



Conseil municipal du 12.03.2019 – annexe point 01

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2019

Conseil Municipal
du 12/03/2019



SOMMAIRE

- 1/ contexte national
- 2/ compte administratif 2018 provisoire et ratios budgétaires
- 3/ analyse rétrospective et prospective du budget de fonctionnement
- 4/ bilan financier et capacité d'investissement
- 5/ orientations proposées



1/ contexte national



Conjoncture nationale : une croissance encore insuffisante

Prévisions du FMI :

- ③ Un environnement international instable avec un recul progressif du commerce
- ③ Durcissement programmé de la politique monétaire de la BCE
- ③ Poursuite de la contraction de l'économie chinoise
- ③ Hausse des taux aux USA
- ③ Augmentation progressive du prix du baril de pétrole (+ 45% entre août 2017 et juillet 2018)

PIB	estimation projection			
	2017	2018	2019	2020
production mondiale	3,80%	3,70%	3,50%	3,60%
Pays avancés	2,40%	2,30%	2,00%	1,70%
Etats Unis	2,20%	2,90%	2,50%	1,80%
zone euro	2,40%	1,80%	1,60%	1,70%
France	2,30%	1,50%	1,50%	1,60%

Loi de finances 2019 : abandon d'une réforme globale de la DGF

- ⊗ Abandon de la réforme globale de la DGF au profit d'une refonte de la seule dotation d'intercommunalité
- ⊗ Taxe d'habitation dégrévée au 2/3 pour 80 % des contribuables – l'Etat se substituera temporairement aux contribuables
- ⊗ Revalorisation des bases locatives : 2,2 %
- ⊗ Hausse de la fiscalité énergétique et prime à la reconversion des véhicules polluants



Loi de finances 2019

- ② Décalage de l'automatisation du FCTVA au 1^{er} janvier 2020
- ② Communes nouvelles : majoration de dotation forfaitaire de 5 % au cours des 3 premières années pour les communes de moins de 30 000 habitants
- ② Fin progressive du FISAC
- ② Baisse du FDTP (- 15 %)
- ② Possibilité d'expérimenter le compte financier unique se substituant au compte de gestion et au compte administratif



2/ Compte administratif 2018 provisoire et ratios budgétaires

Compte administratif 2018 provisoire

FONCTIONNEMENT		CA
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 136 472
O12	CHARGES DE PERSONNEL	1 951 943
O14	ATTENUATIONS DE PRODUITS	2900
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	598 522
66	CHARGES FINANCIERES	163 564
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 304
	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 862 705
O13	ATTENUATION DE CHARGES	111 126
70	PRODUITS DES VENTES ET VENTES DIVERSES	274 156
73	IMPOTS ET TAXES	3 247 122
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 042 042
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	77 650
76	PRODUITS FINANCIERS	6
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	633 168
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	5 385 270

Compte administratif 2018 provisoire

	INVESTISSEMENT	CA
10	DOTATIONS, FONDS ET RESERVES	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	537 167
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 323
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 088
21	IMMOBILISATION CORPORELLES	1 658 536
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	310 363
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	329 600
	TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 864 077
10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	1 138 425
13	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	378 590
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	550 000
	TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 067 014



2018 : consolidation des marges de manœuvre

**Les objectifs fixés en 2018 ont été atteints :
maîtrise des dépenses de fonctionnement**

- ⊙ Maintien de l'effort pour l'entretien des routes et des bâtiments
- ⊙ Les dépenses de personnel ont diminué du fait de difficultés rencontrées pour le recrutement (redynamisation du centre bourg, police municipale, électricien, directeur des services techniques). La commune a poursuivi la pérennisation de personnels en contrat aidé.

L'année 2018 a permis de dégager une épargne brute de fonctionnement de 890 168 € hors vente de terrain au budget annexe (1 522 568 €) au même niveau qu'en 2017.





2018 : investissements réalisés

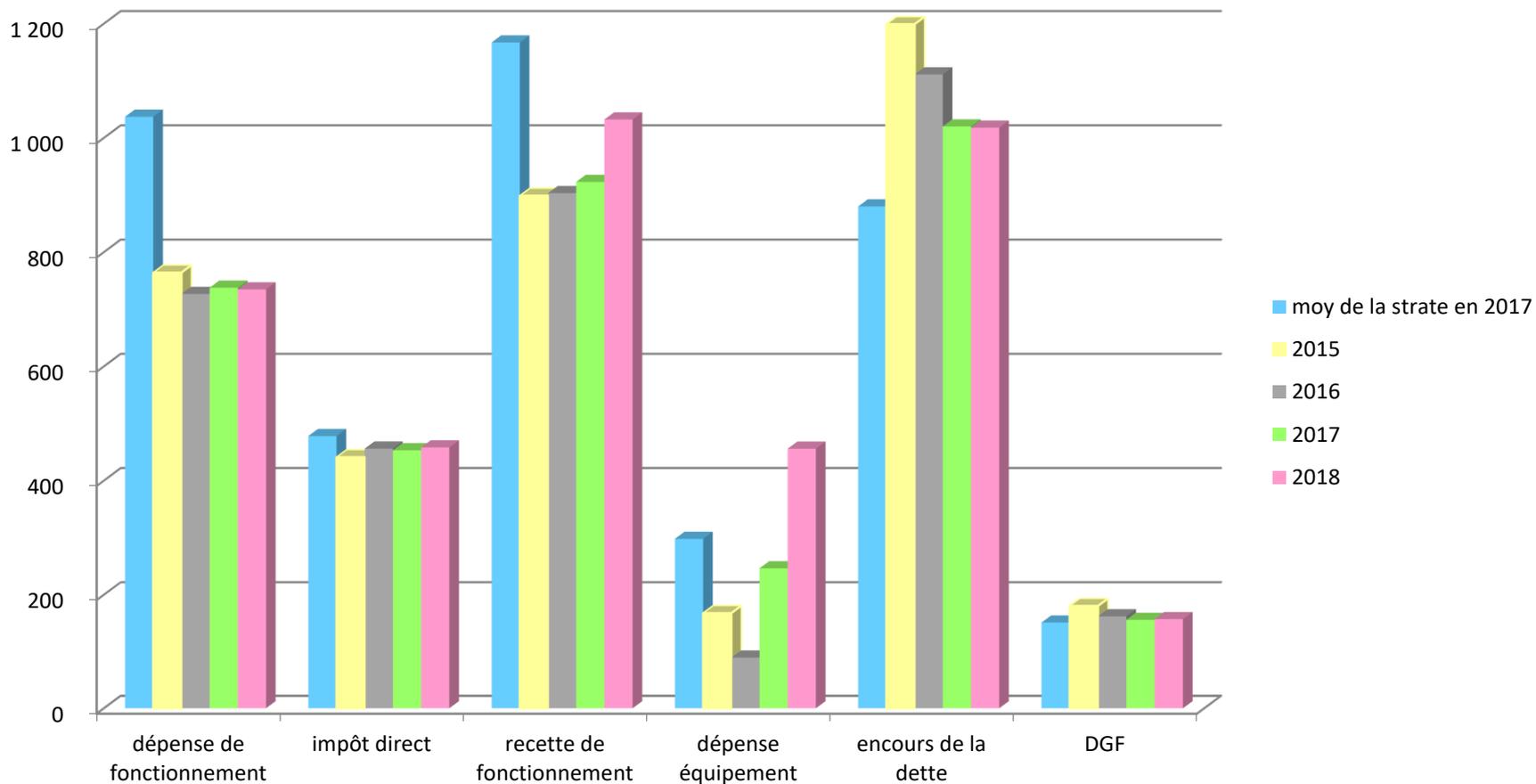
- ⊗ Aménagement Allivet Bouvain
- ⊗ Aménagement de l'avenue Aristide Briand
- ⊗ Aménagement avenue Camille Rocher
- ⊗ Travaux de toiture école élémentaire
- ⊗ Travaux de mise aux normes SSI de la salle des fêtes
- ⊗ Relamping de l'éclairage public et renouvellement matériel illumination
- ⊗ Vidéoprotection
- ⊗ Défense incendie St-Corps
- ⊗ Achat d'un véhicule pour la police municipale
- ⊗ Achat de mobilier salle des fêtes, informatique, téléphonie, matériel technique

En cours

- ⊗ Travaux de désenfumage de la salle des fêtes
- ⊗ Tranche expérimentale rénovation château
- ⊗ Ruine rue longue
- ⊗ Mur du cimetière

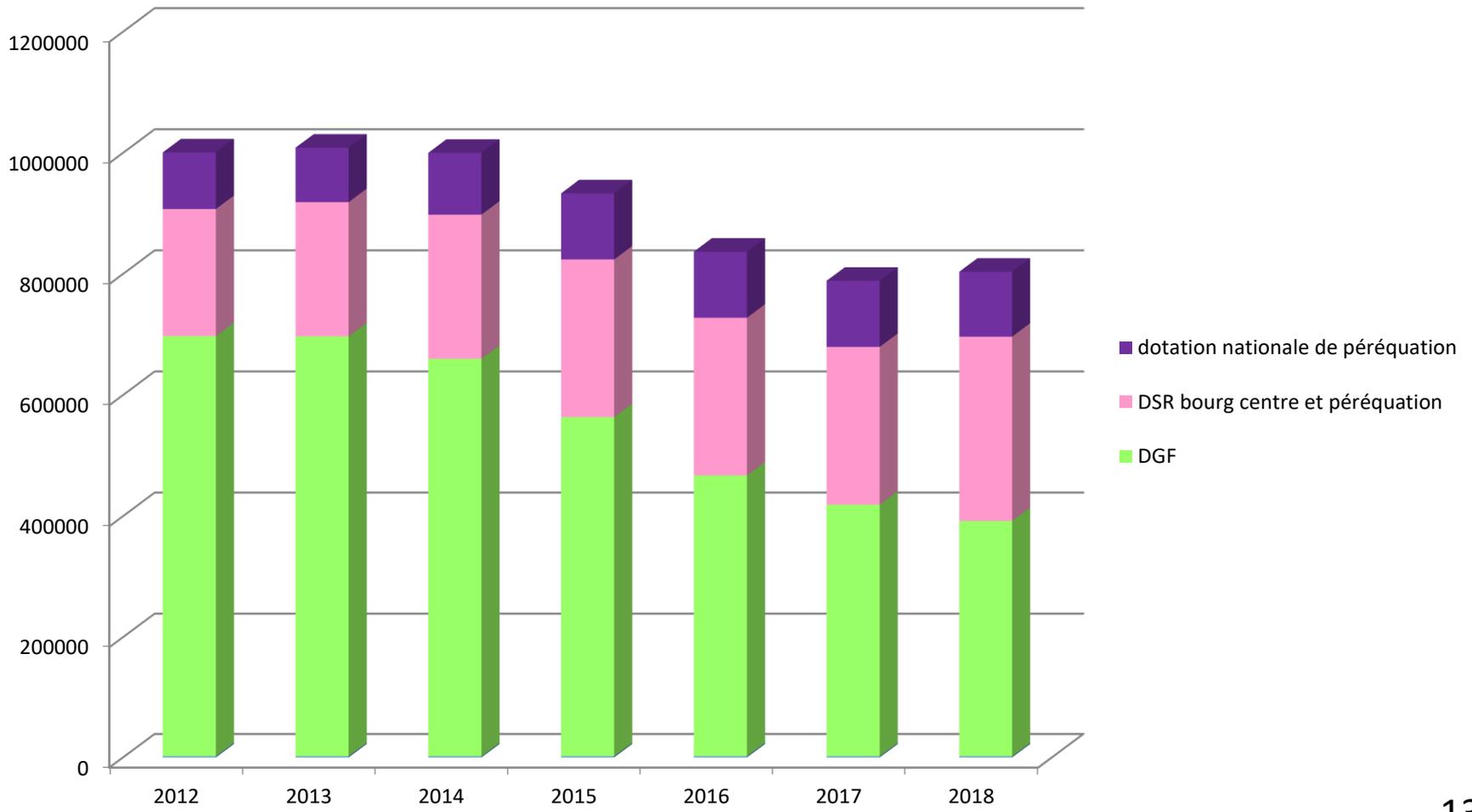


Principaux ratios financiers de la commune





Evolution des dotations de l'Etat





3/ analyse rétrospective et prospective du fonctionnement

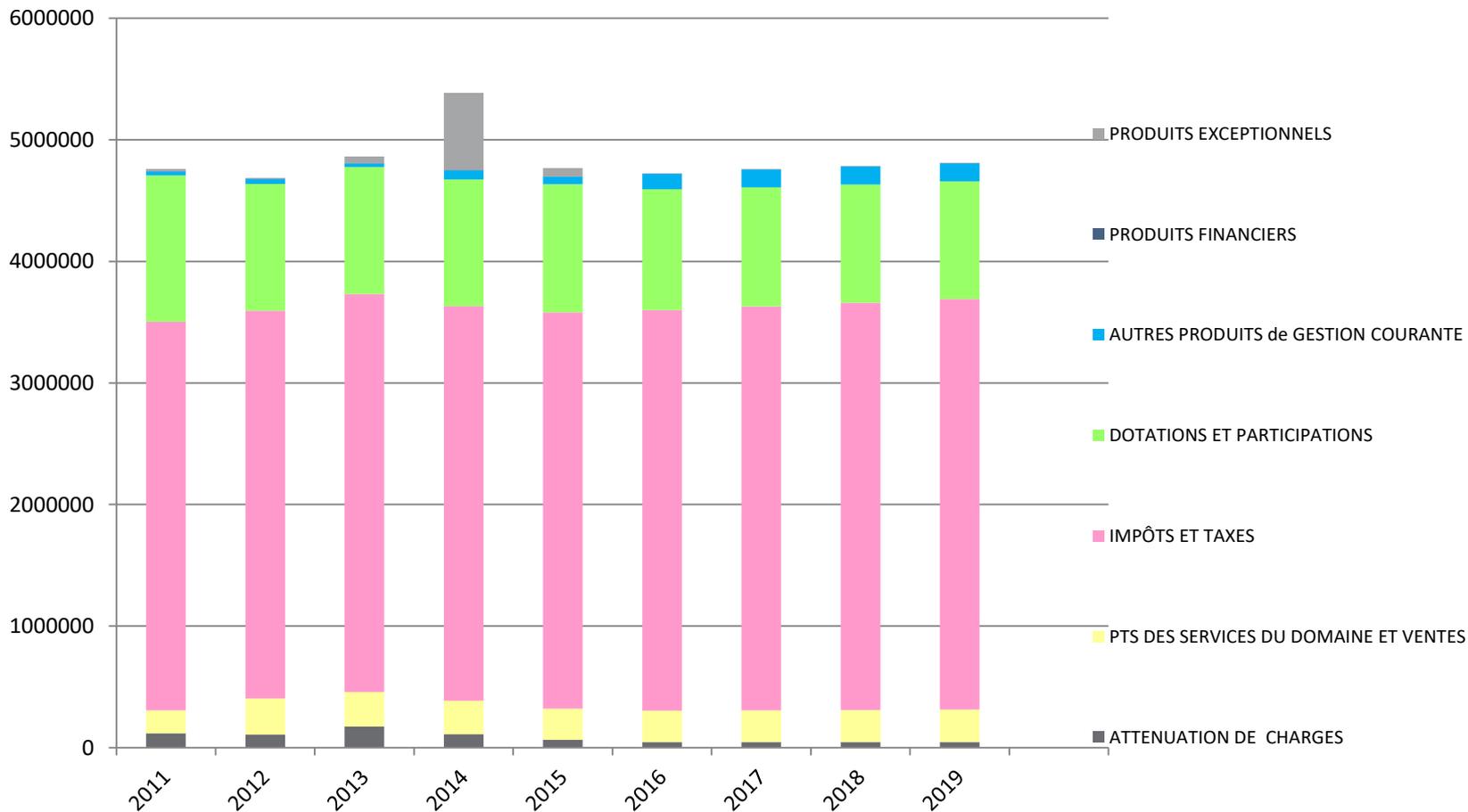


Les prérequis de cette analyse

- ⊗ elle est basée sur les dépenses et les recettes réelles de fonctionnement
- ⊗ pour la prospective, le scénario glissant a été bâti,
 - ⊗ Selon les propositions budgétaires pour 2019,
 - ⊗ Les années suivantes :
 - ⊗ Dépenses de personnel : 1 %
 - ⊗ Remboursement de charges évalué à la baisse (sortie des effectifs d'agents en congé longue durée et baisse des remboursements liés aux contrats aidés)
 - ⊗ Autres dépenses : 0 %
 - ⊗ Subvention du CCAS calculée par rapport à l'équilibre de ce budget
 - ⊗ Produit de la fiscalité locale et des services : 1 %
 - ⊗ Stabilité des dotations
 - ⊗ Baisse progressive du FDTP et du fonds de compensation de la taxe foncière
 - ⊗ Recettes des loyers des bâtiments construits par la commune



Evolution des recettes





Zoom sur les recettes fiscales

② Le produit des impôts locaux est de 452 euros par habitant (moyenne nationale de la strate 472 euros par habitant)

② Les taux :

	CSA	Moyenne régionale 2017
Taxe d'habitation	11,49	12,59
Taxe foncier bâti	24,42	18,7
Taxe foncier non bâti	59,61	53,27

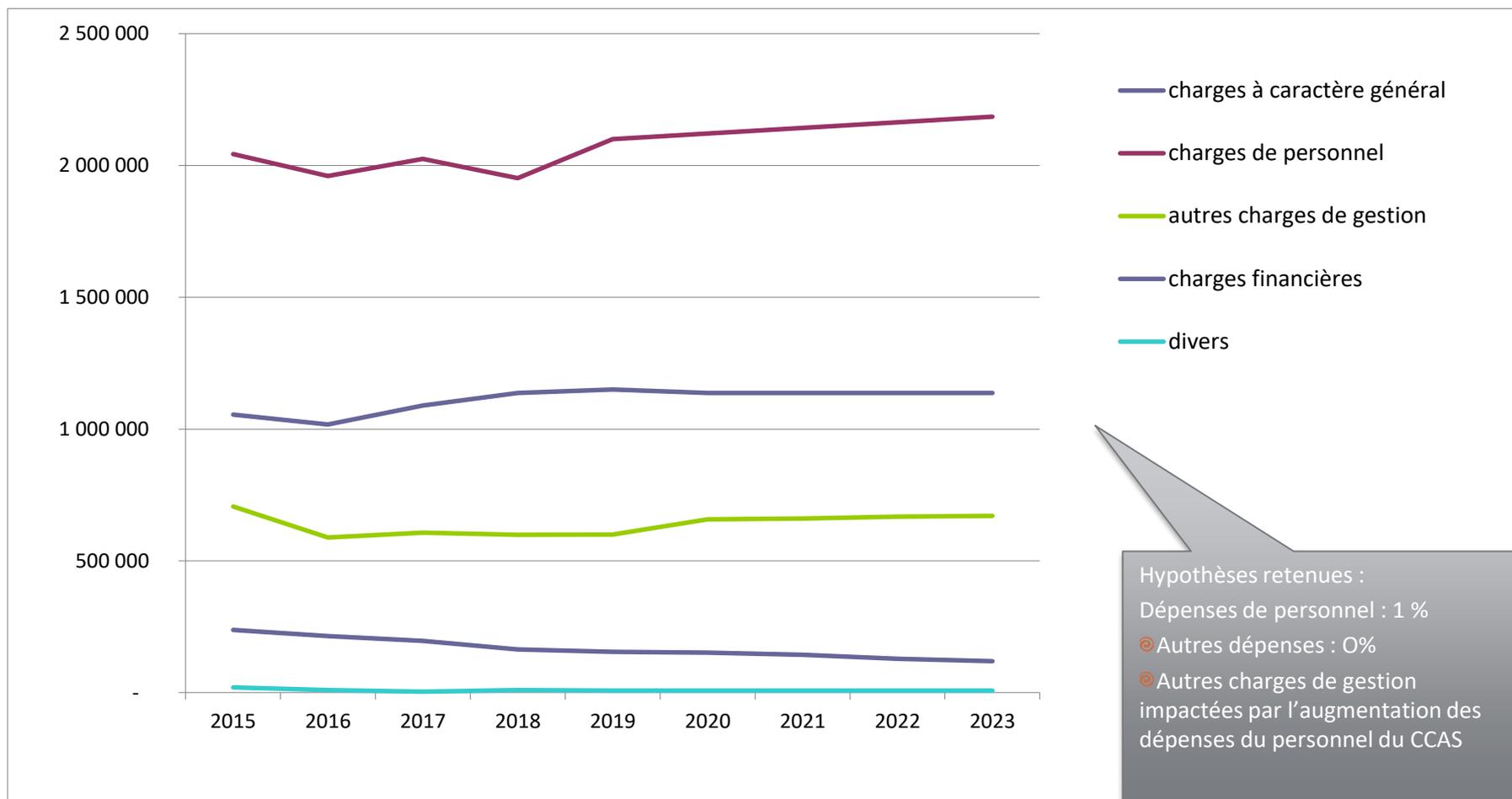
② En 2017 : 2967 foyers fiscaux

② 62,5 % non imposables (52,1 % en Isère)

② Revenu fiscal moyen : 21 465 € (29 671 € Isère)



Evolution des dépenses de fonctionnement



2019 : augmentation prévisionnelle des dépenses de personnel



année	2015	2016	2017	CA P2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Commune	charges de personnel	2 043 524	1 960 299	2 025 290	1 951 943	2 100 000	2 121 000	2 142 210	2 163 632	2 185 268
	atténuation de charges	118 372	107 993	173 939	111 126	65 000	46 000	46 000	46 000	46 000
	mise à disposition	36 624	95 440	93 628	89 144	95 000	95 950	96 910	97 879	98 857
	montant net	1 888 528	1 756 866	1 757 723	1 751 673	1 940 000	1 979 050	1 999 301	2 019 754	2 040 411
	évolution		-7,0%	0,0%	-0,3%	10,8%	2,0%	1,0%	1,0%	1,0%
		évolution 2015-2019			2,73%					
CCAS	charges de personnel	613 651	463 634	465 810	419 642	446 800	451 268	455 781	460 338	464 942
	atténuation de charges	23 868	74 655	74 972	47 751	31 000	10 000	5 000	5 000	5 000
	montant net	589 783	388 979	390 838	371 891	415 800	441 268	450 781	455 338	459 942
	évolution		-34,0%	0,5%	-4,8%	11,8%	6,1%	2,2%	1,0%	1,0%
		évolution 2015-2019			-29,50%					
Consolidé	charges de personnel	2 657 175	2 423 933	2 491 100	2 371 585	2 546 800	2 572 268	2 597 991	2 623 971	2 650 210
	atténuation de charges + mad	178 864	278 088	342 539	248 021	191 000	151 950	147 910	148 879	149 857
	montant net	2 478 311	2 145 845	2 148 561	2 123 564	2 355 800	2 420 318	2 450 081	2 475 092	2 500 353
	évolution		-13,4%	0,1%	-1,2%	10,9%	2,7%	1,2%	1,0%	1,0%
		évolution 2015-2019			-4,94%					

Transfert de la crèche le 01/09/2015

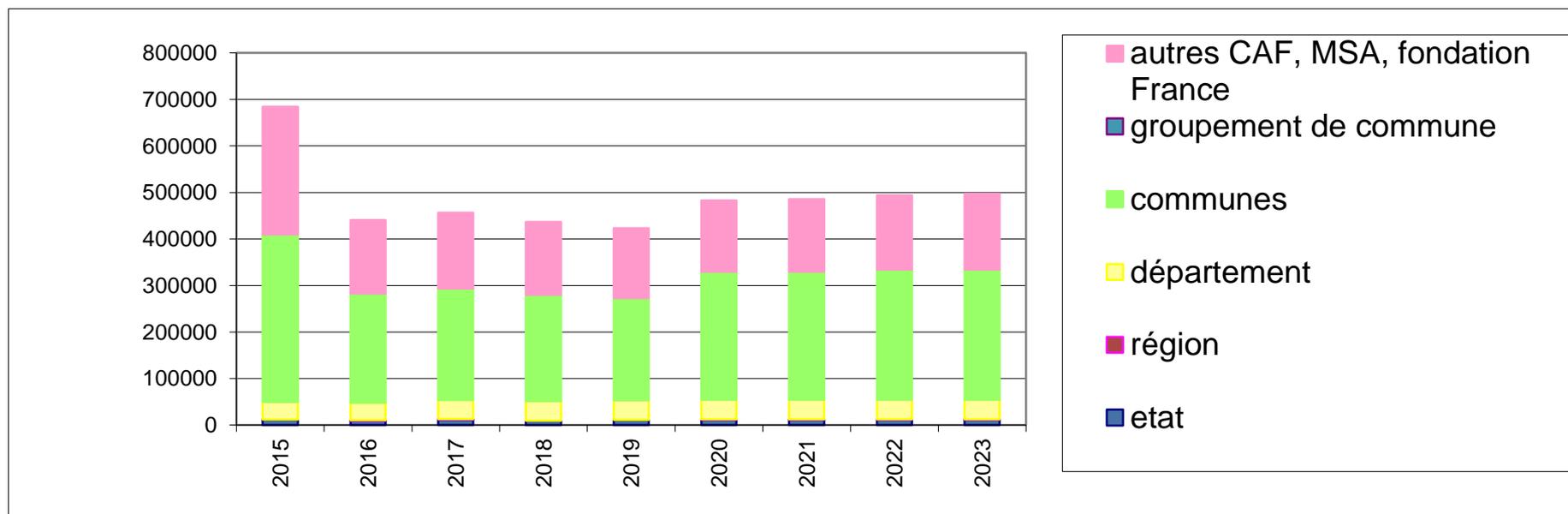
Difficultés de recrutement en 2016 et en 2018

2019 : 012 impacté de 26 000 € par le recensement et le versement
d'un capital décès

013 impacté par la fin d'activité d'agents en congés longue maladie et
les baisses de subventions liées aux contrats aidés



Evolution de la subvention de la ville au CCAS



La prospective du CCAS montre :

Une stabilité des recettes et dépenses courantes de fonctionnement

Une augmentation des dépenses de personnel (fin des contrats aidés) – les dépenses de personnel représentant 81 % des dépenses de ce budget

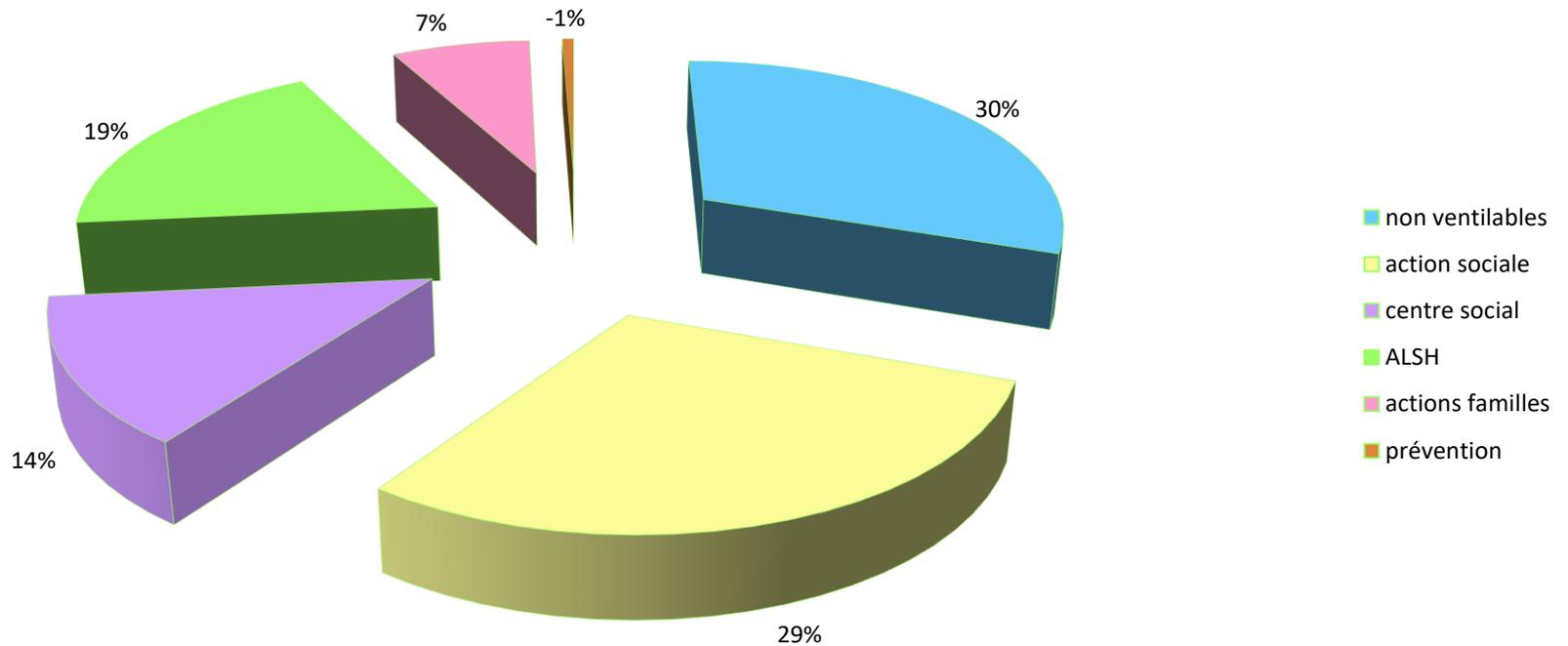
Si en 2019, l'excédent de fonctionnement permet d'équilibrer le budget du CCAS avec une subvention de la ville de 220 000 €, cette dernière est amenée à augmenter dans les années à venir.



FOCUS SUR LE CCAS

participation de la commune par activité (selon hypothèse BP 2019)

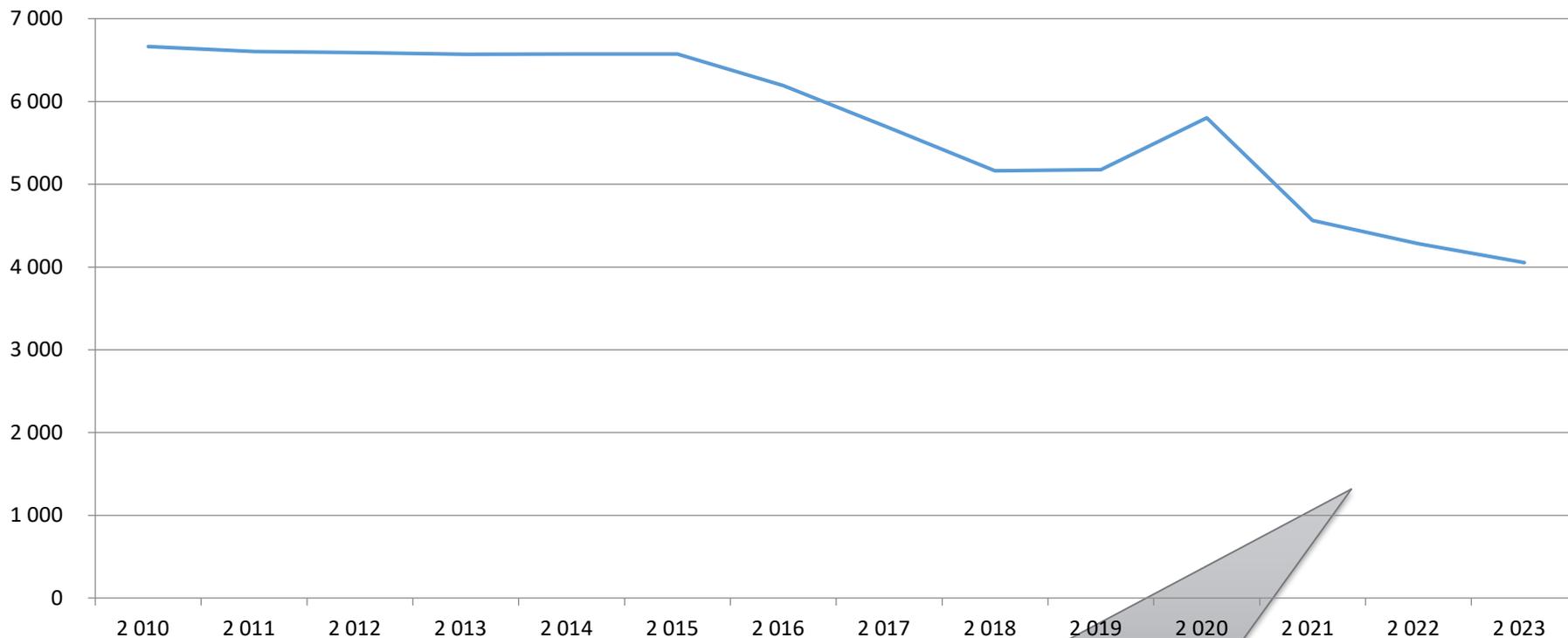
subvention de la commune





Profil d'extinction de la dette

dette au 1er janvier en milliers d'euros



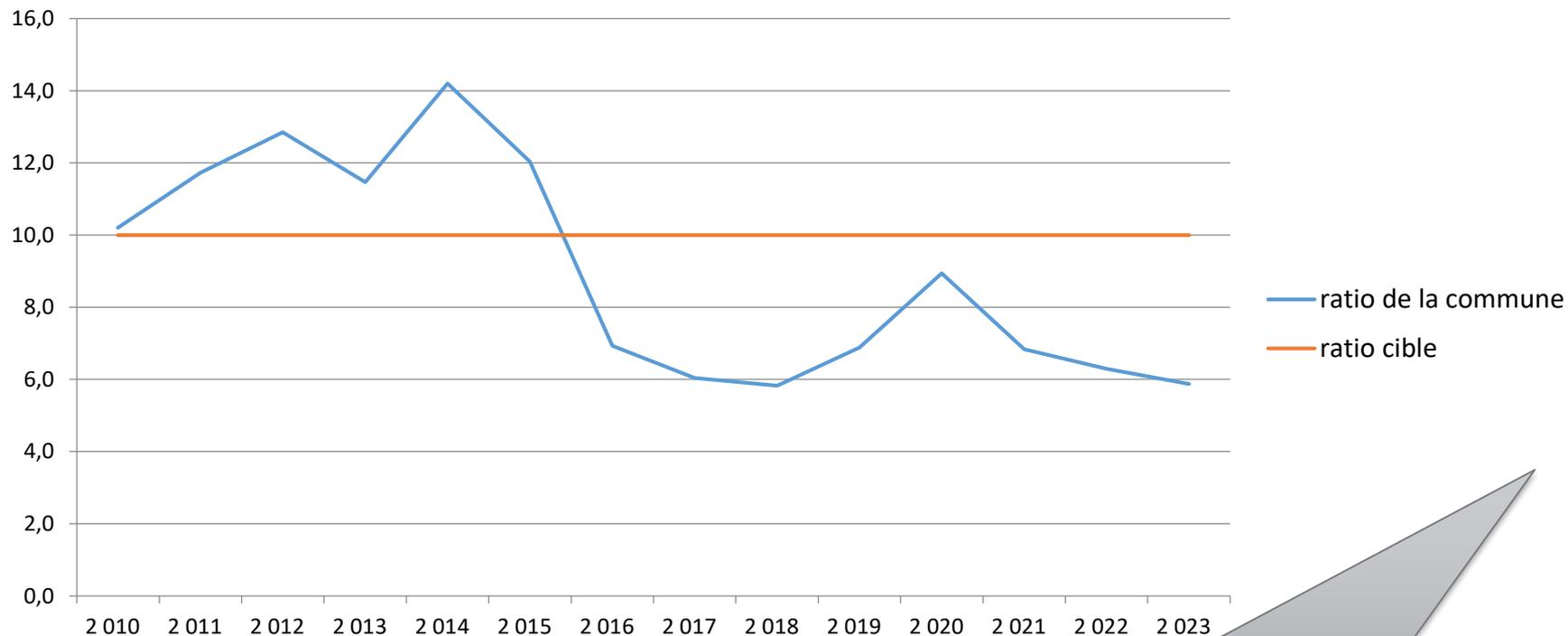
Hypothèses : emprunt relais 2018-2020 : 1 700 000

- Emprunt de 565 000 € en 2019
- Puis 400 000 € en 2020
- 300 000 les années suivantes



FOCUS SUR LA DETTE :

Capacité de désendettement



Hypothèses : emprunt relais 2018-2020 : 1 700 000

- Emprunt de 565 000 € en 2019
- Puis 400 000 € en 2020
- 300 000 les années suivantes



4/ Bilan financier et capacité d'investissement



Bilan financier rétrospective

	2014	2015	2016	2017	2018 CA Provisoire	2019
recettes de fonctionnement	4 753 797	4 760 708	4 686 743	4 861 938	5 385 271	4 767 304
dépenses de fonctionnement	3 969 475	3 828 038	3 578 826	3 724 297	3 699 139	3 859 921
Epargne de gestion	784 322	932 670	1 107 917	1 137 641	1 686 132	907 383

Intérêts de la dette	303 771	237 441	214 455	196 238	163 564	154 627
NOUVEAUX						
Epargne brute	480 551	695 229	893 462	941 403	1 522 568	752 756

Capital de la dette	434 364	481 242	505 137	518 488	537 167	569 058
NOUVEAU						
Epargne nette	46 187	213 987	388 325	422 915	985 401	183 698



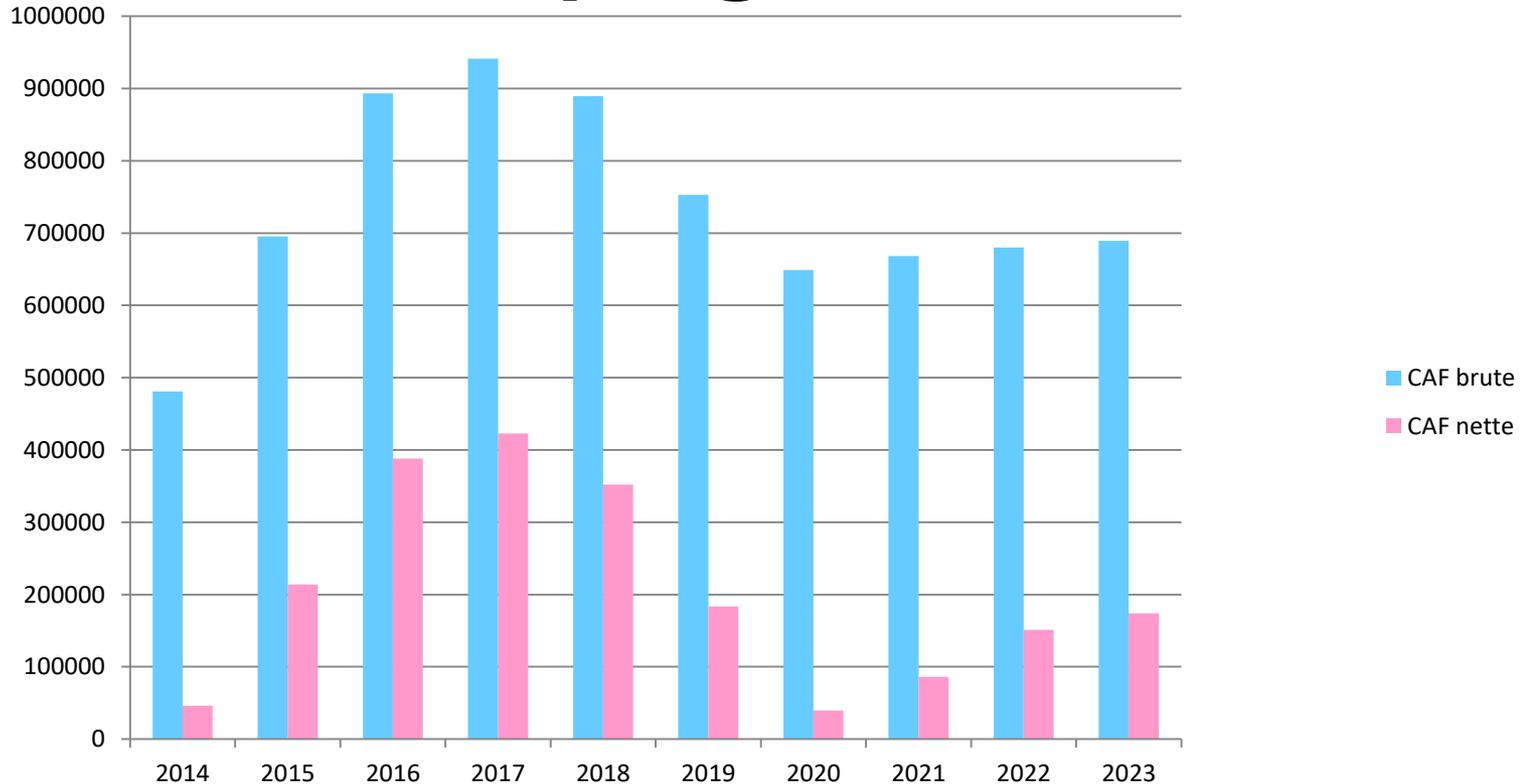
Bilan financier prospectif

	2018 CA Provisoire	2019	2020	2021	2022	2023
recettes de fonctionnement	5 385 271	4 767 304	4 721 937	4 757 154	4 782 940	4 807 657
dépenses de fonctionnement	3 699 139	3 859 921	3 927 556	3 953 486	3 982 360	4 006 473
Epargne de gestion	1 686 132	907 383	794 381	803 668	800 580	801 184
Intérêts de la dette	163 564	154 627	134 707	118 057	97 185	82 966
NOUVEAUX			11 000	17 265	23 257	28 969
Epargne brute	1 522 568	752 756	648 674	668 346	680 138	689 249
Capital de la dette	537 167	569 058	586 028	542 817	476 675	449 440
NOUVEAU			22 794	39 432	52 403	65 659
Epargne nette	985 401	183 698	39 852	86 097	151 060	174 150

Prospective établie sans l'emprunt
relais d'1,7 millions d'euros



Nécessité de maintenir une épargne nette



En 2018 : produits exceptionnels de la vente de terrain au budget annexe non pris en compte.
Emprunt relais non pris en compte.



Une faible capacité d'investissement

La Commune a consolidé ses marges de manœuvre depuis 2015. Il convient de conserver un recours prudent à l'emprunt.

Pour financer les gros projets d'investissement de l'année 2019, un recours à l'emprunt à hauteur de 565 000 € sera proposé au budget 2019.



5/ Orientations proposées

Les orientations proposées en fonctionnement

Augmentation des dépenses de fonctionnement sans augmentation des taux des impôts locaux

- ⊙ maintien de l'effort pour l'entretien des routes et des bâtiments
- ⊙ dépenses exceptionnelles pour l'organisation de la commémoration de la naissance de Jongkind et des 150 ans de la disparition de Berlioz
- ⊙ une augmentation des dépenses de personnel (postes prévus en 2018 pourvus et dépenses exceptionnelles)
- ⊙ baisse des remboursements de rémunération
- ⊙ baisse de l'attribution de compensation
 - ⊙ Transfert de la zone d'activité des Meunières (voiries)
- ⊙ baisse du Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle
- ⊙ vente du terrain de la déchetterie

Grandes lignes du BP 2019



FONCTIONNEMENT		BP 2018	BP 2019	évolution
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 140 600	1 150 000	0,82%
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 040 000	2 100 000	2,94%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	4 000	3 000	-25,00%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	599 900	600 000	0,02%
66	CHARGES FINANCIERES	173 500	155 000	-5,76%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 169	7 000	-32,95%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		3 972 169	4 015 000	1,36%
013	ATTENUATION DE CHARGES	108 000	65 000	-39,81%
70	PRODUITS DES VENTES ET VENTES DIVERSES	256 000	256 000	0,00%
73	IMPOTS ET TAXES	3 972 169	3 258 000	-17,97%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 018 500	1 055 000	3,58%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	56 600	62 000	9,54%
76	PRODUITS FINANCIERS	0	0	0,00%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	633 400	1000	-99,84%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		6 044 669	4 697 000	-22,29%



Les orientations proposées en investissement

Investissement :

Un budget d'investissement dépassant 4,5 millions d'euros

- ⊗ adapter le niveau d'investissement aux capacités financières
- ⊗ recours à l'emprunt pour couvrir uniquement les dépenses relatives à la création d'espaces de services générateurs de loyer
- ⊗ recherche active de subventions



Perspectives d'investissement :

4 axes

Priorités 2019-2021:

- Axe 1 : entretien et mise aux normes du patrimoine
- Axe 2 : cadre de vie
- Axe 3 : développement durable
- Axe 4 : préparer l'avenir de la ville



Axe 1 : entretien et mise aux normes du patrimoine

Tranche expérimentale château : 105 000

Diagnostic plomberie et réparation de fuite
aux vestiaires : 12 500

AdAP site sportif : 18 000

Mise en conformité Système de Sécurité
incendie du Palais du chocolat : 20 000



Axe 2 : Cadre de vie

Sécurité :

- Sécurisation Carrefour rue de la Halle- Verdun 100 000
- Aménagements de sécurité 47 000
- Vidéoprotection 12 500

Amélioration du cadre de vie :

- Équipement complémentaire pour le nettoyage de voirie : 15 000
- Démontage de ruines : 50 000
- Etude pour opération programmée d'amélioration de l'habitat : 25 000
- Écran et projecteur salle des fêtes : 18 000



axe 3 : Développement durable

Reprise de toiture et isolation sur le toit du gymnase scolaire :	100 000
Travaux permettant de réduire la consommation d'énergie (chaudière, thermostats...)	50 000
Réalisation d'un forage sur les stades	20 000
Relamping éclairage public	80 000
Eaux pluviales : transformation du bassin des Millerets en bassin d'infiltration pour limiter le traitement des eaux sur la station d'épuration	166 000

Axe 4 : Préparer l'avenir de la ville

- ⊙ Requalification du pied bourg 1^{ère} tranche de l'aménagement de la Place Berlioz 300 000
- ⊙ Allivet - Bouvain 740 000
- ⊙ Maison des généralistes 1 055 000

Aménagement du secteur Allivet-Bouvain prévisionnel



objet	dépenses					cumul
	CA 2017	CA 2018	RAR 2018	BP 2019	BP 2020	
AMO et études	2 508 €	19 675 €	14 657 €	5 000 €		41 840 €
travaux de voirie et réseaux	153 004 €	737 515 €	398 485 €	72 910 €		1 361 914 €
création pôle de service	2 112 €	281 515 €	596 000 €	660 543 €		1 540 170 €
Avance budget annexe		329 600 €				329 600 €
TOTAL	157 624 €	1 368 305 €	1 009 142 €	738 453 €	- €	3 273 524 €
remboursement emprunt relais				671 500 €	1 028 500 €	1 700 000 €

objet	recettes					cumul
	CA 2017	CA 2018	RAR 2018	BP 2019	BP 2020	
Vente de terrain CHAI		120 000 €				120 000 €
vente de terrain Budget Annexe		512 400 €				512 400 €
subvention	120 000 €	203 748 €	710 000 €	655 000 €		1 688 748 €
contribution Bièvre Isère réseaux humides	81 868 €					81 868 €
FCTVA		24 700 €		166 193 €	279 615 €	470 508 €
emprunt					400 000 €	400 000 €
TOTAL	201 868 €	860 848 €	710 000 €	821 193 €	679 615 €	3 273 524 €
emprunt relais		400 000 €	525 753 €	774 247 €		1 700 000 €

Budget annexe Allivet-Bouvain - prévisionnel

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019

Dépenses		Recettes	
Chapitres / articles	Montants HT	Montants HT	Chapitres / articles
011 / 6015	Terrains à aménager - €	485 000,00 €	70 / 7015 Vente de terrains aménagés
011 / 605	Achat de matériel, équipements et travaux 10 000,00 €		
011 / 608	Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement - €		
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	10 000,00 €	485 000,00 €	TOTAL DES OPERATIONS REELLES
042 / 7133	Variation des stocks 567 158,37 €	10 000,00 €	042 / 7133 Variation des stocks
042 / 71355	Variation des stocks des terrains aménagés 485 000,00 €	567 158,37 €	042 / 71355 Variation des stocks des terrains aménagés
TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	1 052 158,37 €	577 158,37 €	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE
TOTAL	1 062 158,37 €	1 062 158,37 €	



Budget Annexe Allivet-Bouvain - prévisionnel

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2019			
Dépenses		Recettes	
Chapitres / articles	Montants HT	Montants HT	Chapitres / articles
011 / 6015	Terrains à aménager - €	485 000,00 €	70 / 7015 Vente de terrains aménagés
011 / 605	Achat de matériel, équipements et travaux 10 000,00 €		
011 / 608	Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement - €		
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	10 000,00 €	485 000,00 €	TOTAL DES OPERATIONS REELLES
042 / 7133	Variation des stocks 567 158,37 €	10 000,00 €	042 / 7133 Variation des stocks
042 / 71355	Varaition des stocks des terrains aménagés 85 000,00 €	567 158,37 €	042 / 71355 Variation des stocks des terrains aménagés
TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	1 052 158,37 €	577 158,37 €	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE
TOTAL	1 062 158,37 €	1 062 158,37 €	TOTAL

Aménagement d'une maison des généralistes - prévisionnel

	dépenses			
objet	BP 2019	BP 2020	BP 2021	cumul
acquisition	605 000 €			
études	50 000 €			
travaux	400 000 €			
TOTAL	1 055 000 €	- €	- €	1 055 000 €

	recettes			
objet	BP 2019	BP 2020	BP 2021	cumul
subvention	100 000 €			100 000 €
FCTVA			68 000 €	68 000 €
emprunt	565 000 €			565 000 €
autofinancement		182 000 €		182 000 €
vente de terrain nu			140 000 €	140 000 €
TOTAL	665 000 €	182 000 €	208 000 €	1 055 000 €