

Débat d'Orientation Budgétaire 2016

Conseil Communautaire

19 novembre 2015

tissons nos horizons



Sommaire

- I. Loi de Finances 2016 et Loi NOTRe
- II. Rétrospective 2011-2015
- III. Éléments de prospective 2016-2019
- IV. Orientations 2016
- V. Budgets annexes

I.1. Projet de Loi de Finances 2016

(Toujours en débat à ce jour)



- Poursuite de la baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement d'un montant de 3,6 milliard d'euros, soit pour la CCSE, 315 K€ en moins pour 2016 et idem pour 2017.
- Réforme du calcul de la DGF du bloc communal : **REPORTEE A 2017**
- Fonds d'aide à l'investissement local de 800 millions €.
- Eligibilité du FCTVA pour les dépenses d'entretien des bâtiments et d'entretien de la voirie.
- Augmentation du Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) de 780 M € à 1 milliard en 2016.
- Baisse cotisation CNFPT de 1% à 0,8%.

I.2. Loi NOTRe



La loi NOTRe prévoit de rendre obligatoire un certain nombre de compétences pour les communautés de communes.

La CCSE étant déjà fortement intégrée, elle n'est que peu impactée par ces nouveaux transferts.

Le SDCI ne prévoit pas de modification de périmètre pour la CCSE.

Le DOB n'intègre pas ces nouvelles compétences qui devront faire l'objet d'évaluations par la CLETC.

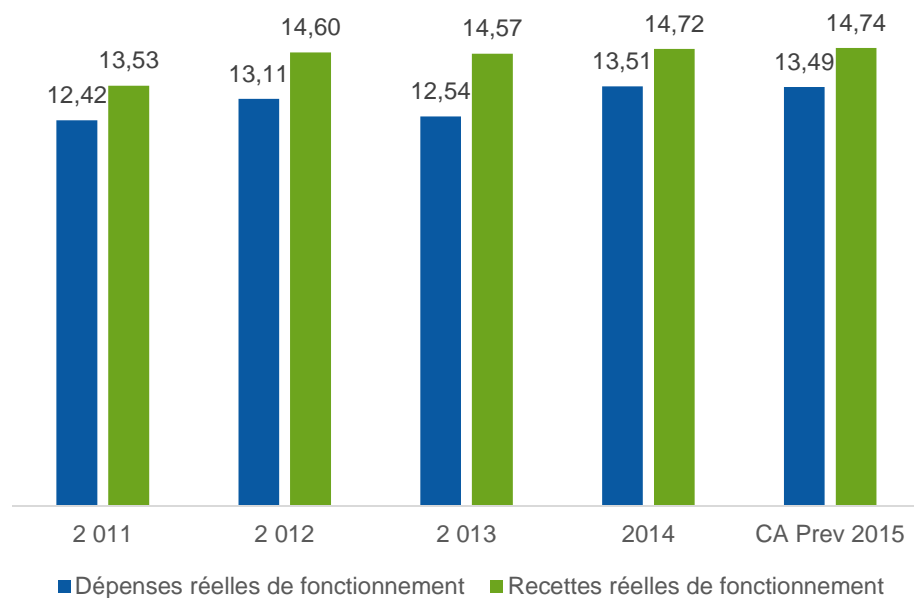
A noter toutefois:

- Compétence PLUI, que les élus ont décidé de prendre dès le 1^{er} janvier 2016
- Suppression de la notion d'intérêt communautaire pour les zones d'activités économiques (transferts des zones d'activités existantes) au 1^{er} janvier 2016
- Compétence Gens du voyage : à prendre au 1^{er} janvier 2017.
- Compétence GEMAPI : à prendre au 1^{er} janvier 2018

II. Rétrospective Budget Principal 2011-2015

Les dépenses et les recettes

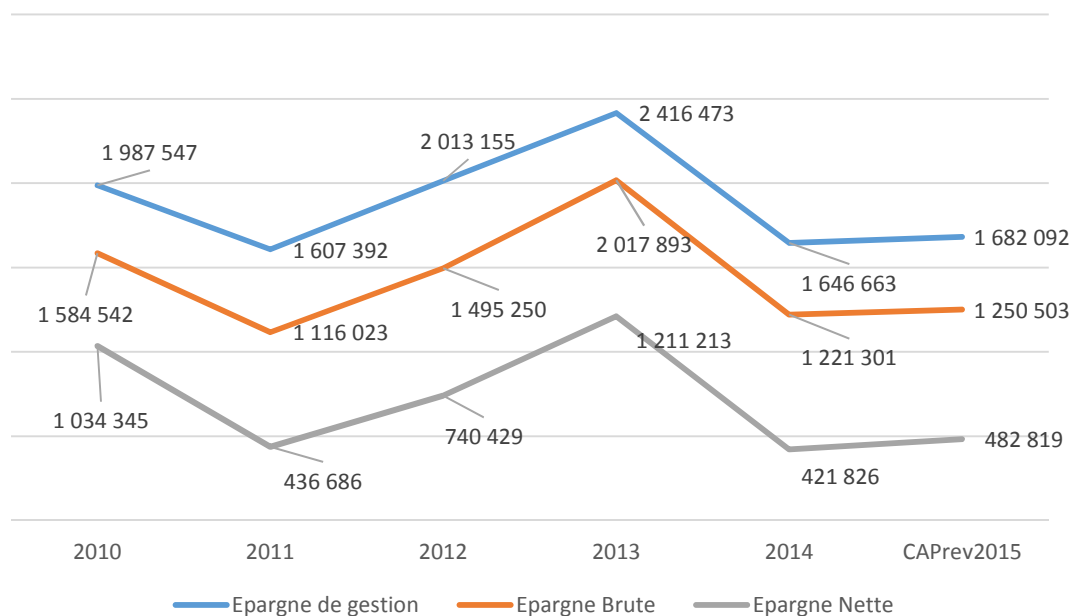
Evolution Dépenses et Recettes (B pal)



La prévision d'exécution budgétaire pour 2015 est très proche de celle réalisée en 2014. Les dépenses baissent de 0,16%, tandis que les recettes augmentent de +0,16%.

II. Rétrospective Budget Principal 2011-2015 Les épargnes

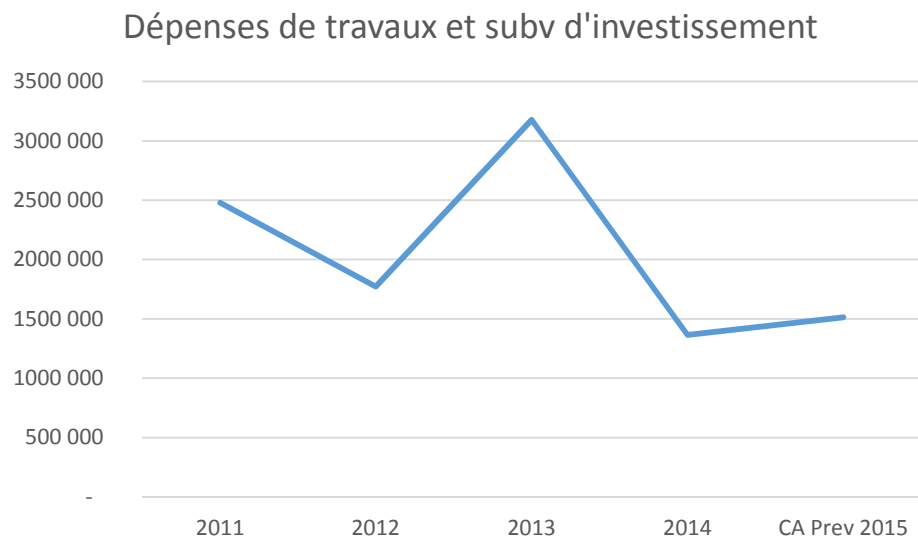
Evolution des épargnes



L'épargne nette,
bien que faible,
reste stable.

II. Rétrospective Budget Principal 2011-2015

L'investissement

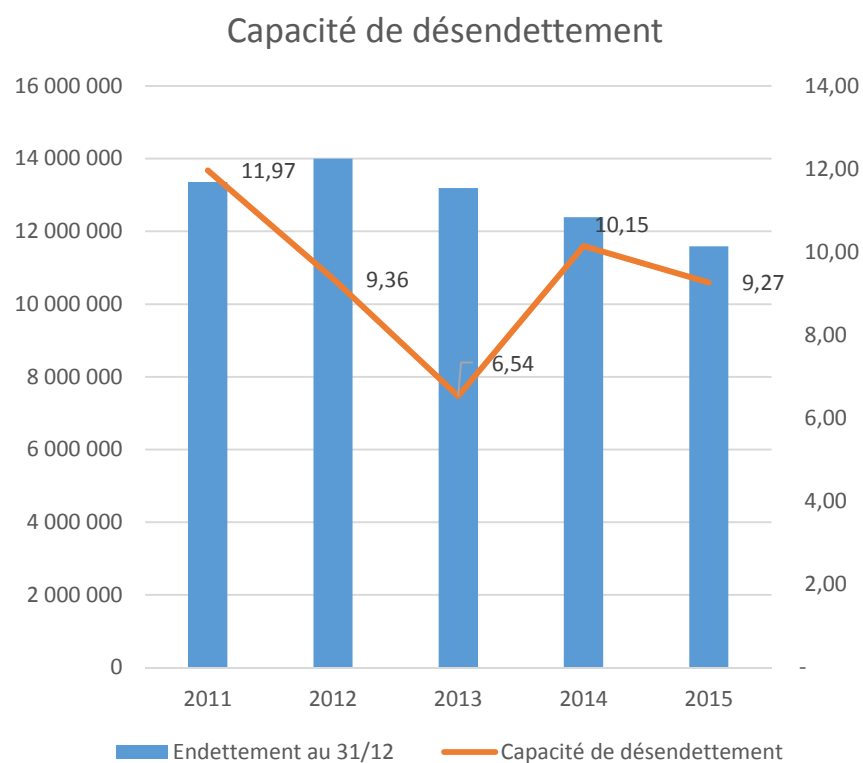


L'investissement 2015 s'élève à 1,5 millions d'euros sur le budget principal. Pas d'emprunt cette année.

Réalisations 2015: Gendarmerie St-Père, voirie 2015, ORAC, Travaux divers sur bâtiments, Achats informatique et logiciels, Transfert terrain Aquajade.

II. Rétrospective Budget Principal 2011-2015

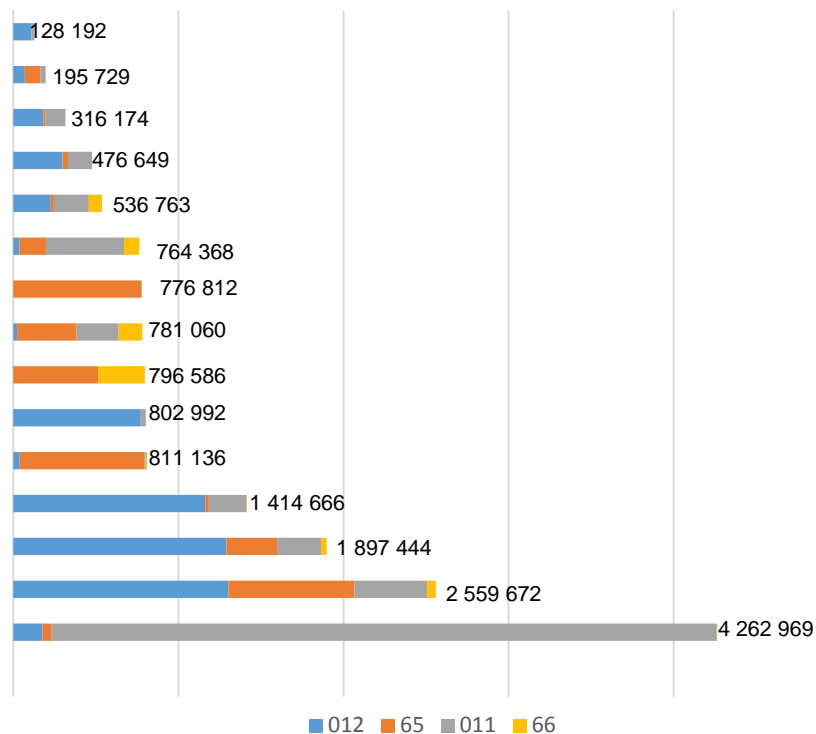
La dette



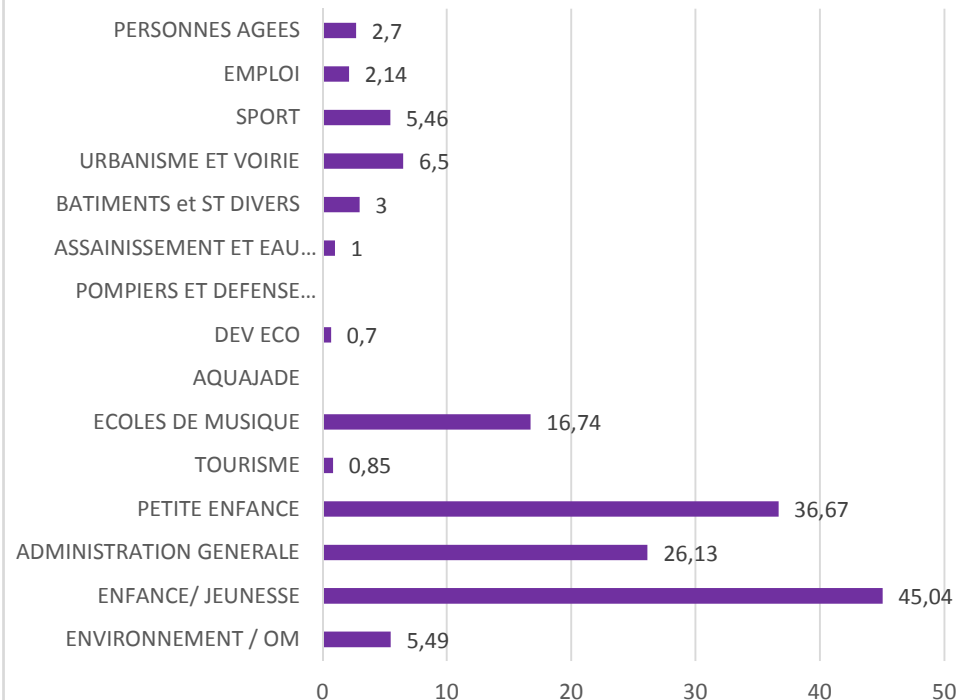
L'endettement au 31/12/15 sera de 11,6 millions d'euros.
La capacité de désendettement s'établit à 9,2 années.

II. Coût des services (avec OM, assainissement et eau potable)

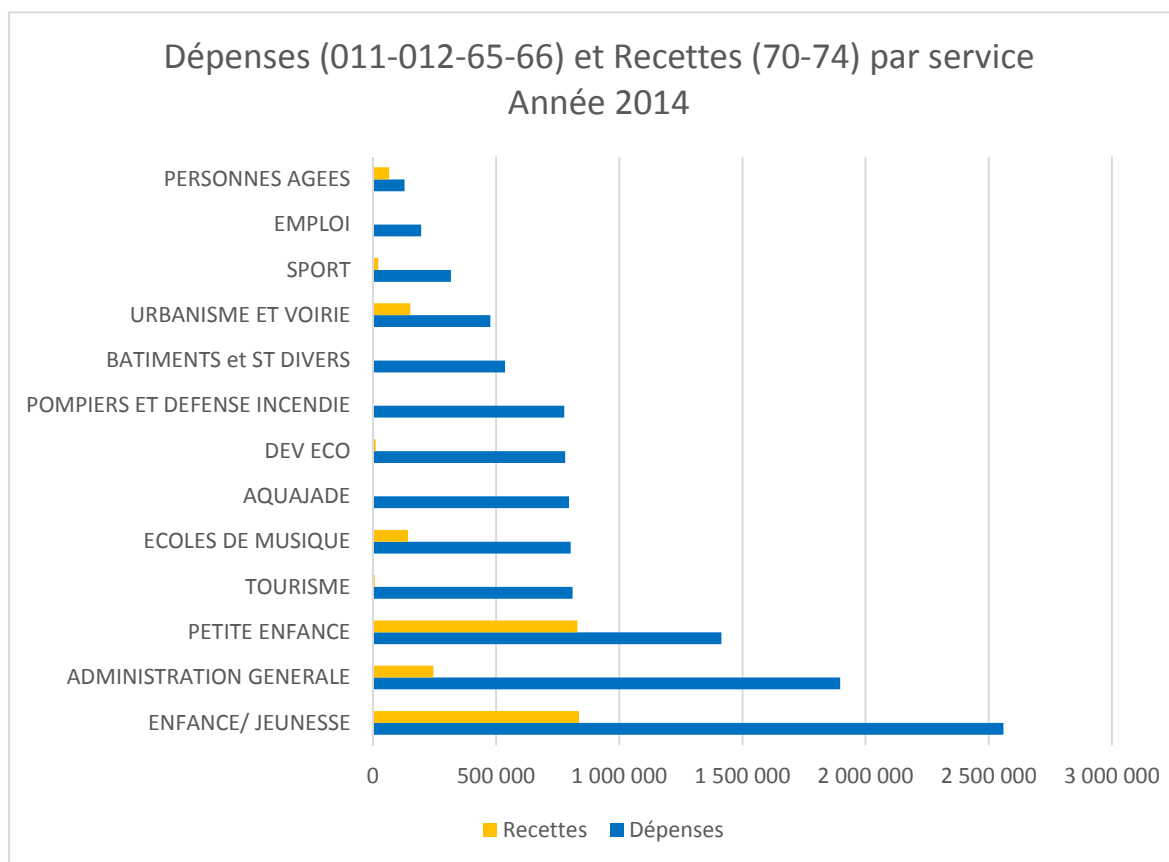
Dépenses de fonctionnement par compétence 2014



Répartition des Effectifs par compétence 2014

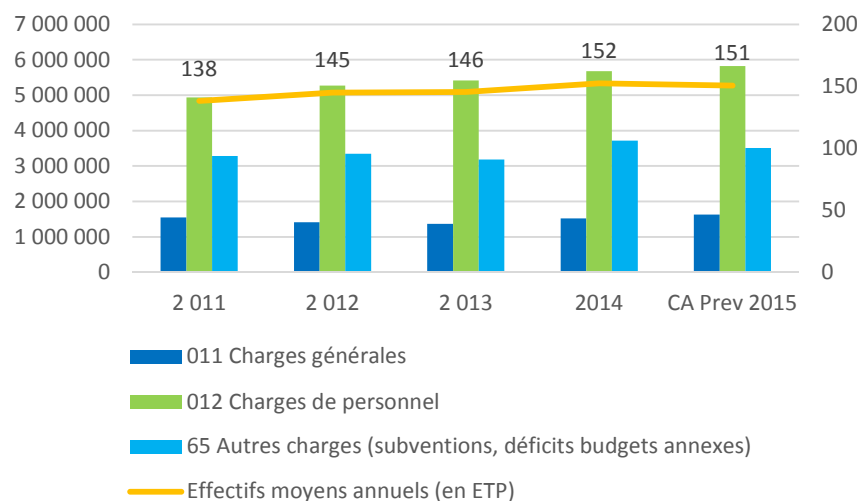


II. Coût des services (hors OM, assainissement et eau potable)



II. Rétrospective Budget Principal - Détails dépenses

Evolution des dépenses (B pal) et des effectifs



Chap	14-15	11-15 (moyenne annuelle)
011	+7,13%	+1,31%
012	+2,45%	+4,21%
65	-5,76%	+1,66%
Effectifs	-1,17%	+2,15%

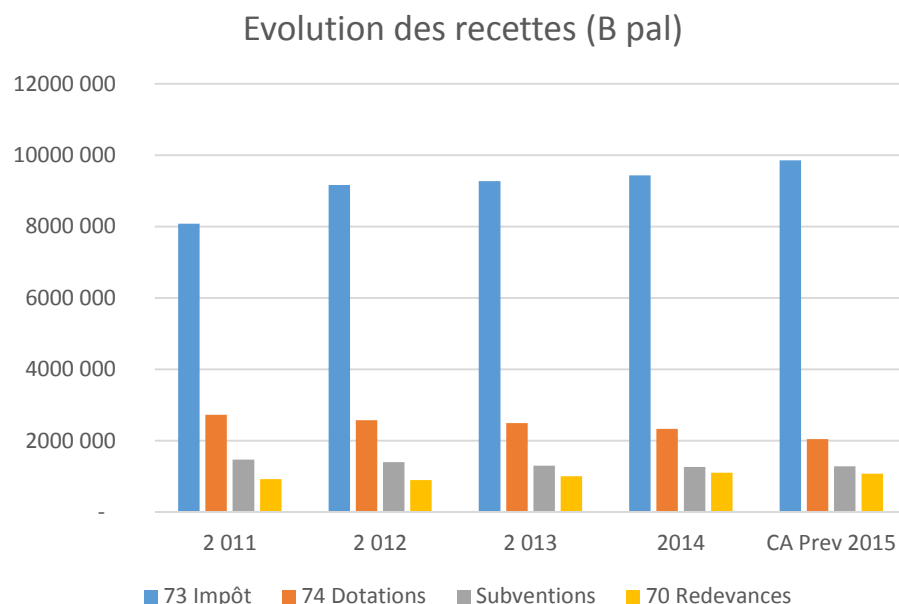
Proposition pour prospective scénario « au fil de l'eau »:

011 : +2%

012 : +3%

65 : +2%

II. Rétrospective Budget Principal - Détails recettes



Chap	14-15	11-15 (moyenne annuelle)
73	+4,50%	+5,10%
74 (dotations)	-12,26%	-6,90%
74 (subv)	+2,79%	-3,09%
70	-3,23%	+3,64%

Proposition pour prospective scénario « au fil de l'eau »:

73 : +2% bases et 0% taux

74 (dotations) : DI - 300 K€ jusqu'en 2017_ Stagnation ensuite

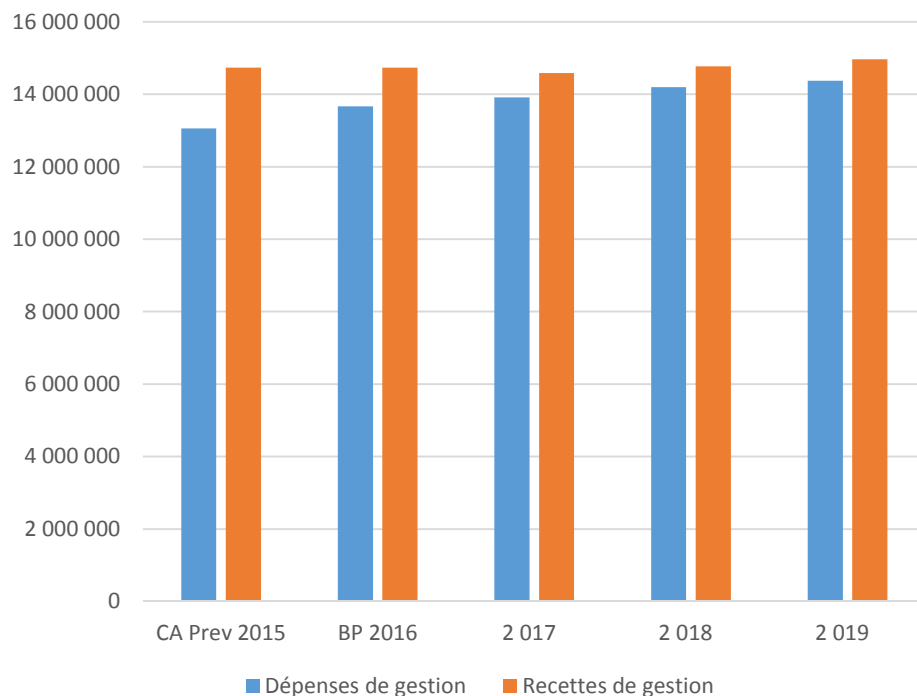
74 (subventions) : - 3 %

70 : + 1,5%

IV. Prospective Au fil de l'eau



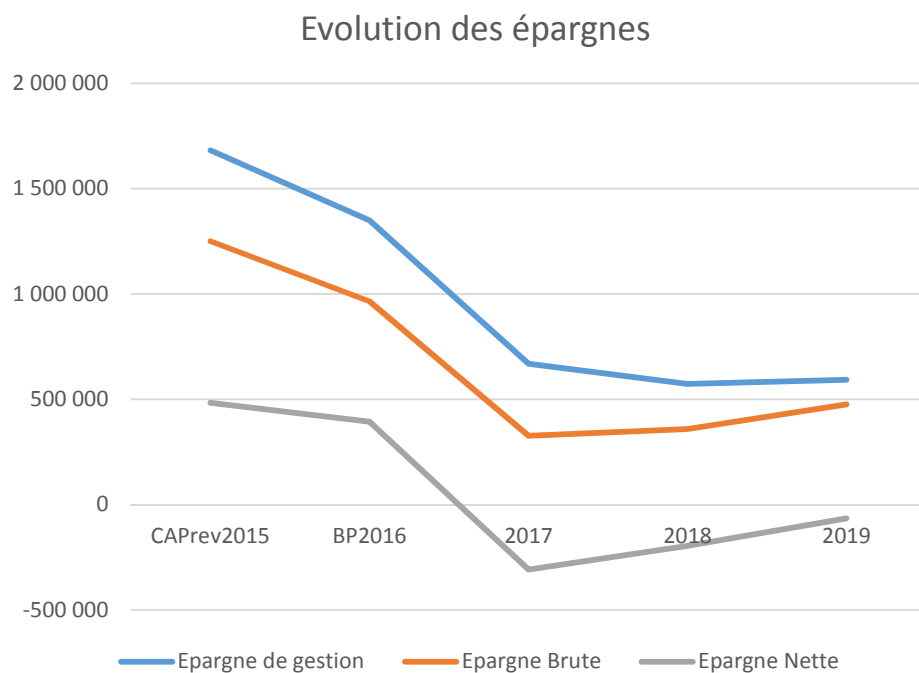
Dépenses et Recettes B pal



Hypothèses Recettes:
+2% bases et 0% taux
-300 K € Dotation Interco
-3 % subventions
+1,5% redevances

Hypothèses Dépenses
+2% 011
+3% 012
+2% 65
Baisse du 66

IV. Prospective Au fil de l'eau



Les épargnes chutent en 2017 pour stagner ensuite à un niveau proche de 0.

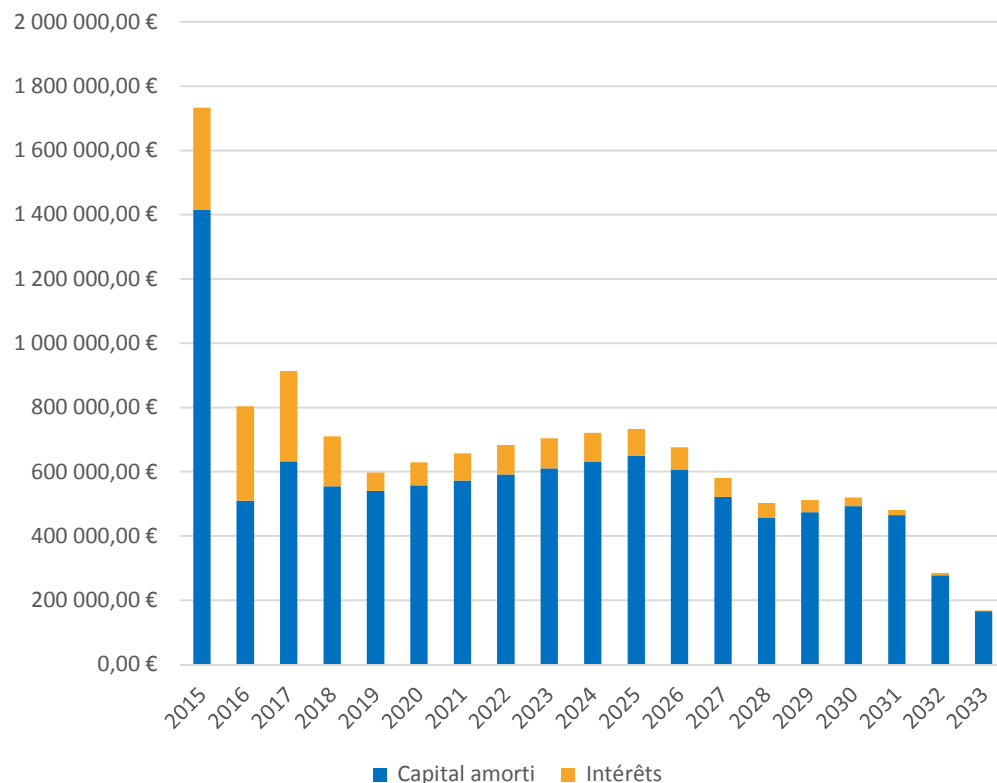
Les perspectives étant en général plus pessimistes que la réalité, on peut espérer qu'elles soient au final meilleures, mais sans doute pas suffisantes pour augmenter l'investissement.

Ces niveaux d'épargne ne sont possibles que s'il n'y a pas d'endettement nouveau.

IV. Prospective Au fil de l'eau



Profil d'extinction de la dette (B Pal)



Les taux d'intérêt devraient rester bas encore quelques années.

Le montant du capital amorti baisse progressivement.

IV. Prospective Au fil de l'eau



La CCSE a des dépenses d'investissement récurrentes :

Bâtiments (31 à ce jour) qu'il convient d'entretenir : 150 K € /an

Informatique (150 postes à ce jour) qu'il convient de renouveler régulièrement : 100 K €/an

Voirie qu'il convient d'entretenir : 250 K €/an

Divers (véhicules, signalétique, mobiliers) : 75 K € /an

TOTAL INVESTISSEMENT RECURRENT : 575 K€ / an

IV. Orientations à débattre



Baisse des dépenses :

- Priorisation des services apportés à la population
- Groupement de commandes
- Baisse des subventions ou adhésions diverses
- Mutualisation poussée de tous les services des communes et de la CCSE pour avoir une vision à long terme et un plan de maîtrise de la masse salariale au niveau du territoire.

Augmentation des recettes:

- Levier fiscal?
- Levier usagers ?

Investissement :

- Utilisation de l'épargne pour les dépenses récurrentes.
- Recours à l'emprunt difficile avec une épargne déjà faible.

V. Orientations 2016 - Les Recettes

Non augmentation des taux d'imposition.

Baisse des dotations de l'Etat et des subventions CAF.

Pas de reprise du résultat

Chapitre - Article	Réalisé	Budgété	PROJET CA 2015	Taux de réalisation	Proposition budget 2016 version DOB	EVOL BP 2016/bp 2015
	2014	2015				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	15 588 104,13	15 195 569,65	15 536 330,10	102,24%	14 960 719,00	-1,55%
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	726 225,76	596 430,98	596 430,98	100,0%		-100,00%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	273 241,66	234 234,00	224 541,72	95,9%	205 300,00	-12,35%
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	127 458,18	150 500,00	197 464,92	131,2%	206 460,00	37,18%
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 111 405,43	1 151 077,00	1 075 543,18	93,4%	1 077 775,00	-6,37%
73 - IMPOTS ET TAXES	9 432 161,62	9 509 039,00	9 856 178,00	103,7%	10 151 742,00	6,76%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 616 906,03	3 285 762,67	3 350 533,95	102,0%	3 079 352,00	-6,28%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	233 335,05	258 526,00	228 576,31	88,4%	217 790,00	-15,76%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 370,40	10 000,00	7 061,04	70,6%	22 300,00	123,00%
RESULTAT	1 115 930,98	-	1 065 894,39		- €	

Fiscalité : +2% bases TH et TFB; +1,8% bases CFE ;
+31% CVAE (notification DGFIP)

V. Orientations 2016 - Les Dépenses

Chapitre - Article	Réalisé	Budgété	PROJET CA 2015	Taux de réalisation	Proposition budget 2016 version DOB	EVOL BP 2016/bp 2015
	2014	2015				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	14 472 173,15	15 195 569,65	14 470 435,71	95%	14 960 719,00	-1,55%
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 519 228,03	1 687 265,78	1 627 548,09	96,5%	1 699 619,00	0,73%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	5 680 793,95	5 907 000,00	5 819 859,39	98,5%	6 055 000,00	2,51%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	2 098 943,25	2 098 945,00	2 098 943,25	100,0%	2 098 944,00	0,00%
022 - DEPENSES IMPREVUES	0,00	50 000,00	0,00	0,0%		-100,00%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	360 301,87	0,00	0,0%	321 260,00	-10,84%
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	959 053,93	982 041,00	978 503,14	99,6%	964 922,00	-1,74%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 721 421,58	3 613 716,00	3 506 931,87	97,0%	3 414 474,00	-5,51%
66 - CHARGES FINANCIERES	458 217,13	466 000,00	428 521,22	92,0%	397 000,00	-14,81%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 515,28	30 300,00	10 128,75	33,4%	9 500,00	-68,65%

Augmentation du 012 :

Impact nouveaux recrutements (GUIPA, RAM, LEADER, Agrandissement APS/ALSH

Frossay) : + 162 775 €

GVT : +26 200 €

V. Orientations 2016 - L'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Travaux	868 014,00	Subventions	12 733,00
Remboursement de capital	571 200,00	Affectation du résultat	0,00
Amortissement subventions	206 460,00	Amortissements	964 922,00
		FCTVA	134 221,00
		Emprunt	212 538,00
		Virement de la section de fonctionnement	321 260,00
TOTAL	1 645 674,00	TOTAL	1 645 674,00

Avec les reports qui figureront en DM en 2016, les travaux d'investissement du budget principal s'élèveront à 1,5 millions.

Les opérations principales sont :

Extension de l'ALSH Pierre Attelée, extension APS Frossay, l'Accessibilité des bâtiments, la Voirie, et les opérations récurrentes.

L'emprunt est mis pour l'équilibre du budget. Il sera remplacé au Budget Supplémentaire par l'affectation des résultats.

VI. Les Budgets annexes M 14



- Budget annexe Aquajade et Pole Ecotouristique : ils s'équilibrent grâce à une subvention du budget principal (555 K€ pour Aquajade et 215 K € pour Pole Eco).
- Budget annexe Activités Economiques : fusion des budgets Immobiliers d'entreprises et Zones d'Activités en un seul budget. Engagement de quelques travaux sur la Hurline (tranche conditionnelle) et fin des études pour l'extension de la Guerche. Vente Atelier 11 reportée à 2016.

VI. Les Budgets annexes M 4



- Budget annexe Assainissement : l'investissement concerne surtout le renouvellement des réseaux pour 1,4 M€ et le schéma directeur d'assainissement pour 300 K€.
- Budget annexe Eau Potable : Investissements réalisés par Atlantic'Eau.
- Budget annexe Ordures Ménagères : Augmentation des tarifs REOM votée à +0,5%. Début des études et de la mission de maîtrise pour la plateforme déchets verts.