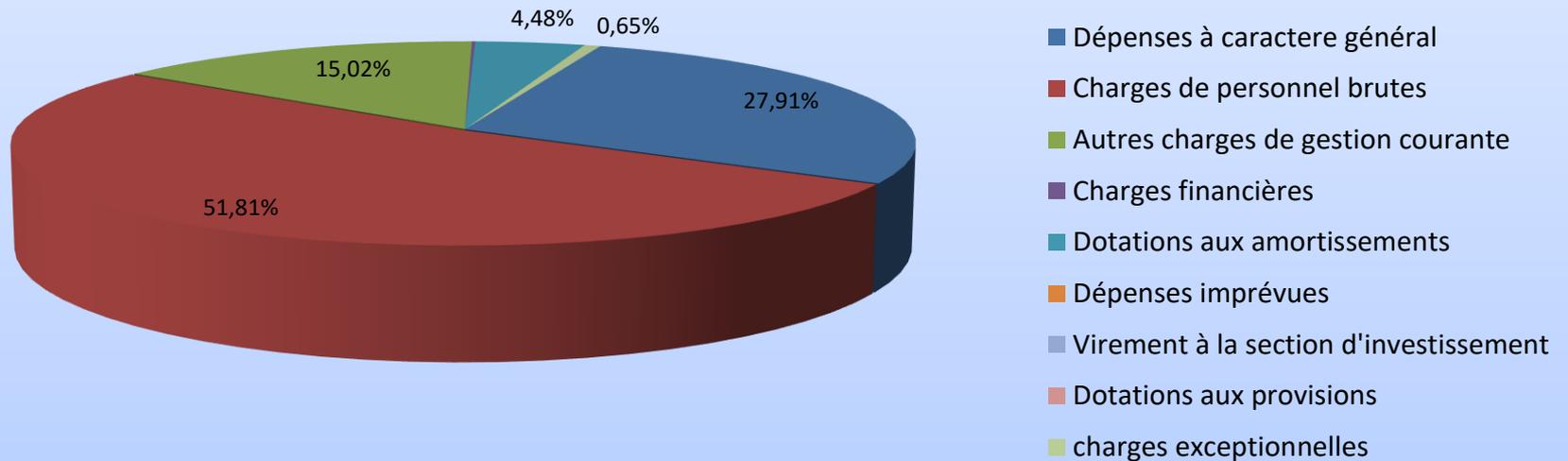


DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE ANNEE 2019

PRESENTATION SYNTHETIQUE

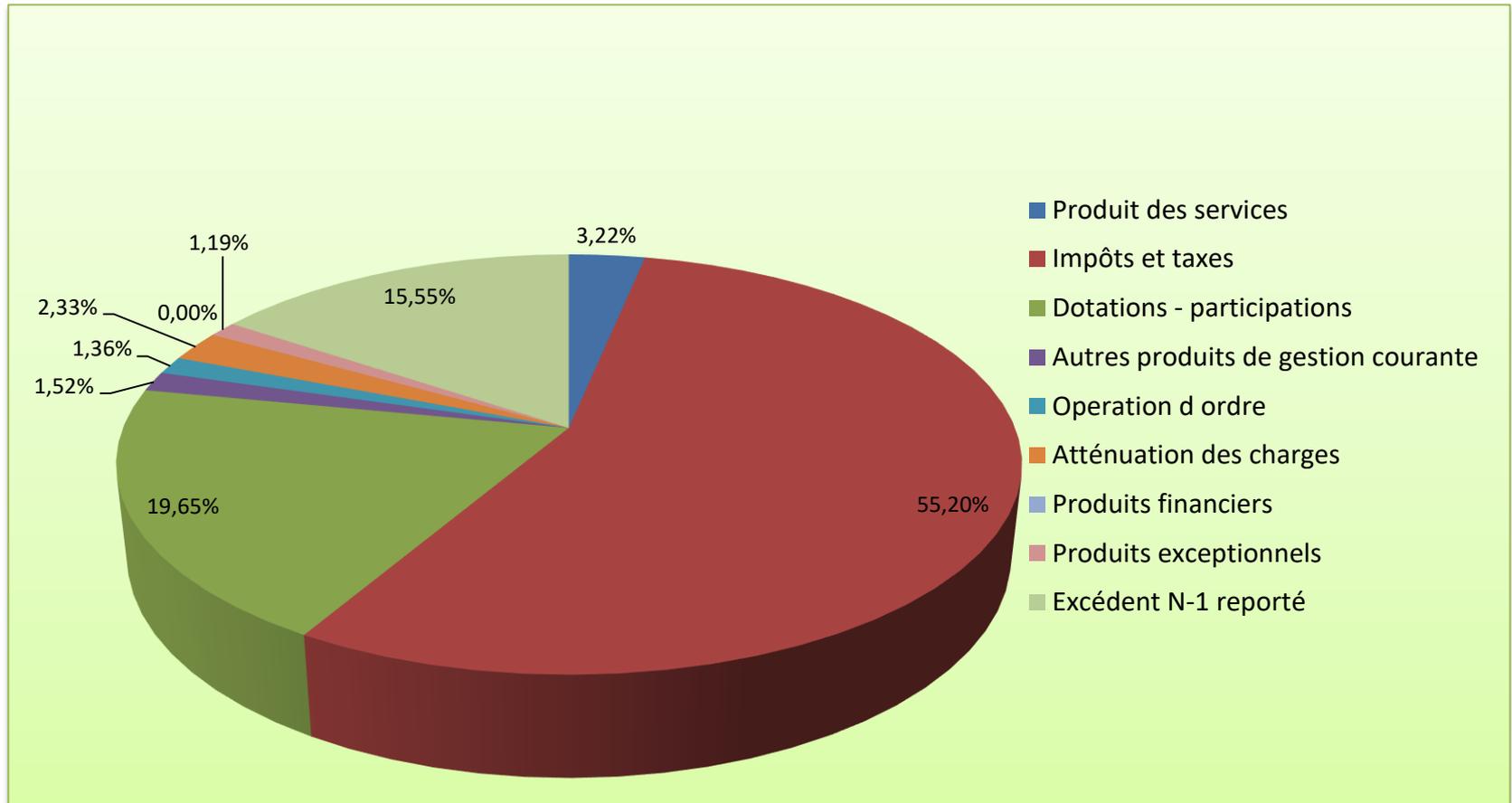
CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2019

REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018



Charges de personnel nettes = charges brutes – remboursement de charges : 48.49 %

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2018



COMPARATIF FONCTIONNEMENT

2017 - 2018

DEPENSES FCT	2017	2018	variation
Dépenses à caractère général	603 953.00 €	828 584.15 €	37.19%
Charges de personnel	1 492 138.00 €	1 538 288.06 €	3.09%
Autres charges de gestion courante	488 259.00 €	445 952.92 €	-8.66%
Charges financières	14.00 €	4 072.59 €	
Dotations aux amortissements	81 795.00 €	132 906.99 €	62.49%
charges exceptionnelles	6 191.00 €	19 448.55 €	214.14 %
Total	2 672 350.00 €	2 969 253.26 €	
RECETTES FCT	2017	2018	variation
Produit des services	128 282.00 €	136 271.32 €	6.23%
Impôts et taxes	2 240 619.00 €	2 338 875.34 €	4.39%
Dotations - participations	621 420.00 €	832 388.54 €	33.95%
Autres produits de gestion courante	30 337.00 €	64 201.79 €	111.63%
Operation d ordre	51 543.00 €	57 658.60 €	0.00%
Atténuation des charges	59 533.00 €	98 631.18 €	65.67%
Produits financiers	186.00 €	49.68 €	-73.29%
Produits exceptionnels	5 223.00 €	50 271.00 €	
Excédent N-1 reporté	345 035.00 €	658 749.21 €	90.92%
Total	3 482 178.00 €	4 237 096.66 €	

COMPARATIF INVESTISSEMENT 2017-2018

DEPENSES	2017	2018	variation
Emprunts	4 478.00 €	4 478.78 €	0.02%
Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	
Immobilisations en cours	809 692.00 €	477 635.83 €	-41.01%
subvention équipement	280 000.00 €	73 000.00 €	
Immobilisations incorporelles	18 269.00 €	47 087.60 €	157.75%
travaux en régie	51 543.00 €	57 658.60 €	
Immobilisations corporelles	1 102 864.00 €	419 222.36 €	-61.99%
Déficit reporté	0.00 €	0.00 €	
opérations patrimoniales	8 868.00 €	7 800 388.02 €	
Total	2 275 714.00 €	8 879 471.19 €	
RECETTES	2017	2018	variation
Dotations-Participations	231 445.00 €	332 609.94 €	43.71%
Subventions	466 673.00 €	688 650.29 €	47.57%
Emprunts	700 500.00 €	0.00 €	
Excédents de fct capitalisés (affectation)	343 170.00 €	150 953.59 €	-56.01%
Opérations patrimoniales	8 868.00 €	7 800 388.02 €	
immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	
excédent investissement reporté	742 369.00 €	299 107.41 €	-59.71%
Opérations d'ordre (Amortissements)	81 795.00 €	132 906.99 €	62.49%
Total	2 574 820.00 €	9 404 616.24 €	

RESULTATS D EXECUTION DU BUDGET

PRESENTATION CONSOLIDEE (budget principal + budgets annexes)

DGFIP

BUDGET PRINCIPAL	Résultat à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice 2018	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Investissement	299 107.41	0.00	226 037.64	525 145.05
Fonctionnement	809 702.80	150 953.59	609 093.99	1 267 843.20
TOTAL	1 108 810.21	150 953.59	835 131.63	1 792 988.25
BA LOT LE PARC				
Investissement	0.00			
Fonctionnement	-64 601.01			- 64 601.01
TOTAL	- 64 601.01			- 64 601.01
REGIE FUNERAIRE				
Fonctionnement	839.96		318.16	1 158.12
CAMPING				
Investissement	38 165.04		6026.50	44 191.54
Fonctionnement	42 322.33		3 820.78	46 143.11
TOTAL	80 487.37		10 165.44	90 334.65
TOTAL GENERAL	1 125 536.53		845 297.07	1 819 880.01

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX

(source DGFIP 2017)

RATIOS DE NIVEAU EN EURO PAR HABITANT

	Montant par habitant 2016	Moyenne nationale par habitant 2016	Montant par habitant 2017	Moyenne strate 2017
Produits de fonctionnement	682	1 050	704	1 052
Charges de fonctionnement	557	916	598	917
Résultat comptable	126	134	106	135
Ressources d'investissement	521	404	419	429
Emplois d'investissement	392	397	521	414
Autofinancement	147	200	125	179
Fonds de roulement	324	307	252	335
Encours de la dette	10	753	171	770
Annuité de la dette	1	109	1	104

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX

(source DGFIP 2017)

RATIOS DE STRUCTURE – FONCTIONNEMENT – RECETTES- DEPENSES

	En % des produits LTA	En % des produits Moyenne strate	En % des charges LTA	En % des charges Moyenne strate
Impôts locaux	56.26	41.74		
Autres impôts et taxes	6.07	6.38		
Dotation fonctionnement	16.18	13.88		
Charges de personnel			54.83	48.77
Achats et charges externes			22.70	25.73
Charges financières			0.00	2.78
Contingents			6.96	3.69
Subventions versées			8.31	5.76

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX

(source DGFIP 2017)

RATIOS DE STRUCTURE

INVESTISSEMENT – AUTOFINANCEMENT - ENDETTEMENT

	En % des produits LTA	En % des produits Moyenne strate	En % des charges LTA	En % des charges Moyenne strate
Emprunts bancaires et dettes assimilées	38.20	17.17		
Subventions reçues	25.47	14.08		
FCTVA	9.22	8.25		
Dépenses d'équipement			99.80	73.52
Remboursements emprunts et dettes			0.11	19.40
Excédent brut de fonctionnement	17.78	18.97		
Capacité d'autofinancement	17.76	17.05		
Encours de la dette	24.33	73.21		
Annuité de la dette	0.08	9.90		

QUELQUES CHIFFRES (source DGFIP 2017)

Comparatif CNE/NIV REGIONAL

	COMMUNE	NIVEAU REGIONAL
Facture énergétique (€/Hab)	21	32
Evolution en % 2016/2017	- 1.8	4.6
Logements sociaux en %	4.9	5.3
Subventions aux associations (en €/Hab)	46	39
Epargne brute (en % RRF)	16	12
Solvabilité (encours dette/épargne brute en années)	1.5	5.3
Dépenses équipement €hab	505	401
Endettement (€hab)	171	851
Foyers fiscaux imposables %	43.4	46.2
Revenu moyen fiscal par foyer €	27 783	28 743

RETROSPECTIVE DEPENSES ET RECETTES FONCTIONNEMENT 2010 - 2018

Retrospective dépenses et recettes fonctionnement



NOTE DE CONJONCTURE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général

- hausse des charges courantes constatée entre 2017 et 2018 : variation de 37.19 % qui s'explique par le transfert de la gestion du Château en année entière (fonctionnement et remboursement des salaires) . Cette hausse est compensée en recettes par la participation du CD 84.
- L'objectif du budget 2019 est de poursuivre la maîtrise des dépenses récurrentes, de conforter la politique d'économie engagée depuis plusieurs années , notamment en matière de consommation de fournitures et de fluides, par la réalisation de consultations adaptées pour les marchés de fournitures, et la renégociation des contrats en cours.
- Augmentation des charges financières : remboursement des intérêts du prêt relais contracté pour l'acquisition du bâtiment VITIFRUIT
- Augmentation de la dotation aux amortissements en rapport avec les acquisitions de matériel réalisées les années antérieures

Charges de personnel

- Augmentation de 3.09 % de la charge budgétaire, justifiée par la répercussion sur une année entière du recrutement d'un 3ème agent au sein de la police municipale. Les recettes encaissées pour les remboursements perçus au titre de l'assurance statutaire, sont en progression par rapport à 2017, avec des sinistres « lourds » (congés de longue maladie) et le remboursement par le Centre de gestion 84 de certaines autorisations d'absence.
- Il est à noter une augmentation du recours à des contractuels pour le remplacement des agents titulaires en congé de maladie.
- La poursuite de la prise en compte de la réforme des carrières des agents de la collectivité dans le cadre du protocole Parcours Professionnels Carrières et Rémunérations et du Transfert Primes Points, ainsi que la revalorisation du point d'indice
- Au 31.12.2018, l'effectif du personnel de la commune se répartit comme suit :
- 34 agents titulaires à temps complet + 1 à temps non complet
- 8 agents contractuels qui représentent 4.34 équivalent temps plein (intervenant musique à l'école, remplacement des agents en congé de maladie, besoins occasionnels, garderie,...)

NOTE DE CONJONCTURE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Produit des services

Tarifification des services publics locaux

- *Repas restaurant scolaire* : depuis le 1^{er} janvier 2019, le tarif des repas est de 2.90 € pour les familles résidant dans la commune, et de 5.70 € pour les familles hors commune. Une réflexion sur la diversification des moyens de paiement est menée par la commission éducation-cantine
- *Garderie et activités périscolaires* : maintien de la gratuité
- *Occupation temporaire du domaine public* : maintien des tarifs

Impôts et taxes : le niveau de la fiscalité directe locale sera dans la mesure du possible, maintenu. Les taxes diverses (droits de place, taxe sur les pylônes électriques, ..) restent stables. La prévision des taxes additionnelles aux droits de mutation est difficile à établir car elle dépend de la réalisation des transactions immobilières sur le territoire de la commune. Elle constitue donc une variable d'ajustement.

Fiscalité directe locale :

	TAUX 2017	TAUX 2018	Produit
TH	12.73	12.73	868 695
FB	16.02	16.02	721 381
FNB	43.16	43.16	148 427

Dotations – participations : Stabilisation de la dotation forfaitaire par rapport à 2018. Participation CD 84 pour le Château sur une année entière.

Autres produits de gestion courante : revenus des immeubles (nouveau loyer), produits divers,

Atténuation des charges : remboursement par l'assurance statutaire des sinistres relatifs aux divers congés de maladie des agents , et prise en charge des salaires des agents bénéficiant d' ASA

Produits exceptionnels : annulation mandat part SDIS (36500 €), cession balayeuse, dégrèvements de taxes foncières,..

NOTE DE CONJONCTURE

RESTES A REALISER INVESTISSEMENT

Le montant des restes à réaliser en dépenses s'élève à 1 777 360 €

Il s'agit notamment du report des opérations d'investissement suivantes

Réhabilitation des 4 bâtiments acquis par voie de préemption, par la réalisation (en cours) de logements locatifs communaux et locaux commerciaux Rue Théolède, Place Jean Jaurès, Boulevard de Verdun
Ancien logement de la Poste , Boulevard de la République

Poursuite de l'équipement en vidéo protection sur les zones sensibles du cœur du village et les abords

Confortement de la falaise

Aménagement de la salle polyvalente quartier du Parc

Poursuite de la réhabilitation de l'éclairage public dans le cadre des économies d'énergie, et de l'enfouissement des lignes au cœur de village

Fin des travaux d'aménagement du quartier du Parc

Fin de l'aménagement de la Place de l'Eglise et des abords

Aménagement et requalification du Quartier des Aires

Aménagement du Bâtiment des services techniques municipaux Zone du Revol

NOTE DE CONJONCTURE RESTES A REALISER INVESTISSEMENT

L'essentiel des opérations d'investissement réalisées en 2018 a été financé par des *ressources propres d'origine interne* (dotations aux amortissements, autofinancement du au dégagement d'un excédent de recettes de fonctionnement et au report d'un excédent de la section d'investissement,..) et des *ressources propres d'origine externe* (FCTVA, taxe d'aménagement,...) ainsi qu'à l'encaissement de subventions d'équipement accordées par les divers partenaires institutionnels.

Pour les opérations en cours, le versement des subventions n'intervient qu'après la production des justificatifs de dépenses, ce qui entraîne un décalage dans le temps (de l'exercice N à l'exercice n+1) entre de décaissement et l'encaissement.

Le montant global des restes à réaliser en recettes s'élève à 1 161 266 €

NOTE DE CONJONCTURE

INVESTISSEMENT – DEPENSES/RECETTES NOUVELLES

Principales dépenses d'investissement envisagées pour 2019:

- **Requalification du quartier des Aires**
- **Aménagement du quartier Saint Roch (entrée sud du village et ses abords)**
- **Rénovation du Foyer du 3^{ème} âge**
- **Acquisition de terrains (voirie,..)**
- **Réalisation de travaux d'aménagement de voirie urbaine et rurale**
- **Mise en conformité des bâtiments publics dans le cadre de l'agenda programmé ADAP**
- **Eclairage public**
- **Amélioration du groupe scolaire**
- **Requalification du quartier des Aires**
- **Restauration de murs de soutènement anciens**
- **Skate-park**
- **Réhabilitation des immeubles communaux**
- **Participation à l'aménagement et à l'extension de la caserne des sapeurs-pompiers**

Recettes nouvelles :

- **Subventions d'équipement**
- **FCTVA**
- **Taxes d'aménagement**
- **Recours à l'emprunt**

NOTE DE CONJONCTURE BUDGETS ANNEXES

Régie funéraire :

Le résultat de clôture 2018 fait apparaître un excédent de 318.16 €.

Camping municipal :

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de l'exercice 2018 en fonctionnement de 3 820.78 €, avec une stabilisation de la fréquentation touristique et la modification des horaires d'accueil. Une réflexion sur la gestion du camping municipal et sur les tarifs pratiqués sera engagée.

Lotissement le Parc :

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit de 64 601.01 €, comme l'année précédente. La vente des terrains libres en stock, sur l'exercice 2019, permettra de combler le déficit reporté, de clôturer le budget annexe et de réintégrer le résultat au sein du budget principal.