



# **TENDANCES BUDGETAIRES 2013**

**Débat d'orientations budgétaires**

**27 février 2013**

# Tendances budgétaires 2013

**I<sup>ère</sup> partie**

**2012 : le bilan**



# Rappels autour du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB)

- La tenue du débat d'orientation budgétaire est obligatoire dans les régions, les départements, les communes de plus de 3 500 habitants, leurs établissements publics administratifs et les groupements comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants (articles L 2312-1, L 3312-1, L 4311-1, L 5211-36 du CGCT).
- Ce débat permet à l'assemblée délibérante de discuter des orientations budgétaires et d'être informée sur l'évolution de la situation financière de la collectivité.

- Le DOB constitue une formalité substantielle de la procédure budgétaire, confirmée par une jurisprudence constante.
- Il doit se situer dans des délais tels que le Maire puisse tenir compte de ces orientations lors de l'élaboration du budget, mais suffisamment rapprochés du vote de celui-ci pour que ces orientations ne soient pas remises en cause par des événements ou évolutions récentes, avant ce vote. C'est pourquoi le législateur a considéré que le DOB devait intervenir dans un délai de deux mois maximum avant le vote du budget.

# Tendances budgétaires 2013

2012 : le bilan

## Les investissements

# Investissements

## ➤ Les réalisations de l'année 2012

- ⇒ Poursuite des études relatives aux **projets structurants (ZAC des Fontaines, PLU)**
- ⇒ Etudes et lancement des travaux de **réhabilitation de la façade sud de l'église**
- ⇒ Lancement des études relatives à la **construction du Centre Technique Municipal (CTM)**
- ⇒ Achèvement des **travaux de construction de la Salle polyvalente Arc en Ciel et de ses abords**
- ⇒ Remplacement / achat de matériel technique

# Tendances budgétaires 2013

**2012 : le bilan**

## **Le fonctionnement**

**des flux maîtrisés**

## Fonctionnement

### ➤ Des recettes conformes aux prévisions

⇒ Recettes totales :

**103,8 %** par rapport au BP soit + 150 K€

- ⇒ Des recettes fiscales en hausse (augmentation des bases fiscales) sans augmentation des taux d'imposition
- ⇒ Une lisibilité complexe de par l'adhésion à la CAMY et la nouvelle répartition des produits fiscaux



## Fonctionnement

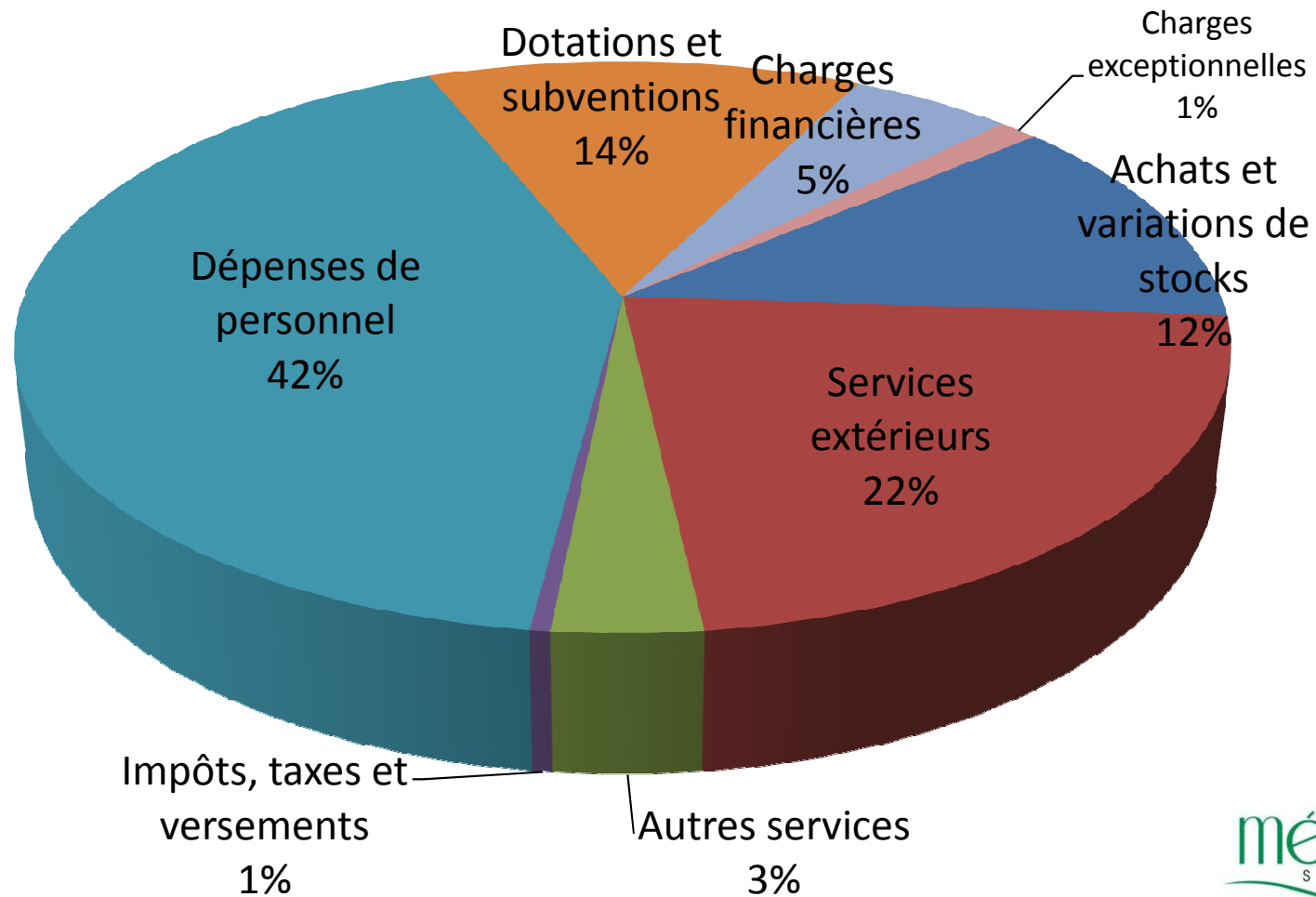
### ➤ Des dépenses contenues

⇒ Taux de réalisation des dépenses de fonctionnement

**95%** des dépenses réelles  
de fonctionnement par rapport au prévisionnel

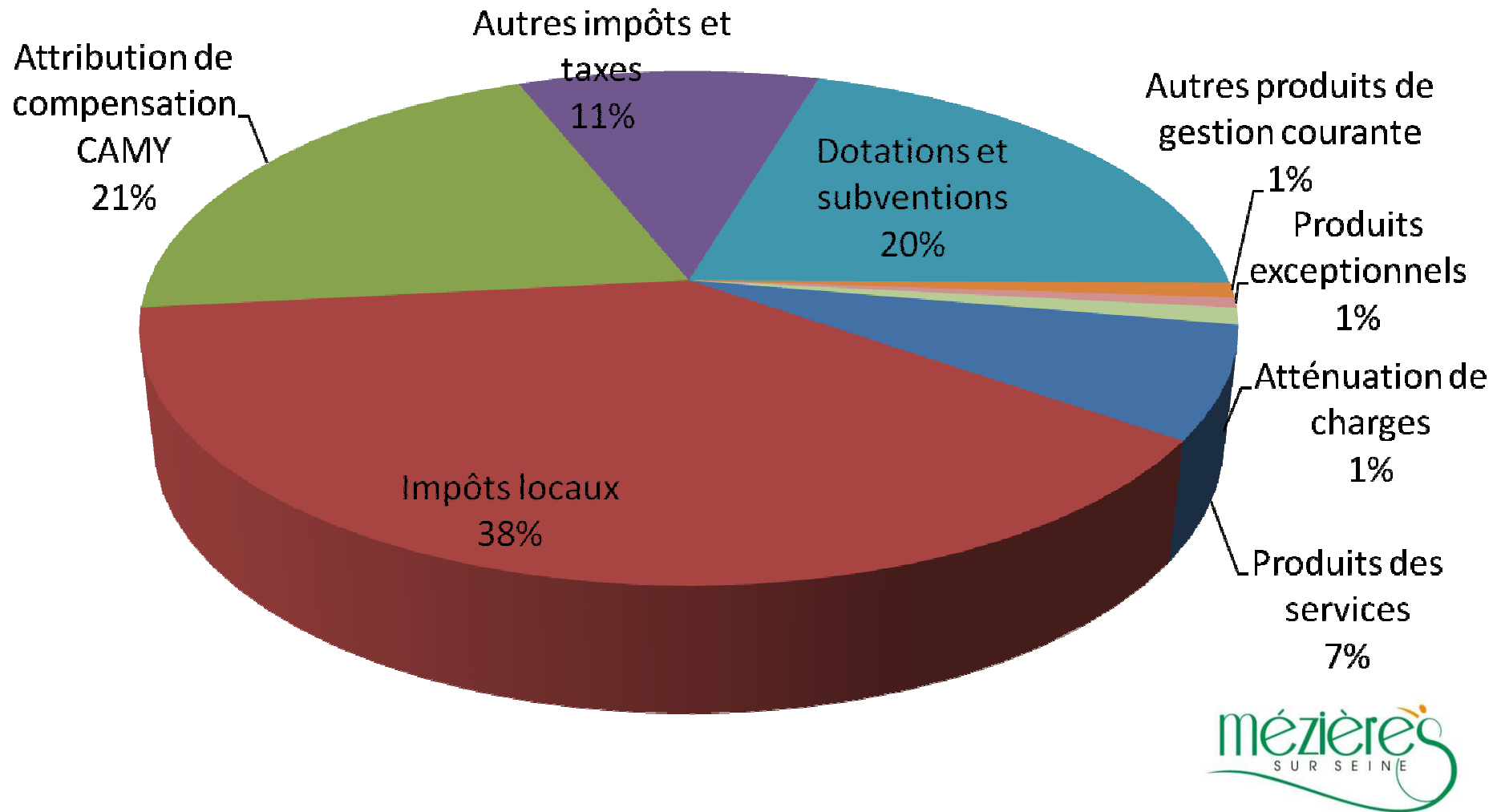
# Fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement 2012



# Fonctionnement

## Recettes de fonctionnement 2012



## Fonctionnement

➤ **Un résultat net sur la section de fonctionnement de l'ordre de 380 K€**

... malgré un environnement contraint et une forte augmentation du coût des matières premières et des contrats indexés

# Tendances budgétaires 2013

## Résultat 2012

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RECETTES 2012	<b>4 030 812,72</b>	RECETTES 2012	<b>800 369,45</b>
DEPENSES 2012	<b>3 650 044,58</b>	DEPENSES 2012	<b>1 910 639,61</b>
RESULTAT 2012	<b>380 768,14</b>	RESULTAT 2012	<b>-1 110 270,16</b>
REPORT (2011)	<b>684 036,73</b>	REPORT (2011)	<b>514 545,45</b>
EXCEDENT CUMULE	<b>1 064 804,87</b>	DEFICIT CUMULE	<b>-595 724,71</b>
TOTAL	<b>1 064 804,87</b>	TOTAL	<b>-595 724,71</b>
EXCEDENT GLOBAL :		<b>469 080,16</b>	

# Tendances budgétaires 2013

**2012 : le bilan**

## Point sur l'endettement

## Endettement

### ➤ Une dette importante mais sécurisée 3 969 K€

- ⇒ Un **emprunt moyen de 1112 € par habitant au 1<sup>er</sup> janvier 2013, dont 1/3 dû à la reconstruction de la salle polyvalente**
- ⇒ Un niveau d'**endettement** correspondant à 92% de recettes de fonctionnement annuelles
- ⇒ 10 contrats de prêt, **uniquement à taux fixes**, regroupés à la Caisse d'Epargne (à 98%) et au Crédit Local de France (à 2%)

# Endettement

## Synthèse des emprunts

Capital restant du au 1 <sup>er</sup> janvier 2013	Capital restant du au 31 décembre 2013	Capital à payer en 2013 (investissement)	Intérêts à payer en 2013 (fonctionnement)
<b>3 969 239,51 €</b>	<b>3 719 457,13 €</b>	<b>249 782,38 €</b>	<b>172 678,38 €</b>



# Tendances budgétaires 2013

## **II<sup>ème</sup> partie** **Perspectives 2013**

**Un environnement  
incertain**



# Perspectives

## ➤ Une économie mondiale ralentie

- ⇒ **Contraction du PIB** attendue dans la zone euro
- ⇒ **Essoufflement de la croissance** des pays émergents
- ⇒ **Incertitudes** américaines

## Perspectives

### ➤ **En France, une rigueur qui impacte les collectivités locales**

- ⇒ **Effort de 30 Milliards** sur le budget de l'Etat
- ⇒ **Coupes claires** des aides de l'Etat
- ⇒ Les Collectivités appelées à l'**effort de redressement** des finances publiques

# **Tendances budgétaires 2013**

## **Perspectives 2013**

# **Les hypothèses budgétaires de 2013**

## **1. Fonctionnement**

## ➤ Les recettes fiscales en légère progression

- ⇒ Légère évolution des valeurs locatives
- ⇒ Pérennisation de l'Attribution de Compensation de la CAMY (833 636 €) et du Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR, 117 109 €)
- ⇒ Incertitude quant aux droits de mutation

# Fonctionnement

## ➤ Recettes de dotations

### Vers un statu quo ?

- ⇒ Maintien de la Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP, 64 493 €)
- ⇒ Maintien des allocations compensatrices
- ⇒ Hypothèse d'un maintien voire d'une baisse de la DGF

# Fonctionnement

## Les marges de manœuvre

- **Arrêt du contrat de location de la salle des fêtes provisoire (69 K€ en 2012, 105 K€ en 2011)**

# Fonctionnement

## ➤ Les dépenses de fonctionnement

	Commune	SIRE	CAMY
Social et emploi	✘		
Logement			✘
Transport		✘ scolaire	✘ urbain
Enfance jeunesse et vie scolaire	✘	✘	
Associatif, loisirs et équipements	✘		
Culture	✘		
Environnement	✘		
Sécurité	✘		
Urbanisme	✘		✘ Amén. Territoire
Travaux	✘		
Communication	✘		
Vie économique	✘		✘



**Tendances budgétaires 2013**

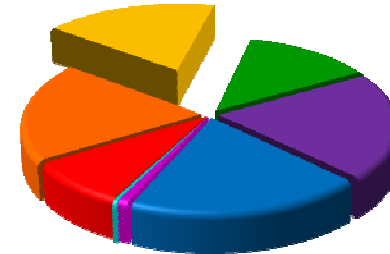
**Perspectives 2013**

# **Les hypothèses budgétaires de 2013**

## **2. Investissements**

# Investissements

## ➤ Les grands projets de 2013



### ➤ Etudes et travaux

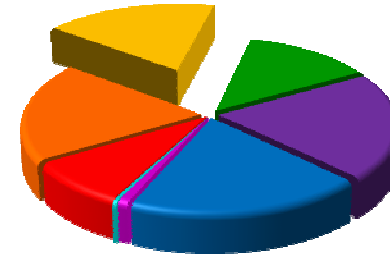
- ⇒ Fin de la réhabilitation- façade sud de l'église
- ⇒ Fin des travaux - salle polyvalente & abords
- ⇒ Poursuite des études PLU & ZAC
- ⇒ Drainage du terrain d'évolution
- ⇒ Mise en sécurité des bâtiments communaux
- ⇒ Construction du CTM (50% de l'opération)
- ⇒ Remplacement des menuiseries extérieures groupe scolaire la Villeneuve

### ➤ Emprunts

- ⇒ Remboursement des emprunts

# Investissements

## ➤ Les recettes attendues



### ➤ Subventions

- ⇒ DRAC et Conseil Général – église
- ⇒ Conseil Régional + CAMY – abords de la salle polyvalente
- ⇒ Contrats CR et CG – CTM
- ⇒ DETR - Réhabilitation de l'école de la Villeneuve

### ➤ Autres

- ⇒ FCTVA
- ⇒ Taxe d'aménagement (ex-TLE)

# Investissements

## ➤ La question des financements

- ⇒ Priorités des investissements?
- ⇒ Dette : remboursement des emprunts / nouvel emprunt
- ⇒ Impôts
- ⇒ Augmentation, gel ou diminution du prix des services
- ⇒ Augmentation, maintien ou réduction des services
- ⇒ Augmentation, gel ou réduction des subventions (associations, CCAS, Caisse des Ecoles)
- ⇒ Pistes de réduction des dépenses à caractère général (énergie...)

# Tendances budgétaires 2013

## les conclusions