €
Ratio de désendettement	4,4	3,1	2,5	3,0	5,1



IMPÔTS LOCAUX EVOLUTION ET PROJECTION 2018 A TAUX CONSTANTS

		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Variation 2016/2017	2018
		Général		SIMULATION Taux constants						
TH	Base	6 007 716	6 215 334	6 401 088	6 617 404	6 842 927	6 768 690	6 948 832	2,66%	7 018 320
	Taux	14,70	14,70	14,70	14,70	14,70	14,70	13,03	-11,36%	13,03
	Produit	883 134 €	913 654 €	940 960 €	972 758 €	1 005 910 €	994 997 €	905 433 €	-9,00%	914 487 €
THLV	Base	-	42 983	148 597	112 763	81 176	75 232	82 539	9,71%	83 364
	Taux	-	14,70	14,70	14,70	14,70	14,70	13,03	-11,36%	13,03
	Produit	0 €	6 319 €	21 844 €	16 576 €	11 933 €	11 059 €	10 755 €	-2,75%	10 862 €
TFB	Base	5 683 765	5 939 219	6 121 787	6 315 944	6 489 077	6 659 673	6 770 937	1,67%	6 838 646
	Taux	24,94	24,94	24,94	24,94	24,94	24,94	22,40	-10,18%	22,40
	Produit	1 417 531 €	1 481 241 €	1 526 774 €	1 575 196 €	1 618 376 €	1 660 922 €	1 516 636 €	-8,69%	1 531 857 €
TFNB	Base	174 369	180 095	183 137	188 314	190 322	194 095	204 816	5,52%	206 864
	Taux	44,42	44,42	44,42	44,42	44,42	44,42	36,68	-17,42%	36,68
	Produit	77 455 €	79 998 €	81 349 €	83 649 €	84 541 €	86 217 €	75 127 €	-12,86%	75 878 €
PRODUIT TOTAL		2 378 120 €	2 481 212 €	2 570 927 €	2 648 180 €	2 720 760 €	2 753 196 €	2 507 951 €	-8,91%	2 533 084 €
Progression du produit total par rapport à l'année antérieure		3,9%	4,3%	3,6%	3,0%	2,7%	1,2%	-8,9%		
								304 404 €		
								2 812 355 €		
								2,1%		

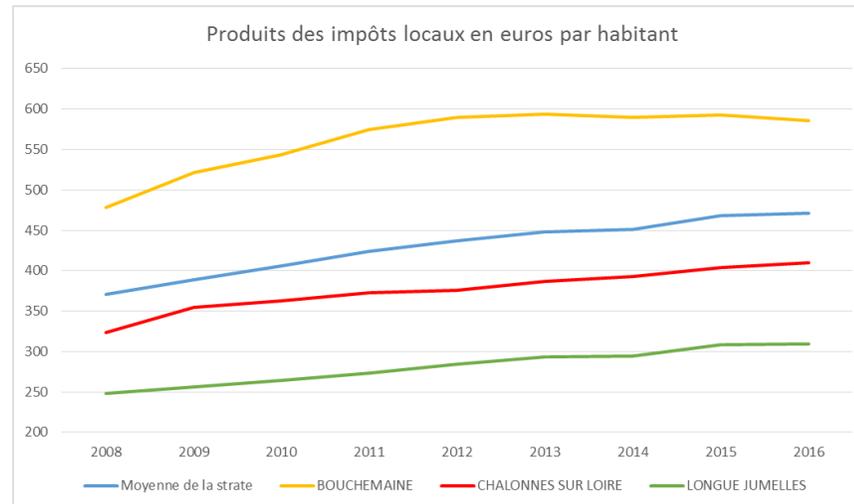
Remarque :

- Estimation 2018 : revalorisation des bases de 1 %.

RATIOS COMPARATIF AVEC DES COMMUNES DE LA STRATE

Produit des impôts locaux / Habitant

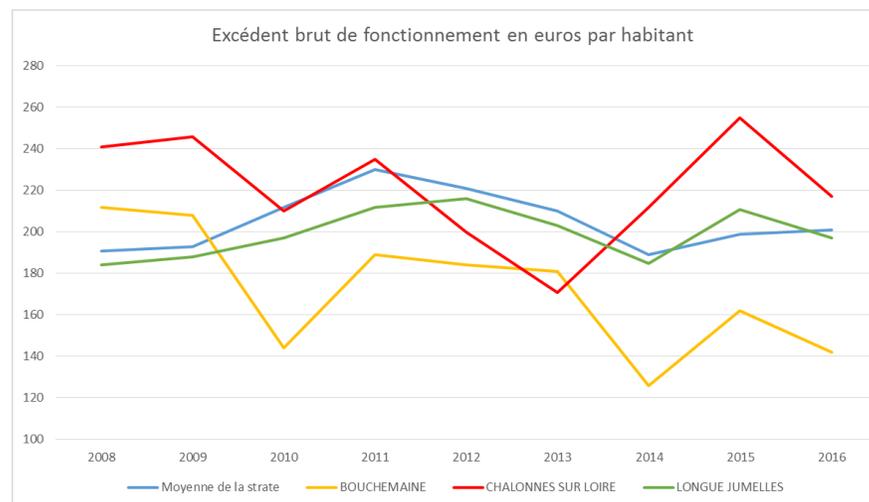
Population	Communes	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Moyenne de la strate	371	389	406	424	437	448	451	468	471
6719	CHALONNES SUR LOIRE	323	355	363	373	376	387	393	404	410
6820	BOUCHEMAINE	478	521	543	575	590	594	590	593	586
7060	LONGUE JUMELLES	248	256	264	273	284	293	294	308	309



RATIOS COMPARATIF AVEC DES COMMUNES DE LA STRATE

Excédent brut de fonctionnement / habitant

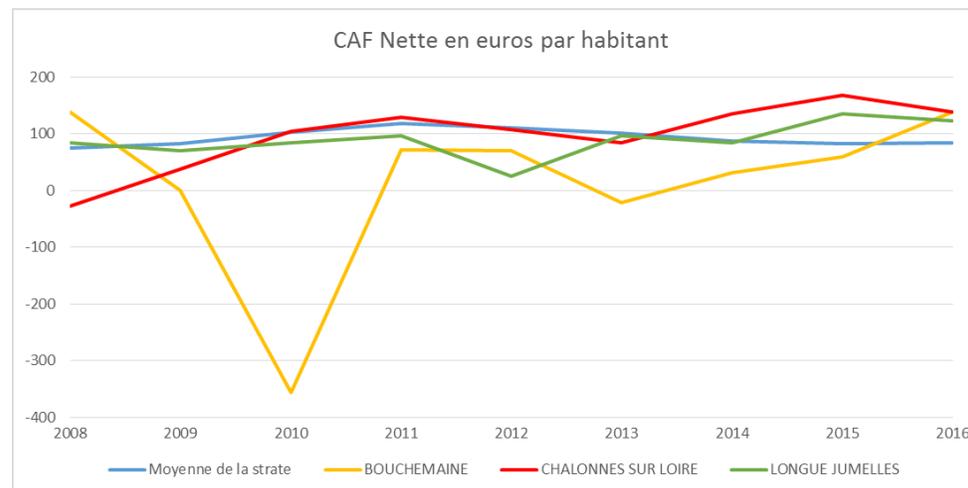
Population	Communes	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Moyenne de la strate	191	193	212	230	221	210	189	199	201
6719	CHALONNES SUR LOIRE	241	246	210	235	200	171	212	255	217
6820	BOUCHEMAINE	212	208	144	189	184	181	126	162	142
7060	LONGUE JUMELLES	184	188	197	212	216	203	185	211	197



RATIOS COMPARATIF AVEC DES COMMUNES DE LA STRATE

CAF nette / habitant

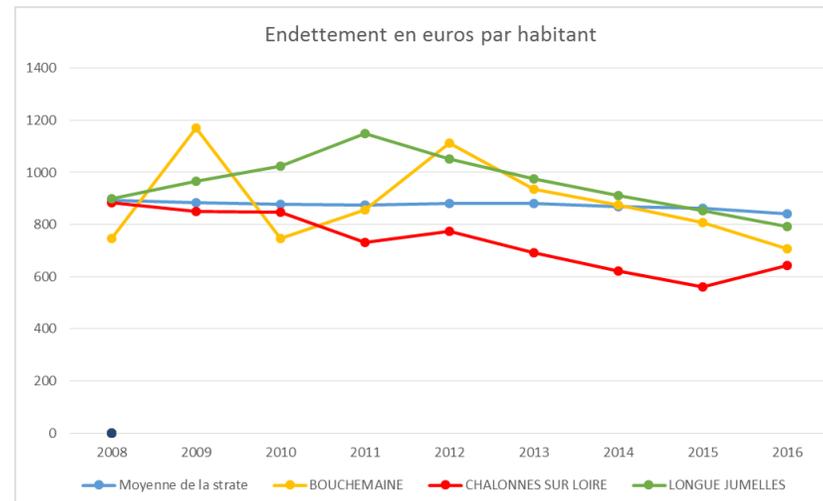
Population	Communes	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Moyenne de la strate	75	82	103	118	111	102	88	83	84
6719	CHALONNES SUR LOIRE	-27	37	105	130	108	84	135	168	139
6820	BOUCHEMAINE	139	1	-356	72	71	-21	31	60	139
7060	LONGUE JUMELLES	85	71	85	97	26	97	85	135	123



RATIOS COMPARATIF AVEC DES COMMUNES DE LA STRATE

Endettement / habitant

Population	Communes	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Moyenne de la strate	892	884	877	874	881	881	870	862	842
6719	CHALONNES SUR LOIRE	885	852	847	733	774	693	622	561	644
6820	BOUCHEMAINE	748	1170	746	858	1114	937	876	809	707
7060	LONGUE JUMELLES	900	965	1025	1149	1051	977	911	853	793



INVESTISSEMENTS PREVISIONNELS 2018

Capacité d'investissement 2018 maximum :

2.300.000 €

Hypothèses :

Emprunt de 550.000 € en 2018 affecté à JOUBERT ;

Subventions Joubert / Hôtel de Ville / Rue du Vieux Pont : 156.000 €.

Montant d'investissement 2018 proposé :

2.000.000 € à 2.100.000 €

Dont projets déjà lancés : (sous réserve des reports 2017 en 2018)

JOUBERT :600.000 €

RUE DU VIEUX PONT :430.000 €

BARRETIERE :251.000 €

ETAGE MAIRIE :100.000 €

GOULIDONS :55.000 €

ETUDES ET ASSISTANCE MAÎTRISE D'OUVRAGE :20.000 €

SOUS-TOTAL :1.456.000 €

RESTE A AFFECTER : 544.000 € à 644.000 €

AP/CP : AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

- MODIFICATION DE L'AP/CP SALLE DE GYMNASTIQUE :**

AP/CP 2015-1 MODIFIEE	EXERCICES						
	2015	2016	2017	2018	2019		
DEPENSES	2 350 000,00 €						
Crédits de paiement	31 991,43 €	319 840,87 €	1 853 764,06 €	144 403,64 €	0,00 €		
RECETTES	2 350 000,00 €						<i>Sous-totaux Recettes</i>
Autofinancement	31 991,43 €	314 593,00 €	762 297,36 €	-790 687,82 €	-23 687,97 €	294 506 €	13%
Subvention		0,00 €	39 000,00 €	631 000,00 €	0,00 €	670 000 €	29%
FCTVA		5 247,87 €	52 466,70 €	304 091,46 €	23 687,97 €	385 494 €	16%
Emprunt		0,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000 000 €	43%

- PROJET DE MODIFICATION DE L'AP/CP**

Rénovation thermique et mise en accessibilité du groupe scolaire Joubert :

	EXERCICES						
	2017	2018	2019	2020	2021		
DEPENSES	1 704 560 €					0 €	
Crédits de paiement	4 560 €	600 000 €	550 000 €	550 000 €	0 €		
RECETTES	1 704 560 €					0 €	<i>Sous-totaux recettes</i>
Autofinancement	-5 621 €	33 761 €	210 576 €	203 278 €	-90 222 €	351 772 €	21%
Subvention	10 181 €	15 491 €	241 000 €	256 500 €	0 €	523 171 €	31%
FCTVA	0 €	748 €	98 424 €	90 222 €	90 222 €	279 616 €	16%
Emprunt	0 €	550 000 €	0 €	0 €	0 €	550 000 €	32%