

Débat d'Orientations Budgétaires

23 février 2019

Sommaire



- Résultats 2018
- Situation de la dette
- Budgets annexes
- Fiscalité
- Ressources Humaines
- Éléments de comparaison
- Contexte général
- Prospective

Résultats 2018-Fonctionnement



Dépenses de Fonctionnement

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 011-Charges à caractère général | 929 860 € | 808 822 € | 838 488 € | 854 187 € | 876 366 € |
| 012-Charges de personnel | 1 793 916 € | 1 836 047 € | 2 070 899 € | 2 166 116 € | 2 198 145 € |
| 014-Atténuation de produits | 29 444 € | 216 275 € | 41 751 € | 54 020 € | 59 370 € |
| 65-Autres charges de gestion courante | 619 454 € | 630 961 € | 362 168 € | 375 456 € | 387 159 € |
| 66-Charges financières | 264 753 € | 248 139 € | 263 094 € | 181 530 € | 183 210 € |
| 67-Charges exceptionnelles | 2 651 € | 53 358 € | 1 500 € | 181 740 € | 923 € |
| Total des dépenses réelles | 3 640 079 € | 3 793 602 € | 3 577 900 € | 3 813 049 € | 3 705 172 € |
| 042-Opérations d'ordre entre sections (immo,) | 230 € | 5 505 € | | 18 218 € | 2 880 € |
| 68-Dotations aux amortissements | 193 157 € | 235 308 € | 216 112 € | 220 612 € | 294 668 € |
| Total des dépenses d'ordre | 193 387 € | 240 813 € | 216 112 € | 238 830 € | 297 548 € |
| Total des Dépenses | 3 833 466 € | 4 034 415 € | 3 794 013 € | 4 051 879 € | 4 002 721 € |

- 011 : +2,6%
- 012 : +1,5%
- 65 : +3,1%

- DRF : -2,8%

Résultats 2018-Fonctionnement



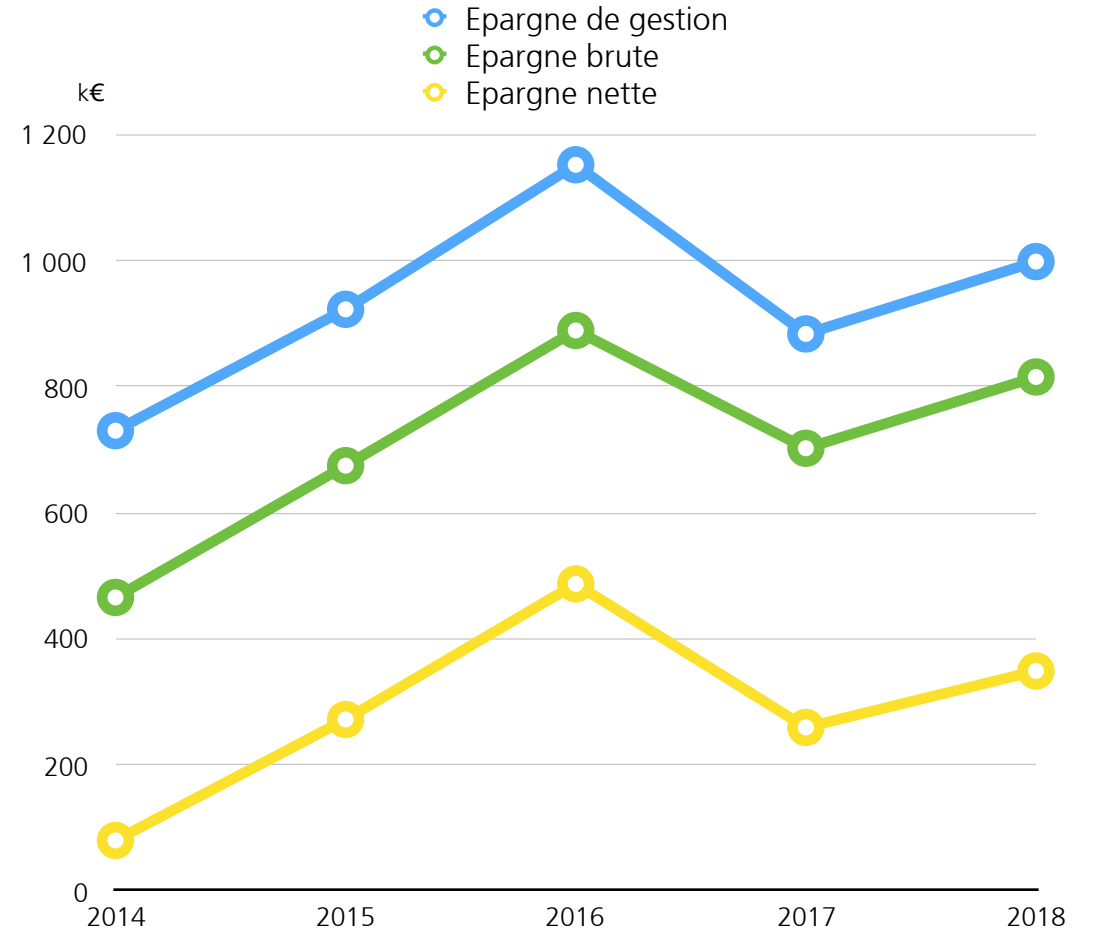
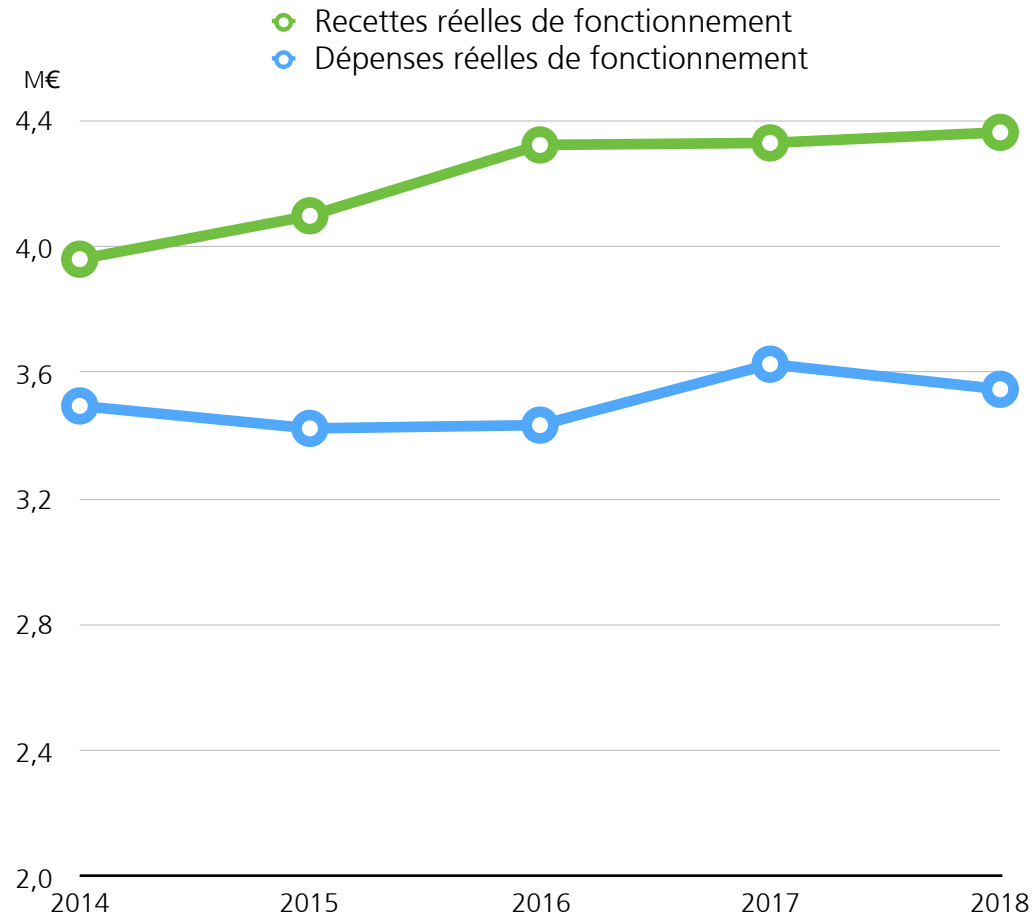
Recettes de Fonctionnement

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 013-Atténuation de charges | 115 430 € | 153 493 € | 101 957 € | 131 376 € | 97 792 € |
| 70-Produits des services | 372 799 € | 615 079 € | 529 641 € | 438 132 € | 447 333 € |
| 73-Impôts et taxes diverses | 2 526 980 € | 2 545 012 € | 2 663 687 € | 2 840 066 € | 2 883 446 € |
| 74-Dotations et participations | 933 299 € | 954 304 € | 973 548 € | 925 037 € | 934 329 € |
| 75-Autres produits de gestion courante | 92 900 € | 106 657 € | 106 543 € | 110 245 € | 107 626 € |
| 76-Produits financiers | 22 € | 19 € | 15 € | 15 € | 18 € |
| 77-Produits exceptionnels | 64 421 € | 94 036 € | 92 066 € | 70 751 € | 50 352 € |
| Total des recettes réelles | 4 105 850 € | 4 468 600 € | 4 467 458 € | 4 515 623 € | 4 520 895 € |
| 77-Produits exceptionnels d'ordre | 230 € | 100 € | | | |
| 042-Opérations d'ordre entre sections | | 12 926 € | 4 464 € | 9 342 € | 5 688 € |
| Total des recettes d'ordre | 230 € | 13 026 € | 4 464 € | 9 342 € | 5 688 € |
| 002-Excédent de fonctionnement reporté | 262 000 € | 377 163 € | 318 000 € | 318 000 € | 318 000 € |
| Total des Recettes | 4 368 080 € | 4 858 789 € | 4 789 922 € | 4 842 965 € | 4 844 583 € |

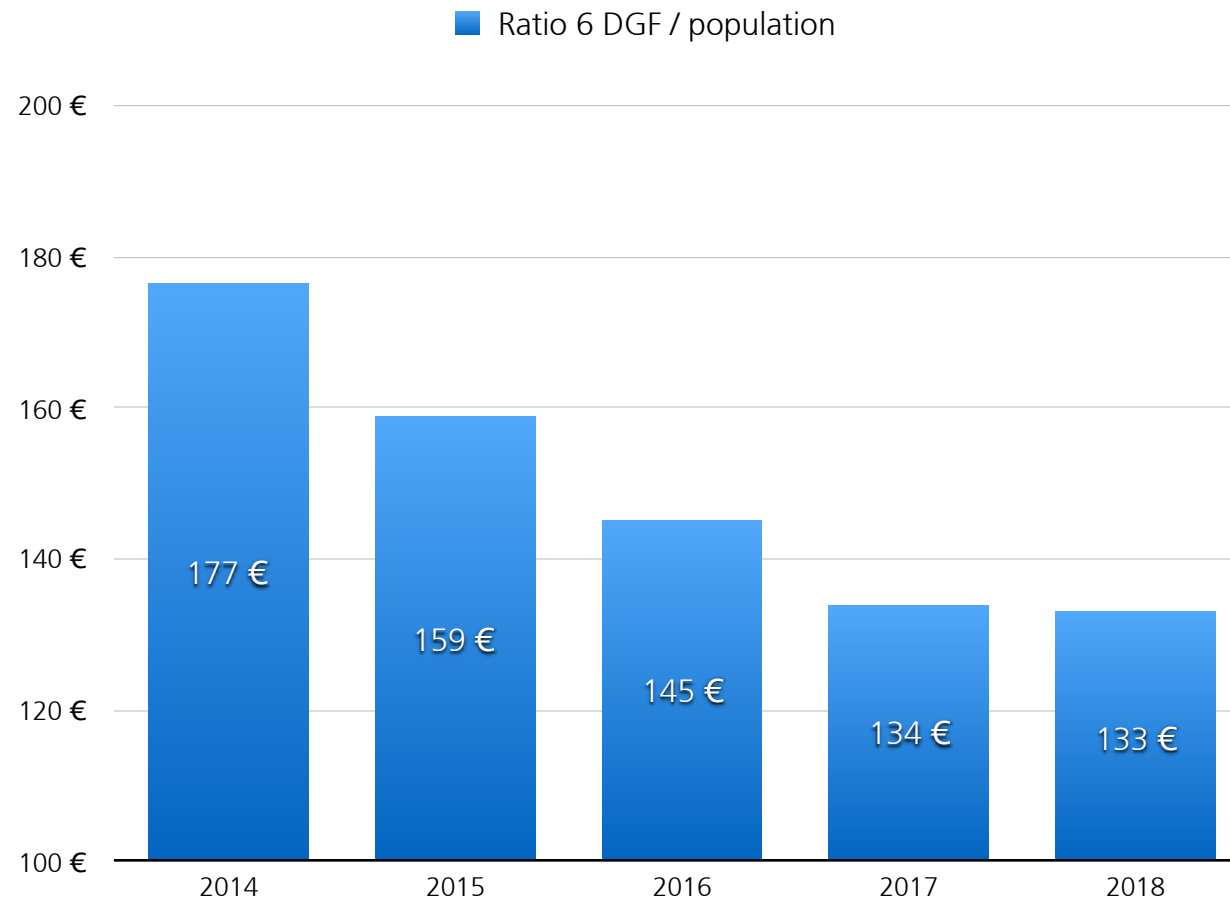
- 013 : -25%
- 70 : +2,1%
- 73 : +1,5%
- 74 : +1,0%

- RRF : +0,1%

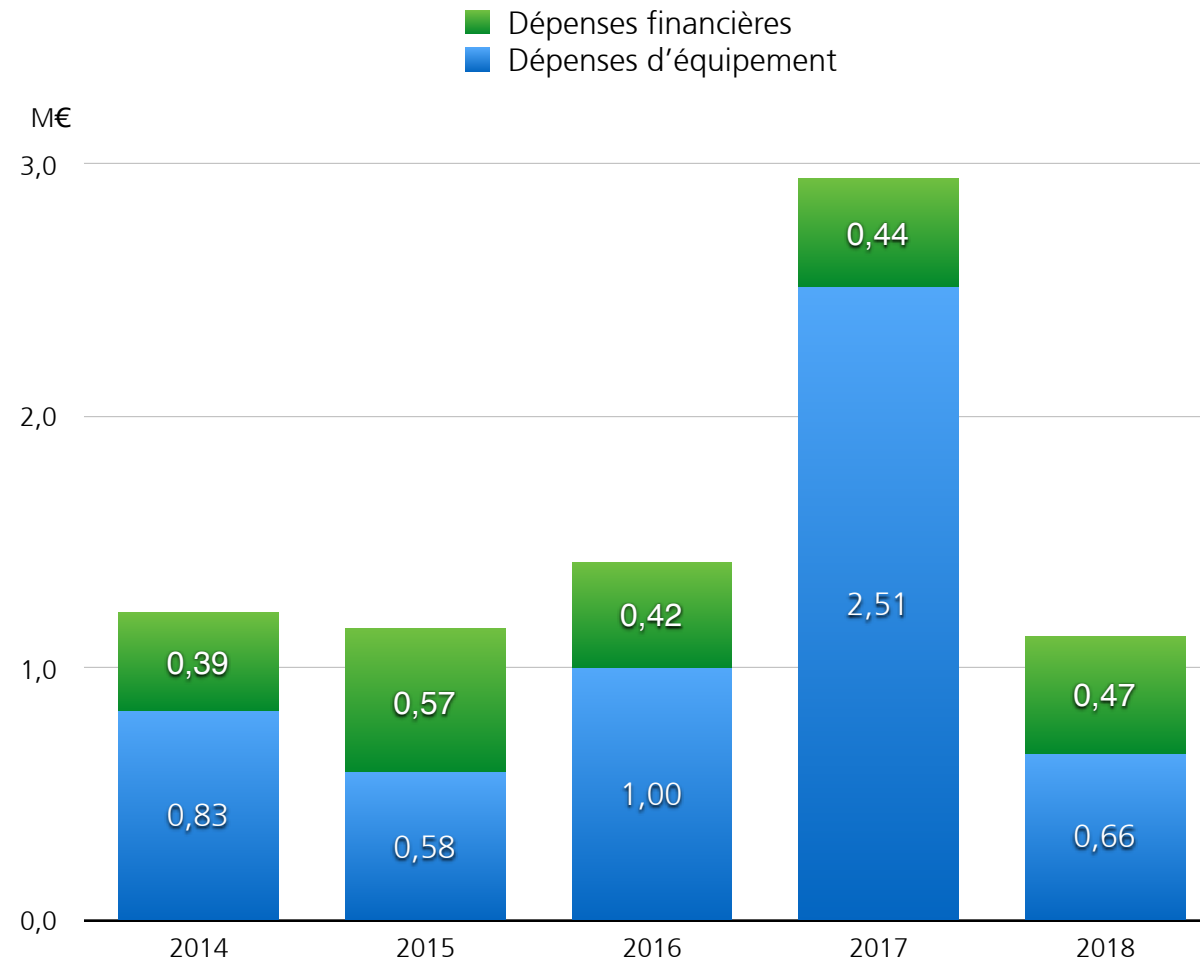
Résultats 2018-Fonctionnement



Résultats 2018-Fonctionnement



Résultats 2017-Investissement

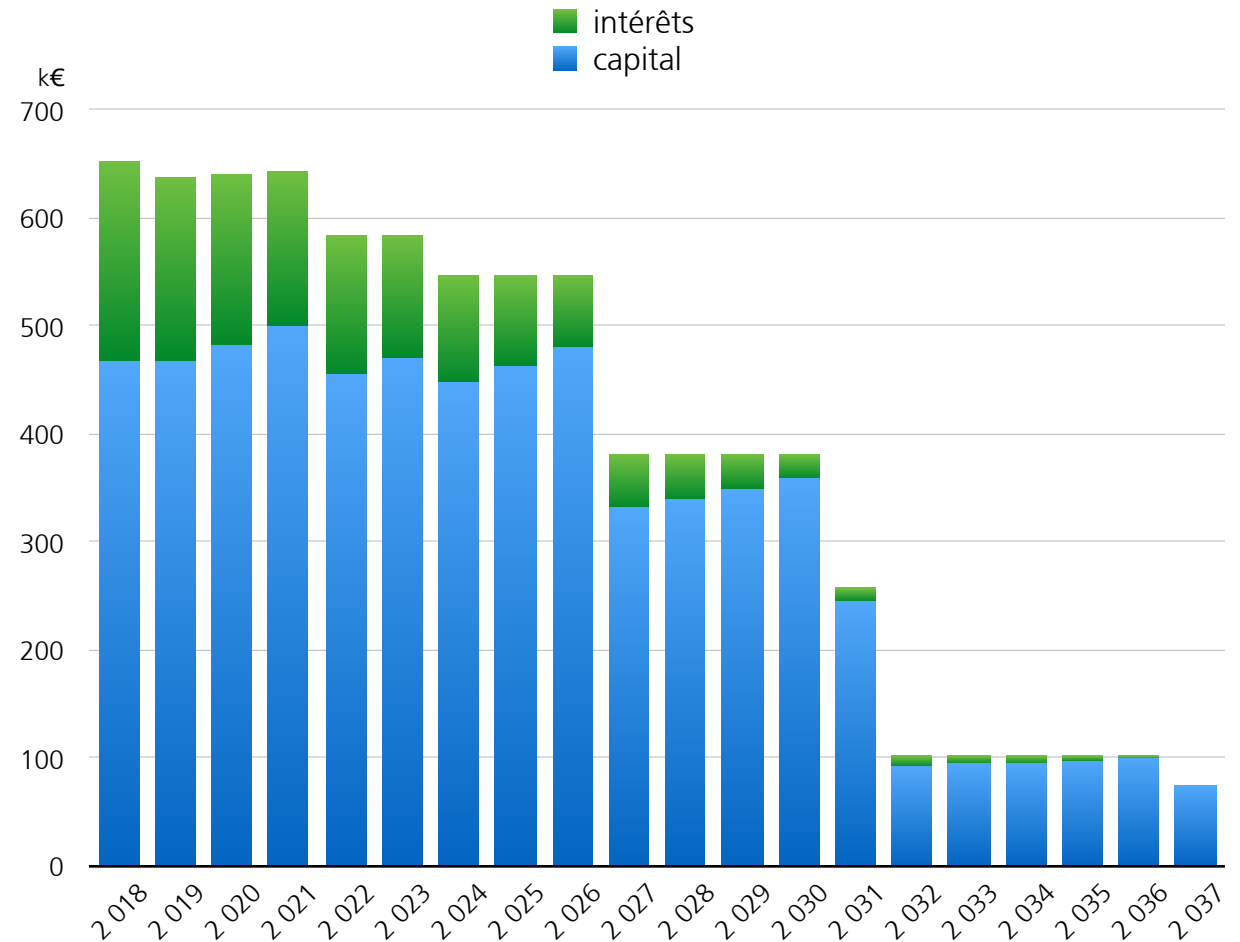
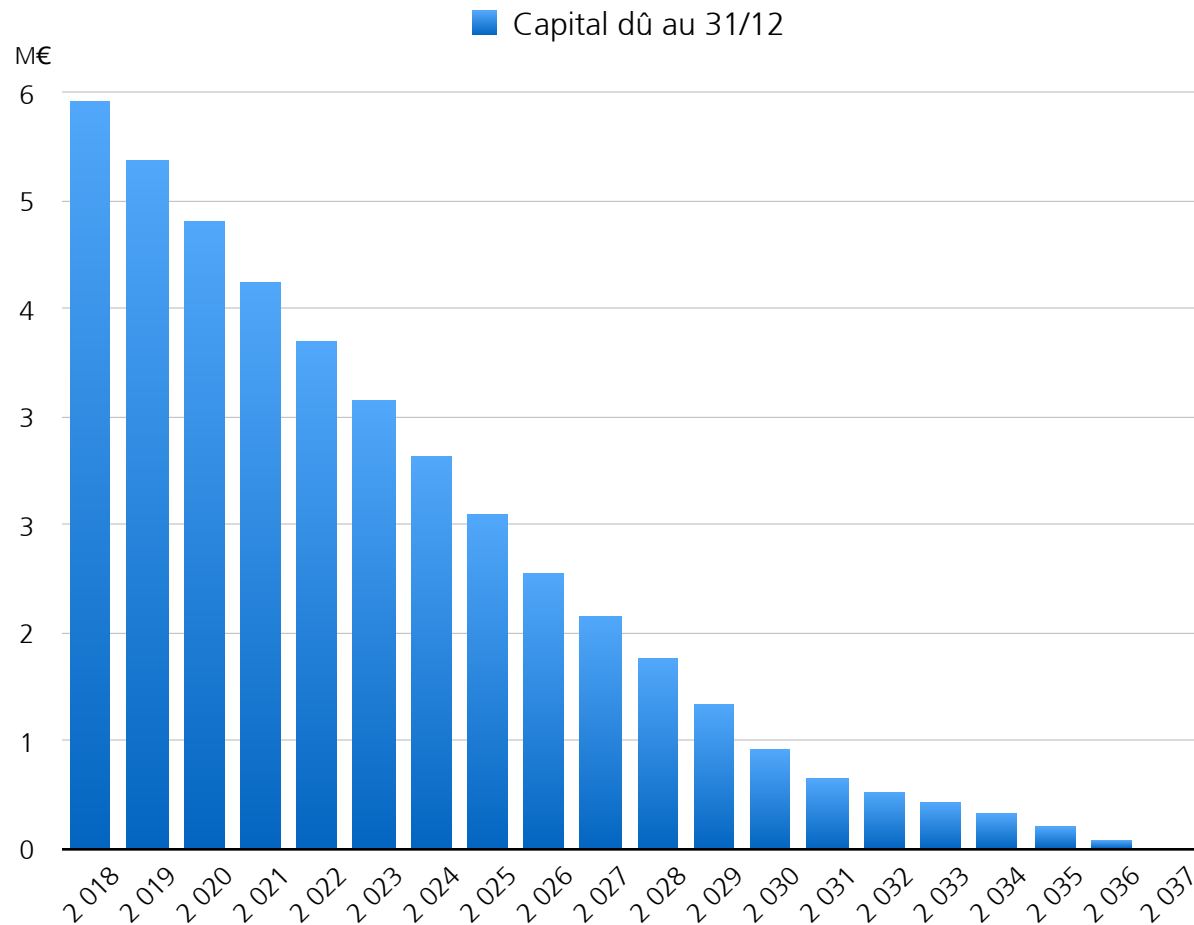


Situation de la dette au 31 décembre 2018



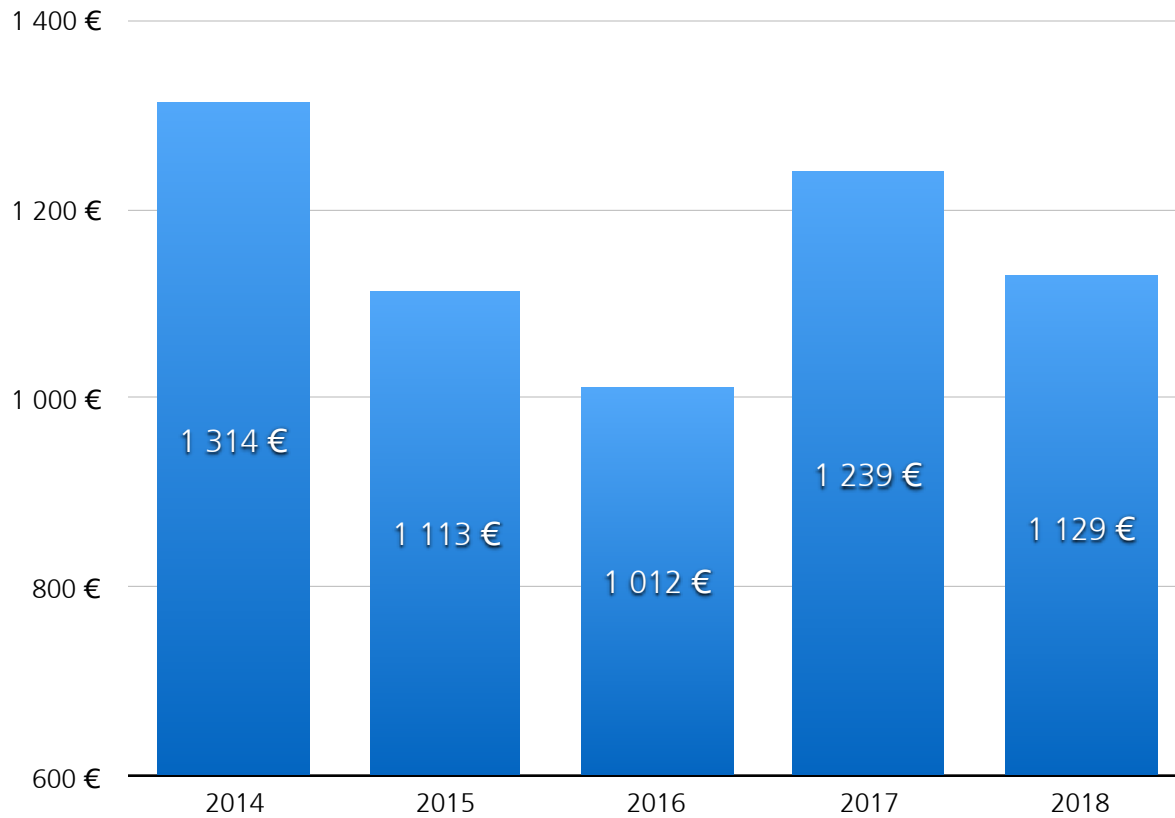
| Désignation | Date obtention | Taux | Capital emprunté | Capital restant dû | Amortissement cumulé 2019 | Intérêts cumulés 2019 | Fin |
|---|----------------|------|------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|------|
| Fin Rénovation Eglise + Centre de Secours | 28/09/2004 | R | 500 000 € | 175 000 € | 32 000 € | 4 903 € | 2023 |
| Site Scolaire 3ème et 4ème tranche | 05/12/2006 | 1,59 | 700 000 € | 177 514 € | 58 235 € | 3 393 € | 2021 |
| Site Scolaire + Renégociation 2 Prêts | 21/10/2008 | 5,27 | 1 886 329 € | 1 053 544 € | 109 268 € | 61 839 € | 2026 |
| Travaux de VRD Complexe Sportif et Culturel | 16/07/2010 | 2,54 | 42 800 € | 28 224 € | 2 038 € | 749 € | 2030 |
| Construction Ensemble Sportif et Culturel | 16/07/2010 | 2,54 | 466 600 € | 307 694 € | 22 223 € | 8 160 € | 2030 |
| Construction Ensemble Sportif et Culturel | 16/07/2010 | 3,50 | 1 300 000 € | 885 190 € | 60 462 € | 32 265 € | 2030 |
| Ensemble Sportif et Culturel | 06/12/2011 | 2,80 | 2 300 000 € | 1 696 772 € | 109 802 € | 49 385 € | 2031 |
| Restructuration et extension cantine | 01/05/2017 | 1,77 | 1 700 000 € | 1 610 451 € | 73 079 € | 29 195 € | 2037 |
| | | | | 5 934 389 € | 467 107 € | 189 889 € | |

Situation de la dette au 31 décembre 2018

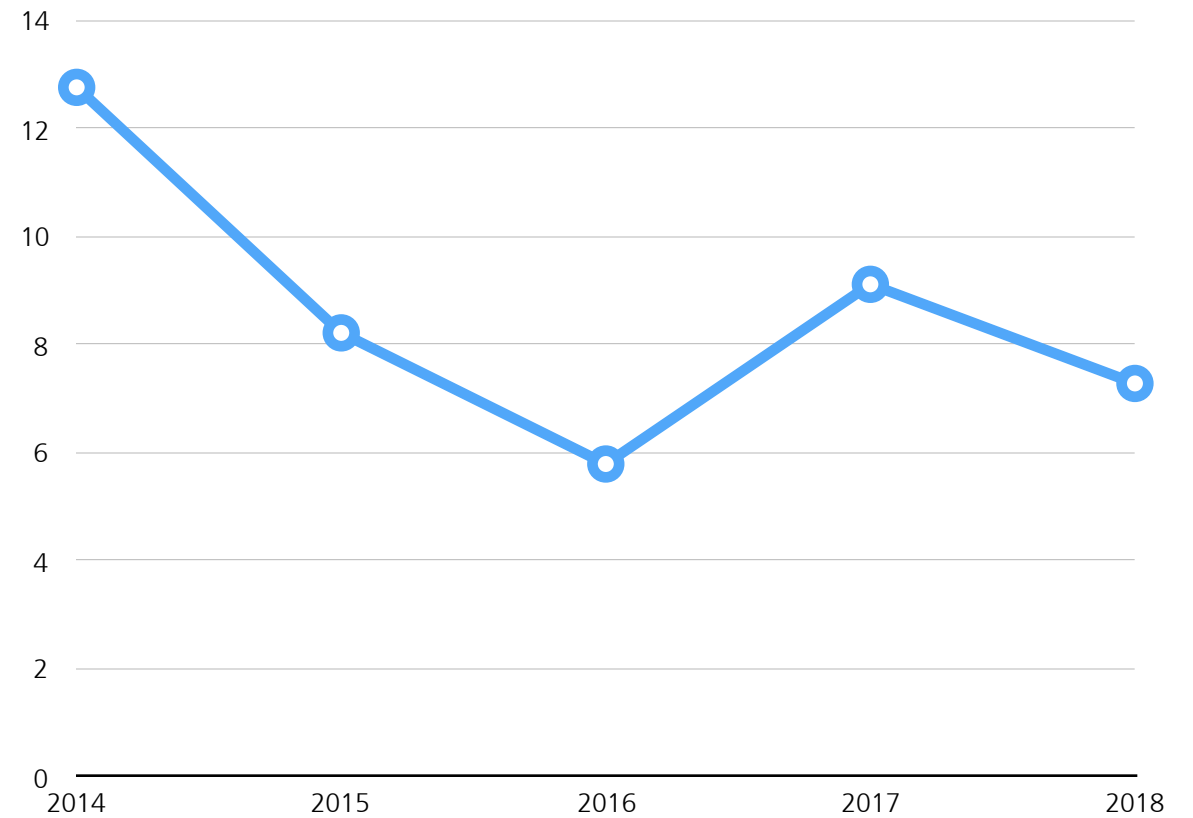


Situation de la dette au 31 décembre 2018

■ Ratio 5 Encours de la dette / population



○ Capacité de désendettement



Budgets annexes 2017



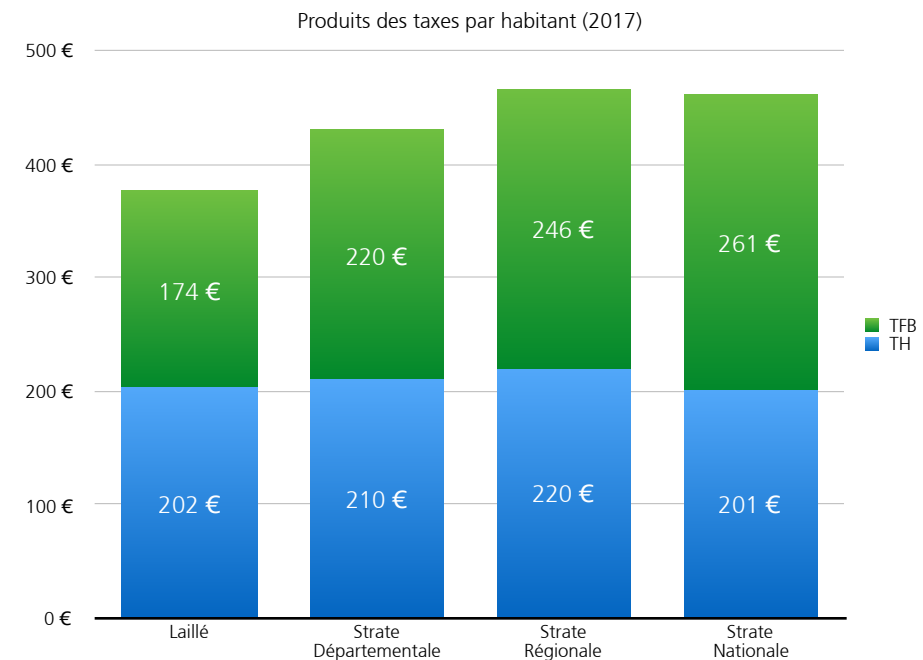
| Cellule Commerciale | Installation Photovoltaïque |
|---------------------|---|
| 2018 | 2018 |
| | EXPLOITATION |
| 0,00 € | 011 - charges générales 47,42 € |
| 609,34 € | 65 - autres charges de gestion courante 0,00 € |
| 461,70 € | 66 - intérêts de la dette (66) 0,00 € |
| 143 905,48 € | 042 - opérations d'ordre 2 150,00 € |
| 0,00 € | 002 - Report 2017 |
| 144 976,52 € | total dépenses d'exploitation 2 197,42 € |
| 0,00 € | 70 - vente de produits 2 651,74 € |
| 2 740,65 € | 75 - autres produits de gestion courante 0,00 € |
| 121 581,30 € | 77 - produits exceptionnels 0,00 € |
| 21 039,18 € | 042 - opérations d'ordre 2 150,00 € |
| 21 376,96 € | 002 - Report 2017 13 271,24 € |
| 166 738,09 € | total recettes d'exploitation 18 072,98 € |
| 21 761,57 € | résultat brut d'exploitation 15 875,56 € |

| Cellule Commerciale | Installation Photovoltaïque |
|---------------------|--|
| | INVESTISSEMENT |
| 123 393,76 € | 16 - emprunts et dettes assimilées 0,00 € |
| 21 039,18 € | 040 - opérations d'ordre 2 150,00 € |
| 20 511,72 € | 001 - Report 2017 |
| 164 944,66 € | total dépenses d'investissement 2 150,00 € |
| 143 905,48 € | 040 - opérations d'ordre 2 150,00 € |
| 0,00 € | 001 - Report 2017 |
| 143 905,48 € | total recettes d'investissement 2 150,00 € |
| -21 039,18 € | résultat brut d'investissement 0,00 € |

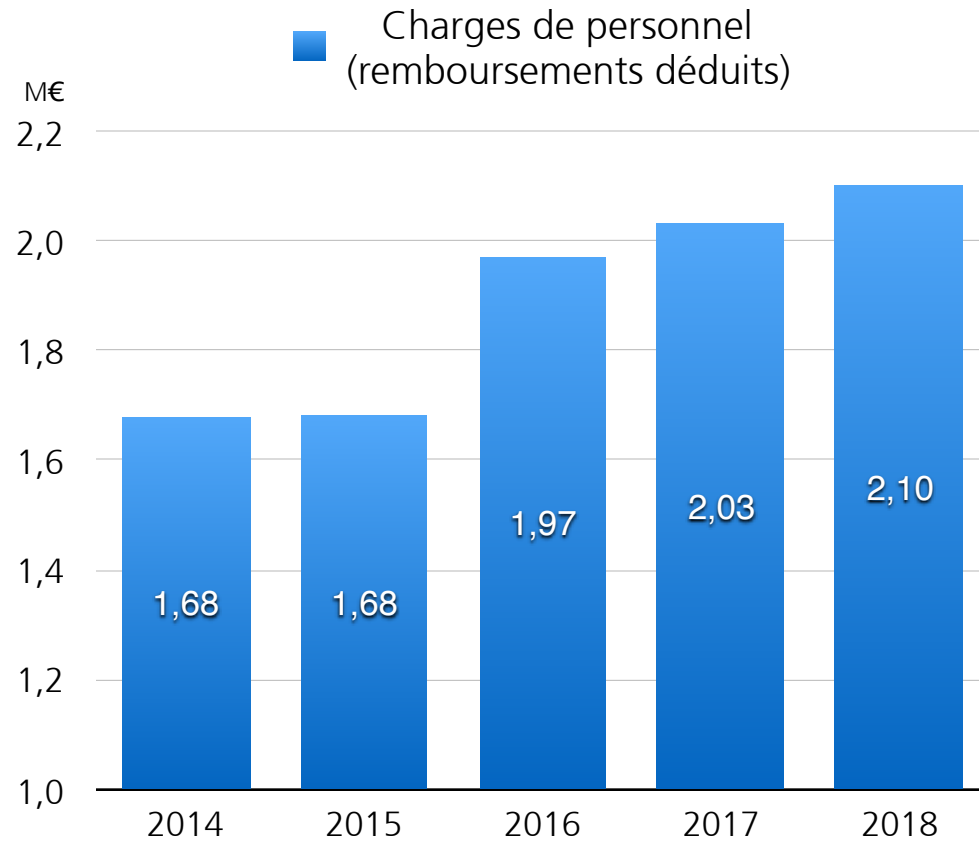
| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------------------|
| Cellule Commerciale | Résultat Global | Installation Photovoltaïque |
| 722,39 € | | 15 875,56 € |

Fiscalité

- Produit des 3 taxes en 2018 : 2 056 902 € (+3,1 %)
- en 2017 produit par habitant pour la catégorie démographique
 - Laillé : 376 €
 - Département : 430 €
 - Région : 466 €
 - National : 462 €

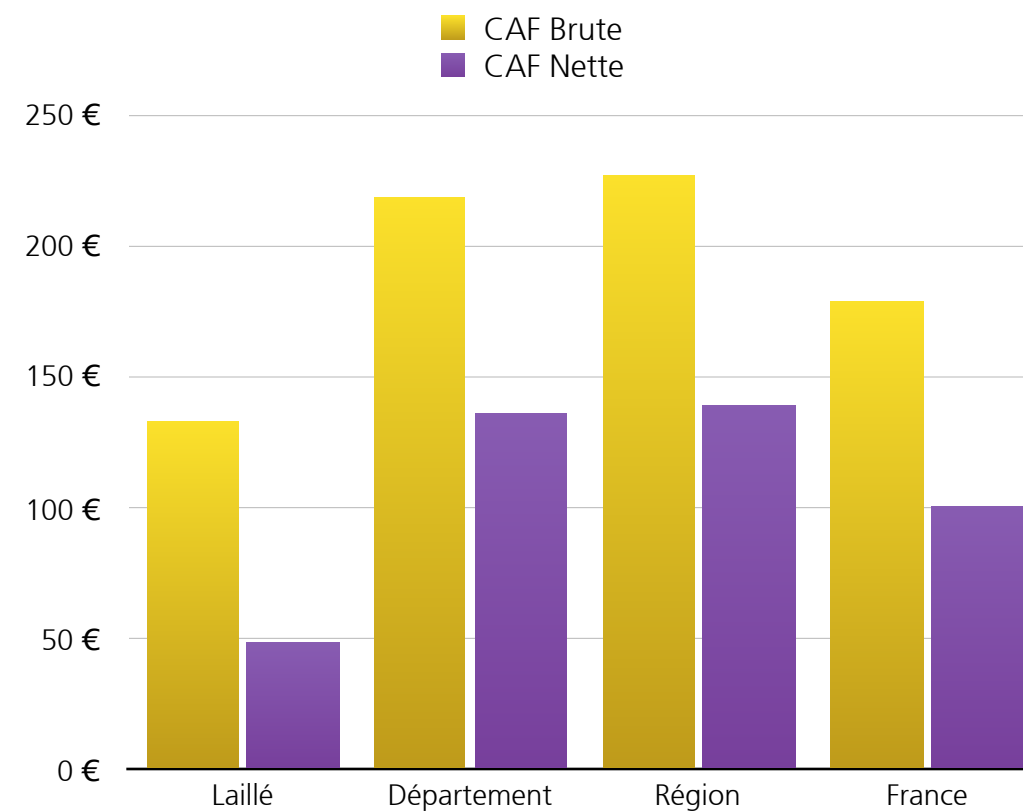
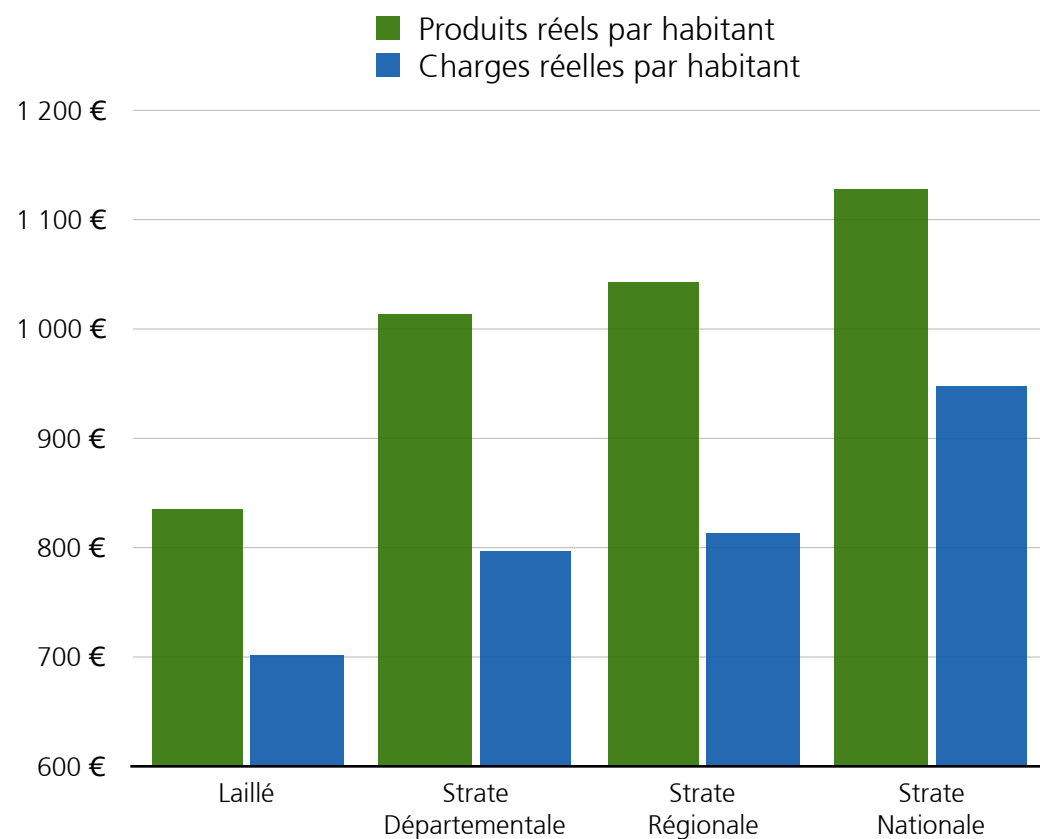


Ressources Humaines



- 2019
 - Départ d'1 agent
 - Prévion d'augmentation
 - de la participation de la Commune aux frais de prévoyance
 - du régime indemnitaire
 - Soutien externe aux services (5 mois)

Comparaison (2017)



Prospective - Contexte général



- 2018
 - Croissance en baisse : 1,5%
 - Légère baisse du chômage à 8,8%
 - Inflation variable : de 1,1% (janvier) à 2,3% (juillet & août)
- 2019
 - Taux de revalorisation des bases fiscales 2,2%
 - Fonds d'amorçage rythmes scolaires
 - Baisse de la DGF (-16 k€) (estimation AMF) et de la population
 - DSC, FPIC, DMTO, « précisions » TH

Prospective Hypothèses dépenses fonctionnement



- 011 :
 - +3% par an, - économie chauffage
- 012 :
 - +4% en 2019 + prise en compte départ, +3% /an ensuite,
 - 2 embauches 2022
- 014 :
 - +3% par an
- 65 :
 - +3% chaque année
- 66 :
 - selon emprunts en cours, emprunt 1,5 M€ en 2023

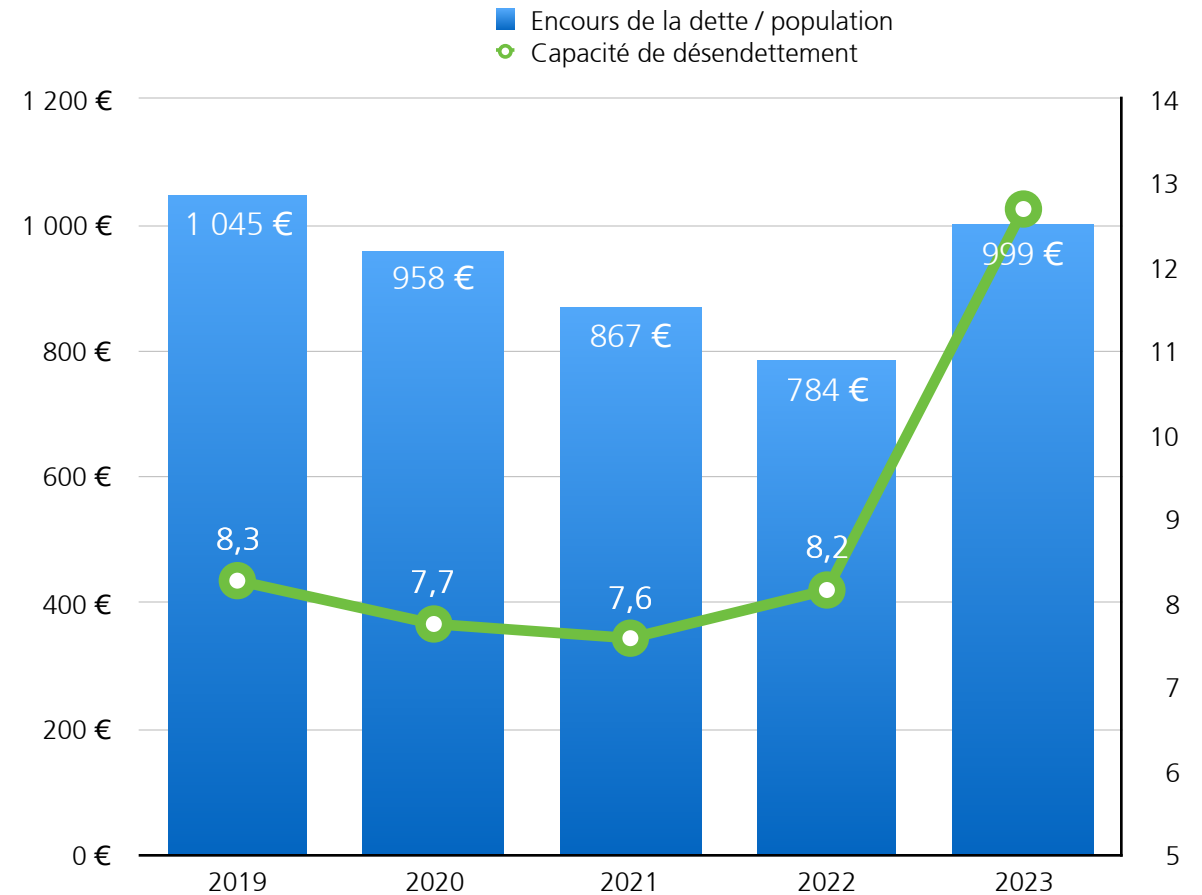
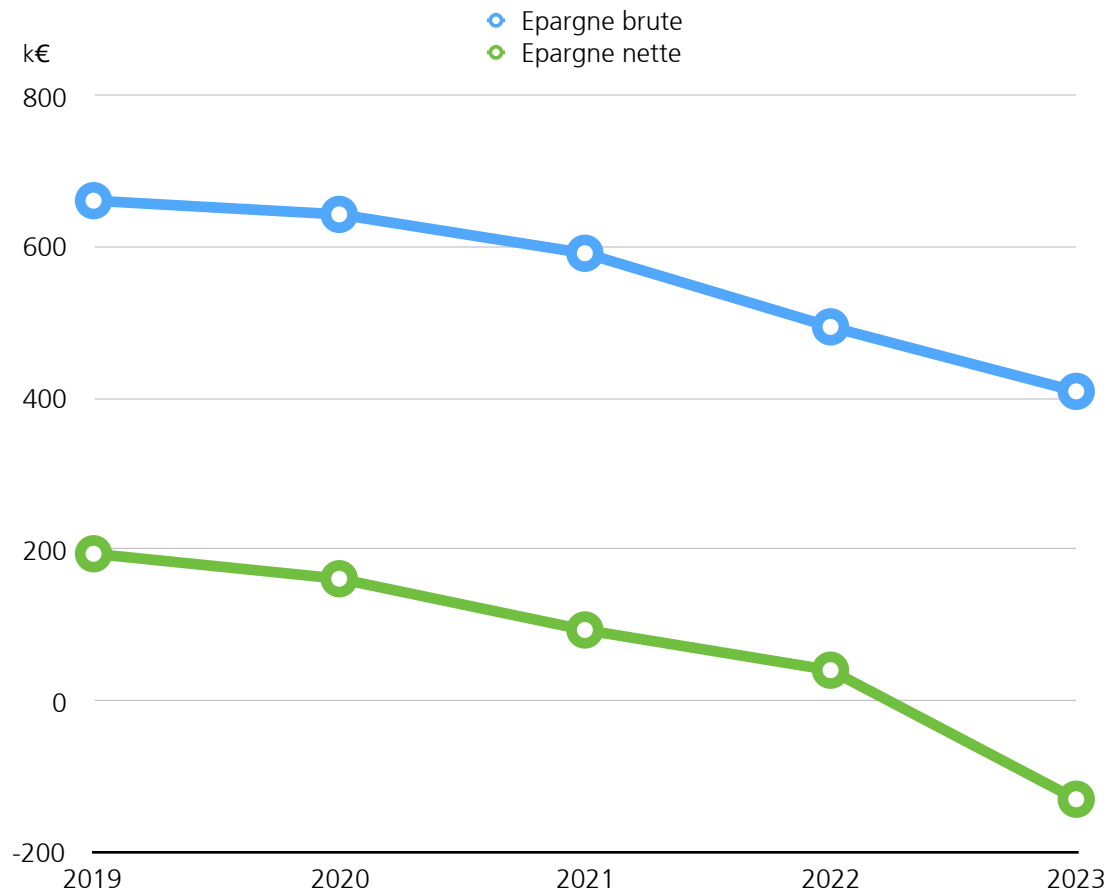
Prospective

Hypothèses recettes fonctionnement



- 70 :
 - selon inflation
- 73 :
 - taux figés (TH, TFB, TFNB) sur la période étudiée
 - augmentation bases physiques selon étude AUDIAR
 - revalorisation bases fiscales selon l'inflation
 - DMTO limité à 75% du produit 2018, figé sur la période
- 74 :
 - figé
- 75 :
 - +1% / an

Prospective - Résultats fonctionnement

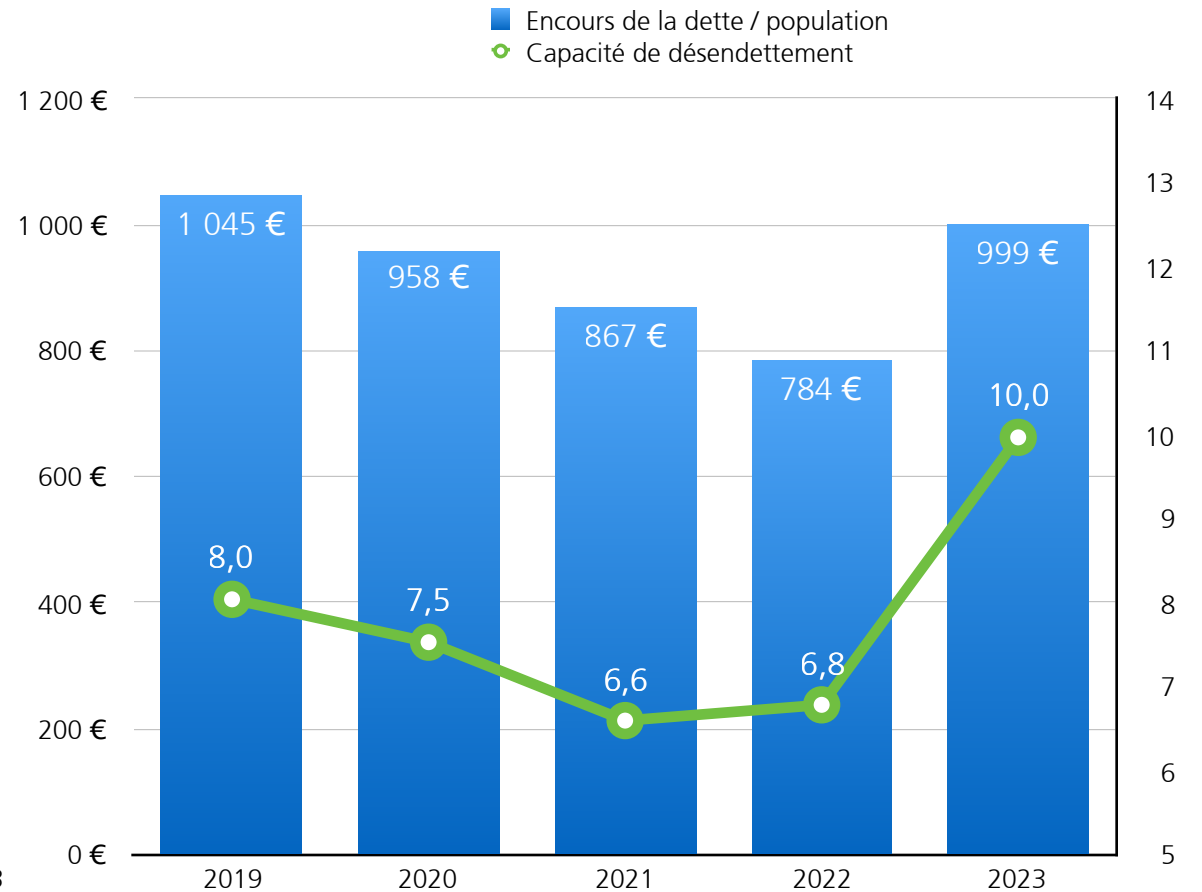
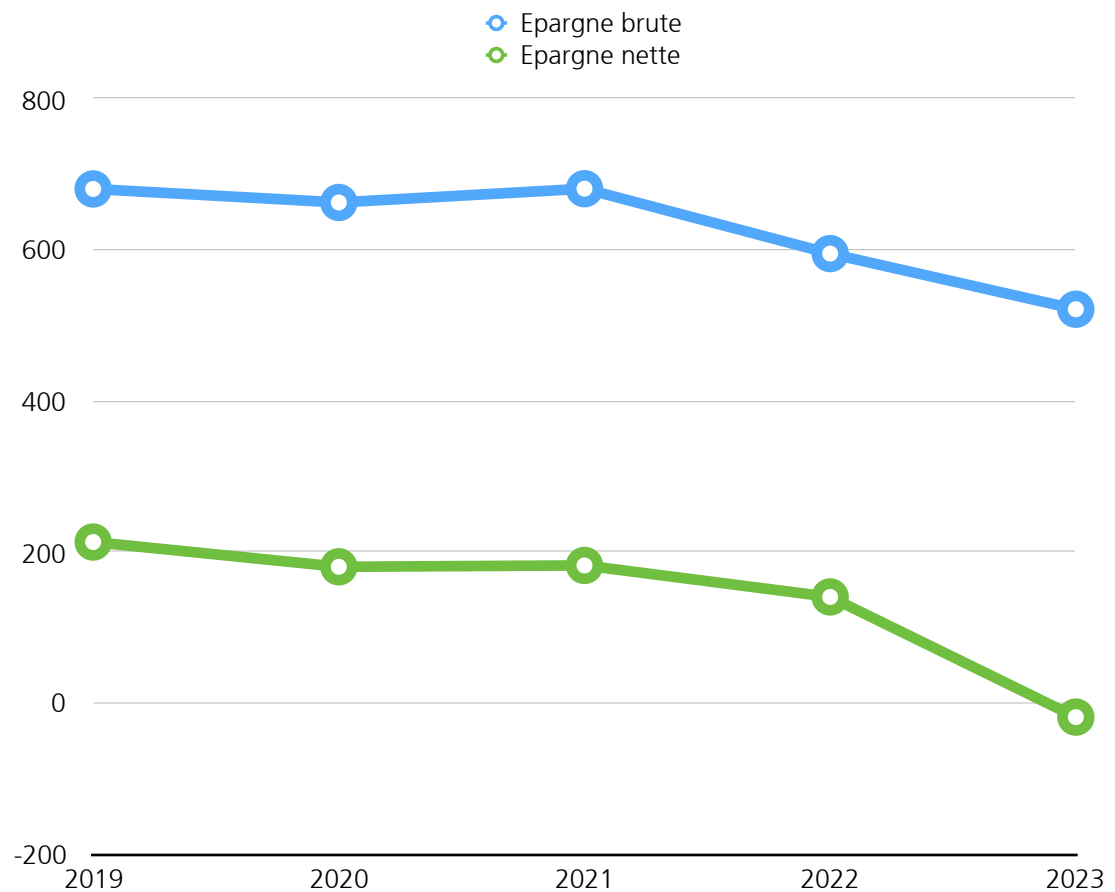


Prospective - 2nd scenario (fonctionnement)



- Arrêt « rythmes scolaires »
 - Charges générales : - 30 k€ à partir de 2021
 - Charges personnel : - 30 k€ à partir de 2021
- TFB : + 2% en 2019, 2021, 2022, 2023

Prospective-2nd scenario



Prospective - Dépenses Investissement

Prospective - Investissement - Dépenses

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| Opérations d'équipement nouvelles | 586 512 € | 470 000 € | 400 000 € | 400 000 € | 2 000 000 € |
| Opérations d'équipement (RAR N-1) | 600 610 € | 372 000 € | | | |
| Total des dépenses d'équipement | 1 187 122 € | 842 000 € | 400 000 € | 400 000 € | 2 000 000 € |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves | | | | | |
| 1641- Emprunts et dettes assimilées | 467 107 € | 481 974 € | 498 362 € | 454 220 € | 539 581 € |
| 165-Dépôts et caution, reçus | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € |
| Total des dépenses financières | 468 107 € | 482 974 € | 499 362 € | 455 220 € | 540 581 € |
| Total des Dépenses Réelles d'Investissement | 1 655 229 € | 1 324 974 € | 899 362 € | 855 220 € | 2 540 581 € |
| 040- Opérations d'ordre entre sections | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € |
| Total des Dépenses d'Ordre d'Investissement | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € | 4 464 € |
| Total des Dépenses d'Investissement | 1 659 693 € | 1 329 438 € | 903 826 € | 859 684 € | 2 545 045 € |

Prospective - Investissement



Prospective - Investissement - Recettes

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 13- Subventions nouvelles | 134 381 € | 20 000 € | 20 000 € | 20 000 € | 20 000 € |
| 13- Subventions (RAR N-1) | 184 000 € | 125 000 € | 125 000 € | | |
| 21- Immobilisations corporelles | 228 000 € | 102 000 € | | 575 000 € | |
| Total des Recettes d'Équipement | 546 381 € | 247 000 € | 145 000 € | 595 000 € | 20 000 € |
| 10222-FCTVA | 383 285 € | 101 215 € | 181 502 € | 71 859 € | 61 157 € |
| 10226-Taxe d'aménagement | | | | | |
| 1068- Dotations, fonds div, et réserves | 512 639 € | 353 019 € | 331 200 € | 286 020 € | 194 742 € |
| 10- Dotations, fonds div, et réserves | 895 923 € | 454 234 € | 512 702 € | 357 880 € | 255 899 € |
| 10- Dotations, fonds div, et réserves | 1 979 € | 1 979 € | 1 979 € | 1 979 € | 1 701 979 € |
| Total des Recettes Financières | 897 902 € | 456 213 € | 514 681 € | 359 859 € | 1 957 878 € |
| Total des Recettes Réelles d'Investissement | 1 444 283 € | 703 213 € | 659 681 € | 954 859 € | 1 977 878 € |
| Total des Recettes d'Ordre d'Investissement | 320 000 € | 313 600 € | 307 328 € | 301 181 € | 295 158 € |
| Total des Recettes d'Investissement | 1 764 283 € | 1 016 813 € | 967 009 € | 1 256 040 € | 2 273 036 € |