



VILLE DE
FEIGNIES

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

2019

Conseil Municipal du 2 mars 2019

Rapport d'orientation budgétaire

- Le Rapport d'orientation budgétaire doit permettre d'évaluer la situation financière de la commune et de pouvoir appréhender les grandes lignes de la gestion future.
- Ce débat n'a pas de caractère décisionnel, mais doit permettre l'information de chacun.
- Le Rapport d'orientation budgétaire doit faire l'objet d'une délibération votée dans les deux mois précédant le vote du budget.

sommaire

- Analyse rétrospective 2016 -2018 :
 - Dépenses et recettes de fonctionnement
 - Evolution des dotations perçues
 - Equilibre budgétaire et résultat
 - Présentation de la section de fonctionnement par Direction
 - Fiscalité et taux d'imposition
 - Dépenses d'investissement
 - Dette communale
 - Personnel communal
- Analyse prospective 2019-2021 :
 - Évolution des recettes de fonctionnement
 - Incidence sur les dépenses de fonctionnement
 - Simulation avec incorporation d'emprunts
 - Plan Pluriannuel d'Investissement

ANALYSE RETROSPECTIVE

Dépenses de Fonctionnement

Nature	2016	2017	2018
Total 011 CHARGES DE GESTION GENERALE	1 985 496,53	2 086 980,72	1 966 753,86
variation	-8,32%	5,11%	-5,76%
Total 012 CHARGES DE PERSONNEL	4 958 287,84	5 033 695,79	4 795 882,65
variation	1,45%	1,52%	-4,72%
Total 014 ATTENUATION DE PRODUITS	-	13 383,00	3 836,00
variation	-100,00%		-71,34%
Total 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	764 068,64	728 527,33	778 523,11
variation	7,10%	-4,65%	6,86%
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES	7 707 853,01	7 862 586,84	7 544 995,62
variation	-0,82%	2,01%	-4,04%
Total 66 CHARGES FINANCIERES	185 493,09	167 062,93	148 822,42
variation	-19,37%	-9,94%	-10,92%
Total 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	379 879,63	56 100,85	54 262,23
variation	561,19%	-85,23%	-3,28%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 273 225,73	8 085 750,62	7 748 080,27
variation	2,66%	-2,27%	-4,18%

ANALYSE RETROSPECTIVE

Dépenses de Fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent globalement de **4,18 %** soit -337 K€, cette variation s'explique essentiellement par :

- Une diminution des charges générales (chapitre 011) de **5,76 %** soit environ 120 K€, due en partie à une diminution des consommations de gaz (- 20 K€), des prestations de services (-30 K€) et des travaux d'entretien sur les bâtiments (- 38 K€).
- Les frais de personnel refluent également de **4,72 %** (- 238 K€) principalement du fait de la disparition des contrats aidés (-144 K€) et de la baisse de la rémunération des titulaires suite aux départs en retraite et au non remplacement systématique des agents (-53 K€).
- Le chapitre 65, consacré principalement aux subventions, augmente de 50 K€ suite à la prise en compte de la convention de mise à disposition du personnel de la Ville par le CCAS.
- Les charges financières (66) continuent à baisser du fait de taux variables négatifs et de la non réalisation d'emprunts depuis 2011. le montant des intérêts payés en 2018 est de 157 K€ au lieu de 445 K€ en 2008.

ANALYSE RETROSPECTIVE

Recettes de Fonctionnement

Nature	2016	2017	2018
Total 013 ATTENUATION DE CHARGES	14 363,43	45 592,84	57 833,04
variation	-46,29%	217,42%	26,85%
Total 70 VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	315 890,59	366 406,08	448 670,11
variation	2,73%	15,99%	22,45%
Total 73 IMPOTS ET TAXES	8 656 734,13	8 465 142,78	8 532 761,75
variation	-2,47%	-2,21%	0,80%
Total 74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	832 217,89	663 541,68	558 546,71
variation	-23,10%	-20,27%	-15,82%
Total 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 131,20	44 738,56	49 350,28
variation	-15,49%	-0,87%	10,31%
TOTAL RECETTES DE GESTION DES SERVICES	9 864 337,24	9 585 421,94	9 647 161,89
variation	-4,66%	-2,83%	0,64%
Total 76 PRODUITS FINANCIERS	800,10	822,96	685,80
variation	-7,41%	2,86%	-16,67%
Total 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	147 773,84	247 449,97	326 924,85
variation	-19,90%	67,45%	32,12%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	10 012 911,18	9 833 694,87	9 974 772,54
variation	-4,92%	-1,79%	1,43%

ANALYSE RETROSPECTIVE

Recettes de Fonctionnement

Après deux années de baisses consécutives, les recettes réelles de fonctionnement augmentent globalement de **1,43 %** (+ 141K€), cette variation s'explique par :

- L'augmentation du chapitre 013 qui reprend les remboursements de la CPAM pour les contrats et également les aides accordées par le FIPH dans le cadre de l'accueil de travailleurs en situation de handicap.
- Une forte croissance du chapitre 70 qui regroupe les recettes liées aux activités communales, ainsi que les remboursements de frais provenant d'autres établissements (AMVS, CCAS), il progresse de 22 % (+82 K€), essentiellement dû au remboursement par le CCAS de la mise à disposition du personnel de la Ville.
- Après la baisse des taux d'imposition de 6% en 2017, le chapitre 73 : impôts et taxes, est en hausse de 67 K€, du fait de l'augmentation des bases d'imposition.
- Par contre, le chapitre 74 qui regroupe les différentes dotations continue de fortement diminuer (-15,82 %) . Effectivement, après la disparition de la DGF, 693 K€ en 2013, la baisse des dotations de l'Etat se poursuit par la diminution des remboursements sur les contrats aidés (- 107 K€).
- Enfin, le chapitre 77 : produits exceptionnels, est en forte hausse suite aux pénalités perçues dans le cadre du litige du Fort Leveau (130 K€).

ANALYSE RETROSPECTIVE

Détail des Dotations perçues

Nature	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
73210 ATTRIBUTION DE COMPENSATION	4 820 489	4 785 141	4 785 141	4 785 141	4 785 141	4 780 213	4 780 225	4 780 225
73220 DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	524 655	524 655	524 655	262 328	257 081	48 036	48 036	47 207
TOTAL DOTATIONS VERSEES PAR L'AMVS	5 345 144	5 309 796	5 309 796	5 047 469	5 042 222	4 828 249	4 828 261	4 827 432
variation annuelle		-35 348	0	-262 328	-5 247	-213 973	12	-829
7323 F.N.G.I.R	116 369	96 213	97 783	81 490	97 783	97 783	97 793	97 678
7325 FONDS PEREQUATION RESSOURCES COMM. INTERC. (FPIC)			17 565	63 507	71 208	80 799	70 774	69 290
74110 DGF FORFAITAIRE	695 229	694 499	693 458	612 392	398 230	187 505	-3 836	-3 836
74122 DOTATION DE SOLIDARITE RURALE 2EME FRACTION	54 600	53 332	57 102	66 865	72 658	76 263	81 765	87 805
TOTAL DOTATION VERSEES PAR L'ETAT	866 198	844 044	865 908	824 254	639 879	442 350	246 496	250 937
variation annuelle		-22 154	21 864	-41 654	-184 375	-197 529	-195 854	4 441
748313 DOT. COMPENSATION REFORME DE TAXE PROF. (DCRTP)	32 830	52 985	51 415	51 415	51 415	51 415	51 415	51 415
748314 DOT. UNIQUE COMPENSATION SPECIFIQUE TAXE PROFES.					18 914	16 040	4 992	0
74833 COMPENSATION AU TITRE DE LA TAXE PROFESS	51 996	43 467	36 372	28 628				
74834 COMPENSATION SUR EXONERATION TAXE FONC.	0	35 254	33 241	29 774	24 158	25 657	22 849	20 524
74835 COMPENSATION SUR EXONERATION TAXE HABIT.	136 539	100 574	99 704	102 800	110 513	83 297	118 457	128 552
TOTAL COMPENSATIONS (TH, TF, TP)	221 365	232 280	220 732	212 617	205 000	176 409	197 713	200 491
variation annuelle		10 916	-11 548	-8 115	-7 617	-28 591	21 304	2 778
TOTAL DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 432 706	6 386 120	6 396 436	6 084 340	5 887 101	5 447 008	5 272 470	5 278 860
variation annuelle		-46 586	10 316	-312 097	-197 239	-440 093	-174 538	6 390
PERTE DE RECETTE CUMULEE (2011 à 2018)		-46 586	-36 270	-348 367	-545 605	-985 698	-1 160 236	-1 153 846

Par rapport à 2011, la baisse des dotations de l'Etat (DGF) et de l'AMVS (dotation de solidarité communautaire) représente une perte de recette annuelle de 1,15 M€.

ANALYSE RÉTROSPECTIVE

Equilibre de la section de fonctionnement

		2016	2017	2018
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	a	10 012 911,18	9 833 694,87	9 974 772,54
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	b	8 273 225,73	8 085 750,62	7 748 080,27
EPARGNE BRUTE (Capacité d'Autofinancement Brute)	a-b	1 739 685,45	1 747 944,25	2 226 692,27
16 CAPITAL DETTE	c	683 773,68	588 490,29	597 298,72
EPARGNE DISPONIBLE (CAF nette)	a-b-c	1 055 911,77	1 159 453,96	1 629 393,55

ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12

5 778 069,28

5 189 578,99

4 592 280,27

ANNUITE DE LA DETTE AU 31/12

878 988,20

764 152,53

754 562,66

TAUX D'EPARGNE : Epargne Brute / Recettes réelles Fonct.

17,37%

17,78%

22,32%

ENCOURS DE DETTE / EPARGNE BRUTE

3,32

2,97

2,06

- **L'Epargne brute** représente la part des recettes réelles de fonctionnement que l'on peut affecter au financement de la section d'investissement et au remboursement de la dette, celle-ci augmente fortement du fait de la baisse des dépenses et de l'augmentation des recettes de fonctionnement.
- **L'Epargne disponible** permet l'autofinancement de nos investissements.

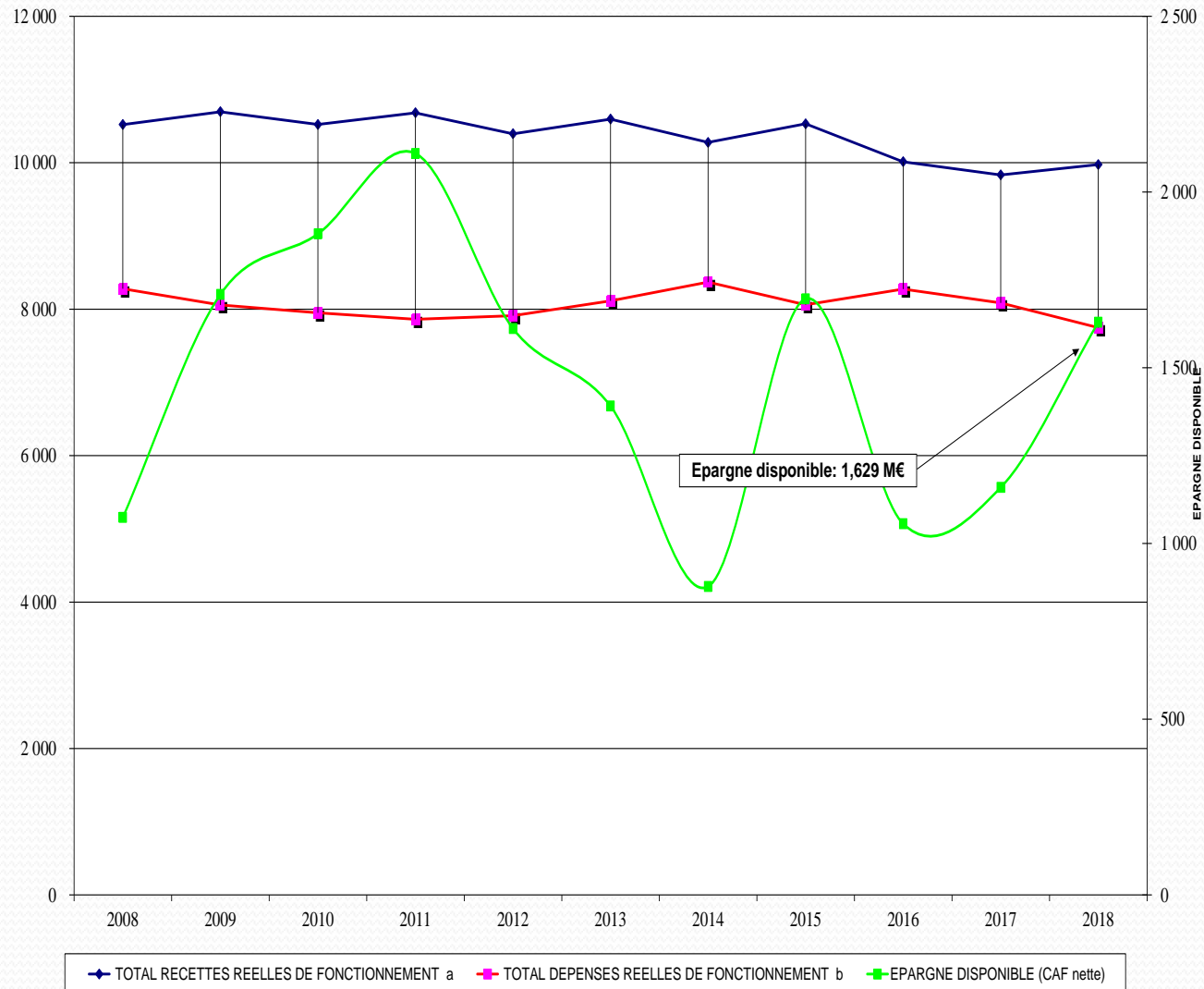
EVOLUTION EPARGNE BRUTE - EPARGNE DISPONIBLE

Milliers €

Milliers €

- En 2018, on constate une croissance des recettes et une diminution des dépenses de fonctionnement permettant de dégager une épargne brute de 2,2 M€ et d'éviter tout effet de ciseau de ces deux courbes,

- Notre épargne disponible, après déduction du remboursement du capital de la dette évolue positivement et s'établit à 1,6 M€,

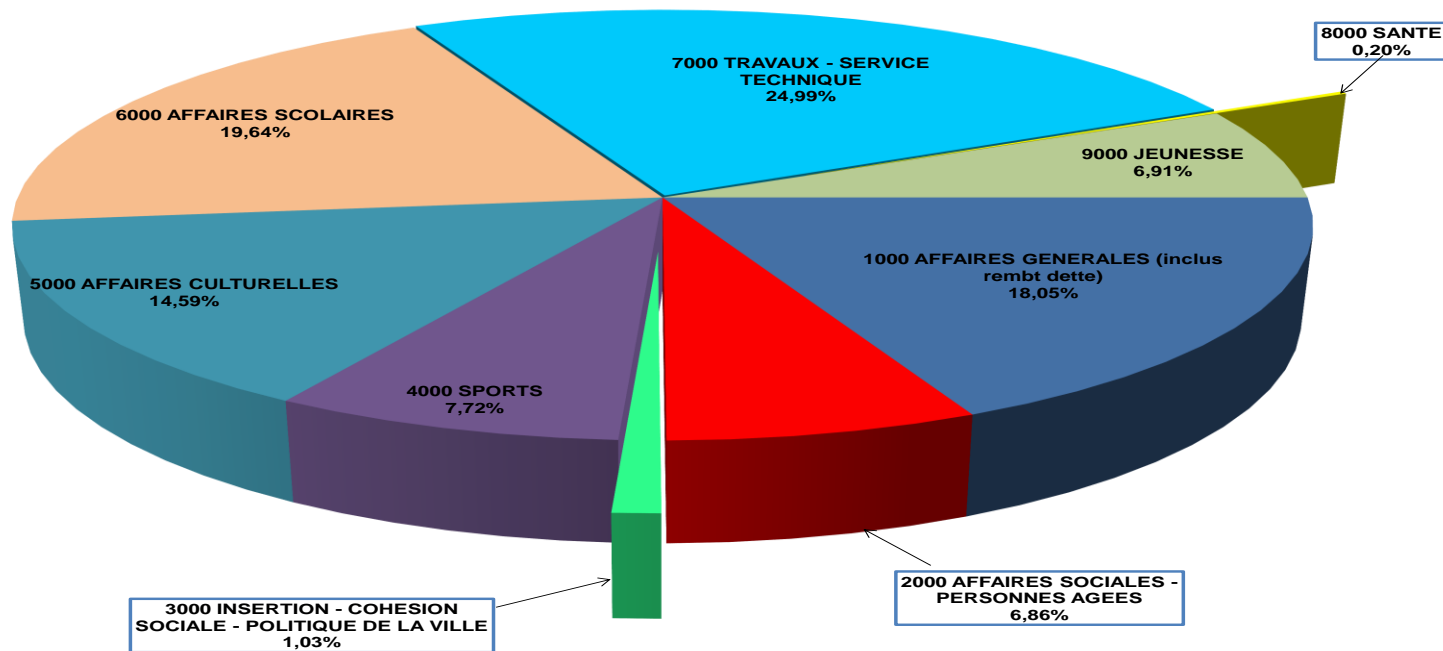


ANALYSE RÉTROSPECTIVE

Dépenses de fonctionnement par Direction

Direction	2016	2017	2018
1000 AFFAIRES GENERALES (inclus rembt dette)	1 660 633	1 420 122	1 398 683
2000 AFFAIRES SOCIALES - PERSONNES AGEES	461 700	426 124	531 680
3000 INSERTION - COHESION SOCIALE - POLITIQUE DE LA VILLE	118 737	126 572	80 157
4000 SPORTS	506 870	557 758	597 953
5000 AFFAIRES CULTURELLES	1 241 176	1 207 647	1 130 377
6000 AFFAIRES SCOLAIRES	1 658 499	1 692 156	1 521 776
7000 TRAVAUX - SERVICE TECHNIQUE	2 049 453	2 048 227	1 936 290
8000 SANTE	35 464	32 594	15 813
9000 JEUNESSE	540 694	574 550	535 352
TOTAL	8 273 226	8 085 751	7 748 080
variation annuelle	2,66%	-2,27%	-4,18%

Dépenses de fonctionnement par Direction
année 2018



Fiscalité

Après une baisse des taux de 6 % en 2017, les taux d'imposition 2018 restent stables :

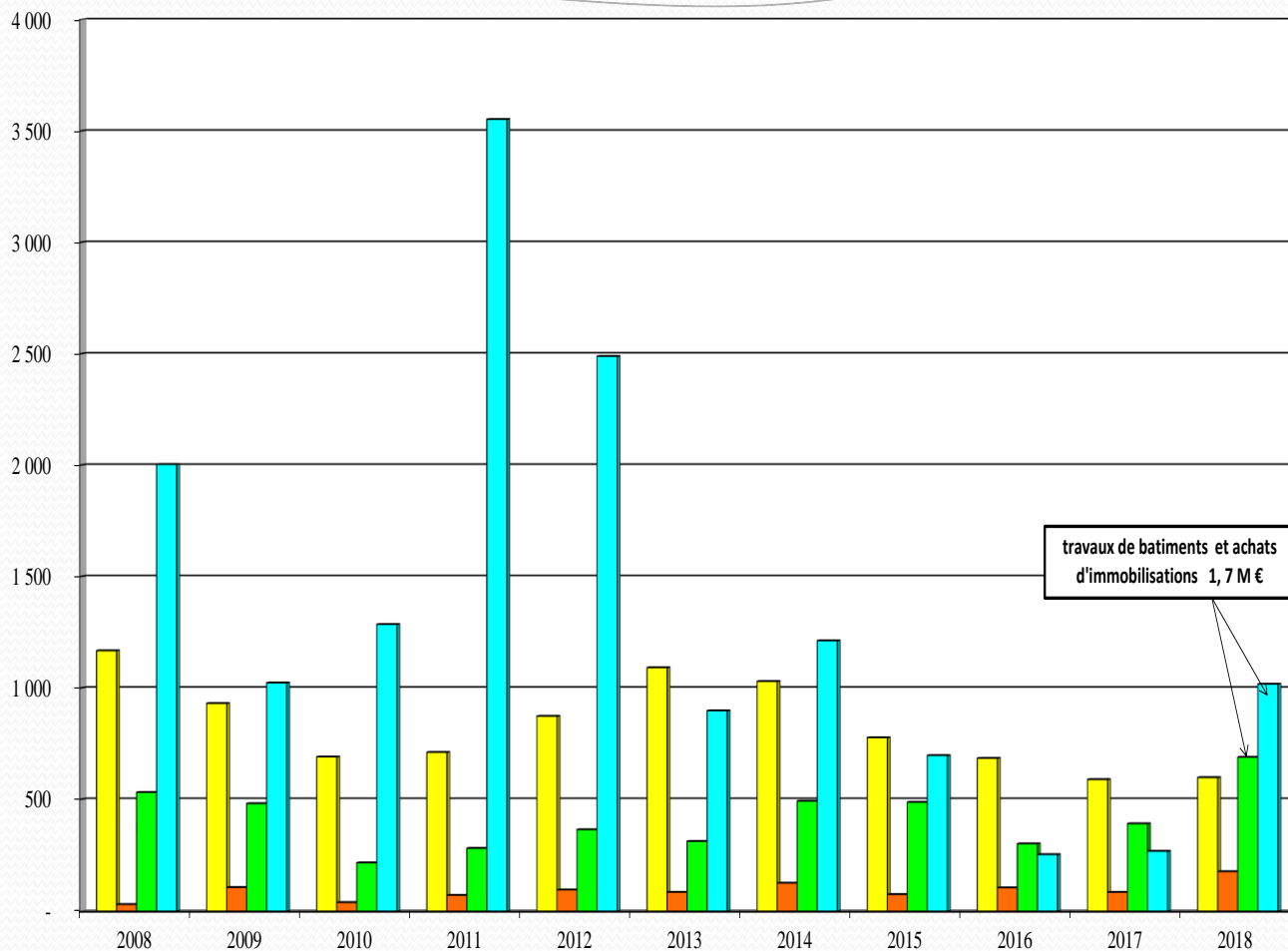
- TH : 18,91
- TF : 17,13
- TFNB : 68,06

A noter en 2016 une forte hausse des bases de Taxe sur le Foncier Bâti (+15,6%) due aux investissements des sociétés MCA et Ménisiez.

	2016	2017	2018
TAXE D'HABITATION			
BASES NETTES TH	4 099 682	4 110 185	4 196 930
variation bases	-4,39%	0,26%	2,11%
TAUX TH - FEIGNIES	20,12	18,91	18,91
variation taux	0,00%	-6,01%	0,00%
PRODUIT TH	824 856	777 236	793 639
variation produit	-4,39%	-5,77%	2,11%
TAUX TH MOYEN NATIONAL	24,38%		
TAUX TH MOYEN DEPARTEMENTAL	37,76%		
TAUX MOYEN DE LA STRATE			
FONCIER BATI			
BASES NETTES FB	13 504 032	13 680 526	13 916 753
variation bases	15,61%	1,31%	1,73%
TAUX FONCIER BATI - FEIGNIES	18,22	17,13	17,13
variation taux	0,00%	-5,98%	0,00%
PRODUIT F B	2 460 435	2 343 474	2 383 940
variation produit	15,61%	-4,75%	1,73%
TAUX FONCIER BATI MOYEN NATIONAL	20,85%		
TAUX FONCIER BATI MOYEN DEPARTEMENTAL	26,65%		
TAUX MOYEN DE LA STRATE			
FONCIER NON BATI			
BASES NETTES FNB	144 606	141 013	144 982
variation bases	2,32%	-2,48%	2,81%
TAUX FONCIER NON BATI - FEIGNIES	72,40	68,06	68,06
variation taux	0,00%	-5,99%	0,00%
PRODUIT FNB	104 695	95 973	98 675
variation produit	2,32%	-8,33%	2,81%
TAUX FONCIER NON BATI MOYEN NATIONAL	49,31%		
TAUX FONCIER NON BATI MOYEN DEPARTEMENTAL	55,76%		
TAUX MOYEN DE LA STRATE			
TOTAL PRODUIT TH + TF + TFNB (A)	3 389 985	3 216 684	3 276 254
variation produit TH + TF + TFNB	9,59%	-5,11%	1,85%

EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Milliers



travaux de batiments et achats d'immobilisations 1,7 M €



Après deux années d'investissements modérés, l'année 2018 renoue avec une nouvelle croissance des investissements, plus de 1,7 M€.

Les principales opérations réalisées sont :

- Restauration de l'étang : 197 K€
- Accessibilité bâtiments : 176 K€
- Restaurant scolaire : 560 K€
- Travaux bâtiments : 272 K€
- Acquisition bâtiment : 155 K€
- Matériels techniques : 109 K€

STRUCTURE DE LA DETTE 2019

Montants en Euro

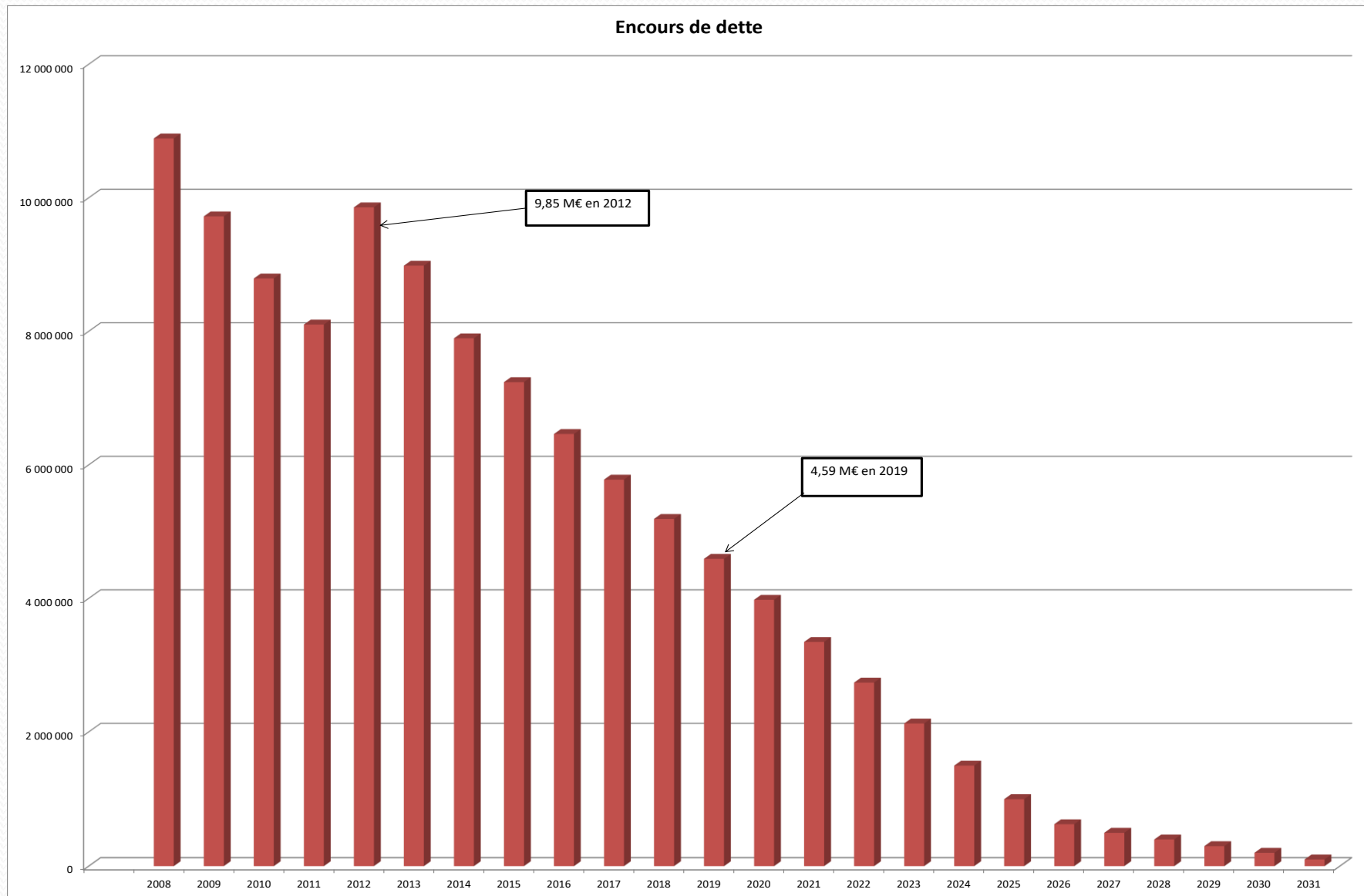
CATÉGORIE	TAUX MOYEN	MARGE MOYENNE	ENCOURS	%
TYPE DE TAUX				
Fixe	3,75	0,00	2 815 283,86	61,30
Indexé	1,75	1,00	650 000,00	14,15
Structuré	2,13	0,00	1 126 996,41	24,54
TRANCHE DE TAUX				
6.00% < taux	0,00	0,00	0,00	0,00
5.00% < taux <= 6.00%	0,00	0,00	0,00	0,00
4.00% < taux <= 5.00%	4,27	0,00	1 224 123,25	26,66
3.00% < taux <= 4.00%	3,65	0,00	1 867 676,40	40,67
1.00% < taux <= 3.00%	1,98	0,65	1 036 167,09	22,56
taux <= 1.00%	0,00	0,00	464 313,53	10,11
PÉRIODICITÉ				
Mensuelle	0,00	0,00	0,00	0,00
Bimestrielle	0,00	0,00	0,00	0,00
Trimestrielle	3,47	0,00	971 630,19	21,16
Quadrimestrielle	0,00	0,00	0,00	0,00
Semestrielle	3,30	0,00	325 000,00	7,08
Nonemestrielle	0,00	0,00	0,00	0,00
Annuelle	2,93	0,20	3 295 650,08	71,77
PRÊTEUR				
Tous	3,06	0,14	4 592 280,27	100,00
CAISSE FRANC. FINANC. LOCAL	2,41	0,00	1 491 973,82	32,49
Caisse d'Epargne du Hainaut	4,17	0,00	1 323 301,65	28,82
Crédit Agricole du Nord	3,38	0,00	1 127 004,80	24,54
Caisse Dépôts et Consignations	1,75	1,00	650 000,00	14,15
TOTAL	3,06	0,14	4 592 280,27	

L'encours de dette au 01/01/2019 est de 4,5 M€

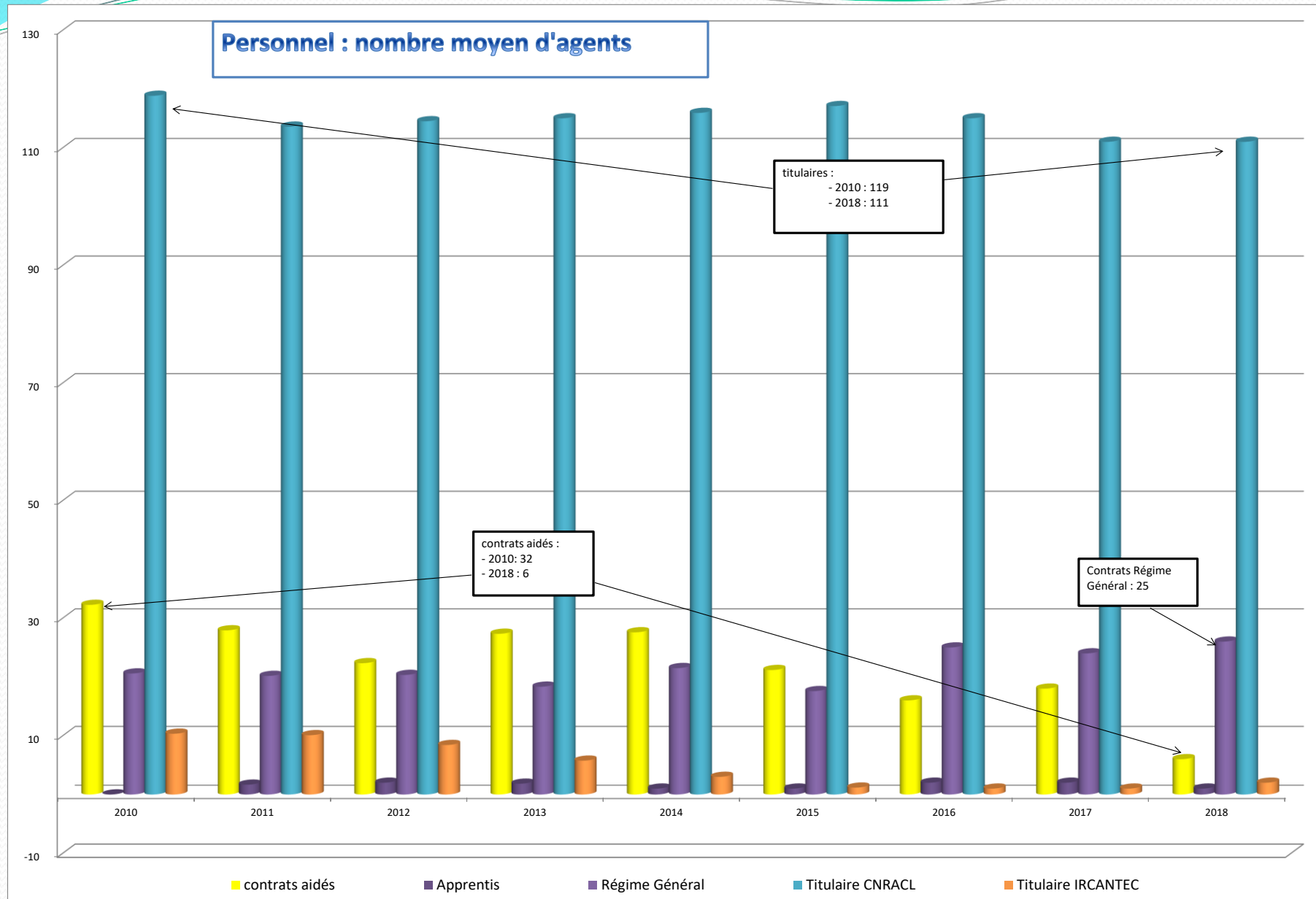
Le taux moyen actuel est de 3,06 %

Plus de 60 % des emprunts sont réalisés à taux fixe.

Encours de dette



Personnel Communal



ANALYSE PROSPECTIVE

- L'analyse prospective a pour but essentiel de projeter les incidences financières, de la loi de finances (Etat), des décisions des différents intervenants (Camvs) et des éléments issus de l'étude rétrospective sur les années suivantes, afin de dégager des tendances en matière de fonctionnement et d'investissement.
- Notre étude porte sur les trois prochains budgets et prend comme base de travail le budget 2018 auquel certaines données ont été intégrées (variation de la masse salariale, de la fiscalité et programmation des investissements).

ANALYSE PROSPECTIVE

- Cette prospective ne tient pas compte des résultats issus des comptes administratifs qui viendront en complément pour financer nos investissements ou supprimer la ligne d'emprunts prévue dans cette simulation.
- Cette étude prospective représente la trajectoire financière à suivre pour que la situation de la collectivité reste satisfaisante.
Elle doit servir de base dans la gestion annuelle du budget de la commune et sera améliorée par l'incorporation des excédents annuels.

Recettes de Fonctionnement

Prévisions prises en compte dans la simulation :

- Depuis 2018, la ville de Feignies ne perçoit plus de DGF (reversement de 3.836 €) soit une perte de dotation annuelle d'environ 690.000 €. En 2019, l'Etat ne prévoit pas de nouvelles baisses de dotations, hormis la réduction du nombre de contrats aidés, ce qui devrait avoir une incidence négative sur notre budget d'environ 30.000 €.
- La réforme de la taxe d'habitation doit se poursuivre avec le dégrèvement d'une seconde tranche de cotisation pour 80 % des contribuables. Celle-ci est intégralement compensée par l'état et ne devrait pas avoir d'impact, ni sur l'évolution des bases, ni sur le produit de la TH. Le taux de compensation de TH est celui de 2017 (18,91 %).
- La suppression des rythmes scolaires met fin au versement de la participation de l'Etat sur cette action, soit 35.000 €
- Dorénavant, le coefficient de variation forfaitaire des bases est indexé sur l'inflation annuelle , soit une augmentation des bases des impôts locaux de 2,2 % en 2019.

chapitre	LIBELLES	Réalisé			prévision	Simulation		
		CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021
70	VENTES PDTS, PREST,SERVICES	315 890	366 406	448 670	444 800	451 472	458 244	465 118
	variation		15,99%	22,45%		1,50%	1,50%	1,50%
73	IMPOTS ET TAXES	8 656 734	8 465 140	8 532 761	8 492 900	8 578 504	8 642 097	8 706 828
	variation		-2,21%	0,80%		1,01%	0,74%	0,75%
74	DOT. PARTICIPATIONS, SUBV.	832 216	663 540	558 546	531 800	471 465	474 746	478 071
	variation		-20,27%	-15,82%		-11,35%	0,70%	0,70%
75	AUTRES PDTS GESTION COURANTE	45 131	44 738	49 350	43 160	60 000	60 600	61 206
	variation		-0,87%	10,31%		39,02%	1,00%	1,00%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	14 363	45 591	57 833	7 520	7 595	7 671	7 748
	variation		217,42%	26,85%		1,00%	1,00%	1,00%
76	PRODUITS FINANCIERS	800	822	685	800	800	800	800
	variation		2,75%	-16,67%		0,00%	0,00%	0,00%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	147 773	247 449	326 924	169 500	180 000	182 700	185 441
	variation		67,45%	32,12%		6,19%	1,50%	1,50%
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	10 012 907	9 833 686	9 974 769	9 690 480	9 749 836	9 826 858	9 905 212
	variation	-4,92%	-1,79%	1,43%	-1,46%	0,61%	0,79%	0,80%

- Pour la simulation du budget 2019, les recettes de fonctionnement devraient légèrement augmentées (0,61 %) malgré une nouvelle baisse des dotations et participations (diminution des contrats aidés et suppression de la dotation pour les rythmes scolaires).

Dépenses de Fonctionnement

Prévisions prises en compte dans la simulation par rapport aux crédits inscrits au budget 2018 :

- Variation des charges générales (011) de 3,5 % en 2019 pour tenir compte de l'augmentation de l'assurance du personnel (+ 75.000 €).
- Variation des charges de personnel (012) en 2019 de -0,80 % (départ en retraite et baisse des contrats aidés) puis augmentation de 1% par an.
- Chapitre 65 : autres charges de gestion, celui-ci comprend notamment les subventions aux associations.
 - Réduction de la subvention au CCAS à 450.000 € pour tenir compte de la facturation des prestations réalisées par le chantier d'insertion pour la commune.
 - Baisse des crédits affectés aux subventions aux associations de 1% en 2019.
- Les frais Financiers (chapitre 66) tiennent compte des nouveaux emprunts inscrits dans cette simulation.

chapitre	LIBELLES	Réalisé		CA 2 018	prévisions	Simulation		
		CA 2 016	CA 2 017		BP * 2 018	BP 2 019	BP 2 020	BP 2 021
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 985 496	2 086 980	1 966 753	2 228 930	2 306 943	2 318 477	2 330 070
	variation		5,11%	-5,76%		3,50%	0,50%	0,50%
012	CHARGES ET FRAIS DE PERSONNEL	4 958 287	5 033 695	4 795 882	5 114 800	5 073 882	5 124 620	5 175 867
	variation		1,52%	-4,72%		-0,80%	1,00%	1,00%
014	ATTENUATION DE PRODUITS		13 383	3 836	9 450	3 900	3 900	3 900
	variation						0,00%	0,00%
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	764 068	728 527	778 523	932 100	899 643	900 328	901 018
	variation		-4,65%	6,86%		-3,48%	0,08%	0,08%
	TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES	7 707 851	7 862 585	7 544 994	8 285 280	8 284 367	8 347 326	8 410 854
	variation		2,01%	-4,04%		-0,01%	0,76%	0,76%
66	CHARGES FINANCIERES	185 493	167 062	148 822	165 000	140 000	131 076	124 862
	variation		-9,94%	-10,92%		-15,15%	-6,37%	-4,74%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (subventions except)	379 879	56 100	54 262	62 400	62 400	62 400	62 400
			-85,23%	-3,28%		0,00%	0,00%	0,00%
022	DEPENSES IMPREVUES	-	-			-	-	-
	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	8 273 223	8 085 747	7 748 078	8 512 680	8 486 767	8 540 802	8 598 116
	variation		-2,27%	-4,18%		-0,30%	0,64%	0,67%
023-042	AUTOFINANCEMENT (virt section invest + amort,)	361 000	345 694	370 569	1 177 800	1 263 069	1 286 056	1 307 095
	variation					7,24%	1,82%	1,64%
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT (1)	8 634 223	8 431 441	8 118 647	9 690 480	9 749 836	9 826 858	9 905 212
	variation annuelle		-2,35%	-3,71%		0,61%	0,79%	0,80%

Les dépenses réelles de fonctionnement devraient baisser une nouvelle fois en 2019 (-0,30 %), permettant d'augmenter notre capacité d'Épargne à environ 1,2 M€/an.

EQUILIBRE BUDGETAIRE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

libellé	Simulation				Simulation		
	BP 2 018	BP 2 019	BP 2 020	BP 2 021	BP 2 022	BP 2 023	BP 2 024
TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	8 512 680	8 486 767	8 540 802	8 598 116	8 649 853	8 701 595	8 753 688
variation		-0,30%	0,64%	0,67%	0,60%	0,60%	0,60%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 690 480	9 749 836	9 826 858	9 905 212	9 984 920	10 066 005	10 148 491
variation		0,61%	0,79%	0,80%	0,80%	0,81%	0,82%
EPARGNE BRUTE (virement section Investissement + amortissements)	1 177 800	1 263 069	1 286 056	1 307 095	1 335 066	1 364 409	1 394 802
16 CAPITAL (remboursement dette)	600 500	615 000	659 707	656 302	682 073	723 240	610 596
EPARGNE NETTE (autofinancement des investissements)	577 300	648 069	626 348	650 794	652 994	641 169	784 206

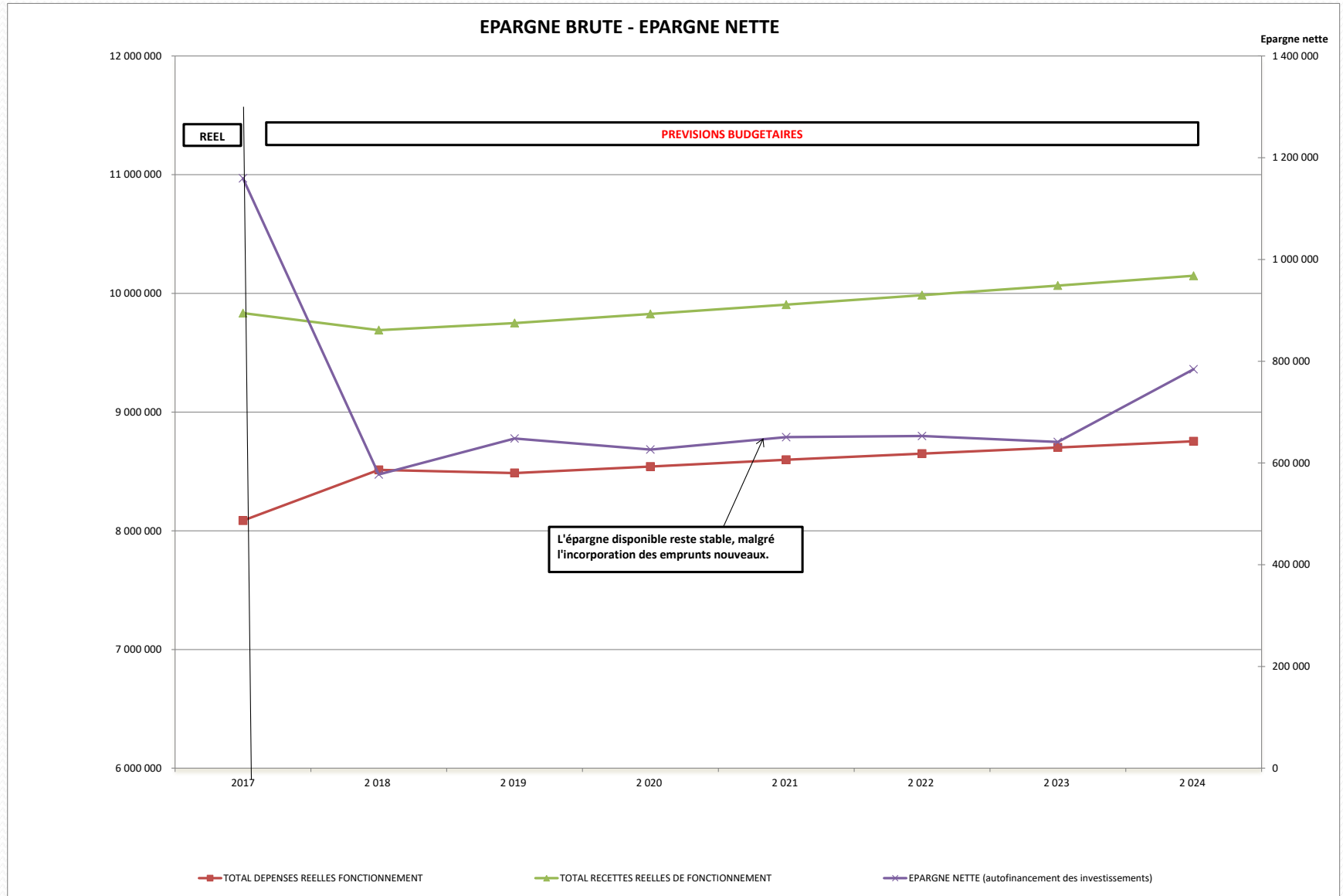
COMPTES	BP *	Simulation				Simulation			total simulation
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
16 EMPRUNTS NOUVEAUX (à déduire des excédents antérieurs)	540 300	443 053	376 152	351 706	349 506	361 331	218 294	2 100 042	

COMPTES	BP *	Simulation				Simulation			total simulation
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (nouveaux investissements)	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	7 500 000	
dette au 1er janvier	5 190 000	4 595 000	4 423 053	4 144 497	3 839 902	3 512 335	3 150 426		

Cette simulation avec emprunts permet de dégager un montant d'investissement nouveau de **7,5 M€** sur la période 2019/2023, soit **1,25 M€/an** qui complètera notre programme d'investissement issu des excédents antérieurs (6 M€ pour 2019). Elle permet de dégager une Epargne nette d'environ 0,6 M€/an.

Il est rappelé que les emprunts inscrits dans cette simulation (2,1 M€) ont vocation à être remplacés par un financement sur nos excédents.

L'équilibre budgétaire : simulation avec emprunts



Plan Pluriannuel Investissement

PLAN PLURI-ANNUEL D'INVESTISSEMENT

PLAN PLURI-ANNUEL D'INVESTISSEMENT				Excédents					2019	2020	2021	2022	2023		
				A	proposition budgétaire				12 280 000 €	6 030 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €	
				B	Opérations à financer				16 028 046 €	6 030 000 €	1 250 000 €	1 931 860 €	2 365 486 €	2 244 900 €	906 712 €
				A-B	besoin (-) ou capacité (+) d'investissement				-3 748 046 €	0 €	-681 860 €	-1 115 486 €	-994 900 €	343 288 €	
n° opération	libellé opération	Estimation a	réalisé exercices précédents b	restes à réaliser N-1 c	solde opération a - (b+c)	Excédents	2019	2020	2021	2022	2023				
201401	MAISON DE SANTE	260 000 €	59 314 €	600 €	200 086 €	200 000 €									
201402	SALLE DES FETES Subventions	4 000 000 € 260 000 €	27 360 €	3 600 €	3 969 040 €	2 303 040 €	201 000 €	136 000 €	1 069 000 €						
201701	INTRAMUROS - LIAISONS DOUCES Subventions	375 000 € 75 000 €	24 466 €	32 148 €	318 386 €	208 386 €		35 000 €							
201703	ADAP	1 225 000 €	176 839 €	358 837 €	689 324 €	95 000 €		390 000 €	204 324 €						
2018-01	ECOLE CURIE / TORTEL / LEBLANC Subventions	3 000 000 € 260 000 €	13 680 € 104 000 €	138 631 € 156 000 €	2 847 689 €	2 000 000 €	10 477 €			260 000 €	322 212 €				
201802	PLACE DE LA GARE Subventions	350 000 € 50 000 €		6 840 €	343 160 €				152 760 €	140 400 €					
2018-03	RESTAURANT SCOLAIRE Subventions	927 694 € 372 000 €	560 839 € 48 822 €	272 758 € 113 918 €	94 097 €	84 097 €	10 000 €								
2018-04	ANNE FRANK / QUARTIER DE LA GARE	315 000 €			315 000 €		15 000 €								
2018-05	CIMETIERE	255 000 €		14 140 €	240 860 €		120 000 €	120 860 €							
2018-06	ECOLE PERGAUD (Menuiseries)	350 000 €	11 475 €	2 527 €	335 998 €		5 000 €		327 997 €						
2018-07	MAIRIE	500 000 €	57 730 €	142 364 €	299 906 €		18 000 €	273 000 €	8 905 €						
2018-08	RUE JEAN JAURES	900 000 €			900 000 €	900 000 €									
201901	AIDE A L'ACCESSION SOCIALE	45 000 €			45 000 €		45 000 €								
201902	ECOLE LURCAT (Menuiseries)	350 000 €			350 000 €		5 000 €			342 000 €					
201903	ECOLE DE MUSIQUE (Menuiseries)	265 000 €			265 000 €		5 000 €	257 000 €							
201904	CENTRE EMILE COLMANT	330 000 €			330 000 €		5 000 €								
201905	RUE GUYNEMER	350 000 €			275 000 €	239 477 €	35 523 €								
201906	PLACE DU 8 MAI Subventions	350 000 € 100 000 €			350 000 €		150 000 €	100 000 €							
202101	TERRAIN SYNTHETIQUE														
202102	RUE BLATON	900 000 €			900 000 €					900 000 €					
2017-02	FONDS DE TRAVAUX URBAINS Subventions	125 000 € 75 000 €			125 000 €		40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €				
OPERATION 16	SECURITE ROUTIERE - VOIRIE Subventions	Enveloppe Annuelle	40 070 €	397 628 €	75 000 €		15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €				
OPERATION 17	SECURISATION DES ECOLES Subventions	Enveloppe Annuelle	4 724 €	29 580 €	15 000 €		7 500 €	7 500 €							
OPERATION 21	TRAVAUX DANS LES ECOLES	Enveloppe Annuelle	63 755 €	10 500 €	200 000 €		40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €				
OPERATION 22	ENTRETIEN DES BATIMENTS MUNICIPAUX	Enveloppe Annuelle	272 273 €	16 511 €	737 500 €		147 500 €	147 500 €	147 500 €	147 500 €	147 500 €				
OPERATION 13	DEFENSE INCENDIE	Enveloppe Annuelle	40 169 €		75 000 €		15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €				
OPERATION 14	ACQUISITION FONCIERE	Enveloppe Annuelle	155 001 €	212 836 €	150 000 €		30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €				
OPERATION 15	ECLAIRAGE PUBLIC – ILLUMINATIONS	Enveloppe Annuelle	572 €		75 000 €		15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €				
OPERATION 19	EQUIPEMENTS ET MOBILIER DES ECOLES	Enveloppe Annuelle	49 791 €	3 446 €	82 000 €		20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	2 000 €				
OPERATION 12	EQUIPEMENT DES SERVICES	Enveloppe Annuelle	93 406 €	63 898 €	575 000 €		115 000 €	115 000 €	115 000 €	115 000 €	115 000 €				
OPERATION 11	EQUIPEMENT DES SERVICES TECHNIQUES	Enveloppe Annuelle	109 664 €	31 447 €	550 000 €		110 000 €	110 000 €	110 000 €	110 000 €	110 000 €				
OPERATION 23	PLAN DE DEMATERIALISATION				140 000 €		35 000 €	30 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €				
OPERATION 24	PARC AUTOMOBILE				160 000 €		35 000 €	35 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €				
		total	1 761 128 €	1 738 271 €	16 028 046 €		6 030 000 €	1 250 000 €	1 931 860 €	2 365 486 €	2 244 900 €	906 712 €			

Tous ces éléments ne préfigurent pas des modifications législatives et financières à venir et restent des prévisions qui ont vocation à être améliorées lors de la préparation du budget primitif annuel.