

# Rapport d'Orientation Budgétaire

...

Février 2017

# Introduction

# **1<sup>er</sup> Chapitre**

**L'endettement de la commune,  
pierre angulaire des orientations  
budgétaires**

# Éléments structurants depuis le DOB 2016

Encourt total de la dette au 1er janvier 2017 : 7 407 629€, soit 1 566€/h (4 730 habitants), soit 50€ au delà du seuil maximum (comptable - DGFIP)

Les conclusions définitives de la Chambre Régionale des Comptes (CRC) suite à son contrôle de gestion sur les années 2010 à 2014

financement des projets à venir suite étude urbaine (cheminement doux centre-ville vers NGS et futur collège), réfection gymnase, maison multi-sports, salle des fêtes, ...

Transfert des zones d'activités à la nouvelle CC Grand Sud Tarn & Garonne

## Profil d'extinction de la dette budget principal compte tenu des nouveautés

Nouveau groupe scolaire : amortissement à partir de 2019 du second emprunt NGS, ~ 110 000€ annuité

Révision des taux des crédits en cours contractés au Crédit Agricole.

Année	Dette en Capital 1er Janvier	Annuités	Intérêts - Fonctionnement	Amortissements - Investissement
2013	5 038 741	696 993	230 437	466 556
2014	5 072 185	689 279	229 238	460 041
2015	5 124 643	720 679	218 340	502 339
2016	7 380 805	852 136	234 348	617 788
<b>2017</b>	<b>6 763 017</b>	<b>766 949</b>	<b>177 564</b>	<b>589 385</b>
2018	6 173 724	692 326	116 302	576 023
<b>2019</b>	<b>7 397 608</b>	<b>742 179</b>	<b>124 064</b>	<b>618 115</b>
2020	6 779 493	676 695	112 203	564 493
2021	6 215 001	664 293	101 458	562 835
2022	5 652 166	552 907	90 997	461 910
2023	5 190 336	469 041	82 378	386 663
2024	4 803 673	425 422	76 254	349 168
2025	4 454 504	422 778	70 508	352 270
2026	4 102 235	420 134	64 694	355 440
2027	3 746 795	417 490	58 809	358 681
2028	3 388 113	400 599	52 851	347 748
2029	3 040 365	397 955	47 500	350 455
2030	2 689 831	363 296	42 105	321 191
2031	2 368 640	329 634	37 144	292 490
2032	2 076 150	296 277	32 611	263 666
2033	1 812 484	271 421	28 505	242 916

# Le budget d'une commune doit s'appréhender de *façon consolidée*

Année	Dette en Capital 1er Janvier	Annuités	Inté rêts - Exploitation	Amortissements - Investissement
2013	239 920	29 980	8 432	21 548
2014	718 373	69 980	31 579	38 400
2015	679 972	68 085	28 200	39 885
2016	640 087	68 085	26 655	41 430
<b>2017</b>	<b>598 657</b>	<b>66 233</b>	<b>17 097</b>	<b>49 136</b>
2018	549 571	58 412	8 658	49 753
2019	499 817	58 412	8 032	50 380
2020	449 438	58 412	7 396	51 015
2021	398 422	58 412	6 751	51 661
2022	346 762	44 981	6 096	38 886
2023	307 826	32 577	5 511	27 065
2024	280 760	30 930	5 054	25 876
2025	254 884	30 930	4 588	26 342
2026	228 542	30 930	4 114	26 816
2027	201 726	30 930	3 631	27 299
2028	174 427	30 930	3 140	27 790
2029	146 637	30 930	2 639	28 290
2030	118 346	30 930	2 130	28 800
2031	89 547	30 930	1 612	29 318
2032	60 229	30 930	1 084	29 846
2033	30 383	30 930	547	30 383

Budget annexe assainissement

Budget Association Foncière de  
Remembrement (AFR)

Année	Dette en Capital 1er Janvier	Annuités	Inté rêts	Amortissements
2013	198 186	78 898	9 745	69 153
2014	129 033	32 422	6 002	26 420
2015	102 613	32 422	4 750	27 673
2016	74 941	32 422	3 437	28 985
<b>2017</b>	<b>45 955</b>	<b>27 881</b>	<b>2 061</b>	<b>25 820</b>
2018	20 135	21 001	866	20 135

# Opportunités liées à la création de la Grand Sud Tarn & Garonne

Clarification de la **répartition des compétences** entre la commune et l'intercommunalité

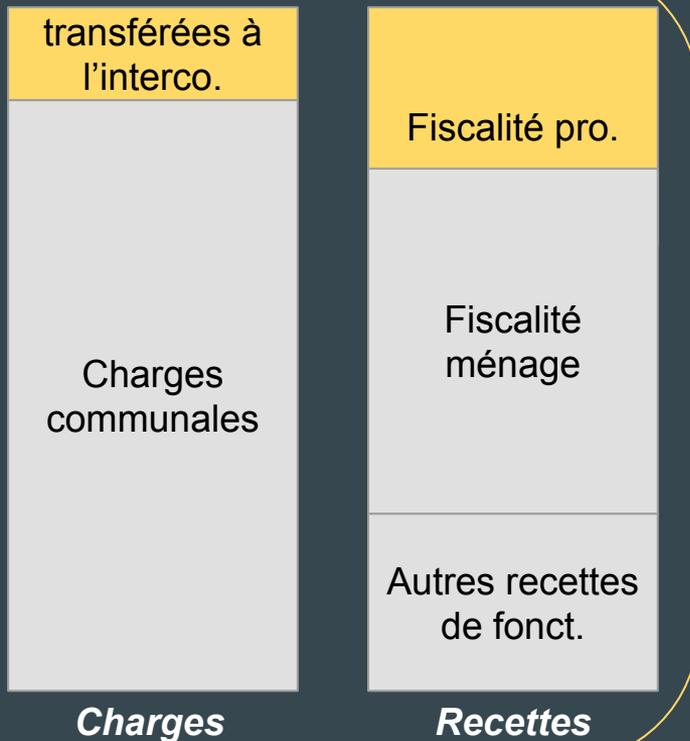
Mise en place de la **C**ommission **L**ocale d'**E**valuation des **C**harges **T**ransférées - **CLECT**

Etablissement d'un état des lieux des **flux financiers** entre la commune et l'intercommunalité

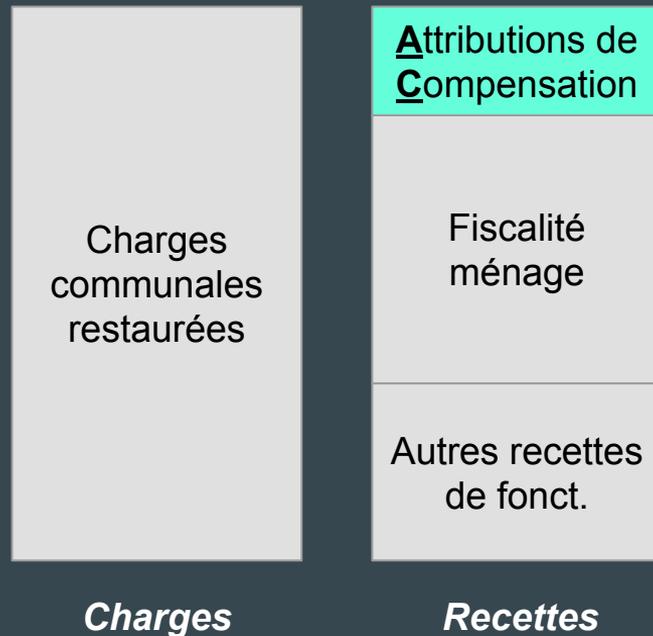
La valorisation du **patrimoine communal mis à disposition** de l'intercommunalité

# Impact de la Fiscalité Professionnelle Unique - **FPU**

*Avant création CCGSTG*



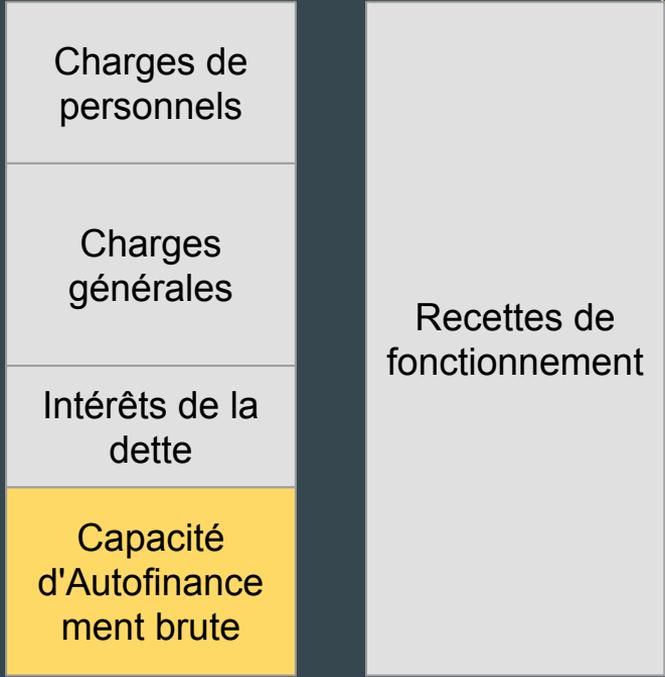
*Après création CCGSTG et finalisation de la CLECT*



# **2<sup>ème</sup> Chapitre**

**Conserver une Capacité  
d'Autofinancement nette positive**

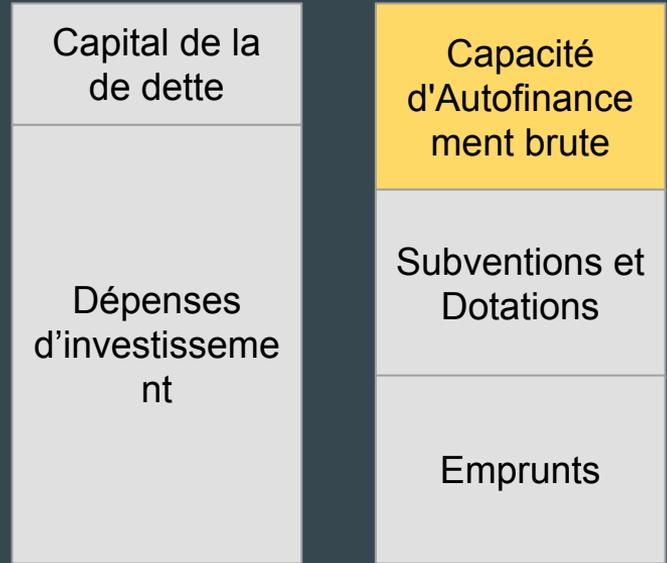
**FONCTIONNEMENT**



**Charges**

**Recettes**

**INVESTISSEMENT**



**Charges**

**Recettes**

**CAF NETTE = CAF BRUTE - Capital de la dette**

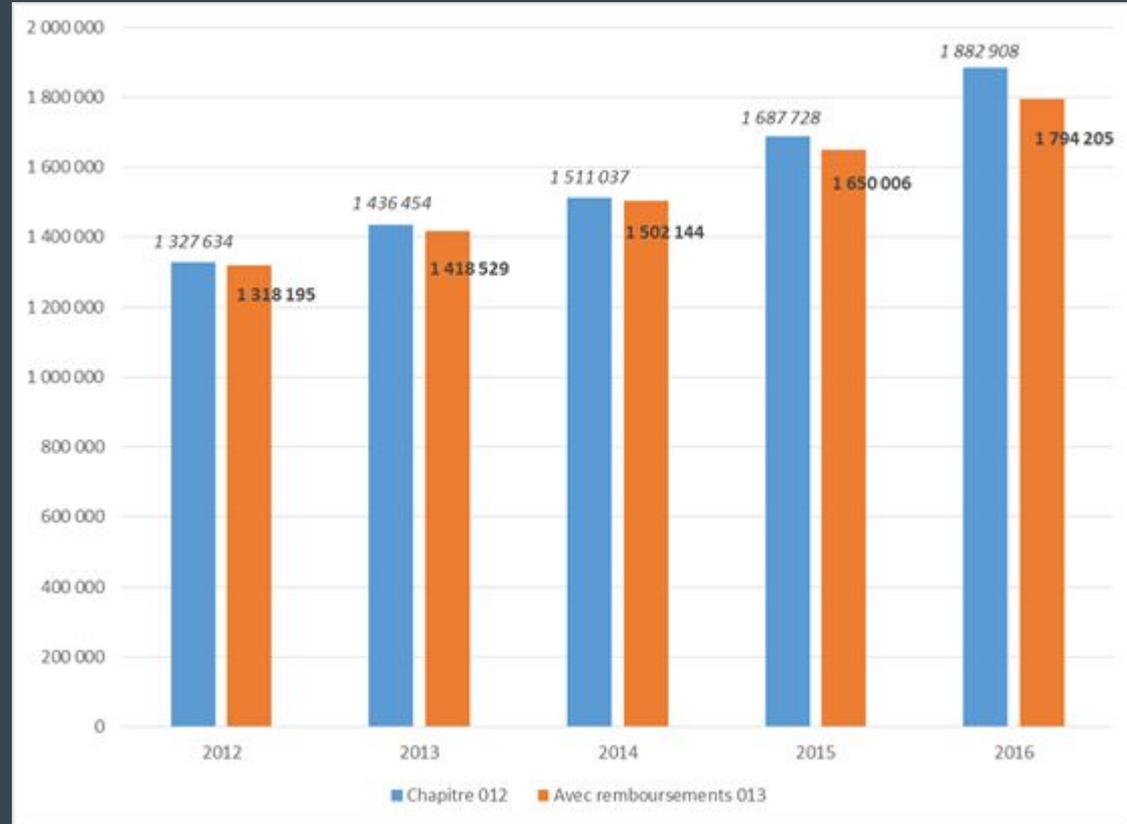
2016 : gain de 40k€ suite mise en place magasin et gestionnaire, et d'un service entretien mécanique  
 poursuite de la rationalisation des subventions vers autres collectivités, groupements, associations

	2012	2013	2014	2015	2016	Prévi 2017
<b>Chapitre 011 – Charges générales</b>	1 078 600 €	1 172 942 €	1 238 410 €	1 181 057 €	1 099 994 €	1 130 000 €
<i>% évolution</i>		8.75%	5.58%	-4.63%	-6.86%	2.73%
<b>Chapitre 65 – Autres charges</b>	474 481 €	514 444 €	513 435 €	498 035 €	403 834 €	411 000 €
<i>% évolution</i>		8.42%	-0.20%	-3.00%	-18.91%	1.77%

# Charges de personnel

## Augmentation constante

- + transfert de compétences (urba, cni)
- + ouverture NGS
- + augmentation de la charge / projets
- + facteurs externes (indice, SMIC, Glissement Vieillesse Technicité GVT, etc)
  
- départ à la retraite
- transfert de compétence



# Informations caractéristiques de 2017 pour les recettes

- **La dotation globale forfaitaire (DGF)** doit “moins baisser” en 2017 par rapport à 2016
- **La dotation de Solidarité Rurale (DSR)** est dotée de crédits supplémentaires, nous devrions ne bénéficier
- Cessions
- Travail d’optimisation fiscale
- Attribution de compensation par la CC
- Redevances annuelles des Graviers Garonnais

# **3<sup>ième</sup> Chapitre**

**la recherche de financements  
innovants pour les projets à venir**

# 2017 - finalisation de 3 chantiers majeurs

- le **nouveau groupe scolaire** (*budget principal*)
- **l'assainissement route d'Auch** (*budget annexe*)
- l'aménagement de la **ZA Faouquette** (*transférée à l'intercommunalité*)

- Aménagement de la **salle multi sports** - subvention 73 000€ (CD82)
- éclairage public (SDE), voirie, tyrolienne, (subventionné)
- aire de jeux mjc, aménagement mairie et services techniques (fond propres)

## Contrat de ruralité

- Sécurisation du **cheminement piéton** entre le nouveau groupe scolaire et le centre ville
- Rénovation du **gymnase**

# Financement sur fonds propres - la ligne directrice à suivre

**L'affectation du résultat** (compte 1068) : il sera proposé au Conseil Municipal, lors du vote du compte administratif, d'affecter le résultat de clôture de 2016 sur l'exercice 2017.

C'est à cet article comptable que se matérialise **l'optimisation de la trésorerie**, nous suivons ainsi les préconisations de la CRC

**Cessions** : (recette exceptionnelle)

signées en 2016, elles constitueront une recette de 160k€ TTC en 2017

**FCTVA** : Les dépenses pour le NGS généreront en 2018 et 2019 des ressources en fond propre, et viendront financer pour partie les projets cités précédemment