

1- Rappel réglementaire :

La loi du 6 février 1992 impose aux collectivités de + 3500 habitants d'organiser un débat sur les orientations générales du budget dans un délai inférieur à 2 mois avant l'examen de celui-ci par l'autorité délibérante.

Le Conseil Communautaire est donc à nouveau invité, comme chaque année, à tenir son Débat d'Orientation Budgétaire (DOB), et ce afin de discuter des grandes orientations qui présideront à l'élaboration du prochain budget primitif.

Ce débat, dont la tenue est prescrite par la loi, n'est pas sanctionné par un vote (Article L2312-1 et suivants du CGCT). La Loi NOTRE art.107 indique que le ROB doit également comporter une évolution des dépenses en personnel et des effectifs. Les éléments du DOB doivent être transmis aux communes membres.

2- Les orientations nationales de la loi de finances 2019

2-1 Les concours de l'Etat

Les concours de l'État aux collectivités sont prévus à 111,5 milliards d'euros en 2019 et se répartissent en 3 blocs :

- **Bloc 1** de 44,5 milliards d'euros regroupant les PSR de l'état au profit des collectivités et les dépenses de la mission « relations avec les collectivités ». On y retrouve la DGF pour 26,9 milliards d'euros, le FCTVA pour 5,6 milliards d'euros, les compensations d'exonérations fiscales, la DCRTP et la garantie de ressources des FDPTP ainsi que les dotations liées à l'investissement telles que la DETR et la DSIL pour 1,6 milliards d'euros.

- **Bloc 2** de 24 milliards d'euros dont 19,9 milliards d'euros de dégrèvements d'impôts locaux, 3,7 milliards d'euros de subventions diverses et 0,5 milliard d'euros d'amendes de police.

- **Bloc 3** de 43 milliards d'euros correspondant à des produits fiscaux transférés par l'État en contrepartie de transfert de charges ou de suppression d'impôts.

La DGF des communes et EPCI s'élève à 18,3 milliards d'euros avec pour 2019 une réforme de la dotation d'intercommunalité; La DGF du bloc communal reste figée, la hausse de certaines composantes doit donc être compensée par la baisse d'autres postes.

La dotation d'intercommunalité était de 1,5 milliard d'euros en 2018 ; Elle était répartie en 4 enveloppes distinctes qui se répartissaient ensuite entre les EPCI selon la population, le CIF et le potentiel fiscal. Le principal point de la réforme de la dotation d'intercommunalité consiste à fusionner les 4 enveloppes et de l'abonder de 30 millions d'euros par an. La dotation d'intercommunalité reste réparties en 2 parts distinctes : une dotation de base de 30 % fondée sur la population et le CIF et une dotation de péréquation pour 70 % fondée sur la population, le CIF et le potentiel fiscal ainsi que sur le revenu par habitant (nouveau).

2-2 La péréquation horizontale

Sur le bloc communal, relèvement du plafond du prélèvement du FPIC ; Le montant du FPIC est fixé depuis 2016 à 1 milliard d'euros. Le prélèvement initialement plafonné à 10 % est porté à 14 % en 2019. Le FPIC prélevé est donc plafonné dès lors que le montant dépasse 14 % des recettes fiscales du territoire.

2-3 La fiscalité

Concernant les déchets, relèvement sur la trajectoire de la TGAP ; Cette taxe est due par les exploitants d'unités de stockage et d'incinération. Sa hausse est programmée pour 2025. L'idée étant d'inciter au recyclage. La taxe sur la mise en décharge passerait de 17 à 65€ la tonne en 2025 et celle pour l'incinération de 15 à 25 € la tonne.

La refonte des mécanismes de compensation des pertes de fiscalités économiques doit permettre de compenser de manière dégressive les collectivités en cas de fermeture d'un établissement induisant une perte importante de CFE et CVAE. Ce dispositif coûte entre 15 et 75 milliards d'euros à l'état par an.

Transformation en exonération du dégrèvement de taxe d'habitation dont bénéficient certains contribuables. La perte estimées pour les collectivités seraient de 56 millions d'euros. Sur les 166 millions d'euros que perdront les communes et EPCI, seuls 110 millions seront compensés par l'État.

Aménagement des méthodes d'évaluation des locaux industriels ; Cette mesure n'est pas sans conséquence sur les produits CVAE et CFE ; Un rapport doit être remis au parlement avant le 1^{er} avril 2020 pour connaître les conséquences financières de ces nouvelles dispositions.

Report de la date limite de vote de certaines impositions :

- Report pérenne au 15/04/N du vote de la taxe GEMAPI (les EPCI compétents peuvent instituer une taxe GEMAPI de 40€ maximum par habitant.
- Report au 15/01/19 du vote des bases minimum de CFE

Mesures relatives à la taxe de séjour : les tarifs devaient être votés avant le 01 octobre 2018. La loi de finances 2017 prévoyait l'application dès 2019 d'un tarif proportionnel sur les hébergements non classés.

Concernant plus précisément les intercommunalités, Répartition des produits fiscaux entre EPCI et communes :

- L'IFER des éoliennes et hydroliennes revient pour 30 % aux départements et 70 % au bloc communal. Cette dernière part de répartissant 20 % commune et 50 % EPCI en régime de fiscalité additionnelle, et à régime de fiscalité professionnelle unique 70 % EPCI ; Dans notre cas, la répartition de droit sera 20 % pour la commune pour les projets à compter de 2018.

- Les produits des paris hippiques sont affectés aux collectivités d'accueil des hippodromes. La loi de finances 2019 prévoit une répartition 50/50 entre l'EPCI et la commune.

3 – La situation patrimoniale communautaire au 31.12.2018

Patrimoine bâti (au 31/12/18) :

PATRIMOINE BATI	Valeur initial	Valeur 31/12/18
Pépinière d'entreprise	629 057	67 241
atelier Lenruit	112 289	57 119
commerce et logements Larré	374 819	78 103
Office de Rochefort en Terre	273 512	273 512
Asphodèle	3 679 640	2 451 226
centre d'arts les Digitales	731 456	577 653
piscine	8 285 536	6 630 800
réseau chaleur	272 693	231 791
bâtisse Gernier	132 207	105 768
ancien siège	19 505	18 469
siège communautaire	2 006 576	2 006 576
parking siège communautaire	421 552	421 552
atelier technique et siège sivom	589 044	464 713
déchetteries	2 522 221	1 988 544
parking les Buttes et abri bus	388 977	388 997
parking la Hutte St Pierre	189 166	63 916
Moulin Neuf	5 009 967	4 235 566
chalets	2 611 708	2 464 709
autres constructions	3 796 838	3 796 838
centres de secours	1 363 163	1 209 859
TOTAL	33 409 926	27 532 952
Pour mémoire, montant au 31/12/17		25 758 549

AUTRES IMMOBILISATION	Valeur initial	Valeur 31/12/18
Matériel et outillage divers	2 064 919	898 056
autres immobilisations corporelles	3 475 619	1 417 839
TOTAL	5 540 538	2 315 895
Pour mémoire, montant au 31/12/17		2 200 620

Patrimoine foncier (suivant stocks au 31/12/18)

ZA ou PAE	Nombre de m ² restants	Valeur du stocks
ZA Brouée Molac	6 003	49 247
ZA Kervault Est Questembert	5 474	97 682
ZA Hutte Saint pierre La Vraie Croix	1 200	27 809
ZA Lenruit Poignant Questembert	10 218	306 378
ZA Penhoet Caden	7 497	286 172
ZA La Nuais Pluherlin	6 444	91 376
ZA La Chaussée Malansac	19 709	471 145
ZA Bodien Limerzel	2 459	49 375
ZA Flachec Berric	13 000	74 027
ZA Lanvaux Saint Gravé	12 983	39 517
PA Gare	9 154	199 997
Total	94 141	1 692 725

Réserves foncières	Nombre de m ²	Valeur du stocks
Acquisition SAFER	161 447	98 568
ZA La Haie Lauzach	166 229	416 657
Hutte saint pierre	97 929	164 217
Kervault Questembert	48 584	863 787
Cléherlan	134 871	472 941
Total	609 060	2 016 170

4 – La situation financière communautaire au 31.12.2018

4-1 La dette

Dette – Capital restant dû au 31.12.2018 (tous budgets confondus) :
 6 808 352,80 € (vs 7 224 171,48 € au 31/12/2017)
 Dont Budget Général : 4 389 235,91 €
 Dont Budget Bâtiments locatifs : 1 991 019,08 €
 Dont Budget Déchets : 428 097,81 €

4-2 La situation au 31.12.2018

Comptes consolidés 2018 (hors budget DECHETS) CA en conformité avec les comptes de gestion 2018.
 Excédent 2 907 046,22 € hors RAR ; Excédent 2 783 127 € avec RAR.
 (Excédent 2016 : 2 255 271,88 € hors RAR ; Excédent 2 358 789,25 € avec RAR.)

dont Résultat budget Bâtiments Locatifs

Excédent 276 068,62 hors RAR ; Excédent 349 842,54 € avec RAR.
 (Excédent 2017 : 376 045,39 € hors RAR ; Excédent 491 939€ avec RAR).

Résultat budget DECHETS

Excédent 665 543,81 € hors RAR ; Excédent 629 021,56 € avec RAR.
 (Excédent 2018 : 667 579,16 € hors RAR ; Excédent 564 695,35 € avec RAR).

Restes à réaliser 2018 :

	Budget général	Budget déchets	Budg. Bâtiments locatifs
dépenses	270 877,81 €	41 618,25 €	124 332,08 €
recettes	73 185,00 €	5 096,00 €	198 106,00 €
solde	-197 692,81 €	-36 522,25 €	73 773,92 €

4-3 La structure financière de la Communauté (budget principal)

Calcul effectué à partir du budget principal, hors retraitement et sur la population DGF (fiche DGF)
 Pop INSEE : 23687- pop DGF : 25208 habitants (en 2017 : pop.insee 23479/ pop DGF 24984)

	2015	2016	2017	2018
Taux de rigidité des charges	50,10	48,66	49,32	50,64
Part dép. personnel sur recettes de fonct.	25,24	25,24	26,47	26,23
Taux d'endettement (= x mois de recettes de fonctionnement pour un désendettement total)	0,61	0,56	0,53	0,48
Dette par habitant	229,00	197,46	186,00	174,12
Coefficient d'autofinancement courant (CAC) brut = Charges de fonct/recettes de fonctionnement	0,76	0,79	0,80	0,80
Niveau dépenses d'équipement (20 & 21 & 23)	664 535	129 7017	887 846	623 567
Capacité de désendettement = encours de la dette / épargne brute	3,02	2,74	3,46	2,63

* Un ratio supérieur à 1 signifie que la collectivité ne peut dégager des ressources sur ses produits de fonctionnement afin de financer ses investissements.

5- Les recettes communautaires de fonctionnement prévisibles en 2019 (hors cessions terrains, bâtiments)

5-1 La structure de nos recettes

Suite à la suppression de la Taxe professionnelle (recette historique de la Communauté la taxe professionnelle unique, TPU), l'État a instauré un nouvel impôt économique (imposant l'activité économique) : la **Cotisation Économique Territoriale (CET)**.

La **CET** se compose :

- de la **Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)** (= ancienne part de cotisation de TP assise sur les valeurs foncières)
- de la **Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)** (= valeur ajoutée de chaque entreprise *1,5%). Seul 26,5% du produit total est reversé au bloc communal. Le taux de 1,5% est fixé nationalement.
- de la **Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM)**
- de l'**Impôt foncier sur les entreprises de réseaux (IFER)**, à avoir taxe sur les pylônes, l'éolien etc....

Les impôts « ménages » constitués de :

- de la Taxe d'Habitation (TH)
- du Foncier Non Bâti (FNB)
- du Foncier Bâti (FB)

La péréquation horizontale avec le FPIC

La Communauté de Communes du Pays de Questembert est bénéficiaire de ce fonds et a perçu en 2018 un peu plus de 234K€

Pour mémoire,

Après une année dérogatoire en 2014 (sur décisions des conseils municipaux et du conseil communautaire, la communauté avait perçu l'intégralité de la hausse du FPIC), depuis 2015, le régime de droit commun s'applique pour la répartition du FPIC (en conséquence, depuis cette date les fonds de concours historique ont été supprimés).

5-2 L'évolution des recettes fiscales et des recettes prestations de services

Au regard des hypothèses indiquées ci dessus et de l'impact de la loi de finances sur la recette CFE, la commission finance propose (cf lettre de cadrage+ prospective financière)

Comparatif des taux en 2018

Structures voisines	Taux TH	Taux FNB	Taux FB	Taux CFE
CC Pays de Ploërmel	10,51	7,13	2,45	24,42
CC Oust à Brocéliande	9,15	2,93	0,49	23,06
CC Arc Sud Bretagne	9,00	2,18	0,50	21,92
CA GMVA	8,78	2,56		23,73
CC Questembert Communauté	8,95%	2,75%	1,00	21,92

5-2-1 TASCOM et CVAE

Le produit TASCOM 2018 était de 218 173€, il est proposé de partir sur l'hypothèse d'une stabilité . Ce produit est fortement lié à l'évolution de sa base, à savoir l'évolution des surfaces de vente.

Concernant la CVAE, le montant est lié à l'activité économique et le montant estimé nous est transmis par l'État. La CVAE est une recette pouvant enregistrer une très grande variation d'une année sur l'autre. Au regard du montant estimé notifié par les services de l'État, l'hypothèse retenue est une légère baisse par rapport à l'an passé.

la CVAE : une recette « volatile »

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
646 K€	703 K€	593 K€	697 K€	739 K€	757 K€	779 K€	756K€	863 K€

Variation produit CVAE depuis 2011

2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
+ 8 %	-16 %	+18 %	6%	+2,41%	3,01 %	-3,09 %	14,15 %
56 869 €	-110 279 €	104 549 €	41 125 €	17 845€	22 789 €	-24 106 €	107 000 €

5-2-2 TH, FNB, CFE et IFER

L'hypothèse retenue est le maintien des taux.

CFE : il est proposé d'appliquer une variation des bases correspondant à la revalorisation des valeurs locatives (1 ,25%) et à une estimation de la variation des bases physiques de 1,25%.

Les bases CFE

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bases (€)	6 120 150,00	6 156 364,00	6 286 624,00	6 953 220,80	7 127 051,00	8 293 795,00
Taux de variation		0,60 %	2,12 %	10,60 %	2,50 %	16,37 %
Produits (€)	1 328 072,00	1 335 931,00	1 378 028,00	1 524 749,00	1 562 259,69	1 817 999,00

TH et FB : il est proposé de retenir une augmentation des bases de 2,50%, soit une augmentation de 1,25% des bases physiques et une revalorisation de 1,25% des valeurs locatives

FNB : l'hypothèse retenue est la revalorisation des bases à hauteur de 2,5%.

Concernant les taux, il est proposé de maintenir les taux en vigueur adoptés en 2015

Taxe	Base estimée 2019	Taux	produit estimé 2019
CFE	8 293 795,00	21,92%	1 817 999,00
TH	26 223 463,00	8,95%	2 346 999,00
FB	22 128 835,00	1,00%	221 288,00
FNB	1 158 552,00	2,75%	31 860,00
Total			4 418 146,00

La base et le produit TH sont estimés à cadre législatif constant.

A cela s'ajoutent :

- la taxe additionnelle sur le FNB : 28K€

- les exonérations de TH versées par l'État (pas encore notifiées), montant estimé à 226 K€ (comme au CA 2018).

5-2-3 FPIC

Concernant 2019, l'hypothèse retenue est la stabilité du montant du FPIC par rapport à 2018. Comme indiqué dans le contexte général, aucune hausse du FPIC n'est prévue en 2019, cependant sa répartition entre intercommunalité et communes pourra varier conséquence des fusions de communes et des intercommunalités et des dynamiques démographiques des EPCI.

5-2-4 Redevance incitative

Depuis le 1er janvier 2012, le service « déchets » est financé par une redevance incitative, calculée en fonction du service rendu (part forfaitaire fixe en fonction de la taille du conteneur et part variable en fonction du nombre de levées du bac). Ce service fait l'objet d'un budget annexe.

La grille RI adoptée le **10 décembre 2018** propose une augmentation de 2,8 %.

Le montant estimé de la redevance incitative en 2019 s'élève à 1 615K€ (+34 K€ par rapport à 2018)

Le montant de la cotisation en 2019 est estimé par le SYSEM à 765K€ (contre 694K€ en 2018).

5-3 L'évolution des autres recettes (dotations, reversement TP négative des communes, prestations de service etc..)

* **Recette reversement TP négative des communes : 192 719 €**. Cela correspond à la différence entre les charges transférées et le montant de TP perçu par la Commune lors de son entrée dans la Communauté. Certaines communes avaient un produit TP inférieur au montant des charges transférées et finançaient ces charges avec le produit fiscal issu des taxes ménages. A noter 15K€ supplémentaires estimés au titre des charges transférées GEMAPI.

* La dotation globale de fonctionnement :

DGF	Allocation compensation	Dotation intercommunalité	Total
2011	645 892	713 085	1 358 977
2012	636 520	756 438	1 392 958
2013	624 843	758 485	1 383 328
2014	618 056	680 388	1 298 444
2015	604 567	546 563	1 151 130
2016	592 868	417 333	1 010 201
2017	576 394	334 851	911 245
2018	564 358	303 638	867 996
Prévisions 2019	564 358	333 915	898 273

* Les prestations de services (facturation à la prestation)

Nature	Piscine (hors réseau ch)	Travaux & prestat° ST	ACM	Billetterie Asp	EAS
2011	266 927	474 474			
2012	375 772	409 626			
2013	417 002	436 942	151 278	40 674	0
2014	412 525	366 529	170 495	28 913	0
2015	500 849	308 426	164 085	16 662	51 509
2016	493 451	366 403	172 380	23 900	31 708
2017	476 535	381 408	170 079	25 781	35 810
2018	474 890	403 785	183 636	26 679	42 929
Prévisions 2019	475 000	470 000	216 913	28 500	55 458

* Budget annexe déchets

Nature	RI	Vente de matériaux	Location divers
2012	1 592 689	135 539	23 507
2013	1 492 271	128 872	
2014	1 474 343	129 620	0
2015	1 564 755	126 608	18 512
2016	1 549 328	87 790	22 820
2017	1 576 460	100 805	28 234
2018	1 581 418	154 367	23 286
Prévisions 2019	1 615 000	155 000	20 000

6- Les principales dépenses estimées par compétences et services

Pour rappel, chaque service a reçu une lettre de cadrage pour le projet de BP 2019 .

Chaque service a donc proposé un budget tenant compte des recommandations de la lettre de cadrage budgétaire (maîtrise des dépenses // optimisation de la recette)

Il est précisé que dans l'hypothèse d'un arbitrage financier réalisé par le bureau (après avis de la commission finance), certaines acquisitions ou dépenses pourraient être reportées voir annulées.

Fonction 01 Non ventilable

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	2 800	70 Produits des domaines	0
012 Charges de personnel	46 000	73 Impôts et taxes	6 169 869
014 Atténuation de produits	2 240 637	74 Dotations et participations	1 124 390
65 Charges de gestion courante	0	75 Autres produits	0
66 Charges financières	13 500	76 Produits financiers	0
67 Charges exceptionnelle	0	77 Produits exceptionnels	0
022 Dépenses imprévues	62 339	001 Résultat reporté	6 461 311
Total	2 365 276	Total	13 755 570

Excédent de fonctionnement : 11 390 294€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles		001 Excédent reporté	54 053
204 Fonds de concours	121 176	13 Subventions	
21 Immo corporelles		16 Emprunts	
23 Travaux		10 FCTVA	
16 Remboursement emprunt	21 000	1068 Excédent fonc capitalisé	143 823
020 Dépenses imprévues	350 000	021 Virement section Inv	6 561 221
27 Immo financières			
Total	492 176	Total	6 759 097

Excédent d'investissement : 6 266 921€

Fonction 020 Administration

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	110 840	70 Produits des domaines	123 900
012 Charges de personnel	523 225	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	88 490	75 Autres produits	
66 Charges financières	8 400	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
Total	730 955	Total	123 900

Déficit de fonctionnement : 607 055€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	14 724	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	
21 Immo corporelles	48 612	16 Emprunts	
23 Travaux	451 200	10 FCTVA	24 710
16 Remboursement emprunt	22 600		
Total	537 135	Total	24 710

Déficit d'investissement : 312 425 €

Fonctions 90 /70 : Economie/Aménagement du territoire/Logement

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	51 050	70 Produits des domaines	10 500
012 Charges de personnel	136 337	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	28 591
65 Charges de gestion courante	301 480	75 Autres produits	137 228
66 Charges financières		76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles	756 193	77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	1 245 060	Total	176 319

Déficit de fonctionnement : 1 068 741€

Rapport d'orientations budgétaires

Rapport égalité hommes femmes

Etat de la dette

PPI 2019

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	86 542	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours	797 621	13 Subventions	453 811
21 Immo corporelles	20 000	16 Emprunts	
23 Travaux	39 832	10 FCTVA	30 747
16 Remboursement emprunt		27 remb budget annexes	6 200
27 Immo financières	4 453 615		
Total	5 397 610	Total	490 758

Déficit d'investissement : 4 906 852 €

Fonction 113 : Centre de secours

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	19 670	70 Produits des domaines	
012 Charges de personnel	1 250	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	27 800
65 Charges de gestion courante	380 516	75 Autres produits	
66 Charges financières	9 660	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	411 096	Total	27 800

Déficit de fonctionnement : 383 296€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles		001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	
21 Immo corporelles	12 000	16 Emprunts	
23 Travaux	1 683	10 FCTVA	2 673
16 Remboursement emprunt	43 200		
27 Immo financières			
Total	56 883	Total	2 673

Déficit d'investissement : 54 210 €

Fonction 33 : Culture

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	238 815	70 Produits des domaines	28 500
012 Charges de personnel	172 790	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	106 100
65 Charges de gestion courante	43 836	75 Autres produits	19 500
66 Charges financières	5 000	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	460 441	Total	154 100

Déficit de fonctionnement : 306 341 €

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	51 200	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours	9 750	13 Subventions	117 709
21 Immo corporelles	106 734	16 Emprunts	
23 Travaux	1 300	10 FCTVA	36 961
16 Remboursement emprunt	70 000		
Total	238 984	Total	154 670

Déficit d'investissement : 84 314€

Fonction 413 : Piscine

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	307 205	70 Produits des domaines	504 500
012 Charges de personnel	500 945	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	4 690	75 Autres produits	
66 Charges financières	111 000	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles	3 000	77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	926 840	Total	504 500

Déficit de fonctionnement : 422 340€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	1 620	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	36 855
21 Immo corporelles	59 169	16 Emprunts	
23 Travaux	90 000	10 FCTVA	23 312
16 Remboursement emprunt	101 000		
27 Immo financières			
Total	251 789	Total	60 167

Déficit d'investissement : 191 622€

Fonction 522 : Enfance jeunesse

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	227 437	70 Produits des domaines	216 913
012 Charges de personnel	842 384	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	379 270
65 Charges de gestion courante	155 403	75 Autres produits	
66 Charges financières		76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		013 Atténuation de charges	10 000
		001 Résultat reporté	
Total	1 225 224	Total	606 183

Déficit de fonctionnement : 619 041€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	30 000	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	7 300
21 Immo corporelles	14 188	16 Emprunts	
23 Travaux		10 FCTVA	13 112
16 Remboursement emprunt			
27 Immo financières			
Total	44 188	Total	20 412

Déficit d'investissement : 23 776 €

Rapport d'orientations budgétaires

Rapport égalité hommes femmes

Etat de la dette

PPI 2019

Fonction 61 : Gérontologie

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	38 798	70 Produits des domaines	56 053
012 Charges de personnel	41 298	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	2 000
65 Charges de gestion courante	11 621	75 Autres produits	1 600
66 Charges financières		76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	91 717	Total	59 653

Déficit de fonctionnement : 32 064€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles		001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	
21 Immo corporelles		16 Emprunts	
23 Travaux		10 FCTVA	
Total	0	Total	0

Déficit d'investissement : 0€

Fonction 821/ 20 / 811 : Voirie/Parking buttes /Services techniques

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	214 750	70 Produits des domaines	501 000
012 Charges de personnel	382 814	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	4 970	75 Autres produits	
66 Charges financières	50	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	602 584	Total	501 000

Déficit de fonctionnement : 101 584€

Rapport d'orientations budgétaires

Rapport égalité hommes femmes

Etat de la dette

PPI 2019

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles		001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	140 000
21 Immo corporelles	363 904	16 Emprunts	
23 Travaux	650 000	10 FCTVA	144 503
16 Remboursement emprunt	5 500		
27 Immo financières			
Total	1 019 404	Total	284 503

Déficit d'investissement : 734 901€

Fonction 95 : Tourisme

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	16 694	70 Produits des domaines	
012 Charges de personnel	35 673	73 Impôts et taxes	35 000
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	357 484	75 Autres produits	
66 Charges financières		76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelles		77 Produits exceptionnels	
		001 Résultat reporté	
Total	409 851	Total	35 000

Déficit de fonctionnement : 374 851€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	4 128	001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	20 000
21 Immo corporelles	366 228	16 Emprunts	
23 Travaux	4 488	10 FCTVA	6 635
16 Remboursement emprunt			
27 Immo financières			
Total	374 844	Total	26 635

Déficit d'investissement : 348 209€

6-3 Budget annexe bâtiments locatifs

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	109 383	70 Produits des domaines	
012 Charges de personnel	26 000	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	10 000	75 Autres produits	314 100
66 Charges financières	36 000	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelle	5 000	77 Produits exceptionnels	
		002 Résultat reporté	349 842
Total	186 383	Total	663 942

Excédent de fonctionnement : 477 559€

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
001 résultat invest reporté	135 118		
20 Immo incorporelles		001 Excédent reporté	
204 Fonds de concours		13 Subventions	171 000
21 Immo corporelles	68 733	16 Emprunts	
23 Travaux	1 149 012	10 FCTVA	36 699
16 Remboursement emprunt	126 590	1068 excédent de fonct	61 344
27 Immo financières			
Total	1 479 453	Total	269 043

Déficit d'investissement : 1 210 410€

6-4 Budget annexe ZA/PA (zones d'activités)

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	1 147 580	70 Produits des domaines	107 373
012 Charges de personnel		73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	
65 Charges de gestion courante	135 327	75 Autres produits	750 189
66 Charges financières		76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelle		77 Produits exceptionnels	
002 résultat antérieur	332 037	002 Résultat reporté	144 756
Total	1 614 944	Total	1 002 318

Budget annexe Déchets

FONCTIONNEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
011 Charges à caractère général	756 429	70 Produits des domaines	1 790 000
012 Charges de personnel	578 000	73 Impôts et taxes	
014 Atténuation de produits		74 Dotations et participations	400 000
65 Charges de gestion courante	781 480	75 Autres produits	
66 Charges financières	8 000	76 Produits financiers	
67 Charges exceptionnelle	8 000	77 Produits exceptionnels	3 545
		002 Résultat reporté	256 162
Total	2 131 909	Total	2 449 707

INVESTISSEMENT	MONTANT	RECETTES	MONTANT
20 Immo incorporelles	6 192	001 Excédent reporté	401 317
204 Fonds de concours		13 Subventions	
21 Immo corporelles	183 089	16 Emprunts	
23 Travaux	103 322	10 FCTVA	65 048
16 Remboursement emprunt	31 200	1064 affectation en réserve	8 064
27 Immo financières			
Total	323 803	Total	474 429

7- Évolution ressources humaines

Charges patronales	2017	2018	2019
Point	+ 0,60	0	0
CNAS	+3,56€/agent	+3,55€/agent	+2,00€/agent
SMIC	+ 0,93	+ 0,12	+0,15
CNRACL	30,65	30,65	30,65
IRCANTEC			
tranche A	4,20	4,20	4,20
tranche B	12,35	12,55	12,55

Charges salariales	2017	2018	2019
CNRACL	10,29	10,56	10,83
IRCANTEC			
tranche A	2,80	2,80	2,80
tranche B	6,95	6,95	6,95
URSSAF			
cotisation maladie Régime général	0,75	0	0
cotisation vieillesse régime général	7,3	7,30	7,30
CSG déductible	5,10	6,80	6,80

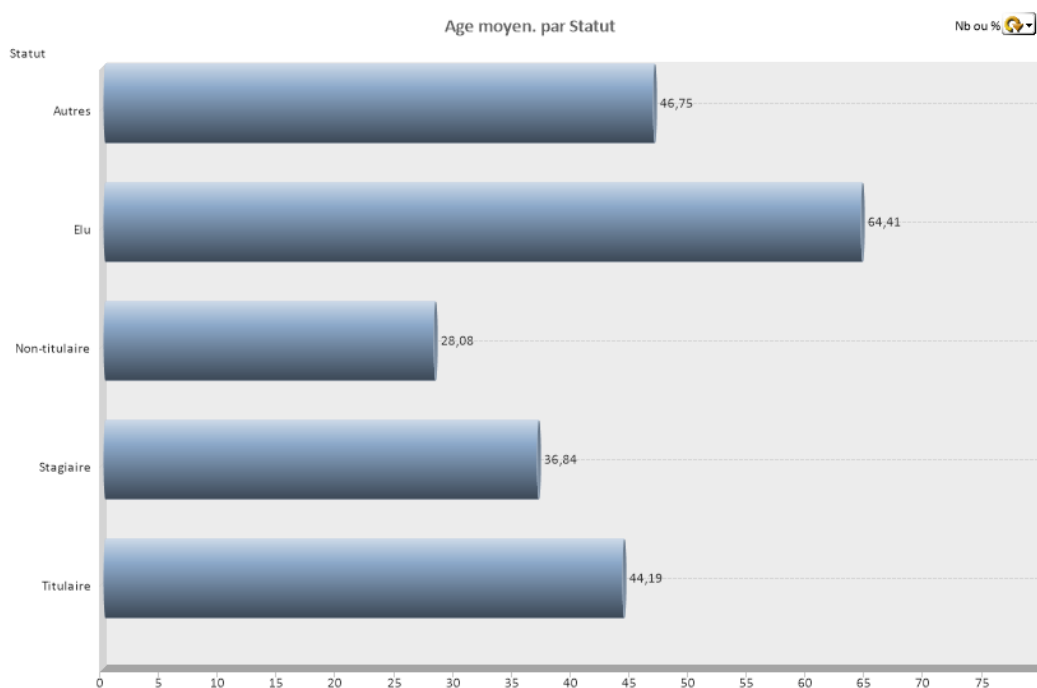
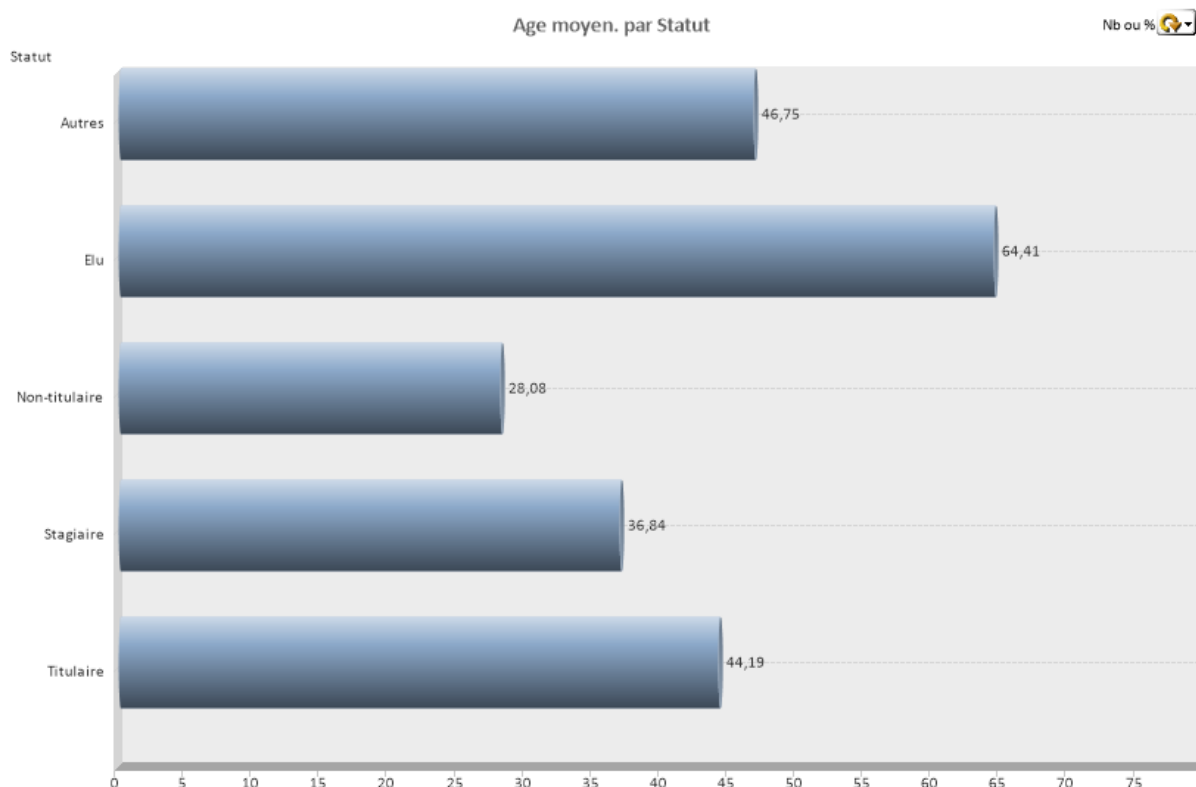
	CA 2018	BP 2019	EVOLUTION
Budget Général	2 409 945,64	2 668 879,76	258 934,12
Budget Déchets	562 535,23	563 382,60	847,37
Budget Bâtiments locatifs	9 606,92	36 686,25	27 079,33
	2 982 087,79	3 268 948,61	286 860,82

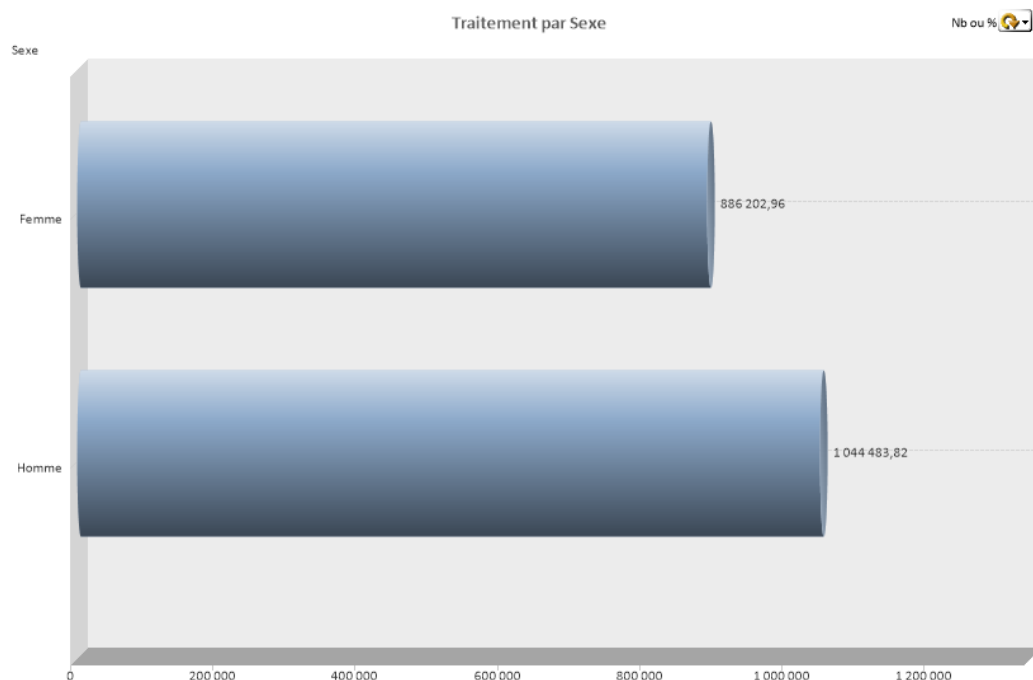
EXPLICATIONS

Créations de postes (voir détail ci-dessous)	120 846,77
Changements de grade (voir détail ci-dessous)	7 905,92
Changements de temps de travail (voir détail ci-dessous)	65 641,00
Augmentation PPCR 2019	18 000,00
Validation CNRACL Agent piscine	8 513,00
Augmentation Régime indemnitaire (voir note sur régime indemnitaire)	46 000,00
Evolution carrière Agent	8 000,00
Recrutement Cathy Verger au 01/02 (prévu au 01/04)	9 000,00
Rajout budget RIPAM (prise en charge arrêt de travail)	3 000,00
	286 906,69

8 -Rapport égalité Hommes / Femmes 2018

Répartition 2018 : âge moyen par sexe et par statut





Nombre d'agents rémunérés en 2018

STATUTS	Nb agents	ETP	HOMMES		FEMMES	
			Nbre	%	Nbre	%
STAGIAIRE FONCTION PUBLIQUE	11	3,09	7	64	4	36
TITULAIRE	52	46,43	26	50	26	50
CAE / CONTRAT AVENIR	9	7,22	3	33	6	67
NON TITULAIRE + DE 6 MOIS	26	18,34	15	58	11	42
CDI	3	2,39	1	33	2	67
NON TITULAIRE – DE 6 MOIS	63	7,63	31	49	32	51
TOTAL	164	78,71	83	51	81	49

Nombre de bulletins de paye en 2018 = 1214 (sans les élus) soit une moyenne 101,17 salaires par mois

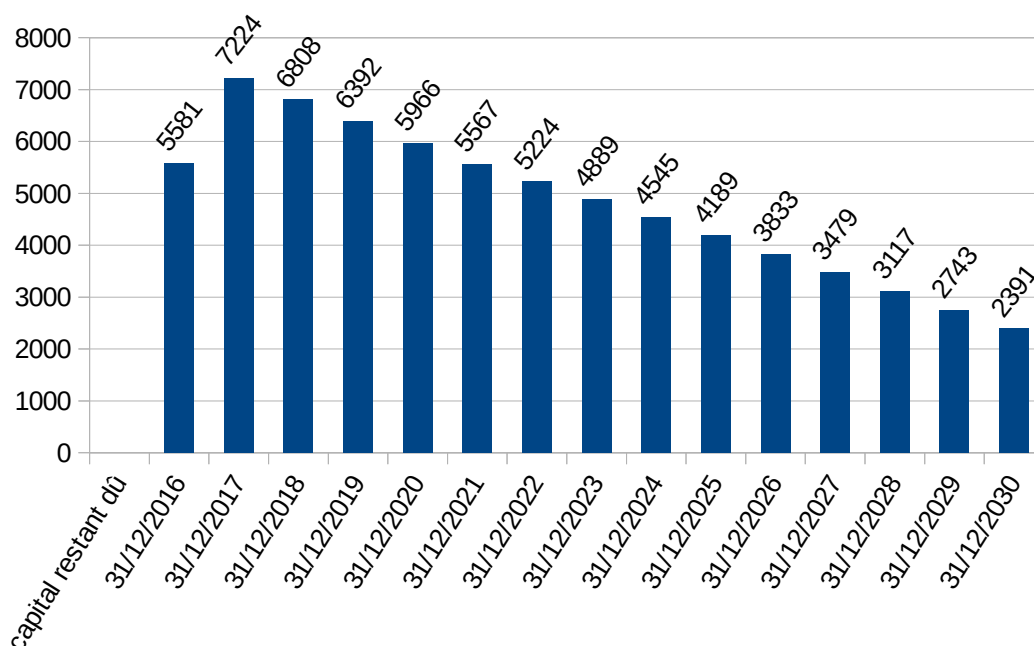
Salaire moyen en 2018

STATUTS	HOMMES						FEMMES					
	catégorie	nbr	%	ETP	age moyen	TT brut moyen mensuel avec RI	catégorie	nbre	%	ETP	age moyen	TT brut moyen mensuel avec RI
titulaire	A	3,00		2,08	45,29	3 180,50 €	A	2,00		1,75	45,38	4 250,65 €
	B	5,00		4,94	48,89	2 276,71 €	B	8,00		6,83	42,50	2 321,74 €
	C	25,00		19,24	44,93	1 936,19 €	C	21,00		13,39	42,47	1 632,34 €
	TOTAL	33,00	51,56				TOTAL	31,00	48,44			
stagiaire	A	2,00		0,92	45,21	2 508,07 €	A	1,00		0,58	42,43	2 959,42 €
	B						B					
	C	9,00		3,76	33,35	1 415,82 €	C	4,00		1,94	39,65	1 315,11 €
	TOTAL	11,00	68,75				TOTAL	5,00	31,25			
non titulaire IRCANTEC + DE 6 MOIS sur un poste	A	1,00		1,00	28,83	2 485,44 €	A					
	B	9,00		3,73	28,08	2 127,83 €	B	1,00		0,04	21,00	151,01 €
	C	7,00		3,33	29,29	1 190,68 €	C	18,00		5,06	26,76	847,45 €
	TOTAL	17,00	47,22				TOTAL	19,00	52,78			
non titulaire IRCANTEC - DE 6 MOIS	A						A					
	B						B					
	C	36,00		3,73	26,89	1 739,51 €	C	39,00		4,47	25,56	1 469,52 €
	TOTAL	36,00	48,00				TOTAL	39,00	52,00			
CDI							B	1,00		1,00	40,25	2 408,01 €
	TOTAL						TOTAL	1,00	100,00			
CAE		1,00		0,57	59,17	856,30 €		2,00		1,57	57,17	1 177,39 €
	TOTAL	1,00	33,33				TOTAL	2,00	66,67			
	GLOBAL	98,00	50,26				GLOBAL	97,00	49,74			

STATUTS	HOMMES						FEMMES					
	catégorie	nbr	%	ETP	age moyen	TT brut moyen mensuel avec RI	catégorie	nbre	%	ETP	age moyen	TT brut moyen mensuel avec RI
Allocation retour à l'emploi base sur 10 mois							C	1,00		0,00	36,22	10274.6 €*
prime de licenciement pour invalidité (versement unique*)	C	1,00		0,08		9583.03 €*						

9 - LA DETTE (tous budgets confondus)

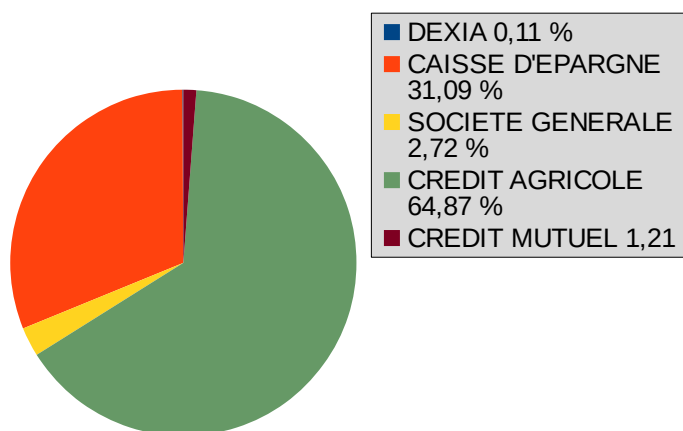
9.1 - le capital restant dû



pour info

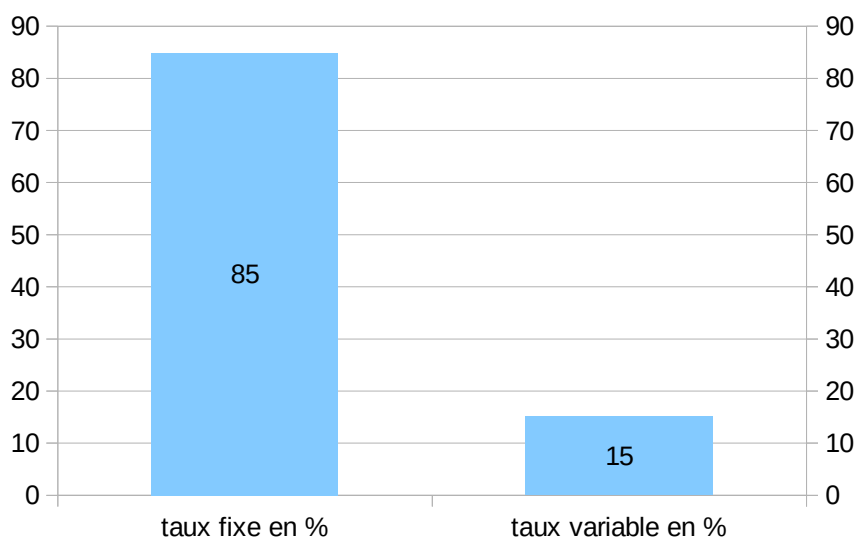
BUDGET PRINCIPAL capital restant dû	
31/12/16	4896
31/12/17	4641
31/12/18	4388
31/12/19	4127
31/12/20	3861
31/12/21	3640
31/12/22	3436
31/12/23	3244
31/12/24	3044
31/12/25	2836
31/12/26	2631
31/12/27	2429
31/12/28	2221
31/12/29	2005
31/12/30	1813

9.2 - le capital restant dû par prêteur



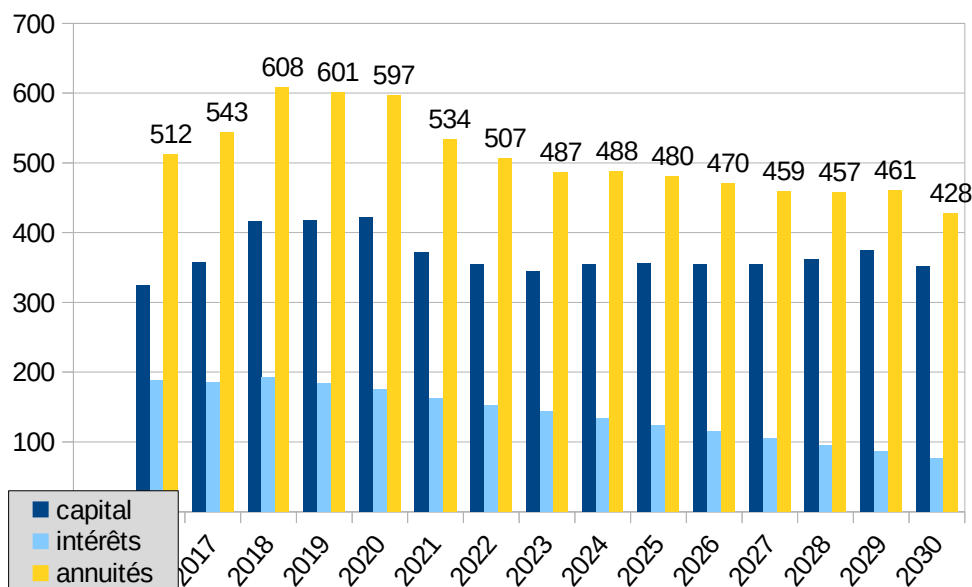
Pour info - BUDGET PRINCIPAL	
DEXIA	0,12%
CAISSE D'EPARGNE	2,06%
SOCIETE GENERALE	3,63%
CREDIT AGRICOLE	92,30%
CREDIT MUTUEL	1,88%

9.3 – la structure du capital restant dû au 31/12/2018



<i>Pour info – BUDGET PRINCIPAL</i>	
taux fixe en %	89%
taux variable en %	11%
total	100%

9.4 – l’annuité de la dette (en K€)



<i>Pour info – BUDGET PRINCIPAL</i>			
	capital	intérêts	annuités
2016	250	173	423
2017	255	163	418
2018	252	154	406
2019	262	147	409
2020	266	139	405
2021	221	130	351
2022	205	122	327
2023	192	115	307
2024	199	108	307
2025	208	101	309
2026	205	94	299
2027	202	87	289
2028	207	79	286
2029	217	73	290
2030	191	65	256

9.5 – le taux moyen de la dette au 31/12/2018

Frais financiers 2018	2,90%	
encours au 31/12/2018		
taux fixe		
Frais financiers 2018	2,99%	
encours au 31/12/2018		
taux variable		
Frais financiers 2018	2,37%	
encours au 31/12/2018		

Pour info – Budget principal 2018
Taux moyen de la dette au 31/12/2018

global	3,51 %
taux fixe	3,70 %
taux variable	1,98 %

9.6 – la durée de vie résiduelle moyenne de la dette (DRM)

capital restant du au 31/12/2018 X durée résiduelle	16,79
capital restant du au 31/12/2018	années
taux fixe	
capital restant du au 31/12/2018 X durée résiduelle	17,33
capital restant du au 31/12/2018	années
taux variable	
capital restant du au 31/12/2018	13,75
capital restant du au 31/12/2018	années

Pour info – Budget principal 2018	
Durée de vie résiduelle moyenne DRM	
global	17,78
taux fixe	18,37
taux variable	13,28

PROSPECTIVE GLOBALE TOUS BUDGETS

###

BUDGET GENERAL

	2017	2018	EVOLUTION	2019	EVOLUTION
011 Consomm	1073	1195	11,4%	1225	2,5%
012 Personnel	2305	2391	3,7%	2663	11,4%
SUBv Part	1153	1228	6,5%	1349	9,9%
Autres	297	366	23,2%	369	0,8%
TOTAL	4828	5180	7,3%	5606	8,2%
Fiscalité	3367	3834	13,9%	3964	3,4%
SUBV DOTA	1649	1570	-4,8%	1668	6,2%
Autres P	1300	1400	7,7%	1463	4,5%
Produits exceptionnels	15	4	-73,3%	10	150,0%
TOTAL	6331	6808	7,5	7105	4,4%
Epargne Gestion	1503	1628		1499	-7,9%
Intérêts	162	158	-2,5%	148	-6,3%
Epargne brute	1341	1470		1351	-8,1%
Capital	255	252	-1,2%	263	4,4%
Epargne nette	1 086	1 218		1 088	-10,7%
%	17,15	17,89		15,31	

FINANCEMENT

	2017	2018		2019	
AUTOFINANCEMENT	1086	1218		1088	
EMPRUNT	0	0		0	
SUBV.	176	16		737	
TVA/DIV	117	51		304	
Fonds de concours	0	37		0	
TOTAL	1 379	1 322		2 129	

DEPENSES

	2017	2018		2019	
C/20/204/21/23	838	632		3566	
C/26 /27	589				
Zones	0	157		613	
TOTAL	1 427	789		4 179	

FDR 1	1921	1873		2406	
FDR 2	1873	2406		356	
Variation	-48	533		-2050	
ENDETTEMENT	4642	4390		4127	
Capacité Désenddt	3,46	2,99		3,05	

BATIMENTS LOCATIFS

	2017	2018	EVOLUTION	2019	EVOLUTION
011 Consomm	98	133	36%	110	-17,3%
012 Personnel	9	10	11%	26	160,0%
SUBV Part	24	0	-100%	15	
TOTAL	131	143	9%	151	5,6%
Produits services	6	3	-50%	0	
Fiscalité					
SUBV DOTA					
Autres P	113	167	48%	154	
TOTAL	119	170	43%	154	-9,4%
Charges exceptionnelles					
Produits exceptionnels	12				
Epargne Gestion	-12	27		3	-88,9%
Intérêts	17	37	118%	36	
Epargne brute	-29	-10	-66%	-33	230,0%
Capital	70	132	89%	127	
Epargne nette	-99	-142	43%	-160	12,7%
%	-75,57	-83,53		-103,90	

FINANCEMENT

	2017	2018		2019	
AUTOFACT	-99	-142		-160	
EMPRUNT	2000			0	
SUBV.	1851	50		171	
TVA/DIV	72	42		37	
Fonds de concours et 6748 MN		1048		750	
Subvention budget principal				529	
TOTAL	3824	998		1327	

DEPENSES

	2017	2018		2019	
C/20/204/21/23	4559	440		1190	
C/26 /27					
TOTAL	4559	440		1190	

FDR 1	40	-695		-137	
FDR 2	-695	-137		0	
Variation FDR	-735	558		137	
DETTE	2108	1976		1849	

Rapport d'orientations budgétaires

Rapport égalité hommes femmes

Etat de la dette

PPI 2019

DECHETS

	2017	2018	EVOLUTION	2019	EVOLUTION
011 Consomm	682	688	1%	698	1,5%
012 Personnel	539	563	4%	571	1,4%
SUBV Part	691	711	3%	722	1,5%
TOTAL	1912	1962	3%	1991	1,5%
Produits services	1706	1759	3%	1785	1,5%
Fiscalité					
SUBV DOTA	478	454	-5%	461	1,5%
Autres P					
TOTAL	2184	2213	1%	2246	1,5%
Charges exceptionnelles	7	13		8	
Produits exceptionnels	4	21		5	
Epargne Gestion	269	259	-4%	252	-2,7%
Intérêts	7	7	0%	9	
Epargne brute	262	252	-4%	243	-3,6%
Capital	33	34	3%	31	
Epargne nette	229	218	-5%	212	-2,8%
%	10,47	9,76		9,41	

FINANCEMENT

	2017	2018		2019	
AUTOFACT	229	218		212	
EMPRUNT					
SUBV.	5				
TVA/DIV	16	47		67	
Fonds de concours					
TOTAL	250	265		279	

DEPENSES

	2017	2018		2019	
C/20/204/21/23	281	267		430	
C/26 /27					
TOTAL	281	267		430	

FDR 1	698	667		665	
FDR 2	667	665		514	
Variation FDR	-31	-2		-151	
DETTE	495	462		397	

FDR 1 GLOBAL	2659	1845		2934	
FDR 2 GLOBAL	1845	2934		870	
Variation FDR	-814	1089		-2064	