



Rapport sur les orientations budgétaires 2019

Conseil municipal

28 janvier 2019



Cadre réglementaire

A compter de 2016, le rapport sur les orientations budgétaires vient renforcer le 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 économique national

- ❖ **Evolution du produit intérieur brut 3^{ème} trimestre 2018 : + 1.5 % par rapport au 3^{ème} trimestre 2017.**
- ❖ **Taux de chômage: 9.1 % de la population active au 3^{ème} trimestre 2018.**
- ❖ **Inflation de 1.8 % à la fin du 3^{ème} trimestre 2018.**
- ❖ **Estimation de la consommation des ménages : + 0,8 % sur un an au 3^{ème} trimestre 2018.**



Données générales sur Chalonnais

❖ Démographie :

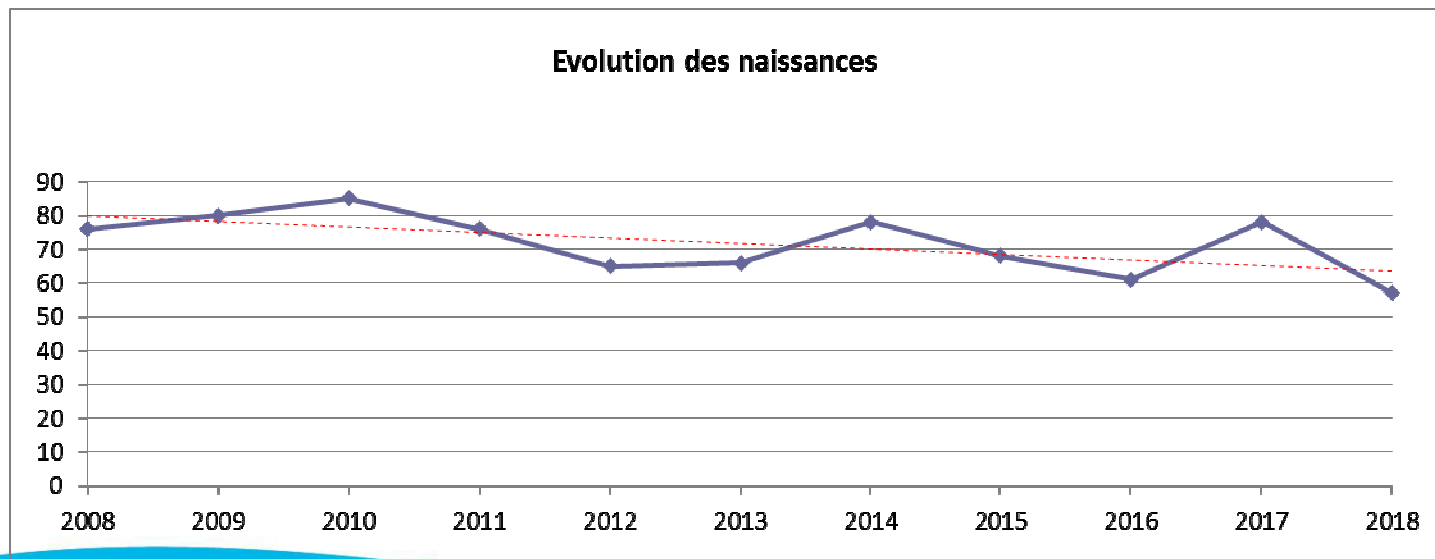
- Population légale au 01/01/2017: 6 686 habitants
- Population légale au 01/01/2018 : 6 694 habitants
- Population légale au 01/01/2019 : 6 738 habitants

- Population DGF 2016 : 6 850 habitants
- Population DGF 2017 : 6 819 habitants
- Population DGF 2018 : 6 828 habitants

Données générales sur Chalonnès

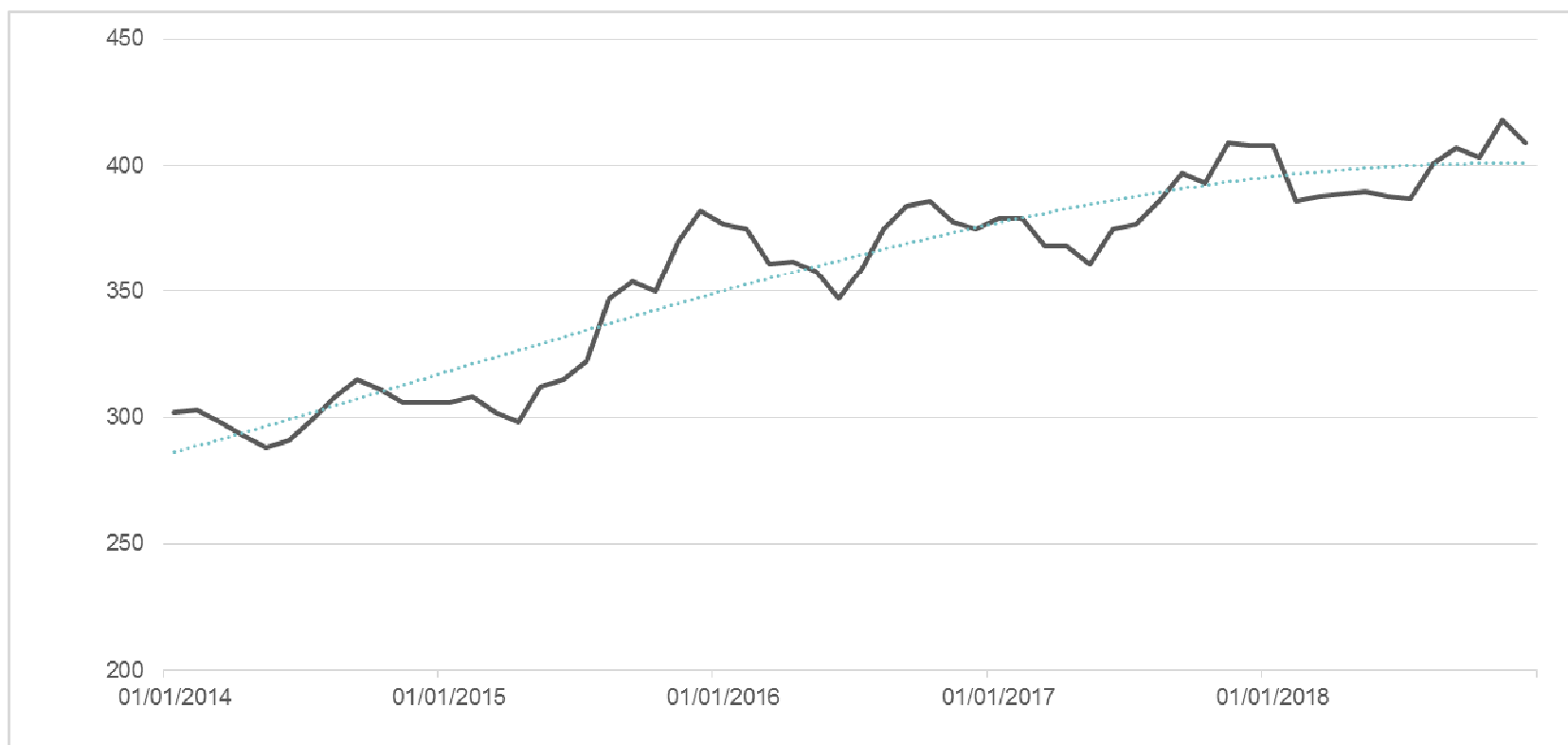
❖ Nombre de naissances :

Année	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Naissances	76	80	85	76	65	66	78	68	61	78	57



Données générales sur Chalonnais

❖ Demandeurs d'emploi :



BUDGET 2019

- ❖ **Suite aux réunions de Copil budgétaires en octobre 2018, une lettre de cadrage pour l'établissement du BP 2019 (à Isopérimètre) a été transmise aux services à la mi-novembre reprenant les objectifs macro suivants :**
- Ratio de désendettement inférieur à **8** années (encours total de la dette / Capacité d'Autofinancement brute)
 - Ratio de rigidité des charges structurelle (dépenses incompressibles pour la Ville) inférieur à **65 %** ((frais de personnel + contributions obligatoires et participations + charge d'intérêts) / produits de fonctionnement réels)
 - Capacité d'Autofinancement Brute (CAF brute) supérieure à **850 000 €** (tenant compte du transfert d'une partie des investissements à la Communauté de communes)

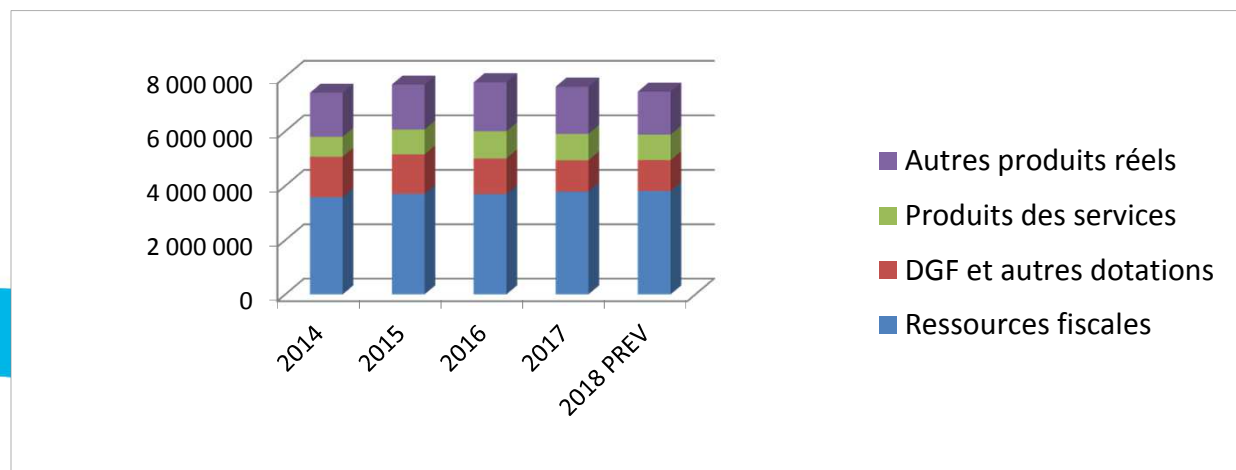
A ces ratios de bonne gestion, ont été ajoutées des orientations de **baisse des dépenses** par commission, afin de résorber l'effet ciseau constaté depuis 3 ans, en alignant les courbes de dépenses et recettes, et en lançant une réflexion sur les possibilités et les hypothèses d'**augmentation de ces recettes**.

Evolution des produits réels Comptes administratifs

Année	2014	2015	2016	2017	2018 PREV
Ressources fiscales	3 579 348	3 697 074	3 690 800	3 782 643	3 805 980
DGF et autres dotations	1 485 338	1 450 099	1 310 793	1 153 321	1 135 111
Produits des services	732 855	915 304	991 267	966 424	937 887
Autres produits réels	1 611 451	1 646 017	1 799 507	1 728 322	1 572 455
Total (sans les recettes Exc.)	7 408 992	7 708 494	7 792 367	7 630 711	7 451 432
Evolution en %	4,33	4,04	1,09	-2,07	-2,35

Produits Exceptionnels	83 473	18 711	345 342	22 969	27 692
------------------------	--------	--------	---------	--------	--------

Total recettes	7 492 465	7 727 205	8 137 709	7 653 681	7 479 125
----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------



BUDGET 2019 : Orientations concernant les recettes



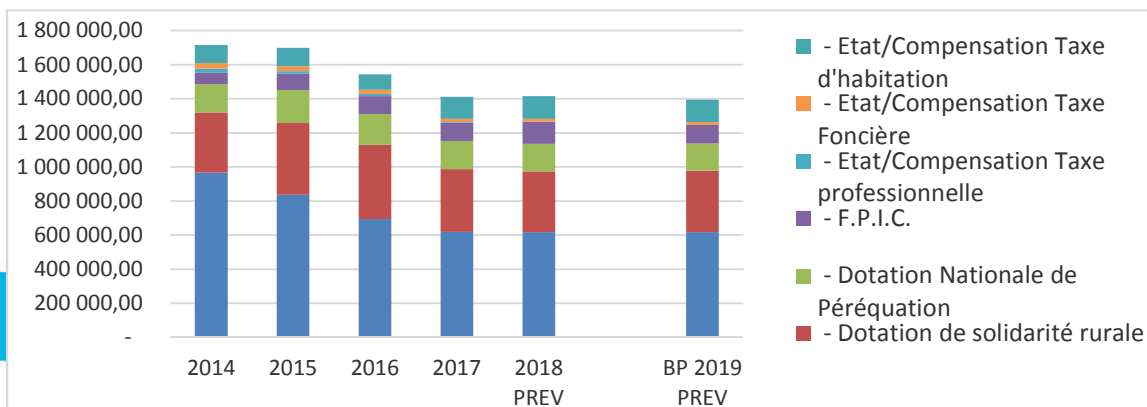
Impôts locaux: pas d'augmentation des taux, Evolution des bases de + 2.2 %.

		2014	2015	2016	2017	2018		Simulation 2019
		Général	Général	Général	Général (avec la fusion des 3 Com com, mise en place d'une neutralisation fiscale)	Général (avec lissage de la valeur locative des locaux professionnels)	Variation 2017/2018	Taux constants et 2,2% d'augmentation bases
TH	Base	6 617 404	6 842 927	6 768 690	6 948 832	7 065 985	1,69%	7 221 437
	Taux	14,70	14,70	14,70	13,03	13,03	0,00%	13,03
	Produit	972 758 €	1 005 910 €	994 997 €	905 433 €	920 746 €	1,69%	940 953 €
THLV	Base	112 763	81 176	75 232	82 539	44 892	-45,61%	45 880
	Taux	14,70	14,70	14,70	13,03	13,03	0,00%	13,03
	Produit	16 576 €	11 933 €	11 059 €	10 755 €	5 849 €	-45,61%	5 978 €
TFB	Base	6 315 944	6 489 077	6 659 673	6 770 937	6 928 369	2,33%	7 080 793
	Taux	24,94	24,94	24,94	22,40	22,40	0,00%	22,40
	Produit	1 575 196 €	1 618 376 €	1 660 922 €	1 516 636 €	1 551 287 €	2,28%	1 586 098 €
TFNB	Base	188 314	190 322	194 095	204 816	211 582	3,30%	216 237
	Taux	44,42	44,42	44,42	36,68	36,68	0,00%	36,68
	Produit	83 649 €	84 541 €	86 217 €	75 127 €	77 608 €	3,30%	79 316 €
PRODUIT TOTAL		2 648 180 €	2 720 760 €	2 753 196 €	2 507 951 €	2 555 490 €	1,90%	2 612 345 €
Progression du produit total par rapport à l'année antérieure		3,0%	2,7%	1,2%	-8,9%	1,9%		2,2%
Versement AC pour neutralisation fiscale					304 404 €	303 880 €		
Nouveau produit total					2 812 355 €	2 859 370 €		
Progression du produit par rapport à l'année précédente					2,1%	1,7%		

Evolution des dotations et compensations de l'Etat

**Hypothèse de maintien du niveau des dotations, légère augmentation de la DSR.
Diminution du FPIC de 22 000 € (Fonds de Péréquation Intercommunal).**

	2014	2015	2016	2017	2018 PREV	2019 PREV
- Dotation forfaitaire	966 725,00	836 354,00	695 031,00	619 276,00	616 945,00	617 000,00
- Dotation de solidarité rurale	353 432,00	420 338,00	434 965,00	368 453,00	356 785,00	360 000,00
- Dotation Nationale de Péréquation	165 181,00	193 407,00	180 797,00	165 592,00	161 381,00	161 300,00
SOUS-TOTAL DOTATIONS	1 485 338,00	1 450 099,00	1 310 793,00	1 153 321,00	1 135 111,00	1 138 300,00
- F.P.I.C.	67 643,00	96 171,00	105 247,00	105 247,00	130 627,00	108 000,00
- Etat/Compensation Taxe professionnelle	22 883,00	15 118,00	12 821,00	3 990,00	-	-
- Etat/Compensation Taxe Foncière	33 543,00	28 528,00	24 394,00	19 237,00	17 145,00	17 000,00
- Etat/Compensation Taxe d'habitation	106 093,00	108 874,00	89 039,00	129 106,00	132 181,00	132 000,00
SOUS-TOTAL COMPENSATIONS	230 162,00	248 691,00	231 501,00	257 580,00	279 953,00	257 000,00
TOTAL	1 715 500,00	1 698 790,00	1 542 294,00	1 410 901,00	1 415 064,00	1 395 300,00





BUDGET 2019 : Orientations concernant les dépenses

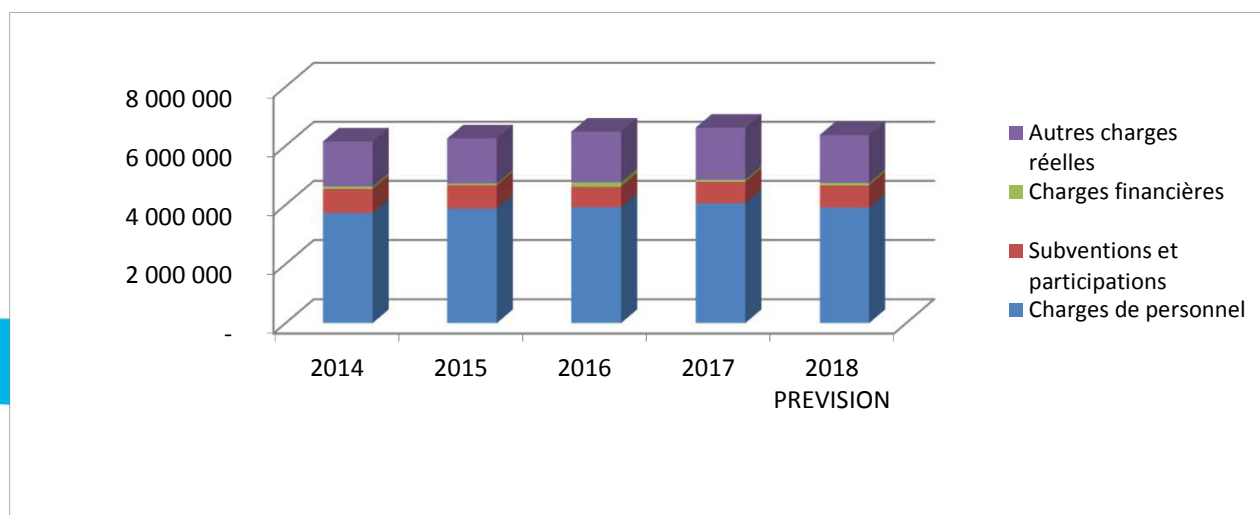
- ❖ **Avant consolidation pour le vote, Le BP 2019 est préparé à isopérimètre, neutralisant la création du service commun et les transferts de compétences à la Communauté de communes Loire Layon Aubance :**
 - Voirie
 - Service commun pour les bâtiments, les espaces verts et la proximité
 - Compétence sport (bâtiment et gestion des plannings)
 - Compétence petite enfance
 - Retour du bâtiment de l'école de musique intercommunale.
- ❖ **Augmentation des postes d'énergie : + 5 % pour l'électricité et + 7 % pour les produits pétroliers.**
- ❖ **Charges exceptionnelles pour l'étude commerciale et la location des bungalows JOUBERT de 62 000 €.**
- ❖ **Travail dans la continuité de 2018 pour baisser les autres charges de fonctionnement de 4,5 % environ (notamment via l'investissement) et études comparatives sur les niveaux de services à la population à lancer.**

Evolution des charges réelles Comptes administratifs

Année	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
Charges de personnel	3 724 548	3 873 138	3 912 369	4 052 003	3 905 254
Subventions et participations	815 614	787 512	701 167	724 248	749 466
Charges financières	75 381	61 805	149 755	75 775	83 203
Autres charges réelles	1 530 058	1 525 388	1 714 162	1 759 646	1 627 118
Total (sans les Charges Exc.)	6 145 601	6 247 843	6 477 452	6 611 672	6 365 040
% évolution :	1,13	1,66	3,68	2,07	-3,73

Charges exception.	11 417	139 506	8 503	141 670	2 566
--------------------	--------	---------	-------	---------	-------

Total Dépenses	6 157 017	6 387 349	6 485 956	6 753 342	6 367 606
----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------



Evolution des charges de personnel Comptes administratifs

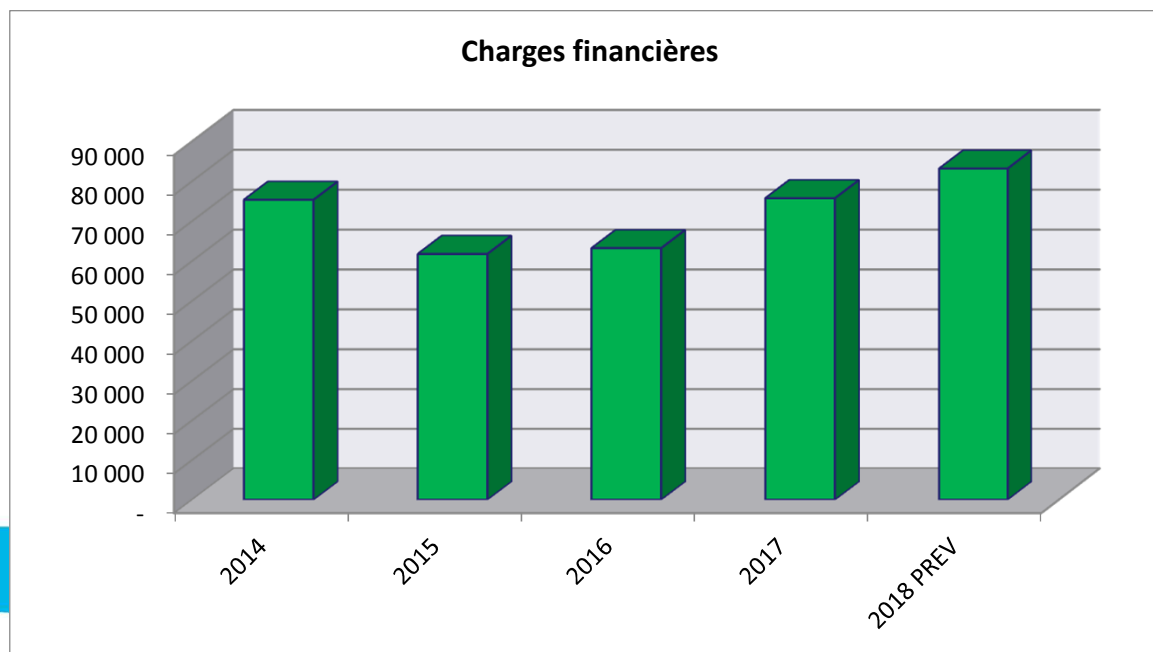
	2014	2015	2016	2017	2018 PREV
Charge brute	3 724 548	3 873 138	3 912 369	4 052 003	3 905 254
% évolution	4,13	3,99	1,01	3,57	- 3,62

Atténuations de charges					
Remb. (Maladie et contrats aidés)	223 300	278 722	218 019	240 936	159 698
Mise à disposition CCAS et budgets annuels	78 957	76 293	101 576	111 683	114 336
Mise à disposition Médiathèque		29 716	29 978		
Mise à disposition VOIRIE	126 817	121 611	125 353	120 961	93 208
Remb. Élections-Recensement	14 000	12 130	2 847	9 164	
Titres sécurisés				5 030	12 130
TAP	15 933	40 000	47 940	62 507	58 797
Total Atténuations	459 007	558 472	525 714	550 281	438 169

Charge nette de personnel	3 265 540	3 314 666	3 386 655	3 501 722	3 467 085
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Evolution des charges financières Comptes administratifs

Année	2014	2015	2016	2017	2018 PREV
Charges financières	75 381	61 805	63 255	75 775	83 203
Pertes et Gains de changes			86 500		

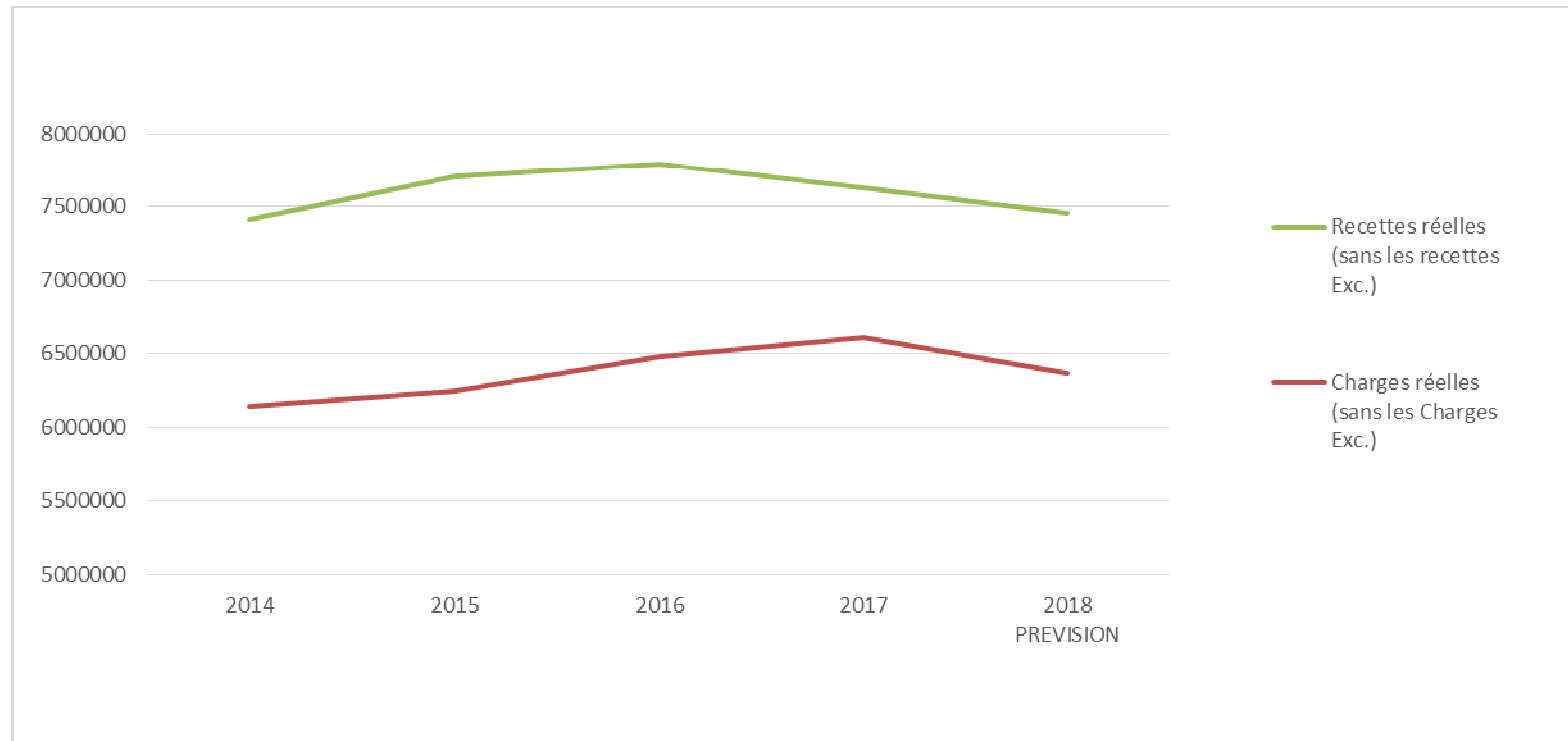


Evolution des charges de personnel Budgets primitifs

Année	BP 2017	BP 2018	BP 2019 PREV à isopérimètre	% évolution 2018/2019
Charge brute Ville	4 115 990	4 180 269	4 140 000	-1,0%
Atténuations de charges	429 265	406 000	387 000	-4,7%
TOTAL NET	3 686 725	3 774 269	3 753 000	-0,6%

- ❖ Les transferts de compétences voirie et la création du service commun impactent l'organisation des services techniques et les coûts de gestion.
- ❖ Des économies doivent être dégagées dans les communes afin de ne pas alourdir ces coûts de gestion.
- ❖ Des gains, à court/moyen terme, doivent être constatés conformément à l'esprit de la loi NOTRE.

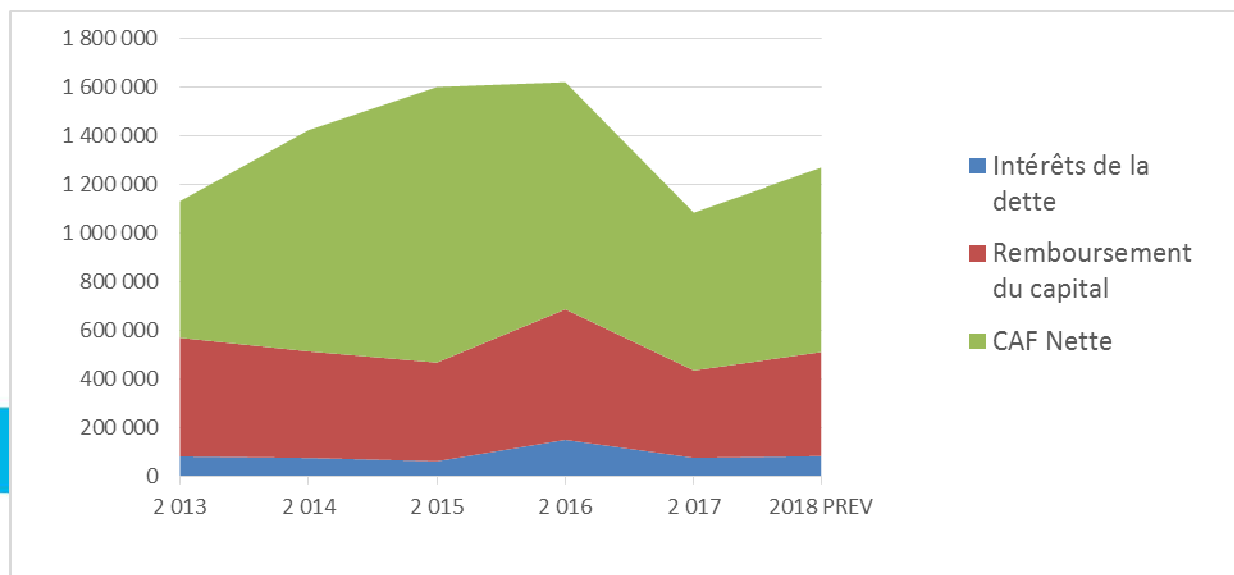
Evolution des charges et des produits Comptes administratifs



Evolution de la CAF brute et nette (à partir des charges et des produits courants)

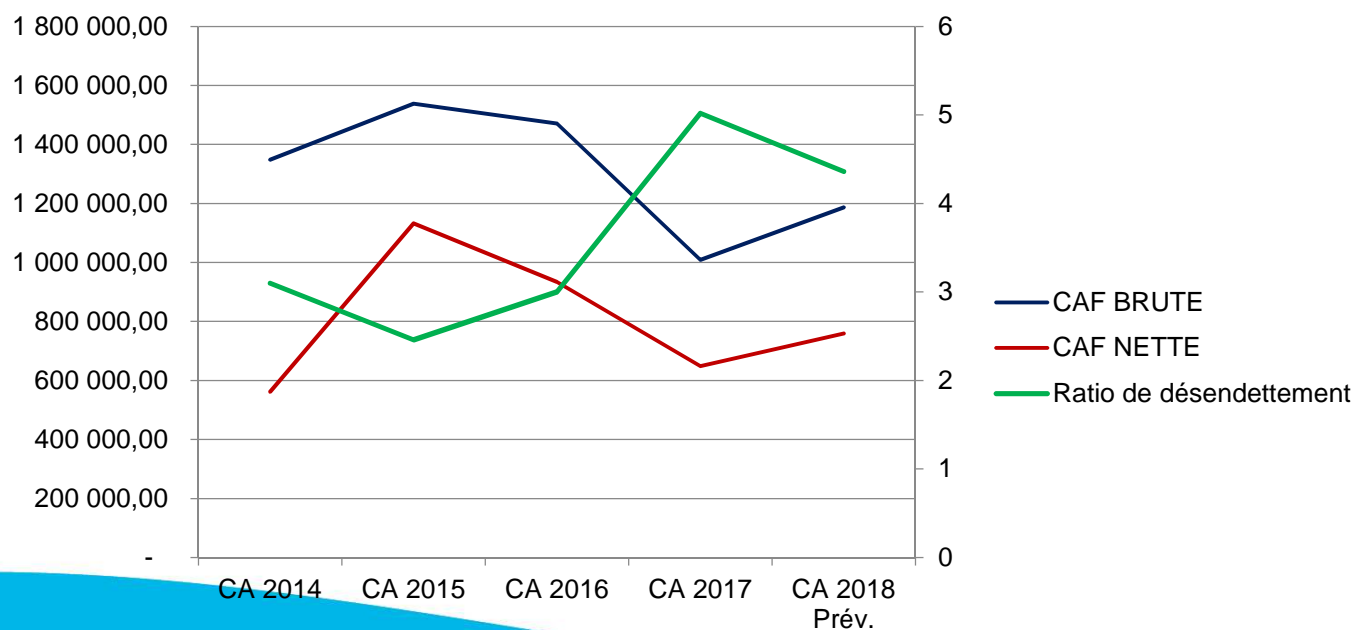
Année	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2018 PREV
Epargne de gestion : (1)-((2)+(66-Intérêts))	1 106 608	1 338 772	1 522 456	1 304 461	1 094 284	1 169 595
Intérêts de la dette	81 913	75 381	61 805	149 755	75 775	83 203
CAF Brute	1 049 101	1 347 865	1 538 501	1 471 077	1 008 254	1 186 519
Remboursement du capital	487 747	438 329	405 888	536 965	359 422	427 740
CAF Nette	561 354	909 536	1 132 613	934 112	648 832	758 779
Evolution CAF Nette en %	-17,50	62,03	24,53	-17,53	-30,54	16,95

Recettes courantes	7 101 550	7 408 992	7 708 494	7 632 158	7 630 163	7 451 432
% CAF Brute /Recettes courantes	14,77	18,19	19,96	19,27	13,21	15,92
% CAF Nette /Recettes courantes	7,90	12,28	14,69	12,24	8,50	10,18

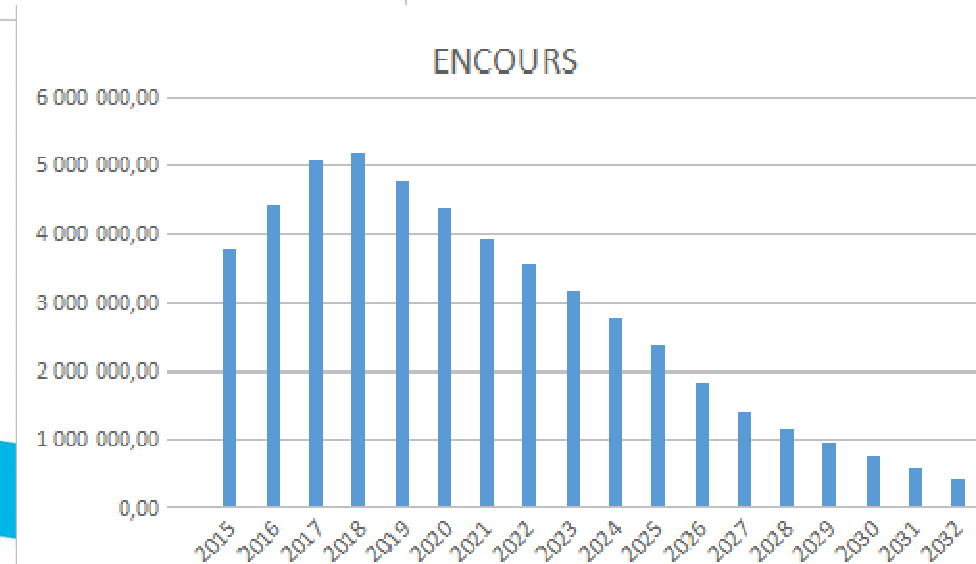
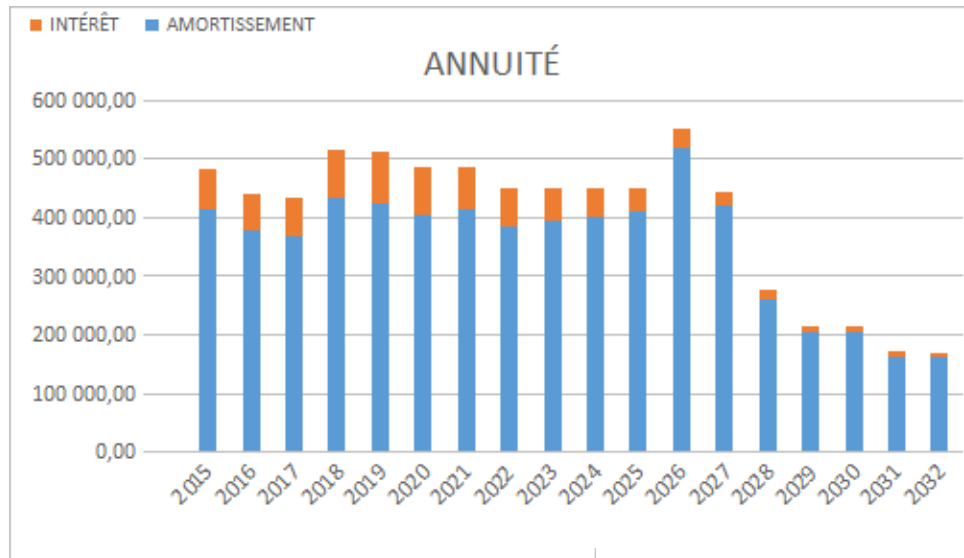


CAF – Ratio de désendettement

EXTRAIT DES C.A. ANNEE	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018 Prév.
CAF BRUTE	1 347 864,78	1 538 500,88 €	1 471 077,13 €	1 008 253,64 €	1 186 518,65 €
CAF NETTE	561 354,23 €	1 132 612,64 €	934 112,35 €	648 831,77 €	758 779,00 €
Ratio de désendettement	3,1	2,5	3,0	5,0	4,4

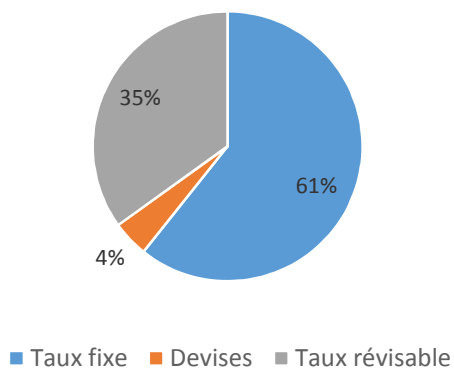


Evolution de la dette

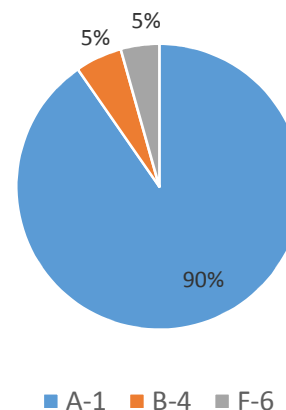


Nature de la dette

Répartition par type de taux par montant de l'encours au 31/12/2018



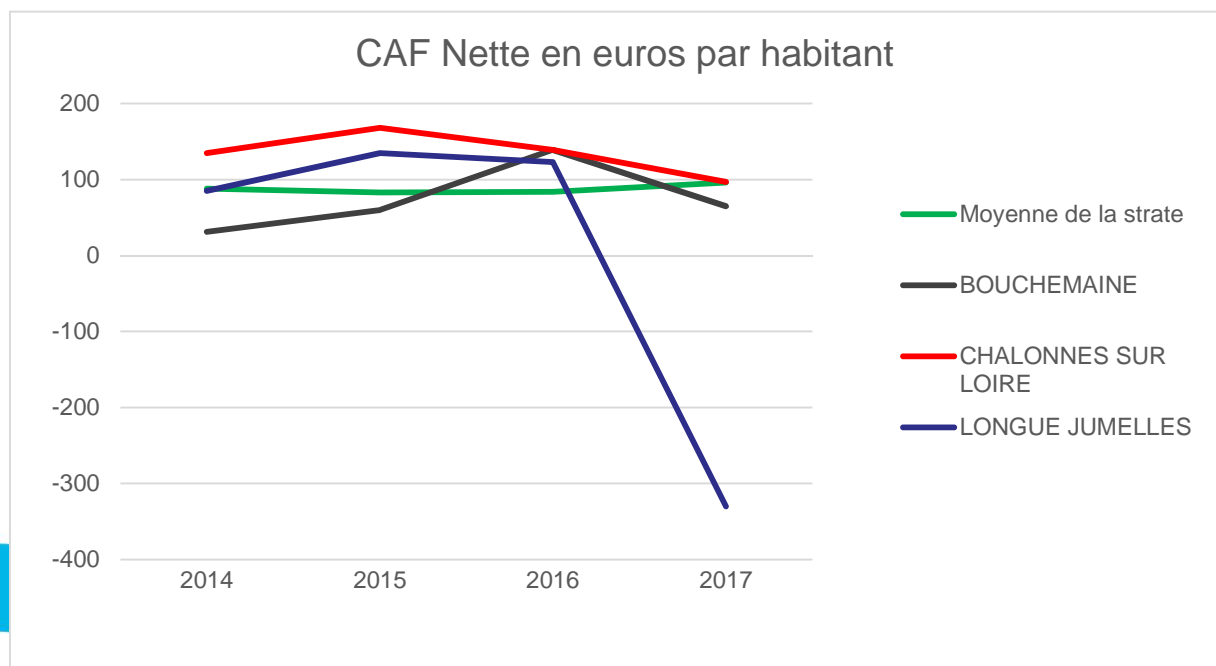
Typologie des emprunts - Norme Gissler par montant de l'encours au 31/12/2018



- ❖ **En 2018 : un des deux emprunts en devises s'est terminé.**
- ❖ **Vigilance sur les emprunts :**
 - Pour l'emprunt structuré : il n'est pas envisagé de passer au taux fixe actuellement (s'éteint en 2027).
 - Pour l'emprunt en devises : possibilité de constitution de provisions si nécessaire ou passage en euros (s'éteint en 2027).

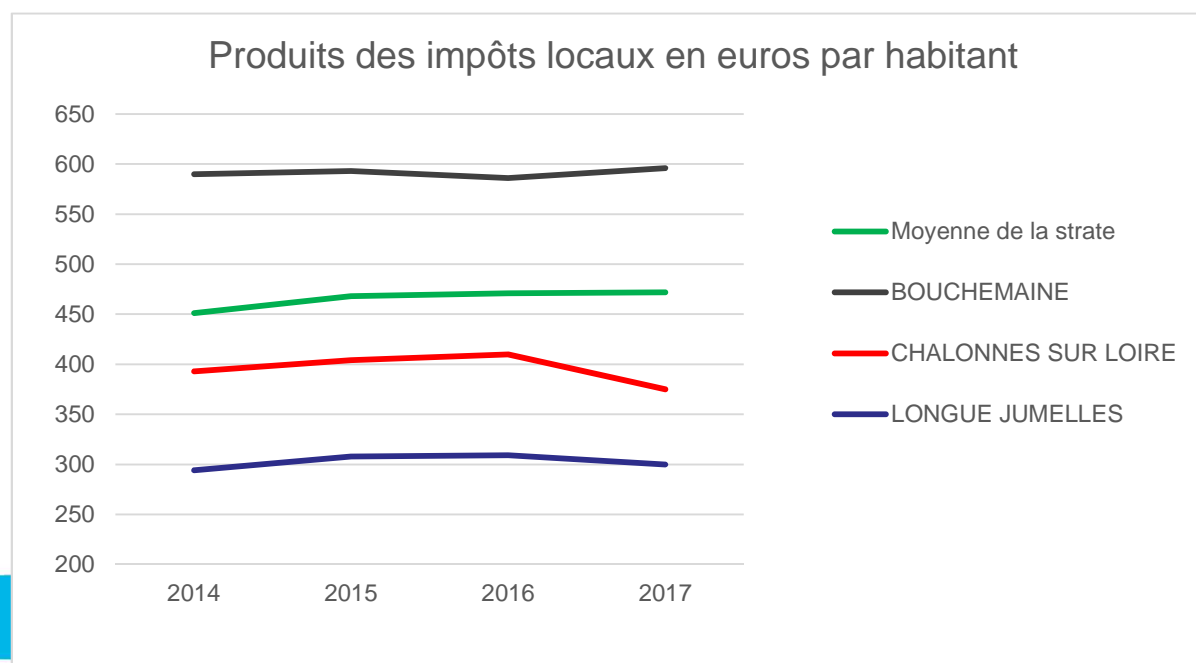
Comparatif avec des communes de la strate : CAF nette / habitant

Population	Communes	2014	2015	2016	2017
	Moyenne de la strate	88	83	84	96
6686	CHALONNES SUR LOIRE	135	168	139	97
6803	BOUCHEMAINE	31	60	139	65
7014	LONGUE JUMELLES	85	135	123	-330



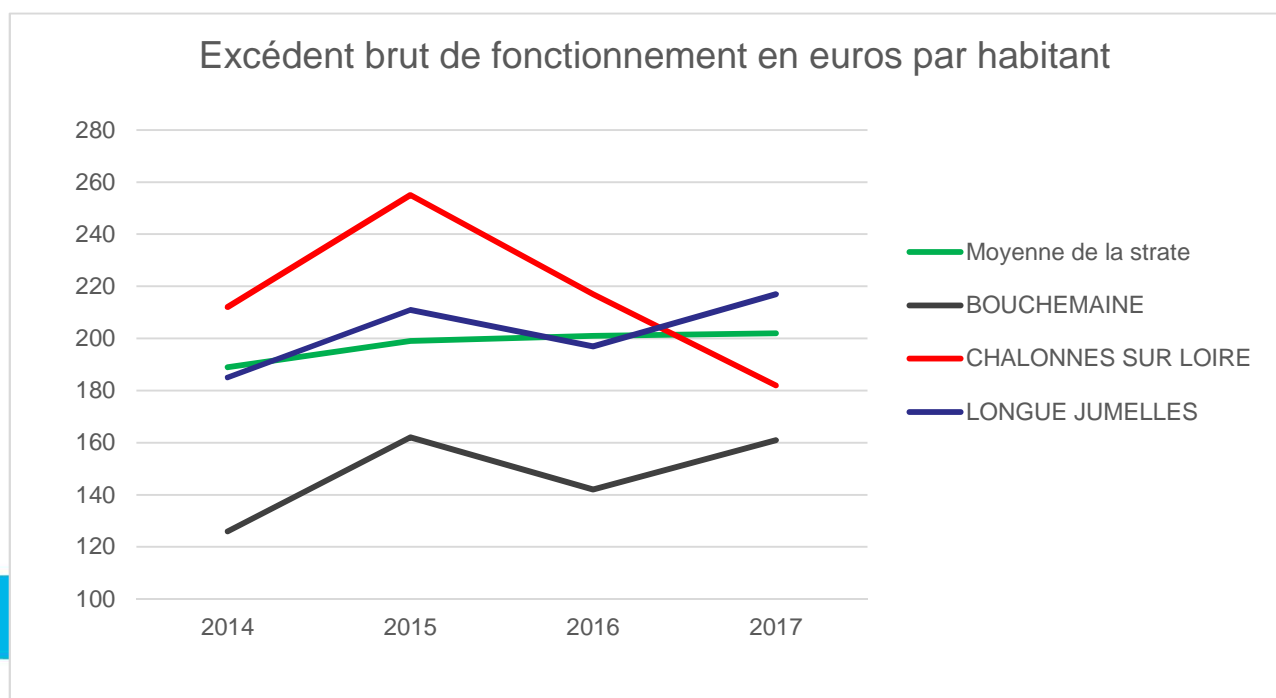
Comparatif avec des communes de la strate : produit des impôts locaux / habitant

Population	Communes	2014	2015	2016	2017
	Moyenne de la strate	451	468	471	472
6686	CHALONNES SUR LOIRE	393	404	410	375
6803	BOUCHEMAINE	590	593	586	596
7014	LONGUE JUMELLES	294	308	309	300



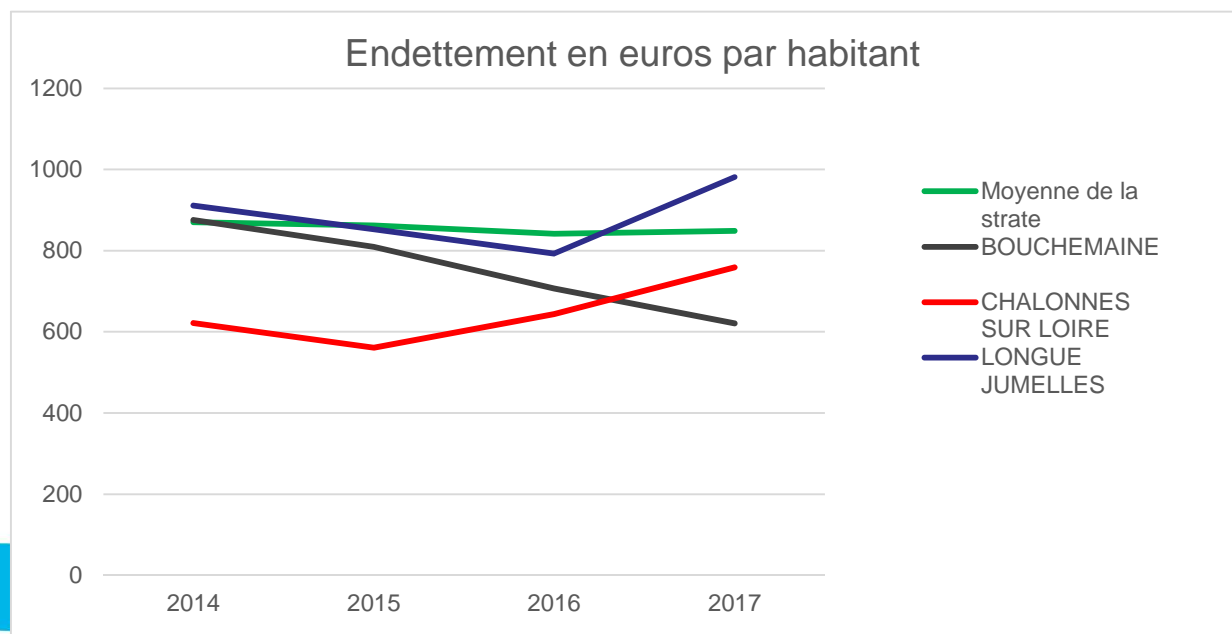
Comparatif avec des communes de la strate : excédent brut de fonctionnement / habitant

Population	Communes	2014	2015	2016	2017
	Moyenne de la strate	189	199	201	202
6686	CHALONNES SUR LOIRE	212	255	217	182
6803	BOUCHEMAINE	126	162	142	161
7014	LONGUE JUMELLES	185	211	197	217



Comparatif avec des communes de la strate : endettement / habitant

Population	Communes	2014	2015	2016	2017
	Moyenne de la strate	870	862	842	849
6686	CHALONNES SUR LOIRE	622	561	644	759
6803	BOUCHEMAINE	876	809	707	621
7014	LONGUE JUMELLES	911	853	793	981



Investissements prévisionnels 2019

Le budget des nouveaux investissements s'établirait à **2 500 000 € TTC** (hors RAR) et ne nécessiterait pas de recours à l'emprunt, grâce aux cessions Immobilières et mobilières importantes (**1 100 000 € TTC**), qui aura pour effet de réduire le niveau d'endettement dès 2019.

Ce budget intègre les Attributions de Compensation (**AC**) d'investissement de la voirie et du service commun et bâtiments techniques suite aux transferts de compétences vers CCLLA, l'**AP/CP** Joubert, le solde des projets prévus au PPI de 2014 et les nouveaux Projets :

AC voirie	= 120 000 € (HT)
AC service commun	= 103 000 €
AP/CP Joubert	= 890 000 €
Aménagt bureau mairie étage (4 bureaux)	= 150 000 €
Rénovation salle de cinéma	= 150 000 €
Aménagt bat camping/canoë et autres	= 135 000 €
Acquisition bat ATD (rct Mr Bricolage)	= 130 000 €
Agdt vestiaires foot féminin. + athlé	= 120 000 €



Investissements prévisionnels 2019

Aménagement médiathèque	= 60 000 €
Aménagement Deniserie	= 60 000 €
Rempct éclairage public	= 50 000 €
Acquisition vidéo protection	= 50 000 €
Alarme incendie Goulidons	= 45 000 €
Logiciel espace famille / citoyen	= 42 000 €
Aménagement salle J. d'Arc (salle d'expo.)	= 40 000 €
Réfection terrain de foot stabilisé (sable)	= 35 000 €
Amégt passage église St Maurille	= 33 000 €
Signalisation ville	= 25 000 €
Aménagement réseaux Chalandoux	= 19 000 €
Investissements services et autres	= 182 000 €

AP / CP

Autorisation de programme et crédits de paiement

❖ **Projet de modification de l'AP / CP Construction d'une salle de gymnastique**

	EXERCICES						
	2015	2016	2017	2018	2019		
DEPENSES	2 340 155,75 €						
Crédits de paiement	31 991,43 €	319 840,87 €	1 868 054,84 €	120 268,61 €	0,00 €		
RECETTES	2 340 155,75 €						
Autofinancement	31 991,43 €	314 593,00 €	776 588,14 €	-686 167,11 €	-150 728,86 €	286 277 €	12%
Subvention		0,00 €	39 000,00 €	500 000,00 €	131 000,00 €	670 000 €	29%
FCTVA		5 247,87 €	52 466,70 €	306 435,72 €	19 728,86 €	383 879 €	16%
Emprunt		0,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000 000 €	43%

AP / CP

Autorisation de programme et crédits de paiement

- ❖ **Projet de modification de l'AP / CP Rénovation thermique et mise en accessibilité du groupe scolaire Joubert**

	EXERCICES							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
DEPENSES	2 147 000 €							
Crédits de paiement	4 560 €	179 812 €	889 128 €	1 073 500 €	0 €	0 €		
RECETTES	2 147 000 €							
Autofinancement	-5 621 €	-372 700 €	569 886 €	709 312 €	-443 108 €	-6 880 €	450 889 € 21%	
Subvention	10 181 €	1 764 €	289 746 €	218 335 €	267 011 €	6 880 €	793 917 € 37%	
FCTVA	0 €	748 €	29 496 €	145 853 €	176 097 €	0 €	352 194 € 16%	
Emprunt	0 €	550 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	550 000 € 26%	



Merci de votre attention