

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

13 février 2017

D.O.B. 2017

L'article L .2312-1 du CGCT prévoit que, 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** doit être présenté à l'assemblée délibérante.

Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal et il en est pris acte par une délibération spécifique

- Exécution du budget 2016
- Éléments de contexte
- La dette
- Les orientations 2017

Exécution 2016

Les résultats présentés ci-après sont prévisionnels et présentés afin de faciliter la compréhension du budget. Ils ne seront officiels et définitifs qu'au moment du vote du compte administratif.

Les finances de la commune – budget principal

Le fonctionnement

	2012	2013	2014	2015	2016	2016/2015 %
Recettes réelles	9 924 000	9 605 486	9 683 241	10 301 524	10 708 962	3,9
<i>Recettes totales</i>	<i>9 932 728</i>	<i>9 615 088</i>	<i>9 718 995</i>	<i>13 595 766</i>	<i>10 827 583</i>	
Dépenses réelles	8 484 855	8 486 171	8 672 174	9 326 066	8 027 265	-13,9
<i>Dépenses totales</i>	<i>9 231 911</i>	<i>8 942 243</i>	<i>9 117 605</i>	<i>13 402 827</i>	<i>8 885 325</i>	
Epargne brute	1 439 145	1 119 315	1 011 067	975 458	2 681 697	+175
taux ep brute	14,5%	12,0%	10,4%	9,47%	25,04 %	

Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 942 257
Résultat de fonctionnement (avec excédent reporté)	3 169 569

Principaux investissements réalisés en 2016 :

- Voirie :
 - Chemin du Bois Diolin (le Verdier) : 18 000€
 - Rue de la Verne 70 000 €
 - Vigny : enduits superficiels sur 2 voies renforcées années précédentes : 68 000 €
 - Vigny : renforcement VC (travaux 2015, facture 2016) : 103 000 €
 - Vigny démolition ancienne cantine : 5 500 €
 - Réfection rue Berthelot = 160 000 €

- Réfection toiture maternelle du Launay travaux 45 000 €
- Divers travaux écoles pour 12 000 €
- Rénovation chaufferie Salle Vollat = 81 000 €
- Etude géologique Observatoire = 10 000 €
- Guinet Pacaud fonds de concours (l'autre moitié en 2017) 112 500 €

Les finances de la commune – budget eau

Le fonctionnement

	2012	2013	2014	2015	2016
Recettes réelles	1 090 528	1 121 936	1 164 557	1 250 657	1 296 666
<i>Recettes totales</i>	<i>1 096 091</i>	<i>1 127 499</i>	<i>1 170 118</i>	<i>1 766 439</i>	<i>1 301 942</i>
Dépenses réelles	632 806	556 223	666 601	671 616	1 041 189
<i>Dépenses totales</i>	<i>809 415</i>	<i>746 744</i>	<i>878 697</i>	<i>1 435 635</i>	<i>1 299 223</i>
Epargne brute	457 722	565 713	497 956	579 041	255 477
taux ep brute	42 %	50 %	43%	46 %	18 %

Résultat de fonctionnement de l'exercice	2 718
Résultat de fonctionnement (avec excédent reporté)	789 470

Principaux investissements réalisés en 2016 :

Renouvellement réseau d'eau à la Plaine : 210 000 €

Résultat d'investissement

65 173 €

Résultat global de clôture

854 643€

Les finances de la commune – budget assainissement

Le fonctionnement

	2012	2013	2014	2015	2016
Recettes réelles	1 055 596	1 142 900	1 100 031	1 165 176	1 149 674
<i>Recettes totales</i>	<i>1 097 024</i>	<i>1 184 301</i>	<i>1 141 432</i>	<i>1 726 428</i>	<i>1 300 355</i>
Dépenses réelles	551 171	541 956	579 000	584 370	1 101 091
<i>Dépenses totales</i>	<i>726 058</i>	<i>725 779</i>	<i>772 192</i>	<i>1 425 037</i>	<i>1 538 888</i>
Epargne brute	504 425	600 944	521 031	580 806	238 533
taux ep brute	48 %	52 %	47 %	49 %	49 %

Résultat de fonctionnement de l'exercice0	- 238 544
Résultat de fonctionnement (avec excédent reporté)	812 900

Principaux investissements réalisés en 2016 :

- Assainissement : Réfection poste de relèvement au Launay 60 000 €
- Réhabilitation anciens ouvrages station d'épuration 120 000 €
- Auto surveillance sur réseaux : 40 000 €
- Branchement 60 000 €

Résultat d'investissement

243 814 €

Résultat global de clôture

1 056 714 €

Éléments de contexte

L'Etat prévoit pour 2017 :

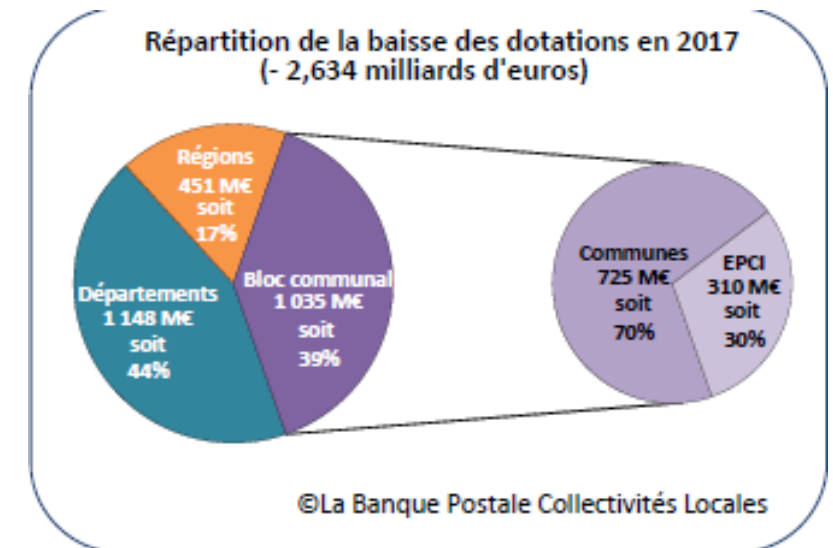
- 1,5% de croissance (1,4 % estimé en 2016)
- Un déficit prévisionnel de 69,3 Mds € (69,9 Mds estimé en 2016) soit 2,7 % du PIB (3,3 % en 2016)

Pour atteindre l'objectif de ramener le déficit public sous la barre des 3% en 2017, la LFI pour 2017 confirme la participation des collectivités au redressement des comptes publics en réduisant les concours financiers de 11 Mds sur 3 ans. Toutefois, la baisse est moins importante que celle prévue initialement (2,63 Mds contre 3,67 Mds€)

	2014	2015	2016	2017
Concours financiers de l'Etat aux collectivités locales	56.9	53.2	49.5	46.9
Evolution en Mds €		-3.67	-3.67	-2,63

- 2017 : 3^{ème} année d'application de l'effort de 11 Mds
- Une répartition inchangée de l'effort de réduction entre les trois catégories de collectivités :

En millions d'euros	2016	2017
Départements	-1 148	-1 148
Régions	-451	-451
Bloc communal	-2 071	-1 035
<i>dont Communes (70 %)</i>	-1 450	-725
<i>dont Groupements (30 %)</i>	-621	-310
Montant total CRFP	-3 670	-2 634



- ✓ La réforme de la DGF est reportée à 2018, au plus tôt
- ✓ La DGF du bloc communal devrait passer de 33,2 Mds€ à 30,9 Mds€ soit -7% (-9,2% en 2016) :
 - ✓ La Dotation forfaitaire des communes passe de 10,8 Mds€ à 8,41 Mds€. Les modalités d'attribution ne changent pas
 - ✓ *1 183 K€ en 2016 pour Digoin (1 094 en 2017 ?)*
 - ✓ la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) passe de 1,242 Mds€ à 1,422 Md€,
 - ↳ *530 K€ en 2016 pour Digoin (606 K€ en 2017 ?)*
 - ✓ la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) reste stable à 794 M€,
 - ↳ *208 K€ en 2016 pour Digoin*

Les autres mesures de la LFI 2017

- ✓ Le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communes (FPIC) est maintenu à 1 000 M€
 - ↳ 89 K€ « nets » en 2015 pour Digoin
- ✓ Le Fonds d'investissement FSIL est reconduit et porté à 1,2 Mds € (1 Mds€ en 2016)
- ✓ Les fonds départementaux de péréquation de la TP (FDPTP) baisse 8%
 - ↳ 18 332 € en 2016 (16 866 € en 2017 ?)
- ✓ Revalorisation de la valeur locative de 0,4% (1 % en 2016)

La dette

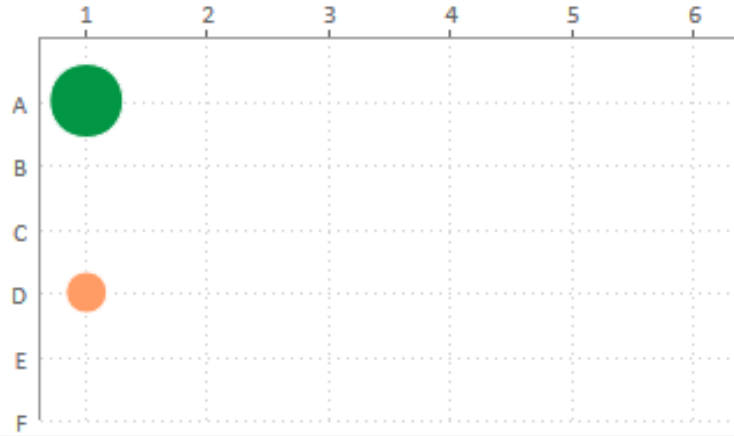
En M€	2013	2014	2015	2016	2017*
Encours au 31/12	15 230	14 759	17 367	16 293	15 157
<i>dont PPP</i>	3 577	3 449	3 315	3 173	3 024
<i>dont emp désensibilisé</i>	2 334	2 206	5 092	4869	4574
Annuité	1 254	1 617	1 788	1 566	1 526
<i>Dont intérêts</i>	506	596	880	495	490
<i>Dont capital</i>	747	1 021	908	1 071	1 036

* Montants prévisionnels

Les finances de la commune

La dette du budget principal – la structure

Présentation Gissler

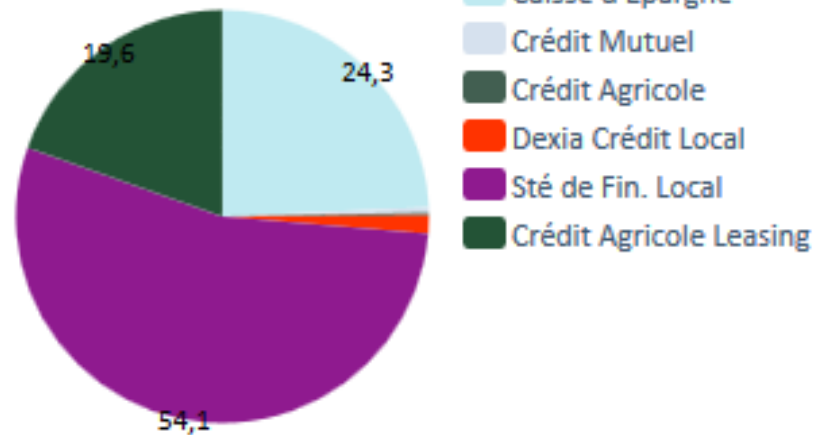


	CRD 31/12/2016	%
A1	13 431 935	82,44%
D1	2 861 313	17,56%

	16 293 248	100,00%
--	------------	---------

Prêteurs

(En %)



En M€	2013	2014	2015	2016	2017*
Encours au 31/12	1 653	1 548	1 912	1 785	1 644
<i>dont emp désensibilisé</i>	367	347	801	766	720
Annuité	173	169	221	173	189
<i>Dont intérêts</i>	72	64	112	45	47
<i>Dont capital</i>	101	105	109	128	142

En M€	2013	2014	2015	2016	2017*
Encours au 31/12	3 433	3 243	3 416	3 193	2 954
<i>dont emp désensibilisé</i>	295	279	639	609	572
Annuité	181	228	281	255	267
<i>Dont intérêts</i>	44	38	77	28	28
<i>Dont capital</i>	137	190	204	227	239

Les orientations 2017

Les orientations

l'impact de la baisse des dotations

DGF : Montant
perçu en 2013 =

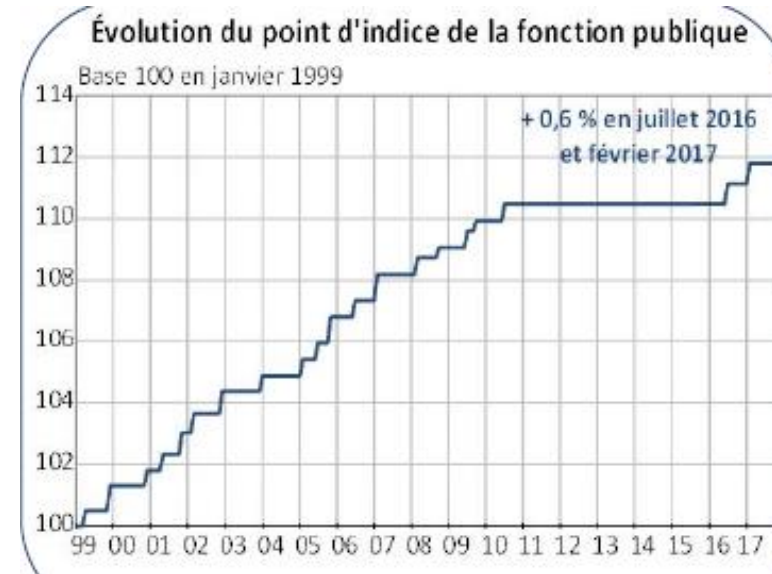
1 623 483 €

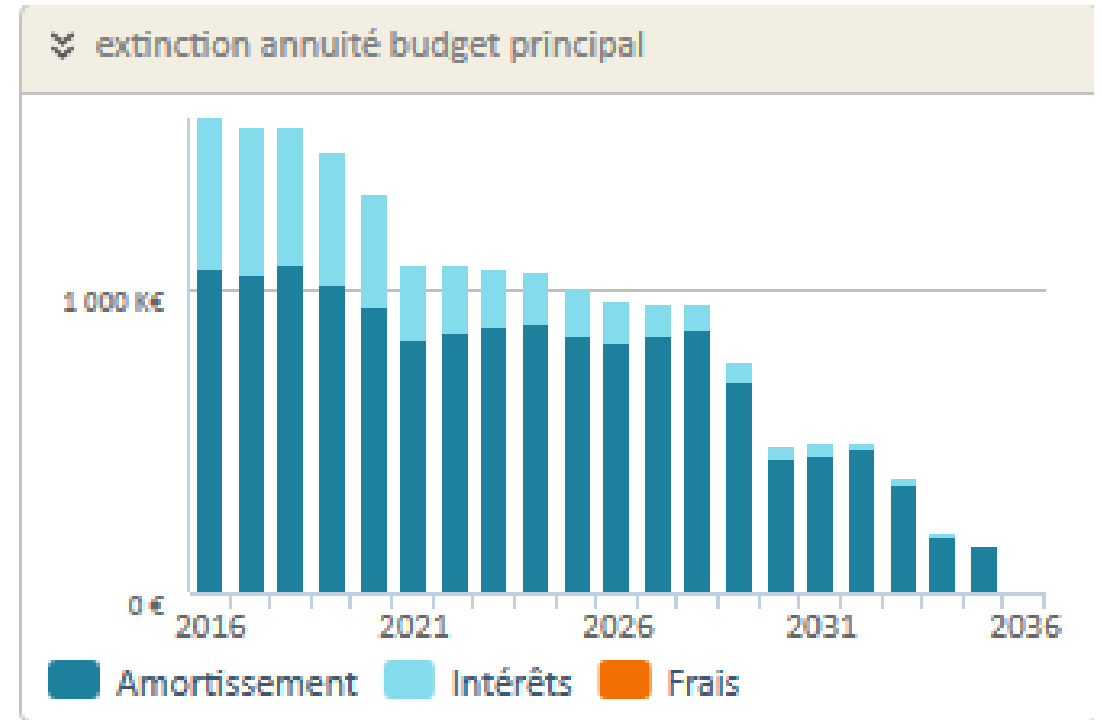
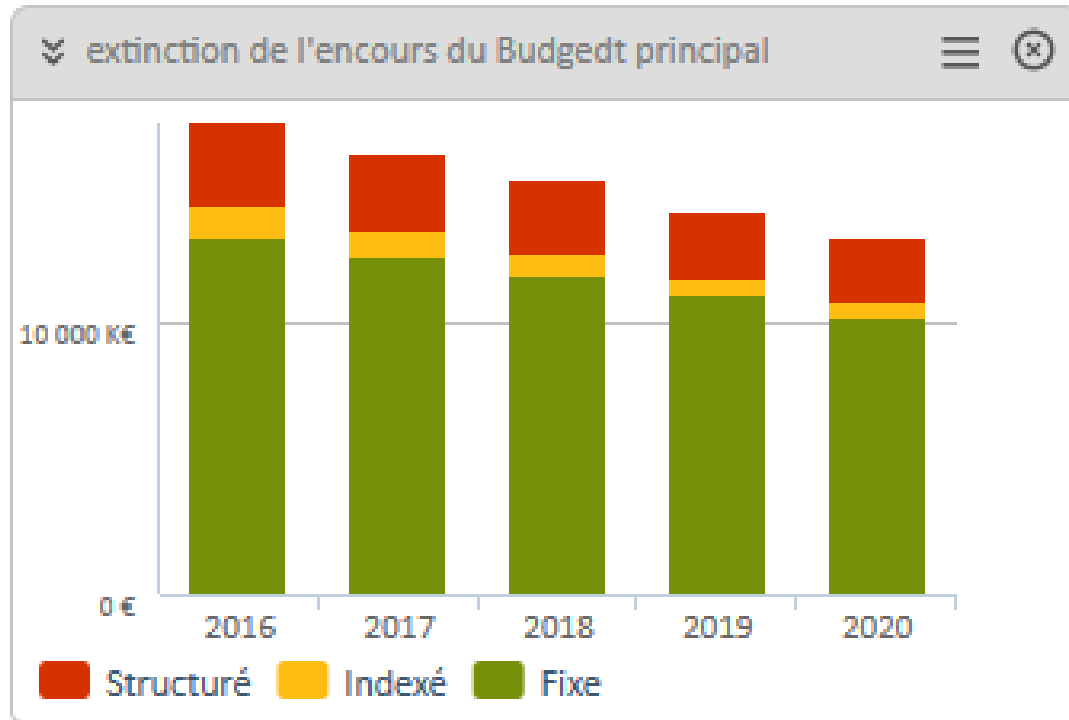
	2014	2015	2016	2017
Contribution au redressement des finances publiques au titre de 2014	71 587	71 587	71 587	71 587
Montant estimé des contributions supplémentaires annuelles sur la période 2015-2017		176 533	176 533	176 533
			176 533	176 533
				88 266
Perte annuelle par rapport à 2013	71 587	248 120	424 653	512 920

Les finances de la commune

Des charges et des inconnues

- Des mesures RH à financer :
 - augmentation du point d'indice
 - reclassement
 - hausse cotisation CNRACL + 3,5 %
- Des missions à intégrer :
 - PACS
 - CNI pour les autres communes
 - COMODEC
- Les inconnues du Grand Charolais
 - Quelle fiscalité ?
 - Quelles compétences ?





- Un encours qui diminue régulièrement d'environ 1 M€ par an
- Une annuité qui ne commence à diminuer qu'à compter de 2019

- Poursuivre la recherche d'économies au sein des charges de gestion courante
- Un budget prévisionnel RH stable malgré la prise en compte des mesures gouvernementales
- Maintenir un niveau d'entretien correct
- Poursuivre la réflexion sur la dette
- Des investissements limités pour un recours à l'emprunt limité