

Budget primitif 2018

Budget général

Séance du conseil municipal du 22 mars 2018



Le contexte

- la loi de finances 2018
- la fiscalité
- la dette
- les dotations

La loi de finances 2018

Les collectivités locales sont associées à l'effort de redressement des comptes publics et à la maîtrise des dépenses pour 13 milliards d'euros, par le biais d'un mécanisme de contractualisation....340 plus grosses collectivités.

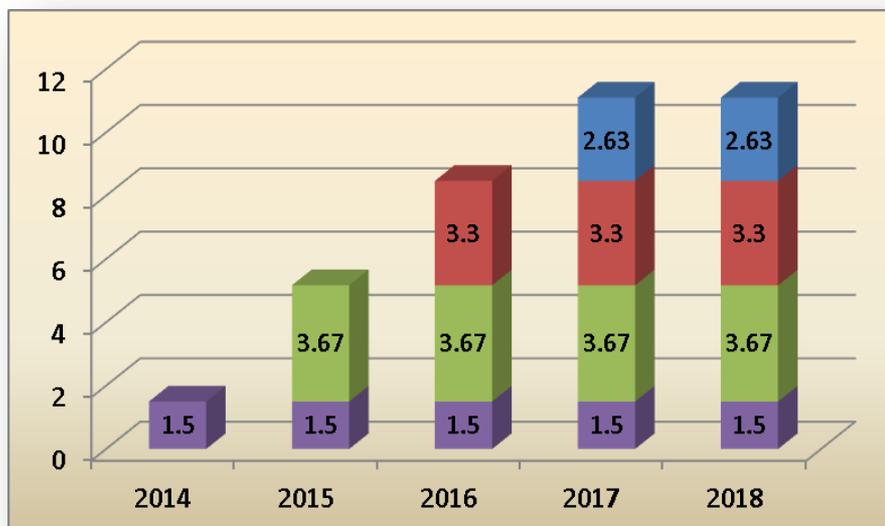
Un ratio de désendettement plafonné (nombre d'années nécessaires au remboursement de la dette) Le ratio sera plafonné à 12 ans pour les communes ou EPCI, 10 ans pour les Départements et métropole de Lyon, 9 ans pour les régions, Corse, Martinique & Mayotte.

Encours de dette
RRF (hors cession)-DRF

La réforme de la taxe d'habitation : Elle prévoit un dégrèvement progressif sur 3 ans de la taxe d'habitation pour 80% des ménages selon le calendrier suivant : 30 % en 2018, 65% en 2019, 100% en 2020.

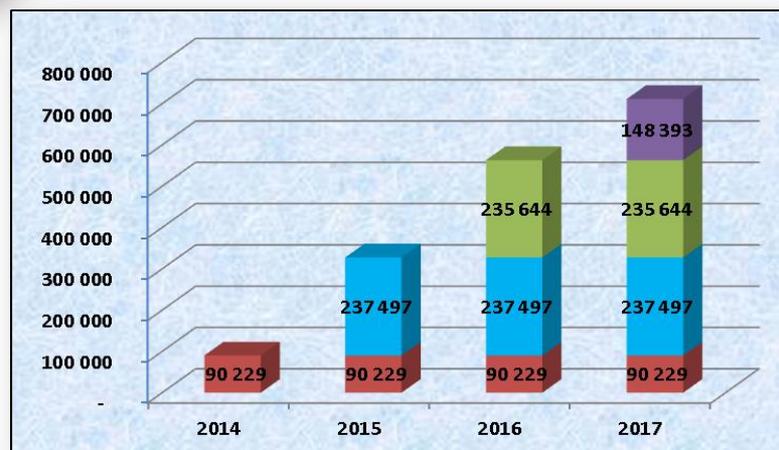
Pour les collectivités locales le produit fiscal reste le même car le calcul du dégrèvement ne prend pas en compte toute augmentation de taux ou diminution d'abattement.

La fin de la contribution au redressement des finances publiques



Depuis 2014, les collectivités participent à l'objectif de réduction du déficit de l'Etat via une baisse des dotations. Cette mesure a fortement impactée la DGF des communes. Cela a permis à l'état de réaliser une économie de **11.1 Mds d'euros**.

A Riorges, entre 2014 et 2017, la différence de DGF est de 711 833€.

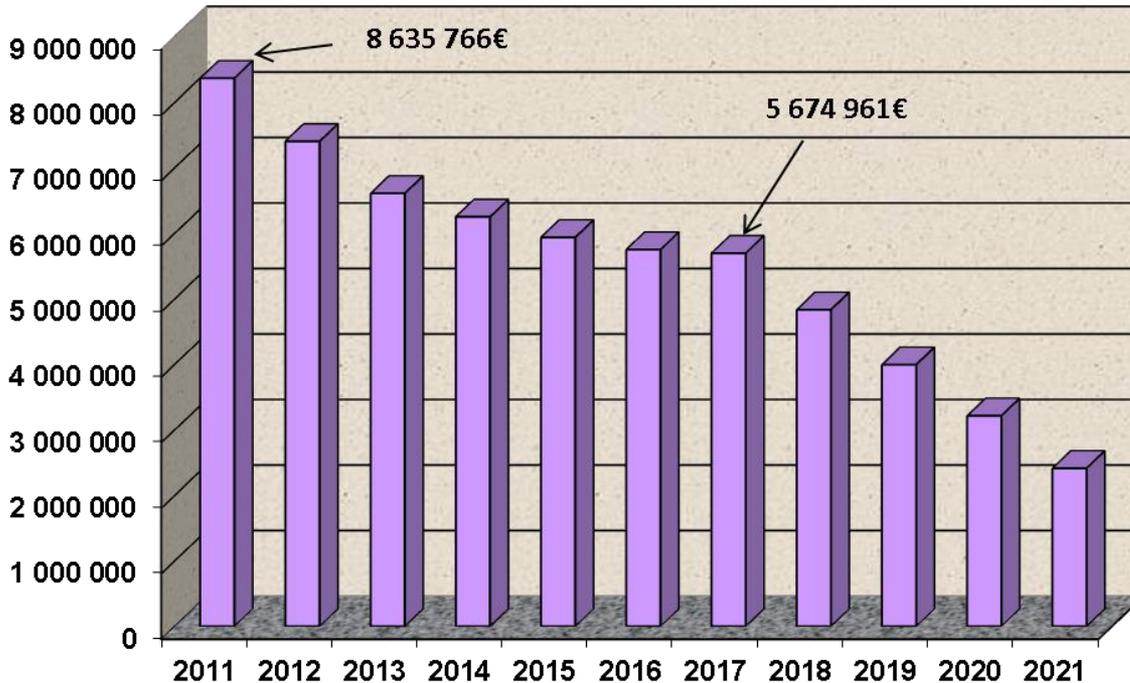


La fiscalité

Les taux seront maintenus en 2018 pour la 21ème année consécutive. Les valeurs locatives seront réévaluées de 1.23% au regard du projet de loi de finances pour 2018.

- Taxe habitation : 11,41 %
- Taxe foncière sur les propriétés bâties : 27,84 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 67,26 %

L'évolution de la dette



Au 31 décembre 2017, l'encours de la dette était de 5 674 038€.

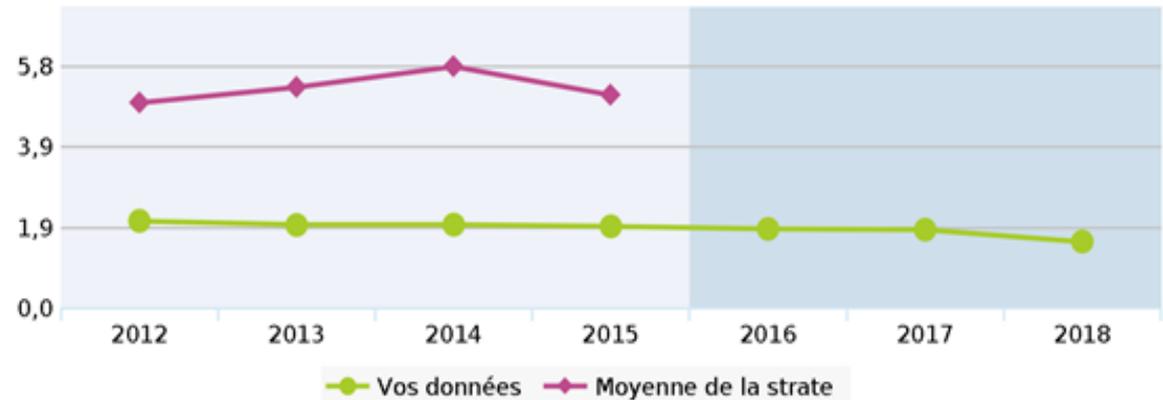
- l'annuité 2018 sera de : 1 036 000€
- l'annuité 2017 était de : 1 024 800 €
- l'annuité 2012 était de : 1 305 400 €
- l'annuité 2008 était de : 1 494 000 €

Encours au 31/12/N

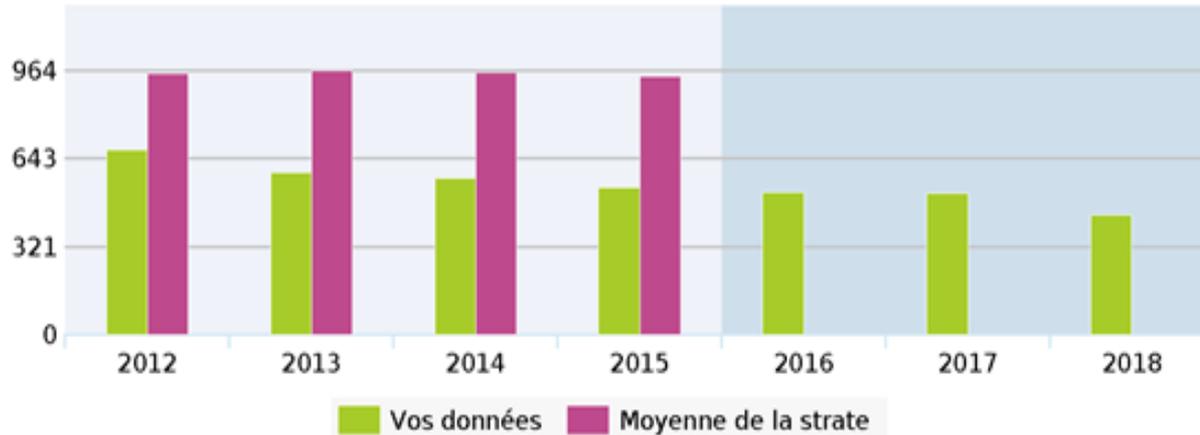
Les emprunts réalisés : en 2015 un emprunt de 500 000€, en 2016 un emprunt de 600 000€, en 2017 un emprunt de 800 000€.

Sur la période 2015-2020, le montant moyen d'emprunt annuel est estimé à 700 000€/an. Les projets en cours et les conditions du marché financier peuvent conduire à une anticipation sur l'enveloppe pluri annuelle.

Ratio de désendettement (en années)



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Riorges	2,11	2,01	2,02	1,98	1,92	1,90	1,61
Moyenne de la strate	4,97	5,36	5,84	5,16			



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Riorges	675€	592€	573€	537€	520€	516€	437€
Moyenne de la strate	955€	964€	958€	944€			

Encours de dette en euros / habitant

Les dotations

DOTATIONS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DGF	1 485 211	1 459 400	1 369 101	1 131 604	886 869	748 220	709 792
Comp TH	118 465	118 954	122 532	140 254	108 969	164 668	174 336
Comp TF	67 177	60 490	47 689	34 864	30 976	16 672	8 000
Comp TP	23 778	19 896	15 660	10 346	8 775	2 731	-
S/total	1 694 631	1 658 740	1 554 982	1 317 068	1 035 589	932 291	892 128
DSU	92 868	92 868	92 868	92 868	92 868	101 560	106 490
DNP	118 702	104 868	112 756	90 995	83 451	84 688	76 004
FPIC	- 23 979		102 099	129 132	144 437	96 432	73 396
TOTAL	1 906 201	1 856 476	1 760 606	1 500 931	1 211 908	1 118 539	1 074 622

Le budget 2018

- le fonctionnement
- l'investissement
- les projets

Juillet 2017 : orientations définies lors du bureau municipal du 28 juin

- Réduction des charges de fonctionnement, subvention et contingents par rapport au budget réalisé en 2017 **de 1%**.
- L'augmentation des charges de personnel est plafonnée à **1%**

Septembre 2017

- Mobilisation de l'encadrement et des services sur les contrats de gestion pour faciliter l'appropriation des méthodes et outils de travail et impliquer l'ensemble des services dans la construction budgétaire.

Décembre/janvier 2018

- Publication de la note de cadrage budgétaire pour 2018.
- Réunions de travail et d'arbitrage avec les services et les élus pour préparer le budget 2018 (14 réunions sur le thème du Budget dont 2 réunions préparatoires, 9 réunions de cadrage et d'arbitrage et 3 réunions de synthèse).

Le résultat 2017 a été estimé à 338 000€

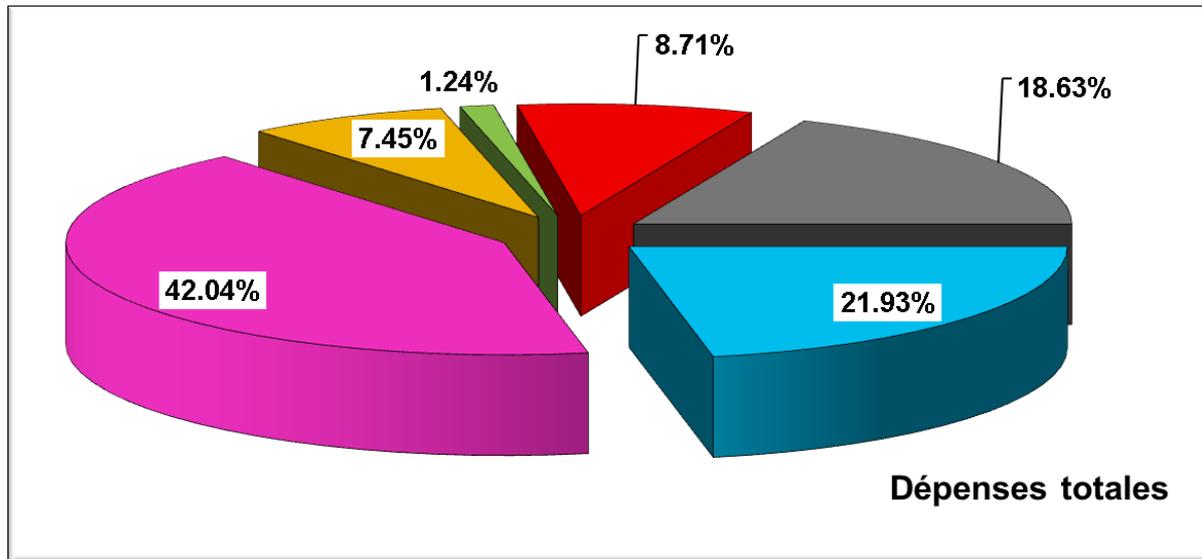
Ce budget 2018 est donc élaboré :

- **avec la reprise de l'excédent 2017 estimé**
- **avec les reports de crédits d'investissement 2017**
- **avec un produit fiscal estimé**
- **avec la DSU, la DNP et le FPIC calculé par anticipation.**

Le fonctionnement : 12 867 841€

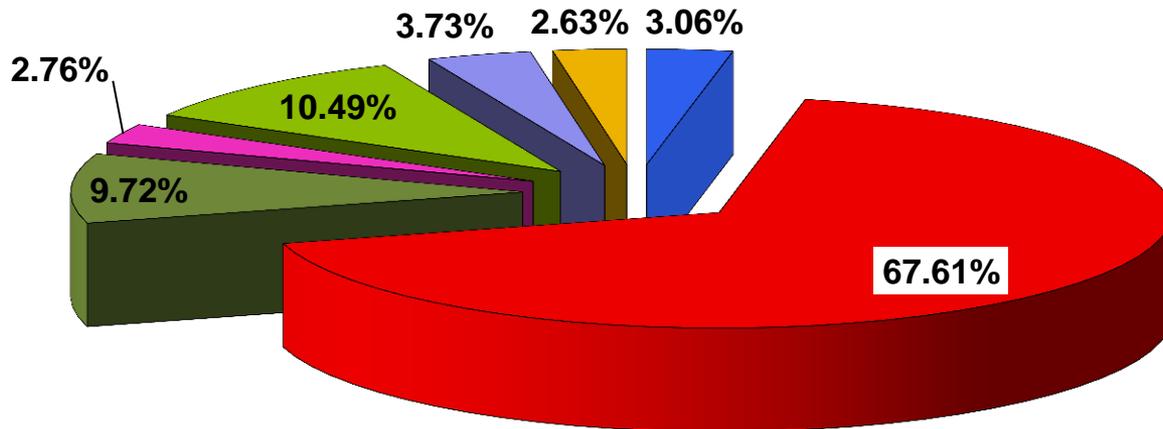
Les dépenses

• les charges de personnel :	5 409 584€	42.04%
• les frais financiers :	160 000€	1.24%
• subventions & autres charges :	959 232€	7.45%
• les charges à caractère général :	2 821 440€	21.93%
• virement à la section d'investissement :	2 397 344€	18.63%
• Opération d'ordre & amortissements :	1 120 240€	8.71%



Les recettes

• les taxes locales & dotations Roannais Agglo :	8 699 880€	67.61%
• produits domaniaux :	393 236€	3.06%
• les travaux en régie :	1 350 000€	10.49%
• subventions dotations & participations :	1 251 056€	9.72%
• remboursement charges de personnel & autres :	355 669€	2.76%
• opérations d'ordre :	480 000€	3.73%
• résultat 2017 reporté :	338 000€	2.63%

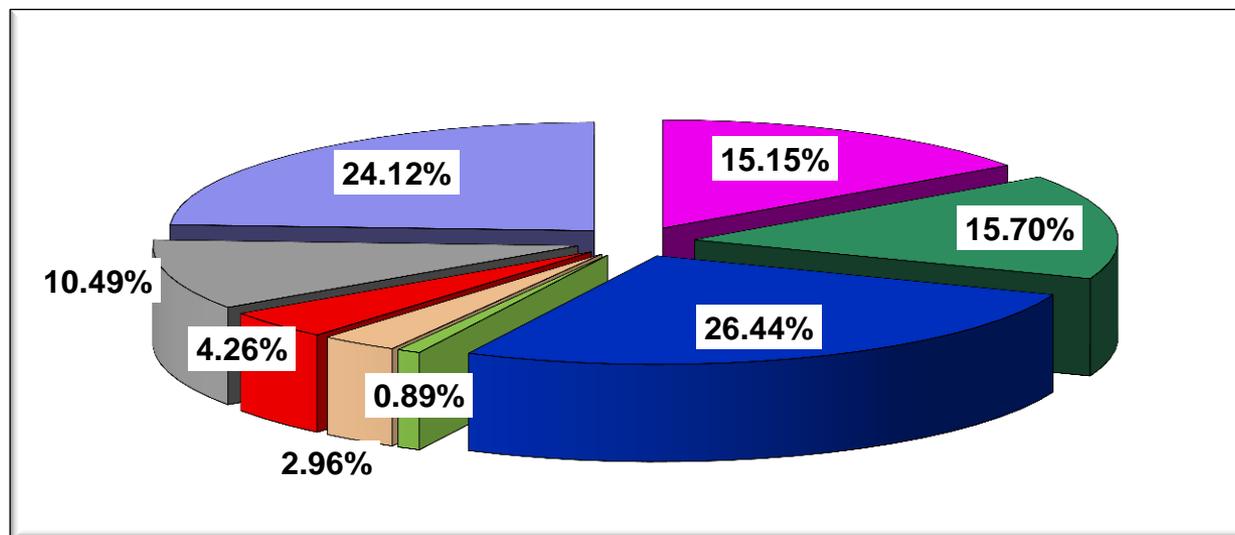


L'investissement

Les dépenses 2018 hors reports sont de 5 783 667€

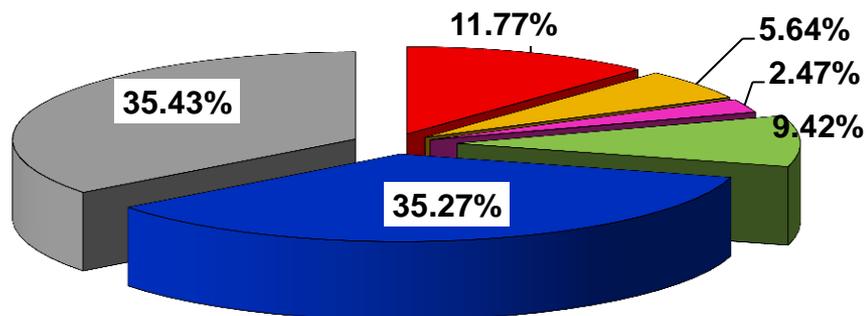
Mouvements financiers	876 000 €
Bâtiments	908 200 €
Voirie & environnement	1 529 160 €
Réserves foncières	51 320 €
Dépenses imprévues	170 924 €
Matériel, mobilier & véhicules	246 210 €
Aménagement urbain et études	606 700 €
Déficit 2017	1 395 154 €

Travaux en régie	Budgété
Bâtiments	400 000
Voirie & études	675 000
Environnement	275 000
TOTAL	1 350 000

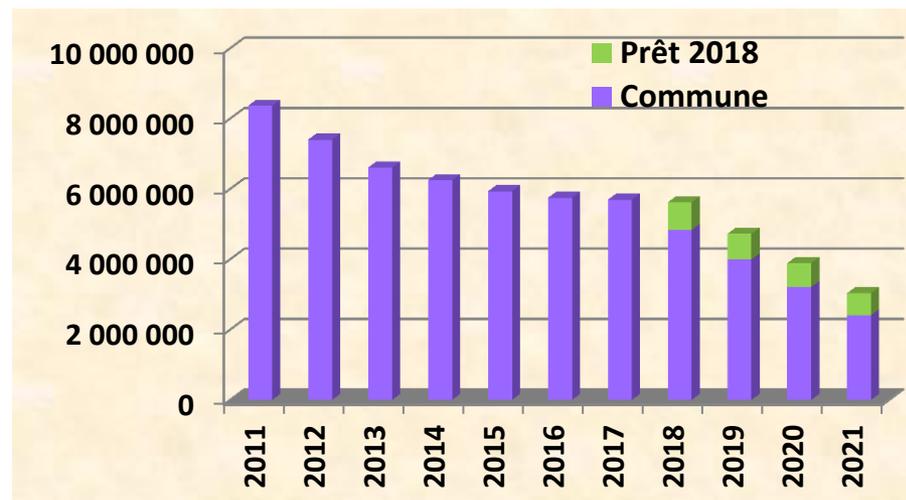


Emprunt	800 000
FCTVA & TLE	383 000
Subventions, fonds divers & cessions	167 930
Dotation aux amortissements op. d'ordre	640 240
Virement de la section de fonctionnement	2 397 344
Affectation du résultat	2 408 124

**Les recettes 2018
hors reports :
6 796 638€**

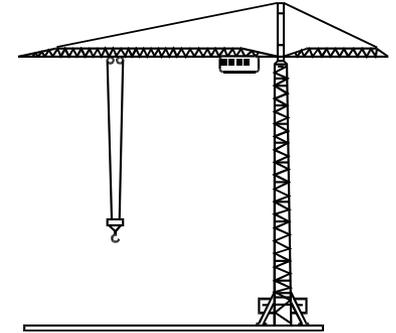


Répercussion du prêt 2018 sur
l'évolution de l'encours de la dette



Aménagements urbains

- Le Bd Ouest (capital) : 70 000€
- Triangle de la ZAC des canaux : SEDL : 400 000€



- Eclairage public : 96 000€

Travaux de bâtiments

- Réfection toiture CS Léo Lagrange : 286 000€
- Eclairage & aménagement rez de chaussée Château de Beaulieu: 52 000€
- Construction local pétanque 1^{ère} partie : 90 000€



Les travaux en régie : 400 000€

- Hall d'entrée salle du Grand Marais et gymnase Gallièni
- Aménagement rez de chaussée Château de Beaulieu
- Accessibilité GS Beaucueil

Travaux de voirie



- Réfection route de l'aéroport : 252 000€
- Rue Clemenceau : 38 400€
- Rue Descartes : 32 040€

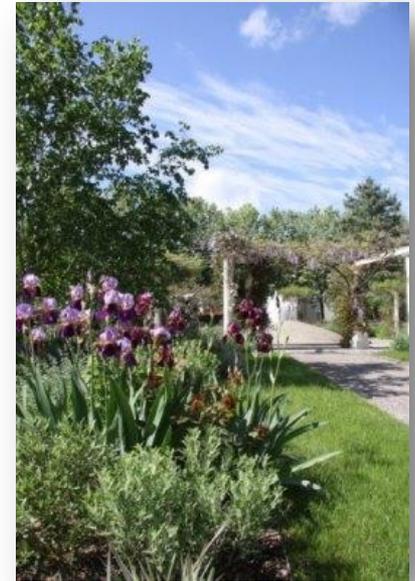


Les travaux en régie : 675 000€

- Mise en accessibilité des trottoirs et des cheminements de l'espace public
- Entretien et conformité de la signalisation verticale et horizontale
- Suivi et réfection des ouvrages d'arts
- Entretien de la voirie communale et de ses attributs
- Création et gestion des ouvrages d'infiltration des eaux pluviales

Travaux d'aménagements paysagers

- Trame verte/bleue : cheminements doux, clôtures
- Alignements d'arbres
- Rénovation des aires de jeux



Les travaux en régie : 275 000€

- Verdissement du cimetière..
- Entrées de ville, giratoires..

Matériel, mobilier

- Matériel voirie, espaces verts, bâtiments : 25 400€
- Praticable gymnastique : 40 000€
- Informatique, mobiliers divers bâtiments : 47 090€
- Sports, culture, manifestations : 46 290€, dont auto-laveuses : 20 000€
- Ecoles : 47 622€ dont informatique 19 840€



Budget des Rives du Combray



Le fonctionnement

L'investissement

1 - Dépenses	BP 2018
Dépenses imprévues	126.09
Total dépenses de fonctionnement	126.09
2 - Recettes	
Résultat de fonctionnement reporté	126.09
Total recettes de fonctionnement	126.09

1 - Dépenses	Reports 2017	BP 2018	Total
Frais d'actes & bornages	2 820.00		2 820.00
Dépenses imprévues		67 924.02	67 924.02
Total opérations d'ordre			
Total opérations réelles		67 924.02	70 744.02
Total dépenses d'investissement	-	67 924.02	70 744.02

2 - Recettes	Reports 2017	BP 2018	Total
Cessions terrains			-
Participations			-
Total opérations d'ordre			-
Total opérations réelles	-	-	-
Résultat d'investissement reporté		70 744.02	70 744.02
Total recettes d'investissement	-	70 744.02	70 744.02



Merci pour votre attention