

RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Conseil Municipal du 25 février 2016

1. LE CONTEXTE GÉNÉRAL

La stratégie de la politique économique de la France repose sur 2 piliers :

- Une réduction du déficit public qui repose en grande partie sur un ralentissement de la dépense publique
- Des réformes pour restaurer la compétitivité de l'économie et augmenter son potentiel

Dans le cadre du Projet de Loi de Finances 2016, les dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie pourront désormais être éligibles au FCTVA.

D'autre part, la réforme territoriale renforce les intercommunalités et les incite à mutualiser.

Dans ce contexte, les services fonctionnels de la ville d'Évron sont mutualisés avec ceux de la Communauté de communes des Coëvrons depuis le 1^{er} janvier 2016.

2. RÉTROSPECTIVE 2013 - 2015

	2013		2013/2012	2014		2014/2013	2015		2014/2015
FONCTIONNEMENT	CA 2013	% sur total dépenses	Evolution CA 2012/2013	CA 2014	% sur total dépenses	Evolution CA 2013/2014	CA 2015	% sur total dépenses	Evolution CA 2014/2015
Charges caractère général	1 856 992,54	29,28%	0,26%	1 793 582,76	27,67%	-3,41%	1 919 076,21	29,14%	7,00%
Charges personnel	3 571 159,54	56,32%	-0,49%	3 778 018,10	58,29%	5,79%	3 796 316,29	57,65%	0,48%
Atténuation produits	560,00	0,01%	-99,90%	488,00	0,01%	-12,86%	492,00	0,01%	0,82%
Autres charges gestion courant	624 445,75	9,85%	-37,50%	642 372,74	9,91%	2,87%	562 627,65	8,54%	-12,41%
Charges financières	284 069,01	4,48%	-7,75%	252 670,28	3,90%	-11,05%	243 468,69	3,70%	-3,64%
Charges exceptionnelles	4 022,22	0,06%	7,89%	14 768,57	0,23%	267,17%	63 651,92	0,97%	331,00%
TOTAL DEPENSES REELLES	6 341 249,06	100,00%	-13,65%	6 481 900,45	100,00%	2,22%	6 585 632,76	100,00%	1,60%
Atténuation charges	95 810,60	1,11%	-37,19%	81 130,00	0,97%	-15,32%	138 268,88	1,66%	70,43%
Produits services	519 046,00	6,01%	5,66%	527 137,83	6,28%	1,56%	565 412,82	6,78%	7,26%
Impôts et taxes	4 820 562,80	55,85%	-2,36%	4 743 749,64	56,48%	-1,59%	4 800 960,48	57,53%	1,21%
Dotations	2 722 603,10	31,54%	-23,66%	2 731 246,40	32,52%	0,32%	2 603 821,96	31,20%	-4,67%
Autres produits gestion courante	268 322,46	3,11%	2,75%	224 274,78	2,67%	-16,42%	201 699,70	2,42%	-10,07%
Produits financiers	11 270,86	0,13%	-31,57%	374,9	0,00%	-96,67%	288,04	0,00%	-23,17%
Produits exceptionnels	193 984,62	2,25%	119,29%	90 601,30	1,08%	-53,29%	34 152,58	0,41%	-62,30%
TOTAL RECETTES RÉELLES	8 631 600,44	100,00%	-9,27%	8 398 514,85	100,00%	-2,70%	8 344 604,46	100,00%	-0,64%

3. ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE

Rétrospective 2010 à 2015

	2010	2011	2012	2013	2014	2015 à confirmer
CAF Brute	1 991 257,00	2 007 624,00	2 159 577,00	2 137 349,00	1 901 490,00	1 758 970,00
CAF nette	1 432 019,00	1 427 629,00	1 557 618,00	1 695 631,00	1 545 051,00	1 382 697,00

Prospective 2015 à 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
PRODUITS FONCTIONNEMENT	8 344 600	8 088 256	7 959 580	7 830 816	7 713 304
CHARGES FONCTIONNEMENT	6 342 162	6 436 888	6 574 409	6 716 744	6 864 060
ÉPARGNE GESTION	2 002 438	1 651 368	1 385 171	1 114 072	849 244
INTÉRÊTS DETTE	243 468	232 200	217 263	205 495	196 541
ÉPARGNE BRUTE	1 758 970	1 419 168	1 167 908	908 577	652 703
CAPITAL DETTE	376 273	379 945	329 484	255 505	209 734
ÉPARGNE NETTE OU CAF NETTE	1 382 697	1 039 223	838 424	653 072	442 969

3. ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE

Prospective à endettement constant

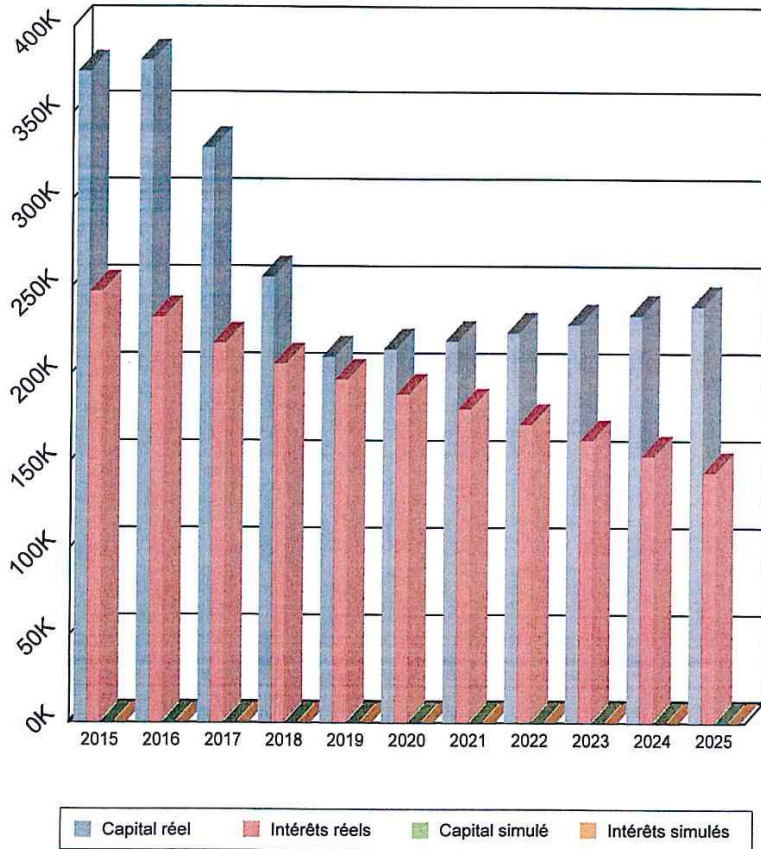
Sans intégration des frais de fonctionnement engendrés par les infrastructures nouvelles.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PRODUITS FONCTIONNEMENT	8 398 514	8 344 600	8 194 054	8 075 796	7 957 904	7 850 661	7 754 073
CHARGES FONCTIONNEMENT	6 229 230	6 342 162	6 258 602	6 270 267	6 313 718	6 394 115	6 476 119
ÉPARGNE GESTION	2 169 284	2 002 438	1 935 452	1 805 529	1 644 186	1 456 546	1 277 954
INTÉRÊTS DETTE	252 670	243 468	232 200	232 200	232 200	232 200	232 200
ÉPARGNE BRUTE	1 916 614	1 758 970	1 703 252	1 573 329	1 411 986	1 224 346	1 045 754
CAPITAL DETTE	388 256	376 273	379 945	379 945	379 945	379 945	379 945
ÉPARGNE NETTE OU CAF NETTE	1 528 358	1 382 697	1 323 307	1 193 384	1 032 041	844 401	665 809

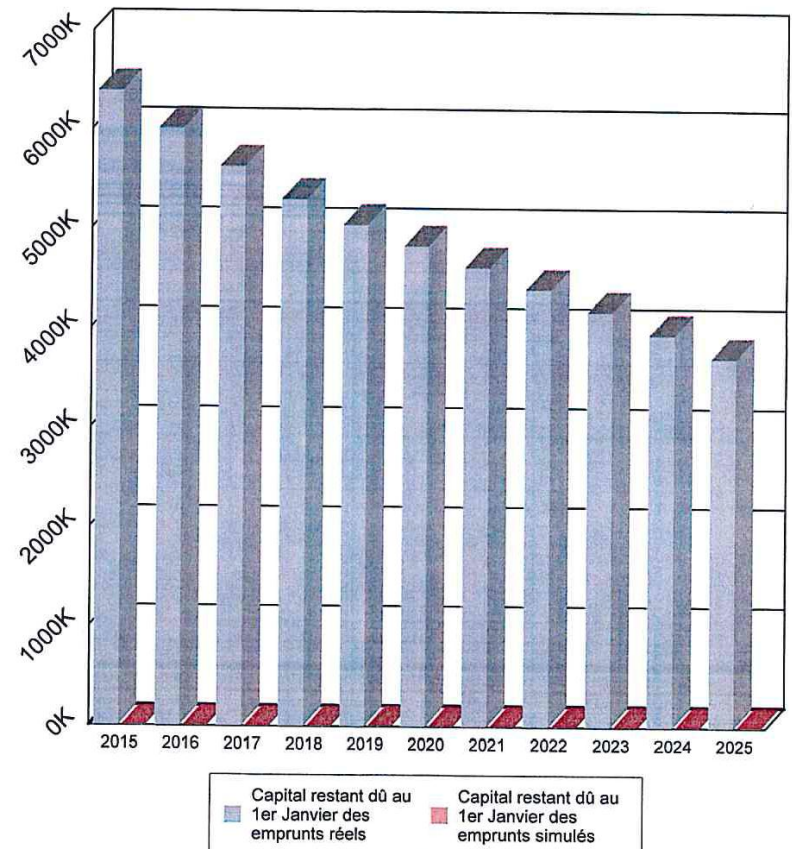
4. LA DETTE

L'encourt de la dette et la répartition capital/intérêts :
situation au 01.01.2016

Diagramme de remboursement



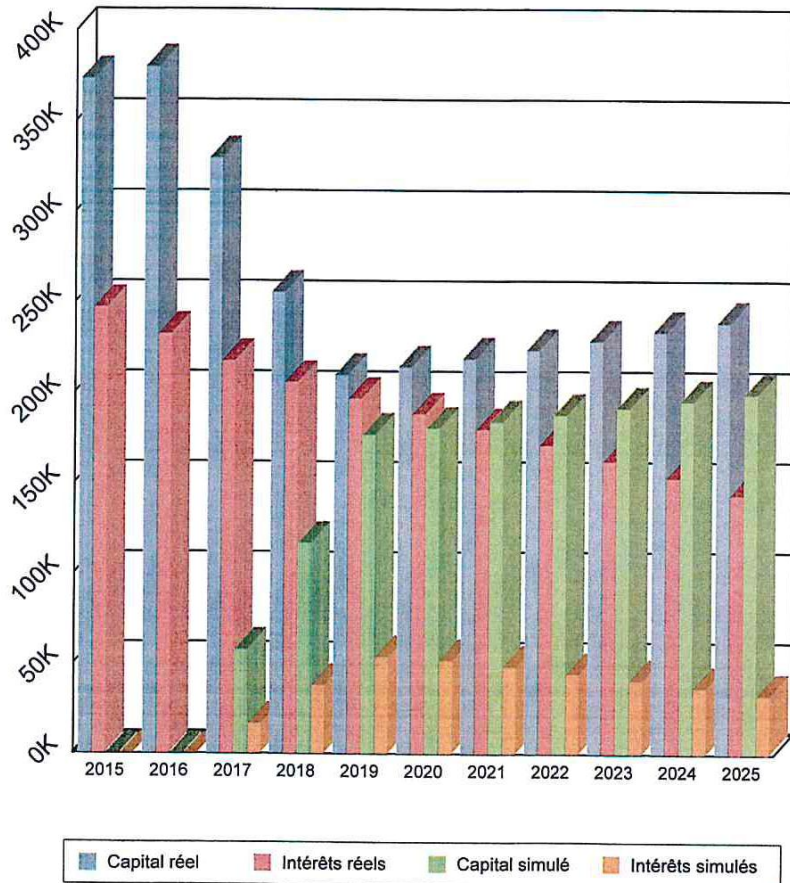
Capital restant dû



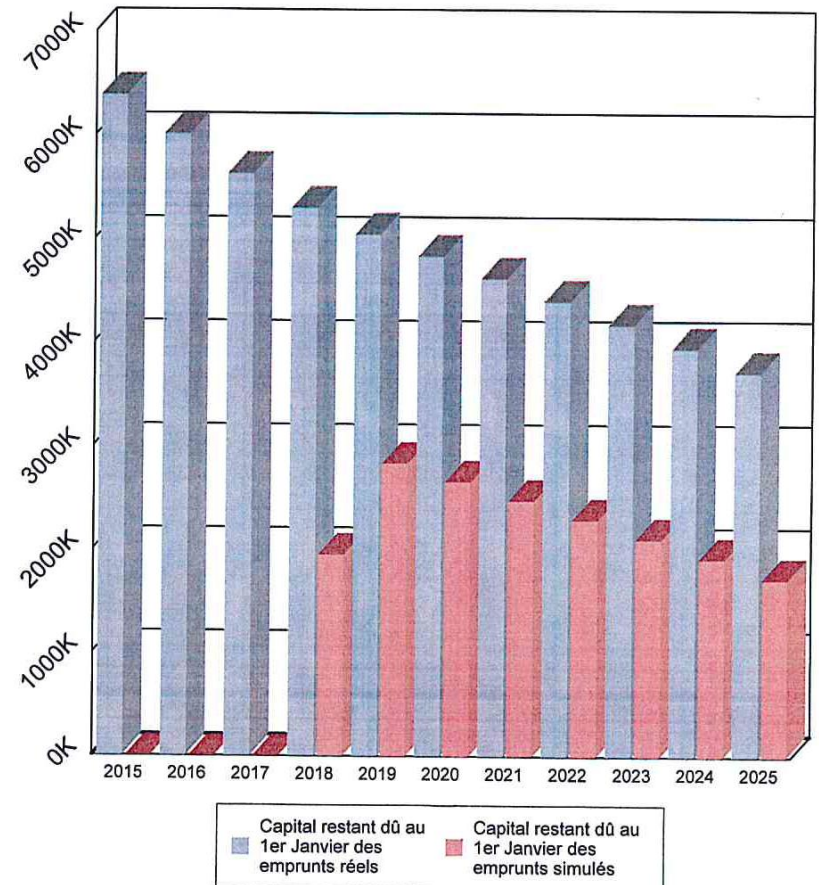
4. LA DETTE

Diagrammes avec 3 000 000 € contractés entre 2017 et 2019

Diagramme de remboursement

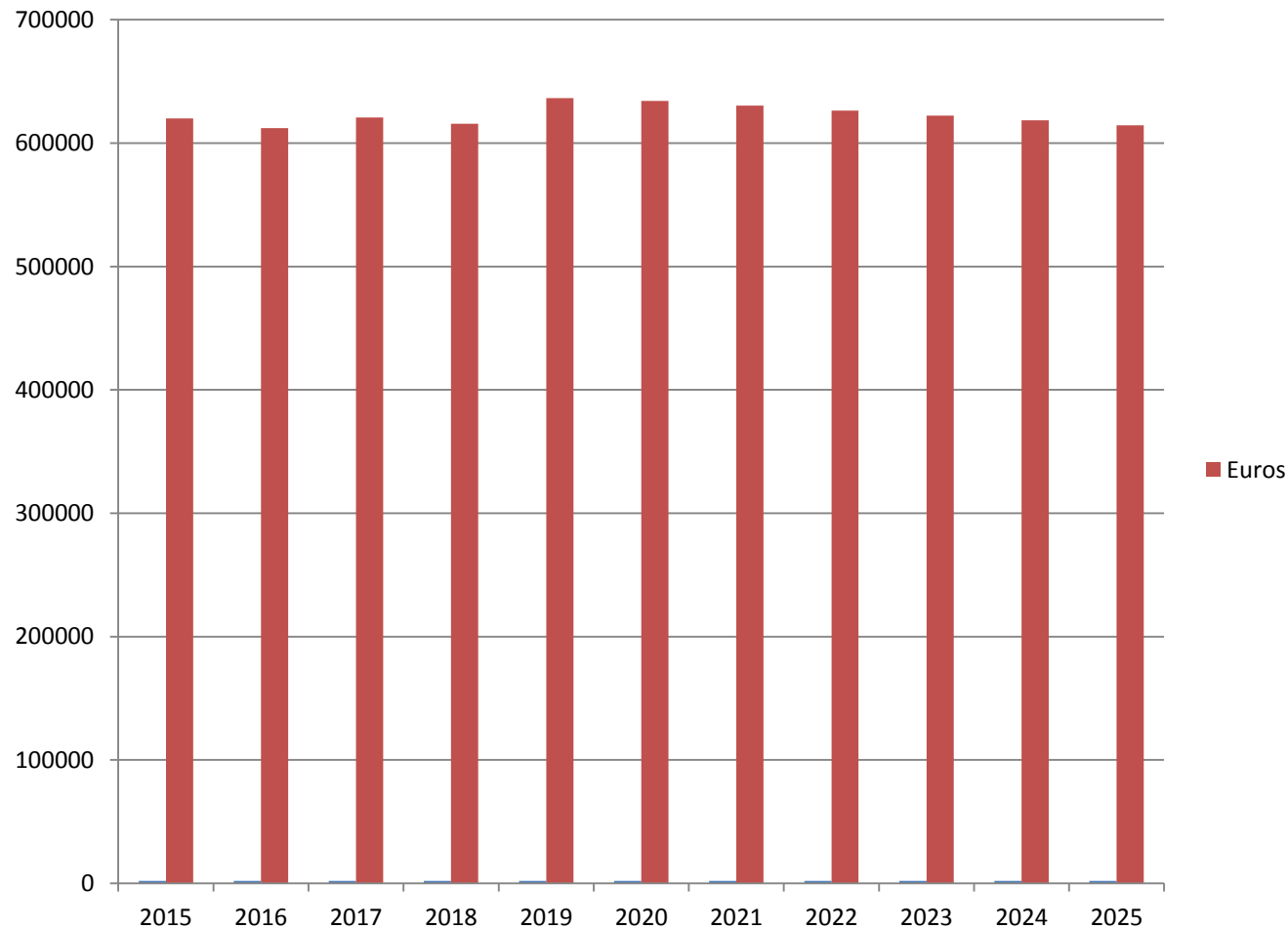


Capital restant dû



4. LA DETTE

Remboursement de la dette capital et intérêts de 2015 à 2025 :
Hypothèse 3 000 000€ empruntés au taux de 2% sur une durée de 15ans.



4. LA DETTE

Le ratio de désendettement :

capacité de désendettement = encours de la dette / épargne brute

	2012	2013	2014	2015 à confirmer	2016 prévisionnel	2017 prévisionnel	2018 prévisionnel
Ratio désendettement	3,35	3,20	3,31	3,63	4,23	4,82	7,97

La dette par habitant

	VILLE ÉVRON	MOYENNE NATIONALE
2015	840,00	
2014	871,00	870,00
2013	939,00	881,00
2012	1 011,00	1 105,00
2011	1 099,00	1 571,00
2010	1 177,00	1 032,00

La dette par habitant est en constante diminution car il n'y a pas d'emprunt de contracté depuis 2008.

5. L'ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ ET DES DOTATIONS DE L'ÉTAT

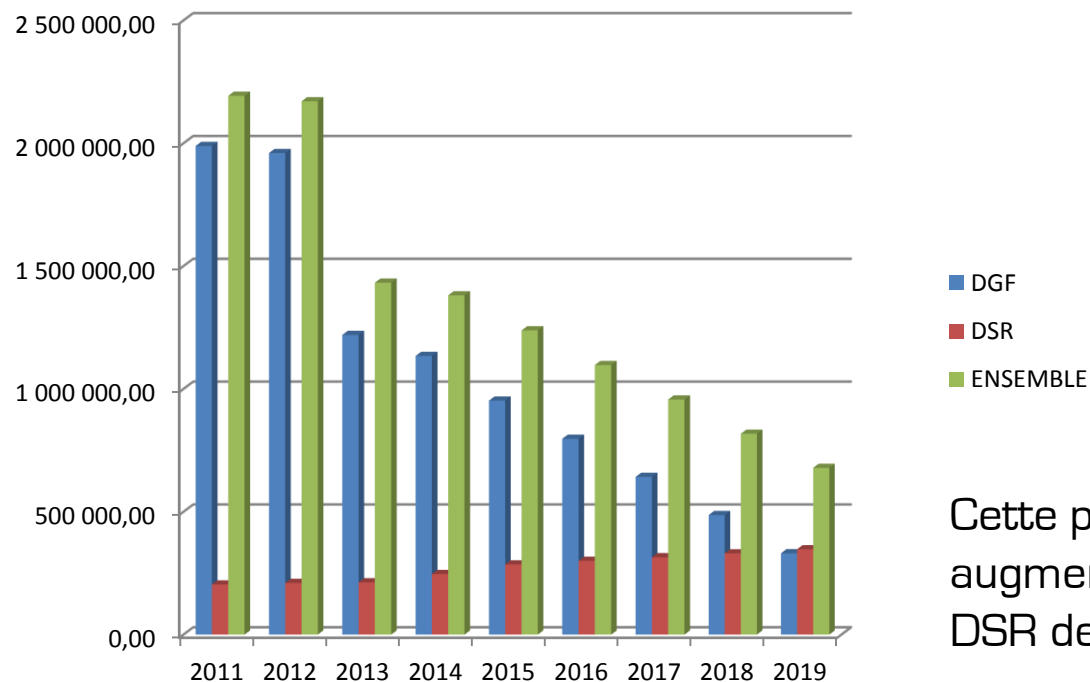
Les taux 2015 seront reconduits en 2016

	2014			2015			PREVISIONNEL 2016		
	BASES 2014 NOTIFIEES	TAUX 2014	PRODUIT	BASES 2015 NOTIFIEES	TAUX 2015	PRODUIT	BASES 2016 PREVISIONNELLES	TAUX 2016	PRODUIT
TAXE HABITATION	7 533 313,00	11,71%	882 151,00	8 071 715,00	11,71%	945 198,00	8 071 715,00	11,71 %	945 198,00
TAXE FONCIÈRE SUR LE BATI	7 170 674,00	12,45%	892 749,00	7 278 686,00	12,45%	906 196,00	7 351 472,00	12,45 %	915 258,00
TAXE FONCIÈRE SUR LE NON BATI	256 520,00	24,00%	61 565,00	258 602,00	24,00%	62 064,00	261 188,00	24,00 %	62 685,00
		TOTAL	1 836 465,00		TOTAL	1 913 458,00		TOTAL	1 923 141,00

5. L'ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ ET DES DOTATIONS DE L'ÉTAT

Les dotations

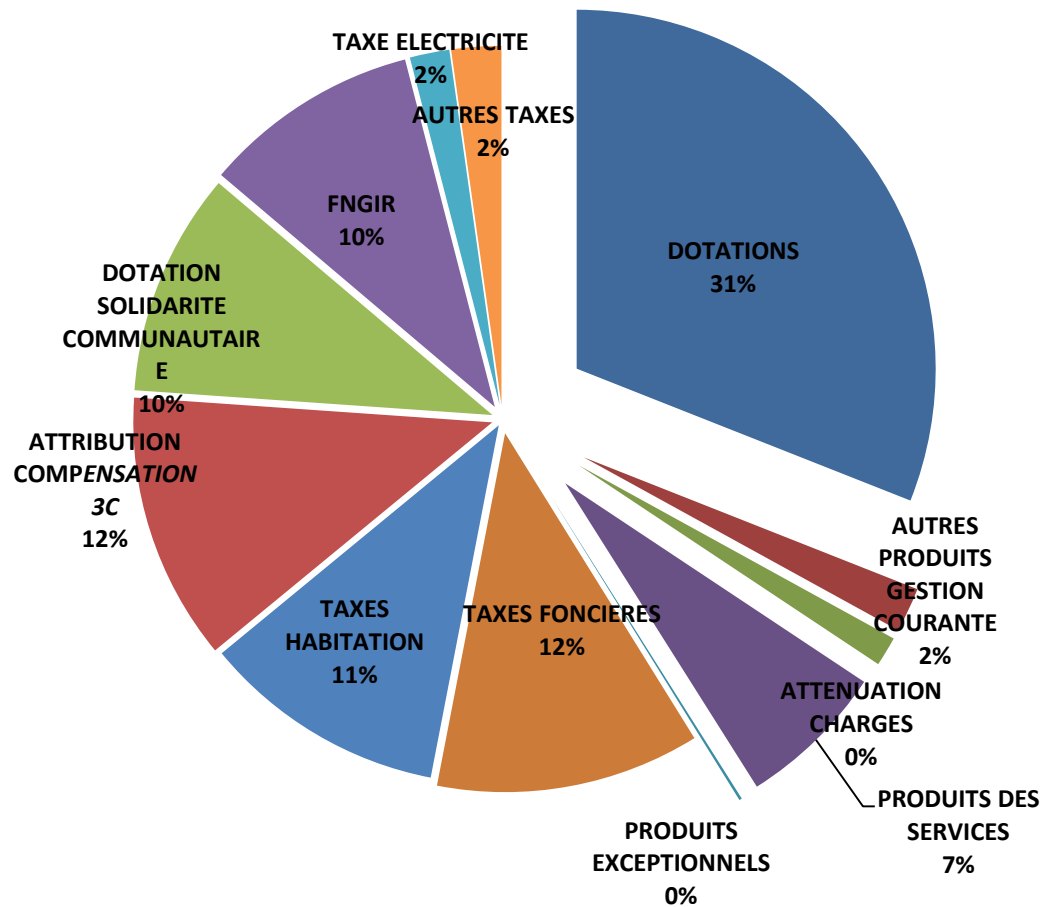
Évolutions DGF et DSR 2011 à 2019



Cette prospective prévoit une augmentation de 5% par an de la DSR de 2016 à 2019.

6. PRODUITS DES SERVICES

Répartition des recettes de fonctionnement 2015



7. CHARGES À CARACTERE GÉNÉRAL ET MASSE SALARIALE

Charges à caractère général

Pour 2016, objectif fixé à - 5% des dépenses constatées en 2015 sur les charges à caractère général.

Diminution des subventions

Le budget alloué aux subventions sera diminué de 15 000€ en 2016.

La masse salariale

- La mutualisation permet de maintenir la masse salariale sans augmentation en 2016 (hors assurance statutaire).
- La gestion unifiée des personnels implique que l'intégralité de cette masse soit transférée au budget de la Communauté de communes des Coëvrons.
Cette dépense pour la 3C sera compensée par l'attribution d'une compensation versée par la ville.

8. LES INVESTISSEMENTS

Plan Pluriannuel d'Investissement

	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL	Observations
Dépenses récurrentes							
Bâtiments	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	1 500 000 €	y compris plancher béton partie ancienne mairie
Voirie, effacements, EP, signalisation	700 000 €	700 000 €	700 000 €	700 000 €	700 000 €	3 500 000 €	Toutes les dépenses liées aux Voies et Réseaux sont comprises dans ce programme. Ex : aménagement du Parking du Boulay (estimés à 200 K€) - réseau eaux pluviales
Fonds façades	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	100 000 €	Sera maintenu en fonction de l'évolution des programmes de la 3C
Renouvellement des matériels	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	500 000 €	Tous services confondus
Informatique - modernisation des outils	50 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	170 000 €	
Subvention hôpital	60 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60 000 €	
Réserves foncières		50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	200 000 €	Il est prévu de ne pas augmenter le patrimoine de la ville. De nouvelles acquisitions seront réalisées que si des ventes sont actées.
Sous-total 1	1 230 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	6 030 000 €	

8. LES INVESTISSEMENTS

Plan Pluriannuel d'Investissement (suite)

Piste athlétisme	600 000 €					600 000 €	
Basilique	370 000 €					370 000 €	Programmation 2017 -2020 en fonction de résultat du diagnostic
Nouvelle Salle de sports	200 000 €	2 560 000 €				2 760 000 €	2016 : MO - 2017 : travaux
Mise en accessibilité de la gare	0 €	0 €	0 €	0 €	150 000 €	150 000 €	Participation financière à verser
Mise en accessibilité des quais	0 €	0 €	0 €	0 €	850 000 €	850 000 €	
Rénovation toiture gymnase Rossignol	150 000 €	0 €	350 000 €	0 €	0 €	500 000 €	Partie haltérophilie en 2016 et l'autre partie en 2018
Toiture salle des 4 Vents - cuisine centrale				250 000 €	250 000 €	500 000 €	Une salle en 2019 et une en 2020
Terrains familiaux des gens du voyage	100 000 €					100 000 €	Réalisation maintenant compatible avec le POS - Programmé sous réserve d'obtenir minimum 60 % subventions
Maison des associations	100 000 €	500 000 €				600 000 €	2016 : MO - 2017 : travaux
Rénovation terrain stabilisé foot	0 €	0 €	250 000 €			250 000 €	Y compris amélioration de l'éclairage
Réfection courts de tennis	0 €	90 000 €	0 €	0 €	0 €	90 000 €	
Vidéo-protection - développement numérique	150 000 €	150 000 €	150 000 €			450 000 €	
Etude faisabilité musée Arts Sacrés	30 000 €					30 000 €	
Camping	300 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	300 000 €	accueil et sanitaires 2016 - reste à programmer remplacement des chalets 165 000 €
Sous-total 2	2 000 000 €	3 300 000 €	750 000 €	250 000 €	1 250 000 €	7 550 000 €	
	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL	
Sous-total 1	1 230 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	1 200 000 €	6 030 000 €	
Sous-total 2	2 000 000 €	3 300 000 €	750 000 €	250 000 €	1 250 000 €	7 550 000 €	
TOTAL	3 230 000 €	4 500 000 €	1 950 000 €	1 450 000 €	2 450 000 €	13 580 000 €	

8. LES INVESTISSEMENTS

Recettes prévisionnelles

	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL	Observations
Subventions							
Piste athlétisme	120 000 €					120 000 €	60 000 € DETR - 60 000 € CD53
Basilique	228 000 €					228 000 €	sur travaux
Salle de sports	0 €	1 000 000 €				1 000 000 €	CNDS (badminton) - CD 53 et RPL 50 % sur 2 000 000 HT
Terrains familiaux	60 000 €					60 000 €	à confirmer
Maison des associations						0 €	Recherches en cours
Vide protection						0 €	Recherches en cours
Sous-total subventions	408 000 €	1 000 000 €	0 €	0 €	0 €	1 408 000 €	
FCTVA	235 000 €	245 000 €	311 676 €	229 656 €	229 656 €	1 250 988 €	si aucune modification du taux
Ventes immobilières	200 000 €					200 000 €	ancienne perception en 2016
Sous-total autres	435 000 €	245 000 €	311 676 €	229 656 €	229 656 €	1 450 988 €	

	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
Sous-total subventions	408 000 €	1 000 000 €	0 €	0 €	0 €	1 408 000 €
Sous-total autres	435 000 €	245 000 €	311 676 €	229 656 €	229 656 €	1 450 988 €
Sous-total						
TOTAL	843 000 €	1 245 000 €	311 676 €	229 656 €	229 656 €	2 858 988 €

Besoin de financement (dépenses - recettes)	2 387 000 €	3 255 000 €	1 638 324 €	1 220 344 €	2 220 344 €	10 721 012 €
CAF NETTE ENDETTEMENT CONSTANT	1 323 307 €	1 193 384 €	1 032 041 €	844 401 €	665 809 €	5 058 942 €
RESTE À FINANCER	1 063 693 €	2 061 616 €	606 283 €	375 943 €	1 554 535 €	5 662 070 €
POSSIBILITÉ EMPRUNT		2 100 000 €	550 000 €	350 000 €		3 000 000 €
BESOIN DE FINANCEMENT	1 063 693 €	-38 384 €	56 283 €	25 943 €	1 554 535 €	2 662 070 €

9. LES FINANCEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Excédent d'investissement 2015

Pour le budget 2016, l'excédent d'investissement cumulé d'un montant de 738 369 € permettra de contribuer largement à l'équilibre de la section d'investissement.

Subventions

Des subventions restent à rechercher. Différents programmes seront sollicités :

- Leader
- Le nouveau contrat de la région des Pays de la Loire (NCR)
- Fonds de soutien à l'investissement public local
- FIPD

Cessions immobilières

10. LES BUDGETS ANNEXES

- Pompes funèbres : maintien de l'activité du service
- Haut Coteau : 15 parcelles à vendre au prix de 34,50€/m²
- La Trésorerie : le loyer ne couvre pas la totalité des échéances de prêt. Une subvention d'équilibre d'un montant d'environ 5000€ du budget principal est à prévoir
- ZI Maubuard 3 : Pas de travaux en 2016
- Lotissement des serres : écritures de stock uniquement. Terrains gelés dans l'attente du tracé définitif du contournement.
- La Nochetière : clôturé en 2015

RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Conseil Municipal du 25 février 2016