

Débat d'orientation budgétaire 2018

Commune de Wissous

Débat d'Orientation Budgétaire 2018

- Selon les termes de l'article L 2312-1 du Code général des collectivités locales (récemment modifié par la loi NOTRe), dans un délai de deux mois précédant le vote du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure de la dette doit être présenté au conseil municipal. Ce rapport donne lieu à un débat.
- Le débat d'orientation budgétaire n'a aucun caractère décisionnel. Sa teneur doit néanmoins faire l'objet d'une délibération.
- C'est l'occasion pour nous:
 - D'apprécier nos marges de manœuvre.
 - D'ouvrir une discussion sur les principales orientations budgétaires.

Sommaire

■ L'environnement général

- Le contexte national
- Incidences de la LF 2018 sur les collectivités
- La situation financière de Wissous

■ Les recettes du budget 2018

■ Les dépenses du budget 2018

- Les dépenses de fonctionnement
- Les principaux investissements

■ Le budget annexe de l'assainissement

L'environnement général

■ Contexte national :

- Déficits publics prévisionnel de 2017 à hauteur de 2.6 % du PIB.
- Inflation : + 1.1 % pour 2017 (en septembre) contre 0,4 % en 2016
- Dette publique prévisionnelle 2018 : 53,9 % du PIB

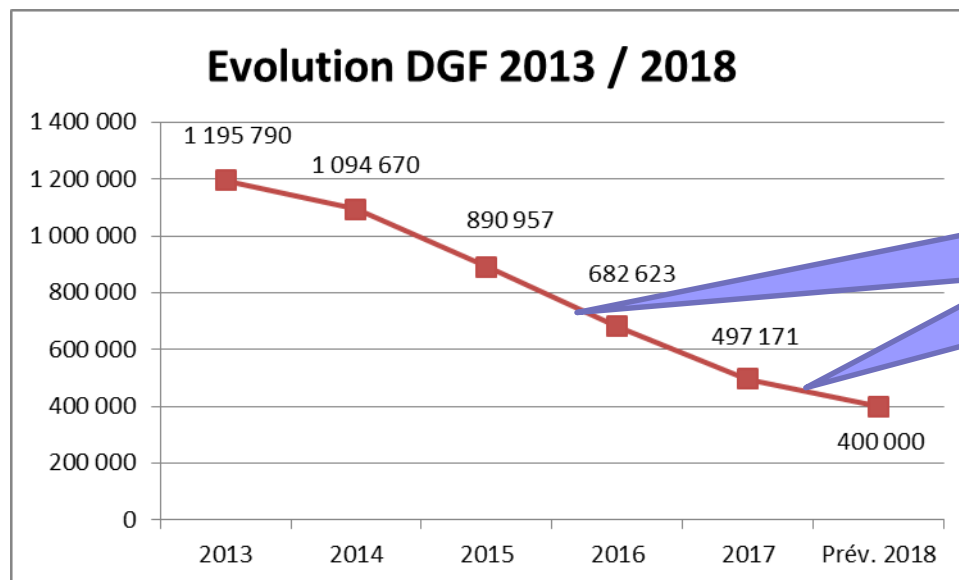
L'environnement général

Incidences de la LF 2018 sur les collectivités

- ▶ **Engagement des collectivités de réduire leurs dépenses de fonctionnement** (moins 13 milliards attendus d'ici 2022)
- ▶ **Fiscalité: + 0,5 % des bases d'imposition**
- ▶ **La réforme de la taxe d'habitation.**

Baisse de la DGF

| DGF | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Prév. 2018 |
|------------|-----------|-----------|---------|----------|----------|------------|
| Population | 5 965 | 6 292 | 6 755 | 7 316 | 7 835 | 7 835 |
| Montant | 1 195 790 | 1 094 670 | 890 957 | 682 623 | 497 171 | 400 000 |
| Evolution | 1,31% | -8,46% | -18,61% | - 23,38% | - 27,10% | -19,54% |



Actions effectuées pour limiter la baisse

Situation financière de Wissous

Les épargnes (Brut : Impact CAHB / CPS)

| | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017** | % Evol 2014 / 2017 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Recettes de fonct.** | 12 825 034 | 12 457 389 | 14 131 788 | 13 340 259 | 4,02% |
| Charges de fonct. | 11 037 006 | 10 631 040 | 11 389 703 | 11 750 000 | 6,46% |
| Epargne de gestion | 1 788 028 | 1 826 349 | 2 742 085 | 1 590 259 | -11,06% |
| Charges intérêts | 499 638 | 470 277 | 443 693 | 431 700 | -13,60% |
| Epargne brute | 1 288 390 | 1 356 072 | 2 298 392 | 1 158 559 | -10,08% |
| Remb. Emprunts | 601 670 | 615 705 | 559 261 | 604 764 | 0,51% |
| Epargne nette | 686 720 | 740 367 | 1 739 131 | 553 795 | -19,36% |

L'épargne nette représente la part de recettes de fonctionnement disponible pour financer les dépenses d'équipement.

Situation financière de Wissous

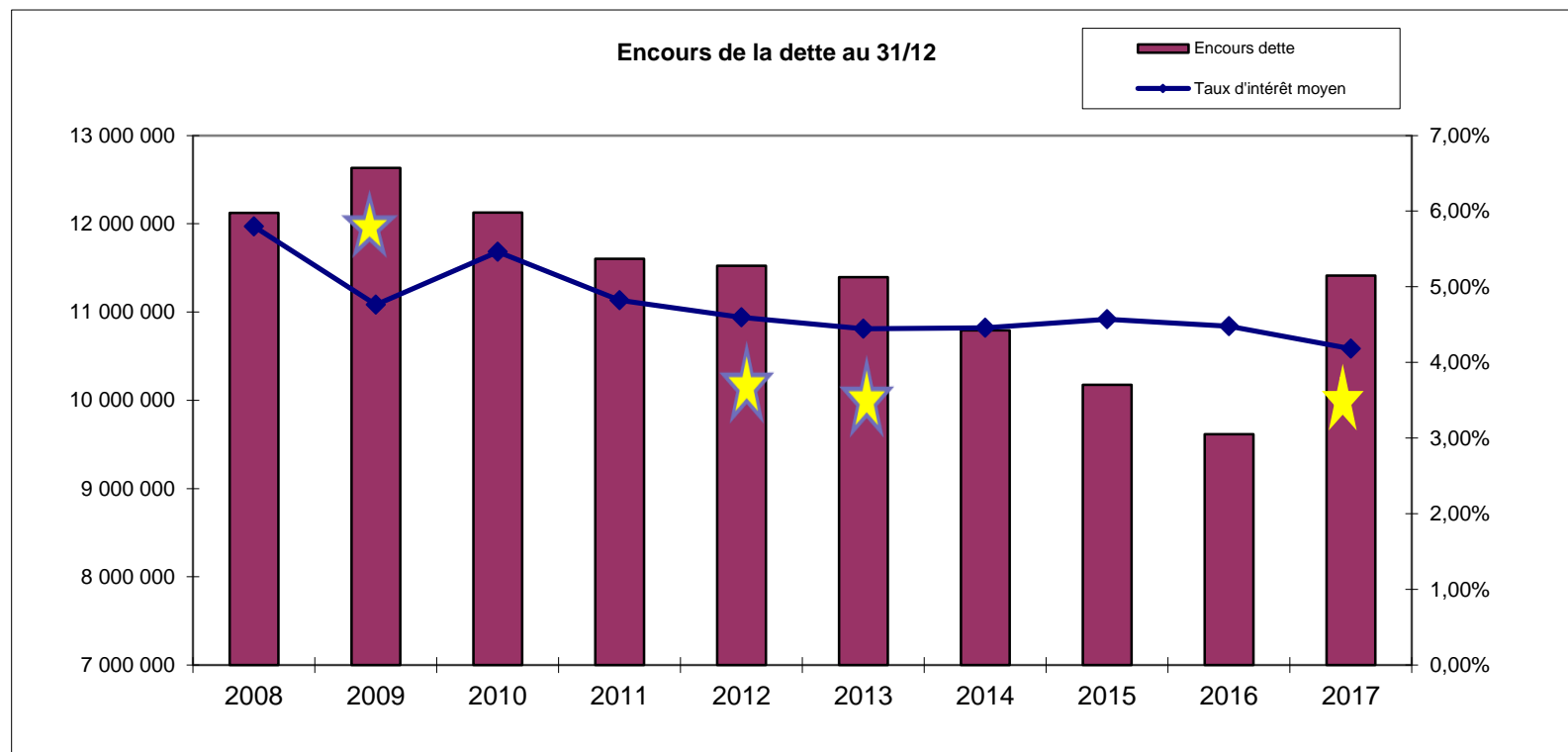
Les épargnes (net : Sans l'Impact CAHB / CPS)

| | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017** | % Evol 2014 / 2017 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Recettes de fonct.** | 12 825 034 | 12 457 389 | 13 095 902 | 12 290 259 | -4,17% |
| Charges de fonct. | 11 037 006 | 10 631 040 | 10 353 817 | 10 700 000 | -3,05% |
| Epargne de gestion | 1 788 028 | 1 826 349 | 2 742 085 | 1 590 259 | -11,06% |
| Charges intérêts | 499 638 | 470 277 | 443 693 | 431 700 | -13,60% |
| Epargne brute | 1 288 390 | 1 356 072 | 2 298 392 | 1 158 559 | -10,08% |
| Remb. Emprunts | 601 670 | 615 705 | 559 261 | 604 764 | 0,51% |
| Epargne nette | 686 720 | 740 367 | 1 739 131 | 553 795 | -19,36% |

La baisse des recettes impactées par la mise en place de l'abattement de 15% de la TH a été permise par des économies sur les charges de fonctionnement.

Situation financière de Wissous

L'endettement



Malgré l'emprunt de 2 400 000€ contracté en 2017, l'encours n'a pas dépassé celui de 2013.

Il atteint 11 412 330€ au 31/12/2017, avec un taux moyen de 4.18% et 67% de l'encours sont en taux fixe.

L'environnement général

Les objectifs de Wissous pour 2018

Dans un contexte financier incertain, notre volonté est de maintenir le niveau des services.

→ Orientations retenues pour le budget 2018:

- **Préparer l'avenir de Wissous;**
- **Maintenir un important niveau d'investissement;**
- **Diminuer la pression fiscale.**

L'environnement général

Programmation pluriannuelle des investissements

- Agrandissement de la restauration scolaire suivi de l'agrandissement de l'école La Fontaine ;
- Réhabilitation de la Maison du gardien ;
- Programme d'Accessibilité des bâtiments communaux ;
- Extension de l'ACM
- Acquisition et aménagement du terrain RACHOU
- Modernisation et agrandissement des structures sportives ;

L'environnement général

Programmation pluriannuelle des investissements

- Acquisitions foncières ;
- Réalisation paysagère et aménagement de la route de Montjean ;
- Réaménagement des logements vacants et/ou insalubre appartenant à la ville ;
- Enfouissement des réseaux et réaménagement des voiries ;
- Action sur les éclairages publics ;

Recettes de fonctionnement

Fiscalité: 5 557 500 € (soit 63 000€ de moins /BP2017)

➔ **Diminution des taux d'imposition communaux de la TH et TFNB de 17%**

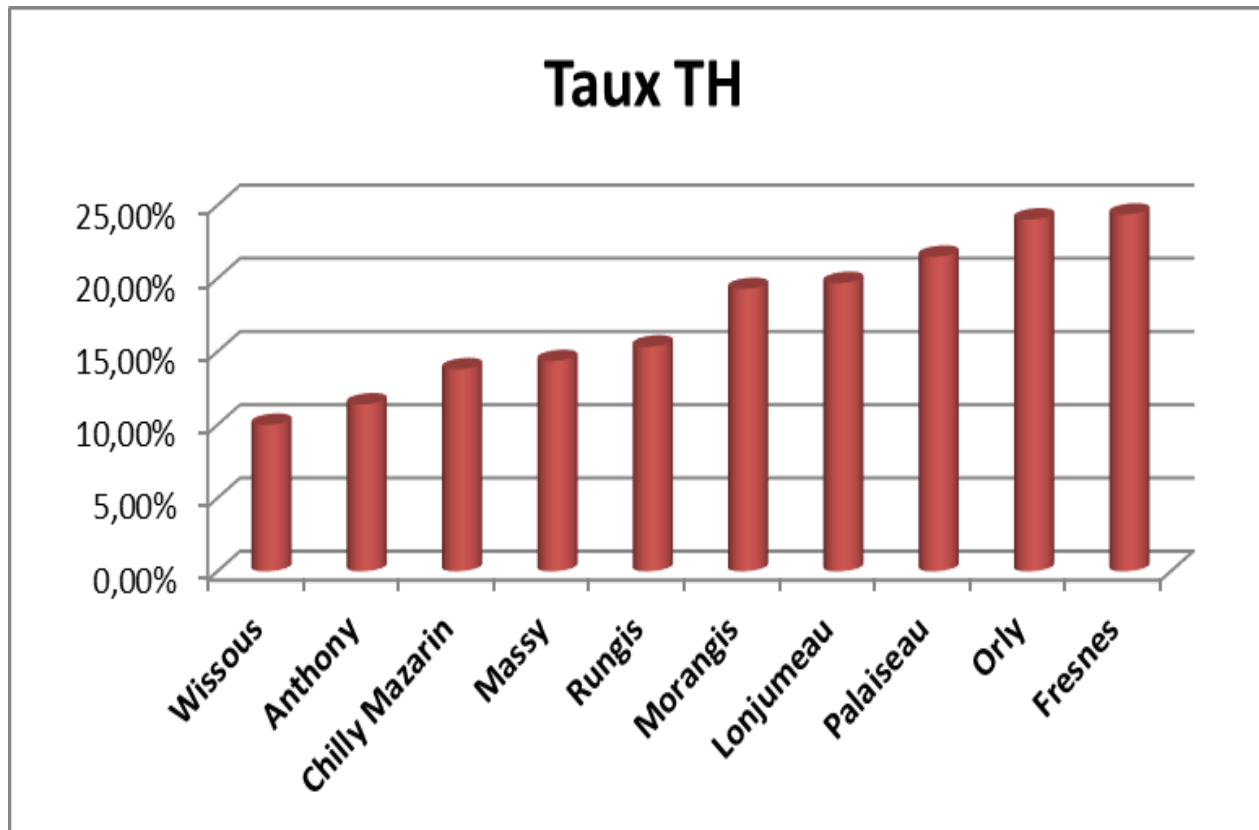
▶ Effet Base : Revalorisation des bases de 0,5 % sur les taxes foncières : décision du gouvernement et 15% sur la taxe d'habitation du fait de la volonté de la municipalité de supprimer l'abattement général à la base,

▶ Effet taux : baisse des taux

| Taux | 2017 | 2018 | Tx évolution |
|-------------|--------|---------------|--------------|
| TH | 12,05% | 10,00% | -17% |
| TFB | 16,01% | 16,01% | 0% |
| TFNB | 35,72% | 29,64% | -17% |

Recettes de fonctionnement

Taux de TH des villes autour de Wissous



| Ville | Taux 2018 |
|----------------|-----------|
| Wissous | 10,00% |
| Anthony | 11,40% |
| Chilly Mazarin | 13,80% |
| Massy | 14,36% |
| Rungis | 15,35% |
| Morangis | 19,28% |
| Lonjumeau | 19,69% |
| Palaiseau | 21,48% |
| Orly | 24,03% |
| Fresnes | 24,36% |

Fiscalité de 2013 à 2018

➤ Taxe Foncière :

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Prév 2018 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| Bases TFB | 22 208 228 | 23 159 210 | 23 267 000 | 24 245 000 | 24 861 000 | 24 985 300 |
| Produits TFB | 3 555 537 | 3 707 790 | 3 725 047 | 3 881 625 | 3 980 246 | 4 000 147 |
| Bases TFNB | 326 379 | 285 513 | 263 300 | 282 100 | 292 700 | 294 163 |
| Produits TFNB | 116 583 | 101 985 | 94 051 | 100 766 | 104 552 | 87 190 |

➤ Taxe d'habitation :

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Prév 2018 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| Bases TH | 13 940 922 | 14 497 618 | 12 467 000 | 12 848 000 | 12 713 000 | 14 702 580 |
| Produits TH | 1 679 881 | 1 746 963 | 1 502 274 | 1 548 184 | 1 531 917 | 1 470 258 |

Mise en place de l'abattement de 15%,
Coût proche des 300 000€

Diminution des taux (TH & TFPNB)
de 17%
Soit – 360 000€ versus 2013

Recettes de fonctionnement

▣ DGF :

| DGF | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Prév. 2018 |
|------------|-----------|-----------|---------|----------|----------|------------|
| Population | 5 965 | 6 292 | 6 755 | 7 316 | 7 835 | 7 835 |
| Montant | 1 195 790 | 1 094 670 | 890 957 | 682 623 | 497 171 | 400 000 |
| Evolution | 1,31% | -8,46% | -18,61% | - 23,38% | - 27,10% | -19,54% |

Entre 2017 et 2018, la DGF devrait baisser de 20 %.

La municipalité a procédé à des actions dans le but de maîtriser la baisse de cette dotation (mise à jour de la longueur des voiries, du nombre d'habitant ...)

▣ FCTVA : 30 000€

Recettes de fonctionnement

▣ Droits de mutation:

2015 : 432 K€

2016 : 609 K€

2017 : 777 K€ (réalisé actuellement)

Estimation 2018 : 550 K€

▣ Produits des services:

2015 : 782 K€

2016 : 795 K€

2017 : 800 k€

Estimation 2018 : 976 k€

Recettes de fonctionnement

▣ Contributions de l'intercommunalité:

- L'attribution de compensation (AC) :
2018 : 4 658 K€

Les dépenses du budget 2018

Les dépenses de fonctionnement

■ Charges à caractère général

La municipalité souhaite maintenir un haut niveau des services proposés à la population

■ Atténuation de produits (péréquation) :

■ FSRIF = 190 000 € et FPIC = 40 000

| | 2015 | 2016 | 2017 | Prév.2017 |
|-------|---------|---------|---------|-----------|
| FSRIF | 285 473 | 259 721 | 191 834 | 190 000 |
| FPIC | | | 1 679 | 40 000 |

Les dépenses de fonctionnement

➤ Animations / Actions sociales

- ❑ Wissous Plage et Wissous Glace ;
- ❑ Séjours pendant les vacances scolaires ;

➤ Le sport : Poursuite de l'EMF et l'EMT.

➤ **Enfance** : Effort supplémentaire, suite à la mise en place de la semaine de 4 jours.

➤ La sécurité :

- ❑ Déploiement de la vidéo protection;
- ❑ Mise en place d'une patrouille à moto;

➤ **Soutien au monde associatif, à la Caisse des Ecoles, au CCAS...**

Les dépenses du budget 2018

■ Charge de la dette:

- Intérêts de la dette (en fonctionnement) :
423 400 € (maintien par rapport à 2017)
+ Indemnité Remb. Anticipé 14 775€ soit 438 k€

- Remboursement du capital de la dette (en investissement) : 718 000 € (+ 19 % par rapport à 2017)

Recettes d'investissement

▣ FCTVA :

Le montant du FCTVA est égal à 16.404 % du montant des dépenses d'investissement de $n - 2$

2015 : 290K€

2016 : 214 K€

2017 : 110 K€

2018 : 365 K€

▣ Taxe d'aménagement :

2015 : 296 K€

2016 : 350 K€

2017 : 400 K€

2018 : 300 K€

Recettes d'investissement

Emprunt :

**La municipalité, souhaite mobiliser un emprunt de
3 200 000€ sur 2018,**

- 2 500 000€ pour permettre la réalisation des projets déjà lancés
- et 700 000€ pour accélérer les nouvelles réalisations.

**En 2018 il sera effectué une renégociation de deux
emprunts via la souscription d'un nouvel contrat
(correspondant au CRD).**

L'indemnité de remboursement anticipé sera
autofinancé

Les dépenses du budget 2018

Les principaux investissements

- **Autorisation de programme – Crédit de paiement : (AP/CP) :**
 - **Agrandissement du Restaurant scolaire suivi de l'Extension Ecole la Fontaine 2 000 k€**
 - **Maison du gardien 480k€**
- **Modernisation de la restauration scolaire Victor Baloché**
- **Extension de l'ACM**
- **Réhabilitation de Multi-Accueil « Les Petits-Loups »;**
- **Exécution du programme d'accessibilité des Etablissement recevant du public (2^{ème} phase) ;**
- **Nouvelle salle de sport en remplacement de la Bulle ;**
- **Acquisition foncières;**

Les dépenses du budget 2017

Les principaux investissements

- **Projet de réaménagement paysagère et aménagement de la route de Montjean ;**
- **Réaménagement des logements vacants et/ou insalubre appartenant à la ville ;**
- **Enfouissement des réseaux et réaménagement des voiries ;**
- **Achat de véhicules, tracteurs et matériel ;**

Les projets ci-dessus seront inscrit au budget 2018 ou au Budget Supplémentaire lors de l'affectation de l'excédent 2017.

Le budget Annexe de l'Assainissement

Les recettes d'exploitation :

- Redevance d'assainissement sur la consommation d'eau potable
- PFAC : Participation au financement de l'assainissement collectif

Les dépenses d'exploitation :

- Contrat d'affermage et d'entretien des réseaux

Les recettes d'investissement :

- Emprunt : 2 500 K€

Les dépenses d'investissement :

- Acquisitions foncières dans l'objectif de réaliser les projets d'assainissements urgents.

Débat d'orientation budgétaire 2018

FIN