

Débat d'Orientations Budgétaires 2017



Préambule

I. Éléments de contexte

- > Fiscalité
- > DGF
- > CAF
- > Dette

II. Budget de fonctionnement

- > Évolution et projection
- > Principales charges et recettes

III. Programme Pluriannuel d'Investissement 2016 - 2021

Le budget 2017 est marqué, cette année encore, par la contribution des collectivités au redressement des comptes publics.

Baisse de la DGF 2017



73 000 €

Soit près de 400.000€ : participation de la commune au redressement des comptes publics

Si la **gestion rigoureuse** (recherches d'économies, mutualisations, ...) permet de **maintenir un résultat net** de la section de fonctionnement **quasi constant depuis 2011**, la **baisse des subventions d'investissement** rend **difficile** la **réalisation d'opérations nouvelles**.

Les **charges de centralité** ne sont **pas prises en compte** au niveau des dotations.
Cette situation en un facteur de **fragilisation de la situation financière** de la commune.

Dans le cadre du déroulé du débat, seront **examinés un comparatif de différents ratios avec 6 villes** : Soyaux, Ruelle, l'Isle d'Espagnac, Saint Yrieix, Gond Pontouvre et Fléac, nous permettant d'**identifier des impératifs d'amélioration de gestion**.

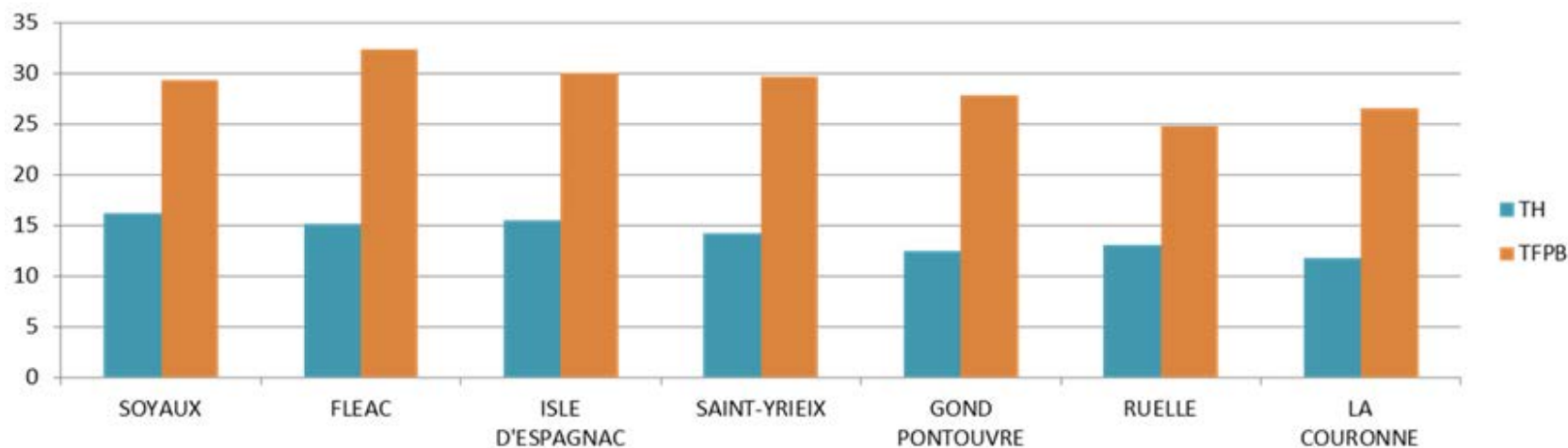
Les ratios concernent :

(Dépenses et recettes des services par habitant)

- La fiscalité,
- La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)
- La Capacité d'AutoFinancement nette du remboursement en capital des emprunts (CAF)
- Les charges de personnel
- La dette
- Le fond de roulement

La Fiscalité

	SOYAUX	FLEAC	ISLE D'ESPAGNAC	SAINT-YRIEIX	GOND PONTOUVRE	RUELLE	LA COURONNE
population	10 219	3 759	5 452	7 412	6 062	7 734	7 961
chef lieu de canton	OUI	NON	NON	NON	OUI	OUI	OUI
Taux 2016							
TH	16,15	15,16	15,53	14,16	12,49	13,02	11,74
TFPB	29,37	32,31	30	29,71	27,79	24,79	26,47
TFNB	65,47	62,69	41,16	54,33	43,35	56,88	45,06



Un écart sur les taux concrétisé par un écart sur les recettes par habitant :

en € par habitant	la Couronne	St Yrieix	Gd Pontouvre	l'Isle d'Espagnac	Ruelle	Soyaux	Fléac
TH	126	187	160	186	196	182	194
TFPB	307	265	367	404	302	316	268
sous total	433	452	527	590	498	498	462
TFnB	8	4	2	2	2	2	8
total	441	456	529	592	500	500	470

Grâce à la modération fiscale appliquée depuis 2006, et malgré la hausse des taux appliquée l'an passé, **La Couronne applique des taux particulièrement faibles.**

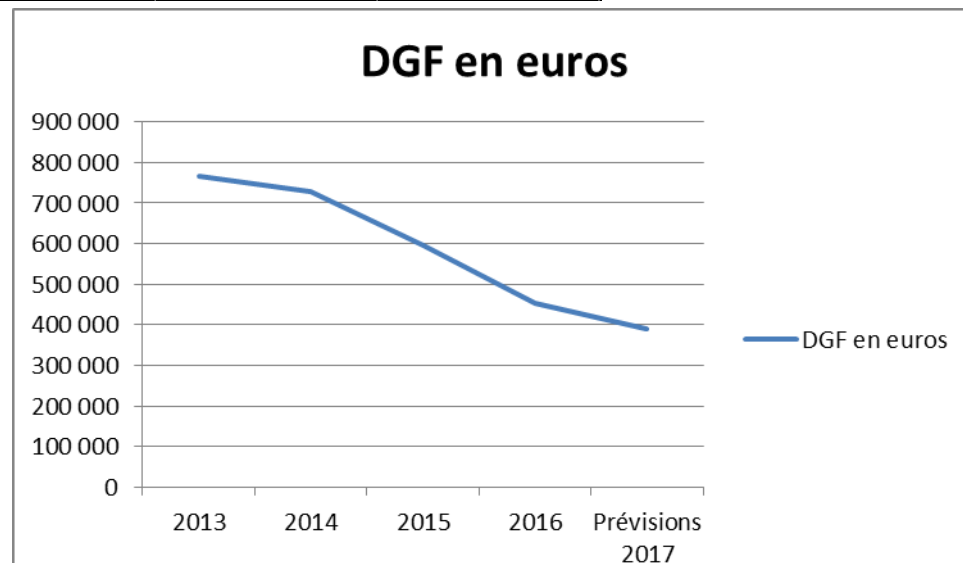
Cette **marge budgétaire** est **un atout** dont peu de communes bénéficient aujourd'hui.

La dotation globale de fonctionnement

en € par habitant	la Couronne	St Yrieix	Gd Pontouvre	l'Isle d'Espagnac	Ruelle	Soyaux	Fléac
Dotation globale de fonctionnement	93	170	119	95	139	379	149

	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
DGF en euros	766 961	728 027	594 215	454 525	391 000
Population	7 705	7 838	7 983	8 037	
Sources	DGF	DGF	DGF	DGF	

La dotation ramenée en euros par habitant permet de visualiser le faible montant que perçoit La Couronne au regard de ses voisines.



La Capacité d'autofinancement :

CAF et

CAF nette du remboursement en capital des emprunts (épargne nette)

en € par habitant	la Couronne	St Yrieix	Gd Pontouvre	l'Isle d'Espagnac	Ruelle	Soyaux	Fléac
Capacité d'autofinancement = CAF	109	91	138	134	133	157	51
CAF nette du remboursement en capital des emprunts	48	59	96	79	85	75	-8

La dette

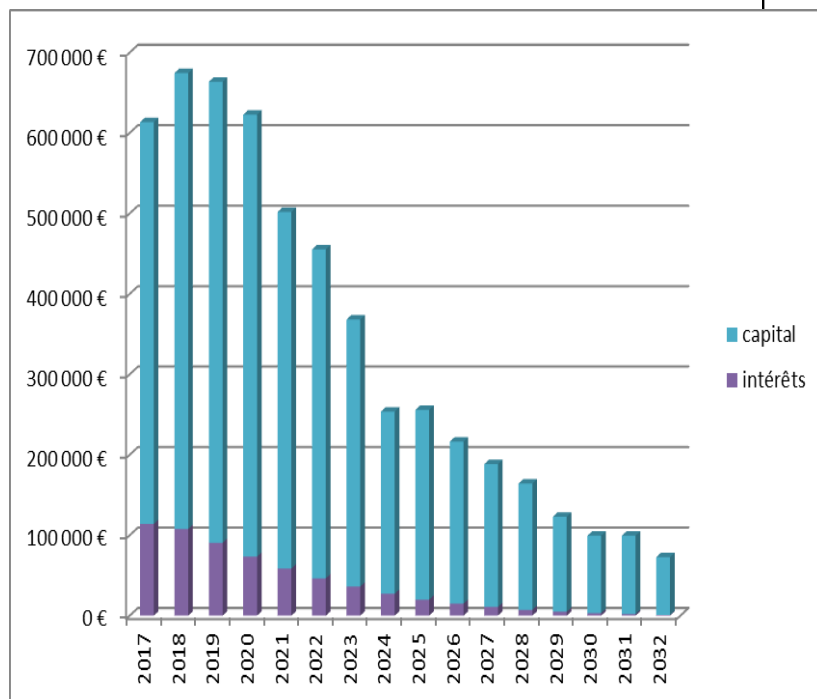
en € par habitant	la Couronne	St Yrieix	Gd Pontouvre	l'Isle d'Espagnac	Ruelle	Soyaux	Fléac
Encours total de la dette au 31/12	500	208	497	93	738	1 007	722
Annuité de la dette	78	41	54	73	72	105	80

Capacité d'extinction de la dette :

Capital restant du au 21/12/2016 : 3 855 234 €

Épargne de gestion courante 2016 : 831 212 €

Capacité d'extinction de la dette : 4,6 années



	annuité	intérêts	capital
2017	613 994 €	113 938 €	499 531 €
2018	674 385 €	107 768 €	566 617 €
2019	663 698 €	90 652 €	573 046 €
2020	622 734 €	73 320 €	549 414 €
2021	501 979 €	58 569 €	443 410 €
2022	455 281 €	46 451 €	408 830 €
2023	368 270 €	36 191 €	332 079 €
2024	253 656 €	27 238 €	226 418 €
2025	255 855 €	19 935 €	235 920 €
2026	216 357 €	14 951 €	201 406 €
2027	188 353 €	10 779 €	177 574 €
2028	164 344 €	7 254 €	157 090 €
2029	123 141 €	4 852 €	118 289 €
2030	99 462 €	3 292 €	96 170 €
2031	99 462 €	2 061 €	97 401 €
2032	72 851 €	814 €	72 037 €

Évolution du budget de fonctionnement depuis 2011

Chapitres	RECETTES	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
13	atténuation de charges	39 134	32 564	27 378	24 474	109 177	87 605
70	Produit des services	655 514	590 330	575 015	479 886	476 224	663 595
73	Impôts et taxes	4 331 909	4 534 792	4 630 970	4 712 488	4 974 873	5 244 558
74	Dotations, subventions	1 285 062	1 506 814	1 529 902	1 522 126	1 425 493	1 260 946
75	Autres produits de gestion	78 072	80 379	63 612	46 028	45 516	46 026
77	Produits exceptionnels	727 332	162 692	220 493	278 690	26 779	35 619
total hors amortissements		7 117 022	6 907 572	7 047 370	7 063 692	7 058 062	7 338 349
Chapitres	DEPENSES	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
11	Charges générales	1 241 246	1 251 936	1 397 491	1 428 978	1 354 477	1 329 516
12	Personnel	3 059 771	3 082 034	3 194 208	3 145 682	3 173 048	3 245 516
14	Atténuations de produits	0	3 874	7 684	13 663	18 061	38 553
65	Autres charges	1 446 252	1 455 350	1 456 061	1 477 792	1 508 121	1 892 329
66	Charges financières	324 578	154 109	163 730	153 109	137 164	125 840
67	Charges exceptionnelles	3 242	22 756	2 883	4 725	132	1 226
total hors amortissements		6 075 089	5 970 059	6 222 057	6 223 949	6 191 003	6 632 980
Epargne brute		1 041 934	937 512	825 313	839 743	867 059	705 369
Epargne de gestion courante		1 366 512	1 091 621	989 043	992 852	1 004 223	831 210
<i>Remboursement emprunt en capital</i>		<i>2 310 000</i>	<i>831 000</i>	<i>445 895</i>	<i>767 965</i>	<i>489 932</i>	<i>492 892</i>
Epargne nette		-1 268 066	106 512	379 419	71 778	377 127	212 477

Projection du budget de fonctionnement jusqu'à 2021

Chapitres	RECETTES	évaluation 2017	évaluation 2018	évaluation 2019	évaluation 2020	évaluation 2021
13	atténuation de charges	87 605	70 000	70 000	70 000	70 000
70	Produit des services	626 600	626 000	626 000	626 000	626 000
73	Impôts et taxes	5 240 000	5 240 000	5 240 000	5 240 000	5 240 000
74	Dotations, subventions	1 187 946	1 187 946	1 187 946	1 187 946	1 187 946
75	Autres produits de gestion	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
77	Produits exceptionnels	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
total hors amortissements		7 212 151	7 193 946	7 193 946	7 193 946	7 193 946
Chapitres	DEPENSES	évaluation 2017	évaluation 2018	évaluation 2019	évaluation 2020	évaluation 2021
11	Charges générales	1 360 000	1 360 000	1 360 000	1 360 000	1 360 000
12	Personnel	3 585 516	3 615 516	3 615 516	3 615 516	3 615 516
14	Atténuations de produits	38 000	27 000	27 000	27 000	27 000
65	Autres charges	1 854 329	1 854 329	1 854 329	1 854 329	1 854 329
66	Charges financières	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
67	Charges exceptionnelles	4 000				
total hors amortissements		6 961 845	6 976 845	6 976 845	6 976 845	6 976 845
Epargne brute		250 306	217 101	217 101	217 101	217 101
Epargne de gestion courante		370 306	337 101	337 101	337 101	337 101
<i>remboursement emprunt capital et INT</i>		<i>619 531</i>	<i>674 385</i>	<i>738 198</i>	<i>846 234</i>	<i>751 543</i>
Epargne nette		100 469	-337 284	-401 097	-509 133	-414 442

Détail des principales dépenses de fonctionnement

Subventions au CCAS, à la Caisse des écoles et au Restaurant – art 6573

ART. 6573		2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions
Caisse des Ecoles	65731	35 000,00	38 700,00	39 500,00	38 000,00	144 150,00	173 100,00
CCAS	65732	60 000,00	72 000,00	58 500,00	71 388,00	70 000,00	70 000,00
Restaurant communal	65733	186 000,00	190 000,00	190 000,00	215 000,00	410 000,00	494 000,00
Maison de santé	65733	54 000,00	29 000,00	60 000,00	30 000,00	30 000,00	37 000,00
TOTAL		335 000,00	329 700,00	348 000,00	354 388,00	654 150,00	774 100,00

Détail des charges intercommunales – art 6554

CHARGES INTERCOMMUNALES ART. 65548	2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
S.I.V.U. CRECHE	270 000,00	261 517,26	240 694,43	296 562,52	261 001,83	190 000,00
S.I.V.U. Accueil Personnes Agées	38 647,68	27 491,07	33 247,00	33 327,32	33 327,32	33 800,00
S.I.V.O.S	14 575,29	15 049,93	0,00	0,00	0,00	
SYNDICAT GENS DU VOYAGE	7 900,00	8 200,00	7 167,00	7 328,00	7 319,00	8 000,00
S.I.A.H. BOEME	19 500,00	25 004,86	25 500,00	23 189,57	30 625,00	29 000,00
S.I.A.H. CHARRAUD	10 000,00	8 142,00	8 500,00	8 142,00	0,00	
S.I.A.H. LES EAUX CLAIRES	400,00	400,00	400,00	357,00	714,00	0,00
LA FOURRIERE	4 300,00	4 300,00	4 605,60	4 846,54	5 572,70	6 000,00
S.I.V.O.M. SAINT MICHEL	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S.D.E.G.16 TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	80 000,00	75 000,00	65 000,00	39 919,18	37 348,89	30 000,00
ADS	0,00	0,00	0,00	0,00	35 551,88	40 000,00
REDEVANCE DECHETS	0,00	0,00	0,00	0,00	42 863,98	60 000,00
Conseil Energie Partagée ; Groupement d'achat					591,00	5 200,00
ATD						8 000,00
DIVERS poteaux incendie,...	500,00	0,00	0,00	20 000,00		0,00
TOTAL	446 572,97	425 105,12	385 114,03	433 672,13	454 915,60	410 000,00

Détail des subventions versées par la commune – art 6574

SUBVENTIONS ART.6574	2012	2013	2014	2015	2 016,00	Prévisions 2017
C.S.C.S.	422 000,00	420 145,00	454 431,00	499 774,00	534 467,00	468 000,00
F.C.O.L.	64 152,00	66 053,00	68 118,00	0,00	0,00	
sous Total CSCS	486 152,00	486 198,00	522 549,00	499 774,00	534 467,00	468 000,00
ASSOCIATIONS SPORTIVES	78 000,00	80 500,00	87 030,02	87 799,00	79 700,00	84 500,00
POLITIQUE DE LA VILLE				9 080,00	7 400,00	7 400,00
TAP + pause méridienne				6 400,00	12 144,25	0,00
AUTRES subventions	31 740,00	40 898,54	41 154,33	24 630,00	29 850,00	29 700,00
sous total	31 740,00	40 898,54	41 154,33	40 110,00	49 394,25	37 100,00
Marge						5 000,00
TOTAL	595 892,00	607 596,54	650 733,35	627 683,00	663 561,25	589 600,00

Les Charges de personnel

en € par habitant	Moyenne de la strate	la Couronne	St Yrieix	Gd Pontouvre	l'Isle d'Espagne	Ruelle	Soyaux	Fléac
Charges de personnel	532	385	405	505	473	455	670	407

	2 011	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	prévisions 2017
CHARGES DE PERSONNEL	3 059 771	3 082 034	3 194 208	3 145 682	3 173 048	3 245 516	3 656 516

Population de La Couronne : **+ 1.000 habitants en 10 ans**

Les besoins augmentent en conséquence.

C'est ainsi qu'en 2016 / 2017 :

- La halte garderie a augmenté sa capacité d'accueil : création d'un emploi supplémentaire d'auxiliaire de puériculture
- La classe des – de 3 ans a été créée : recrutement d'une assistante maternelle)
- La brigade de police municipale a été constituée : création d'un emploi de policier municipal
- 4 emplois aidés ont été pérennisés en 2016 et 2 le seront en 2017.

Détail des recettes

Les produits des services – art 70841

Dénomination	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	prévisions 2017
MISE A DISPOSIT. DE PERSONNEL FACTUREE AUX BUDG.ANNEXES ET REGIES MUNICIPALES (RESTAUR. COMM.)	297 985 €	301 932 €	305 769 €	544 694 €	560 300 €

Les taxes (hors impôts) – art 73

Dénomination	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	prévisions 2017
Taxe sur l'électricité	169 476 €	162 377 €	166 872 €	163 586 €	163 000 €
Taxe sur les pylônes électriques	33 216 €	34 336 €	35 168 €	36 064 €	36 000 €
Taxe sur les droits de mutation	102 901 €	125 813 €	162 200 €	109 384 €	120 000 €
Droit de place et de stationnement	13 839 €	21 197 €	12 008 €	13 158 €	12 500 €
Taxe locale sur la publicité extérieure	112 008 €	100 564 €	126 338 €	113 354 €	110 000 €

Recettes fiscales et taux d'imposition

Recettes fiscales taux inchangés

	bases et recettes La Couronne 2016	bases réelles 2016	bases La Couronne 2017	taux LA COURONNE	recettes 2017 taux inchangés
TH	9 599 000	9 154 378	9 422 000	11,74	1 106 143
TFPB (bases/	10 160 000	10 138 775	10 278 000	26,47	2 720 587
TFNB	134 500	135 155	138 100	45,06	62 228
recette	3 876 880	3 819 359			3 888 957
perte / bases réelles		-57 522			

Simulations de recettes fiscales supplémentaires pour La Couronne par application du taux moyen appliqué par les communes de SOYAUX, RUELLE, ISLE d'ESPAGNAC, SAINT YRIEIX, GOND PONTouvre et FLEAC et simulation à 8,5%

	bases La Couronne 2017	moyenne des 6 villes	augmentation 8,5%
TH	9 422 000	14,42	12,74
TFPB (bases/	10 278 000	29,00	28,72
TFNB	138 100	53,98	48,89
recette		4 413 148	4 219 519