

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2020



1-RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Budget principal

I. Environnement général

Loi de finances 2020 :

- Réforme de la DGF abandonnée mais enveloppe attribuée par l'Etat à la DGF garantie par le président de la république
- Plafonnement des dépenses de fonctionnement à 1,2% par rapport à N-1 (inflation comprise) : Lorient non concerné pour l'instant
- Compensation TH : coefficient modérateur
- Revalorisation des bases des valeurs nominales locatives : de 0 à **2,2 %** en 2020 (+2,2 % en 2019) revalorisation en cours du foncier bâti industriel
- Stagnation des allocations compensatrices ** Voir annexe pour plus de lecture*
- Maintien de l'enveloppe du montant du Fonds de Soutien à l'Investissement Local
- Légère augmentation de l'enveloppe réservée à la dotation solidarité rurale
- Stabilité des enveloppes DETR et dotation politique de la ville
- Aucune mesure concernant le FPIC (fonds de péréquation intercommunal et communal)

* Les valeurs locatives retenues pour les locaux affectés à l'habitation principale sont gelées afin de limiter les hausses de cotisation de TH 2020.

* Les valeurs locatives du foncier bâti industriel sont en cours de revalorisation.

* Les autres valeurs locatives sont revalorisées de 2,2 %.

Les allocations compensatrices permettent aux collectivités de bénéficier d'une couverture par l'État de leurs pertes de recettes résultant de mesures d'exonération fiscale. Elles évoluent peu en 2020.

Contexte national :

- Inflation prévisionnelle 2020 : 1,8 % (1,1 % en 2019)
- Evolution des taux d'intérêt d'emprunt en 2020
- Evolution de la fonction publique territoriale

La transformation de la fonction publique se base sur 5 axes:

* **Axe 1 : Promouvoir un dialogue social plus stratégique dans le respect des garanties des agents publics.**

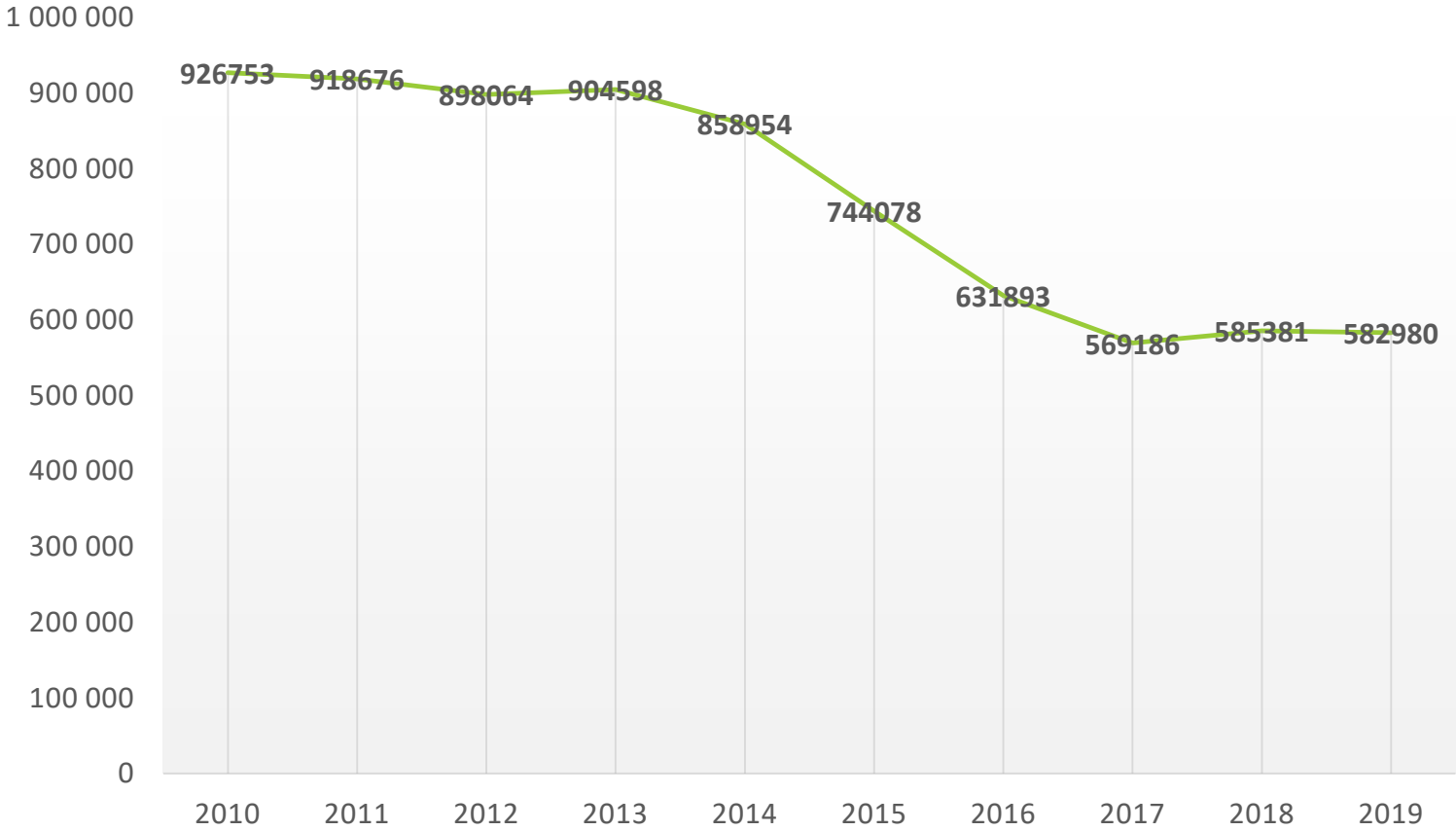
* **Axe 2 : Développer les leviers managériaux pour une action publique plus réactive et plus efficace**

* **Axe 3 : Simplifier et garantir la transparence et l'équité du cadre de gestion des agents publics**

* **Axe 4 : Favoriser la mobilité et accompagner les transitions professionnelles des agents publics dans la fonction publique et le secteur privé**

* **Axe 5 : Renforcer l'égalité professionnelle dans la fonction publique**

Evolution des dotations globales (DGF / DSR)



II.Tendances des finances locales

Rappel de l'engagement politique :

1. Désendettement progressif de la commune c'est-à-dire emprunter moins que le montant de capital remboursé annuellement
2. Pas d'augmentation des taux communaux dans ce mandat

Attention modification
année suite erreur de
saisie !

Situation au 31/12/2019 de la dette (budget principal)

- **Total dépenses de fonctionnement : 6 935 k€**
- **Intérêts emprunt 2019 : 151 k€ (soit 2,17% DF)**
- **Capital restant dû : 7 942 k€**

2015 / 2020
 500 en 2014 (2,5%)
 700 en 2015 (2,5%)
 780 en 2016 (1,29%)
 1200 en 2017 (2,33%)
 880 en 2018 (2,28%)
 700 en 2019 (2,17%)

Endettement pluriannuel (Budget Principal)

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Capital restant dû
2015	913 128,68	188 583,94	724 544,74	7 631 053,66
2016	967 288,79	181 772,16	785 516,63	7 606 508,92
2017	1 008 847,79	165 396,54	843 451,25	7 600 992,29
2018	1 056 359,80	160 803,25	895 556,55	7 957 541,04
2019	1 489 076,98	150 667,11	1 338 409,00	7 941 984,49
2020	1 117 204,36	140 283,88	976 965,48	7 303 574,62

Endettement
ensemble des
budgets

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Capital restant dû
2015	1 012 367,01 €	257 714,35 €	754 652,66 €	10 160 035,09 €
2016	1 221 305,16 €	251 174,48 €	970 130,68 €	10 405 382,43 €
2017	1 518 086,04 €	224 025,37 €	1 294 060,67 €	10 215 251,75 €
2018	2 597 584,59 €	189 739,05 €	2 407 845,54 €	10 121 191,08 €
2019	1 583 527,58 €	191 084,25 €	1 392 443,33 €	9 953 345,54 €
2020	1 216 308,34 €	183 497,30 €	1 032 811,04 €	9 260 902,21 €

Evolution

dépenses réelles/ besoin financement

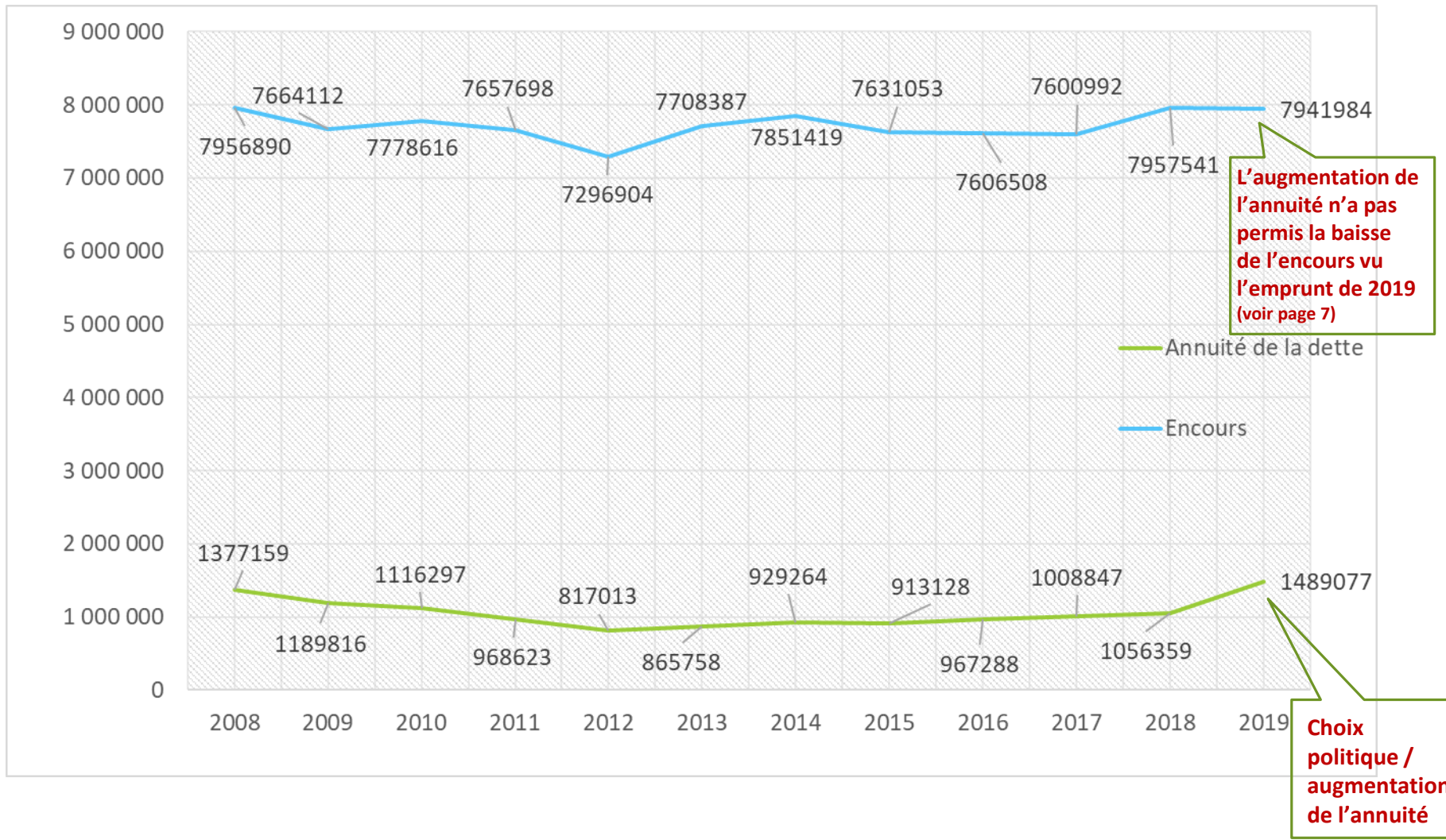
(dispositifs relatives à la loi de programmation des finances publiques concernant le DOB)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Dépenses réelles de fonctionnement	6 420 794,00	6 349 704,00	6 533 637,00	6 630 445,00	6 551 292,00	6 935 087,00	7 018 308,00	
Recettes investissement	2 882 140,00	3 204 014,00	2 159 150,00	2 447 771,00	3 945 702,00	2 026 506,00	A préparer suite au DOB	
dont emprunt à contracter	500 000,00	700 000,00	780 000,00	1 199 200,00	880 000,00	700 000,00		
Total (hors emprunt)	2 382 140,00	2 504 014,00	1 379 150,00	1 248 571,00	3 065 702,00	2 026 506,00		
Dépenses investissement	3 279 143,00	2 914 029,00	1 948 599,00	2 071 764,00	3 706 700,00	2 790 813,00		
dont remboursement de capital	721 712,00	724 544,00	785 517,00	843 451,00	895 556,00	1 344 600,00		
Total (hors emprunt)	2 557 431,00	2 189 485,00	1 163 082,00	1 228 313,00	2 811 144,00	1 446 213,00		
Besoin financement	175 291,00	-314 529,00	-216 068,00	-20 258,00	-254 558,00	-580 293,00		
Capacité de financement	- 175 291,00	+ 314 529,00	+ 216 068,00	+ 20 258,00	+ 254 558,00	+ 580 293,00		-



Si le besoin de financement est négatif, les recettes d'investissement sont supérieures aux dépenses d'investissement = capacité de financement

Evolution de la dette budget principal



Dette par habitant

par € - chiffres fournis par la DGFIP jusqu'à 2018

		2013	2014	2015	2016	2017	2018	Estimation 2019 (Pour le même nombre d'habitants qu'en 2018 / 6 579 p)
Encours de dette	Loriol	1 326	1 277	1 246	1 217	1 244	1 209	1 207
	Moyenne strate	881	870	862	841	849	843	
Annuité	Loriol	150	152	147	153	161	161	226
	Moyenne strate	112	112	119	123	109	108	
Capacité d'auto-financement	Loriol	51	126	136	102	61	71	88
	Moyenne strate	102	168	171	179	179	192	

Recettes budgétaires (2019)

Recettes sans influence du CM

A.C (Attribution de Compensation) (1 818 k€)

Dotation de solidarité communautaire (132)

FNGIR* + dotation TP (T. Pro.) (53 k€)

Taxe électricité (156 k€)

Droit de mutation (230 k€)

DGF (Dotations forfaitaires) (280 k€)

DSR (Dotations de Solidarité Rurale) (303 k€)

Dotation de compensations fiscales (166 k€)

Participation du département -Prev (70 k€)

Recettes sur lesquelles le CM peut agir

Taxe aménagement (54 k€)

Cessions immeubles communaux

Produits des services : piscine, cantine, occupation domaine public (547 k€)

Droits de place (10 k€)

Fiscalité (FB **1 880 k€**, FNB **151 k€**, TH **1 156 k€**)

Revenus des immeubles (61 k€)

* Le fonds national de garantie individuelle des ressources

III. Prospective et perspectives budgétaires

- Réduire l'endettement
- Ne pas augmenter les taux communaux d'imposition
- Maitriser les dépenses de fonctionnement tout en tenant compte de dépenses nouvelles
 - En faisant face aux baisses de dotations d'Etat
 - En maintenant un service public de qualité
 - En soutenant la vie associative, éducative, scolaire, culturelle

Objectif : limiter la hausse des dépenses de fonctionnement à 1,2 % du BP2019 et maintenir une CAF (Capacité d'Auto Financement) a minima de 300k€

- Réflexion sur le patrimoine communal : engager les dépenses nécessaires à l'entretien du patrimoine communal (bâti : gymnases, écoles...et non bâti) ou éventuelle cession?
- Poursuivre un programme d'investissement raisonné et raisonnable (priorisation des dépenses), en tenant compte notamment du plan pluriannuel « accessibilité » et des programmes subventionnables...
- S'inscrire dans une réflexion globale intercommunale relative à la mutualisation des moyens (humain, matériel) et des équipements structurants
- Anticiper et négocier les transferts de compétences (aire d'accueil des gens du voyage, petite enfance, sport, eaux pluviales, assainissement...)

Fonctionnement

- Frais de personnel

- Mise en place d'un nouveau projet d'administration et d'une GPEC (Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences) : effet NORIA, départs en retraite non remplacés, temps de travail...

- Subventions et participations

- CCAS : subvention d'équilibre
- SDIS : maintien de la contribution
- Crédits scolaires : maintien de l'enveloppe 2019
- Associations : maintien de l'enveloppe 2019

2014	2015	2016	2017	2018	2019
240	240	240	210	210	210
122	124	124	124	124	124
60	52	50	53	48	46
143	141	134	127	119	131

- Intérêt des emprunts : 140 238,00€ en 2020

- Renégociation de la dette pour 2020 (**Evaluation voir diapo. n° 7**)

Ratio frais personnel / strate

STRATE :

Nombre communes traitées pour le Département : 9

Nombre communes traitées pour la Région : 163

Nombre de communes traitées pour la France : 1124

Frais personnel / Dépenses fonctionnement (y compris ex Régie) en %

	LORIOL	Moyenne Département	Moyenne Région	Moyenne Nationale
2019	56,15	Données à recevoir en 11/2020		
2018	54,23	48,18	47,25	51,5
2017	53,26	52,48	53,44	56,61
2016	51,01	52,65	51,3	55,03
2015	50,41	50,67	52,16	54,56
2014	49,75	49,26	52,17	55,33

Investissement

Taux de réalisation: 98 % pour la prévision du CA 2019 (2 790 813€)

Opérations non réalisées

- Etude accessibilité mairie, aménagement du parc gaillard, étude réhabilitation gymnase Raymond Bougaud, participation boulodrome,

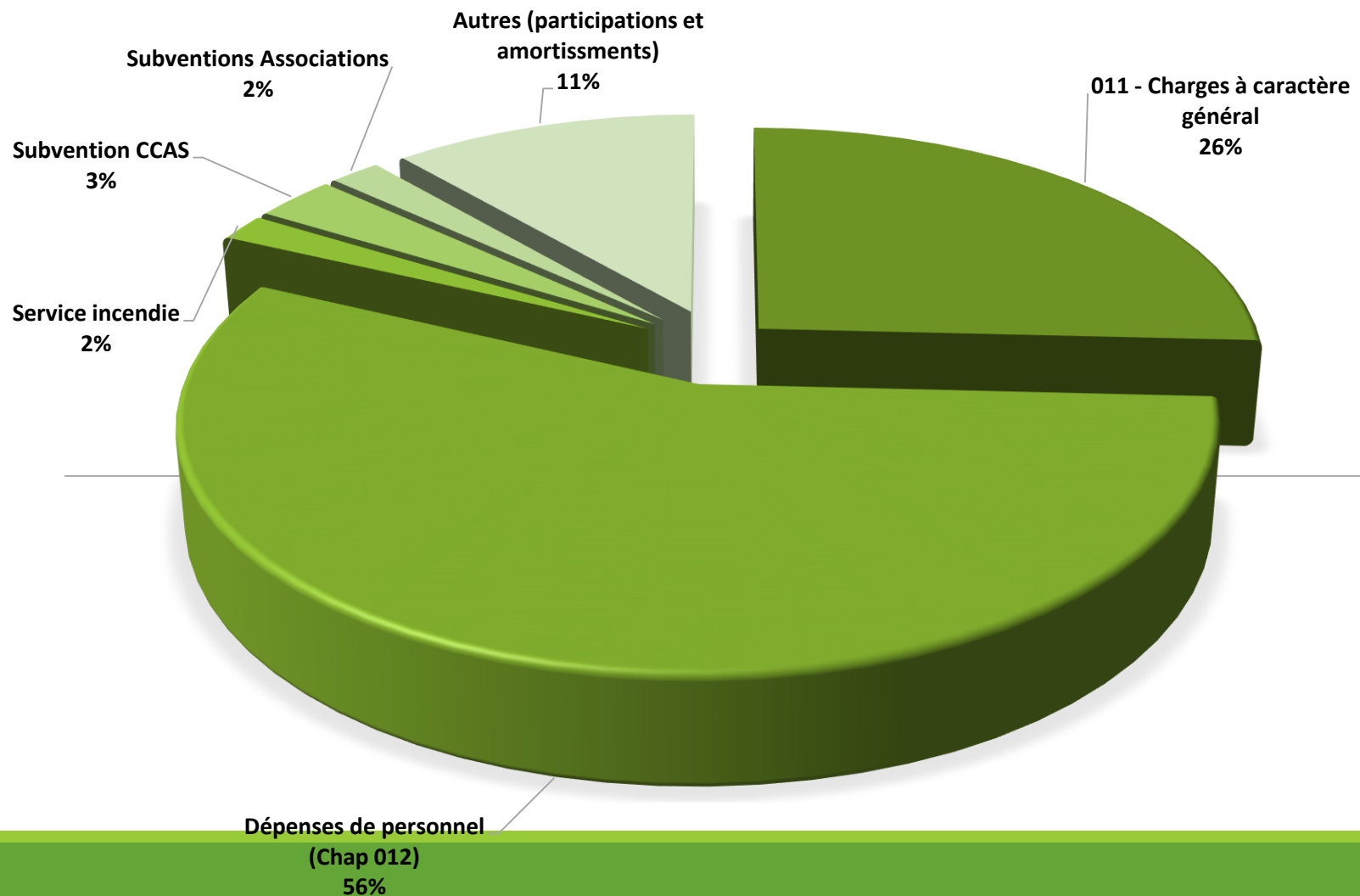
Restes à réaliser et propositions budget 2020

- Gymnase Jean Clément accessibilité et éclairage, éclairage public carrefour D104/N7 et écoquartier, place de l'église, signalétique des cheminements doux
- Aménagement du parc gaillard (ouverture du mur et aires de jeux)
- Enveloppe annuelle pour les travaux de voirie avec notamment la poursuite des travaux du lotissement du Mas de Fontenille, chaufferie maison pour tous, toiture espace Marie Jeanne Battesti et annexe de la mairie, étude réhabilitation gymnase Raymond Bougaud, vente DAI Maladière, vente Vallon, vente ancienne caserne pompiers...

Remboursement d'emprunts en 2019 : 1 344 000,00€

IV.Charges ventilées par grandes fonctions

RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019

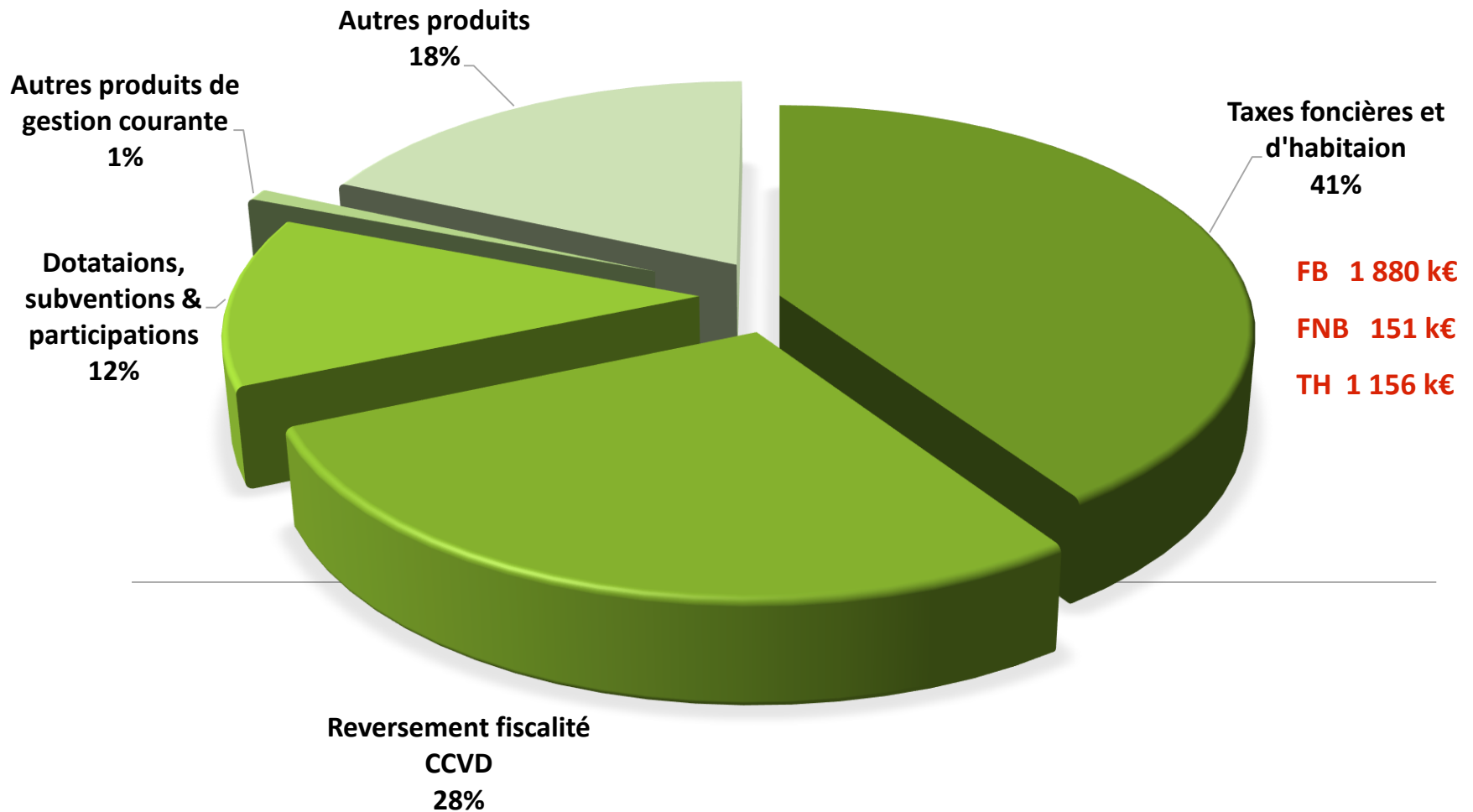


Principales dépenses de fonctionnement

K€	2014	2015	2016	2017	2018	Estimation 2019
Dépenses de personnel (Chap 012)	3435	3575	3690	3874	3907	3894
Electricité	297	271	252	232	264	260
Subvention CCAS	240	240	240	210	210	210
Entretien Voiries et Réseaux	218	135	140	125	124	150
Subvention Associations	144	142	134	127	119	131
SDIS (Service d'incendie)	122	124	124	124	124	124
Gaz	125	116	83	93	106	123
Fournitures diverses(electricité, quincaillerie, menuiserie...)	136	125	145	138	130	116
Entretien bâtiments	144	163	147	151	156	112
Subvention Régie	615	682	719	720	720	0

Plutôt
estimation
avant clôture
des comptes

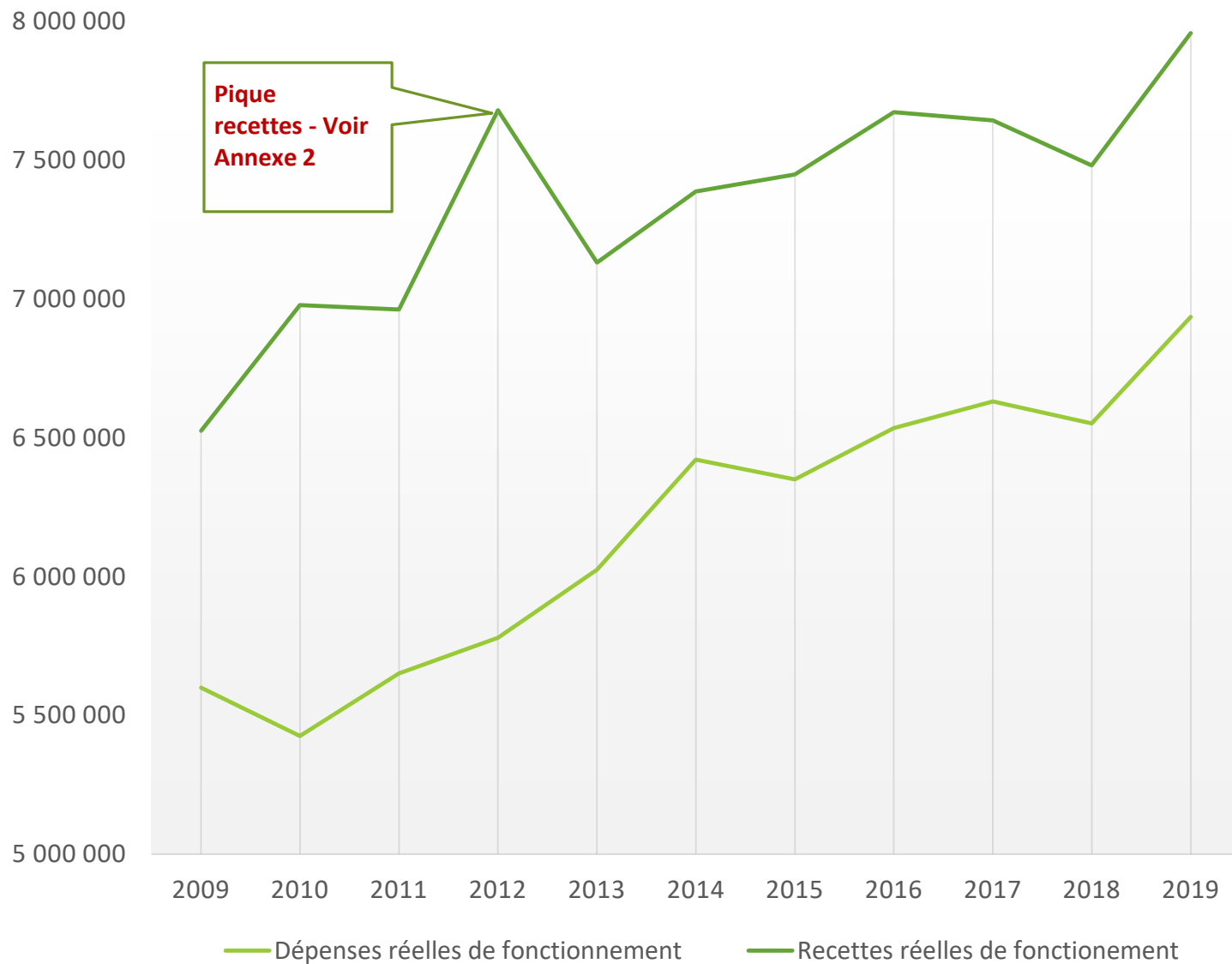
RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019



Principales recettes de fonctionnement

K€	2014	2015	2016	2017	2018	Estimation 2019
Impôts locaux	2 927	3 071	3 037	3 058	3 126	3 220
Attribution de compensation	1 897	1 897	1 897	1 853	1 827	1 818
Dotations de Solidarité Rurale	177	200	226	254	282	303
Dotations forfaitaires	681	544	406	315	303	280
Droits mutation	158	160	146	155	182	230
Cantine	124	130	139	156	132	217
Piscine / Gymnase	149	152	164	157	159	156
Taxe électricité	153	148	153	158	162	156
Dotation de Solidarité Communautaire	132	131	130	130	131	132
Activité périscolaire	-	-	-	-	-	76
Revenus immeubles	70	72	81	61	67	61

Evolution de la section fonctionnement





2-RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Cinéma

Sections de fonctionnement et investissement

2019

- Classement art et essai de la salle avec label jeune public (AFCAE), participation aux dispositifs scolaires d'éducation à l'image et maintien d'une animation autour du cinéma avec les ciné-concerts et les ciné-rencontres.
- Recettes entrées 2019 = prévues 102k€ / réalisées 112k€

20 450
spectateurs
en 2019

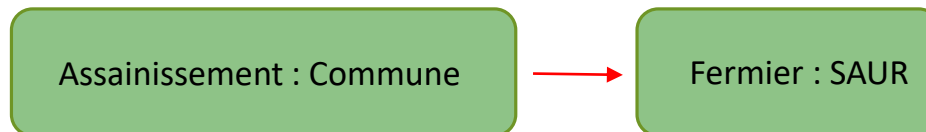
2020

- Aucun investissement d'importance prévu
- Subvention d'équilibre 2020 similaire à 2019 = fréquentation à conforter
- Réflexion programmation hétéroclite cinéma / autres

3-RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Assainissement

RAPPEL COMPETENCES



- Le fermier prend en charge les frais d'entretien du réseau existant, des pompes de relevage et de la STEP
- La commune encaisse la surtaxe communale d'assainissement pour financer les travaux d'investissement

TRANSFERT des COMPETENCES EAU ET ASSAINISSEMENT A LA CCVD prévu initialement en 2020 reporté en 2026

DEPENSES

Investissement :

- Etude et extension du réseau du chemin Saint Pierre
- Etudes du dévoiement des réseaux pour la future déviation (dépenses et recettes)

Fonctionnement :

- Réparations diverses
- Analyses STEP

Surtaxe Communale

assainissement :

- 0,69€ HT / m³ jusqu'en 2006
- 0,73€ HT / m³ de 2006 à 2008
- 0,77€ HT / m³ depuis 2009
- 0,80€ HT / m³ depuis 2015
- Pas d'augmentation de surtaxe depuis 2015

RECETTES

Assurer le financement desdits travaux

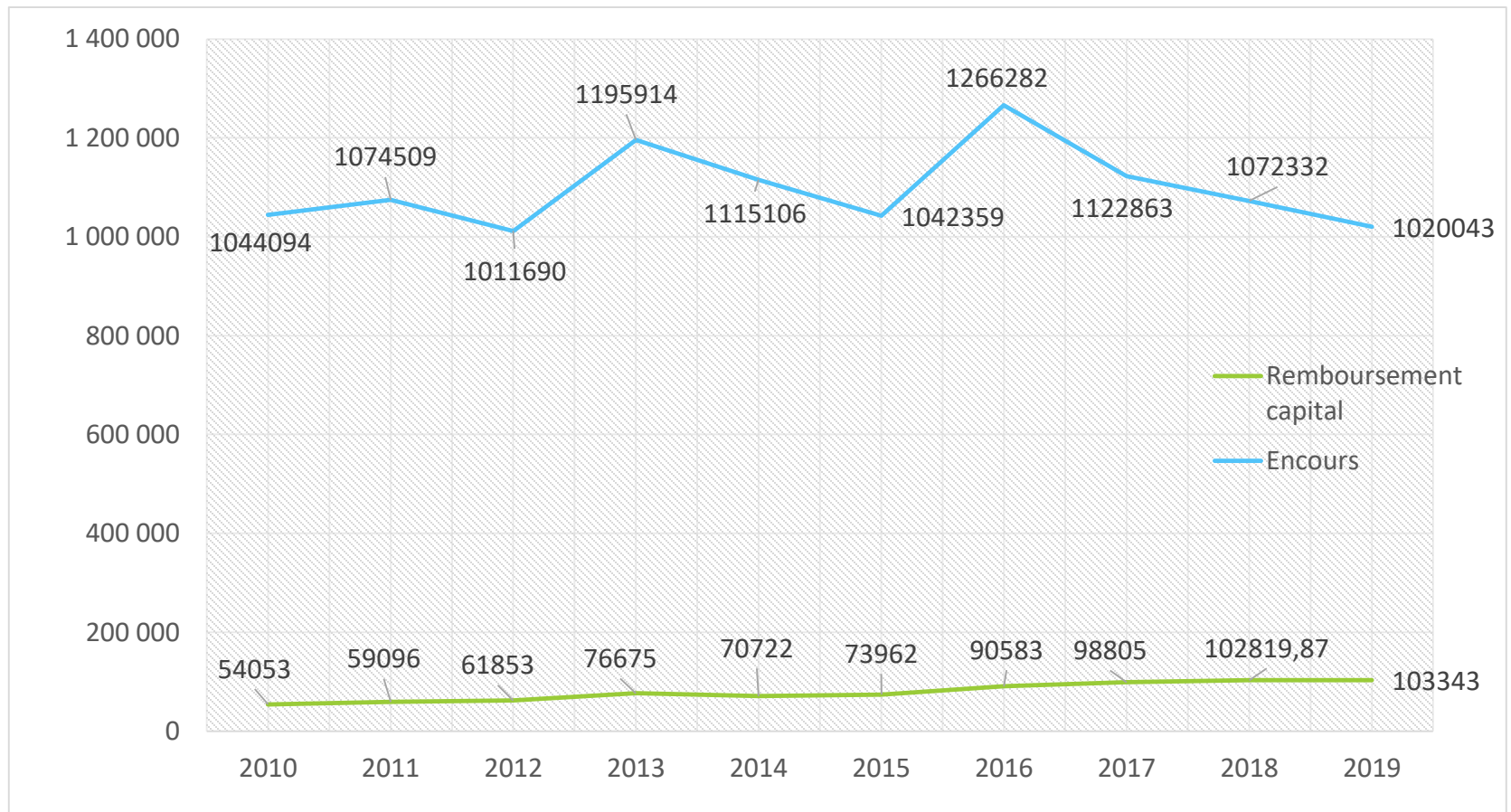
- Branchements : montant variable
- Anciennes PVR ou PUP : montant variable
- Subvention agence de l'eau
- Surtaxe assainissement : décalage des encaissements
- Participation Financement Assainissement Collectif (900€)

DETTE :

Pas d'emprunt depuis 2016 – **En effet, le dernier emprunt date du 30/11/2015 – 300 000 €**
Anciens emprunts (2015 : 300 K€, 2012 : 250K€, 2010 : 88K€, 2008 : 400K€)
Capital restant dû au 1/1/2020 : 966K€
Annuité 2020 : 107K€

Evolution de la dette (€)

Ensemble de la dette du
B. Assainissement



Etat des recettes

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	Estimation CA 2019
Branchements (frais + Part.Asst Collectif)	49 676	20 466	22 018		17 817	4 485	7550	3000
PVR	9 744			31 340	26 930	5 306	911	
	(ch. des Ventis / la Cerisaie)			(o. de serres / puy petit)	(haye / serres)			
Agence de l'eau (prime épuration)	38 143	48 546	39 258	44 234	48 862	43 491	34565	29903
SURTAXE	159 891	152 043	165 812	184 781	187 356	111 928	222 260	183412

4-RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Bâtiments accueil

Locataires au 1^{er} janvier 2020

ATELIERS RELAIS LES BLACHES

LOT	OCCUPANT	FIN OCCUPATION	LOYER (HT) / AN (€)
1	Croix Rouge	31/07/2020	8 400,00
2	SK Mécanique	02/04/2022	7 581,96
3	SARL PJPB ASSOCIES	31/08/2020	8 878,92
4	TINO TRANS	30/04/2021	9 064,92
5	En cours de négociations	-	9 064,92

Attention: ce montant représente le loyer (théorique) selon la convention. En revanche, 50 % du loyer est accordé à titre gracieux, le reste (50%) est pris en charge par la mairie de Livron. Donc, le revenu réel est de 4 200 € par an.

93 -95 AV REPUBLIQUE

OCCUPANT	FIN OCCUPATION	LOYER (HT) / AN (€)
Viva La Vida	31/07/2026	8 700,00

LOT	OCCUPANT	FIN OCCUPATION	LOYER (HT) / AN (€)
1	SUEZ	31/03/2020	32 264,64
2	Vendu en 2018		-

PARC DES CROZES

ORIENTATIONS BUDGETAIRES

DEPENSES :

- Entretien et réparations des locaux. **3 996 € de réalisé en 2019**

RECETTES :

- Loyers **75 887 € de réalisé en 2019**
- Fonds si vente

DETTE :

Pas d'emprunt en cours

Au niveau du budget principal, prêt relais pour réhabilitation 93-95 avenue de la république. Montant 400 000 € - remboursement soldé en 2019 – Le transfert du local commercial du B. principal au B. annexe est en cours de réalisation.

5-RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Lotissement

LOTISSEMENT COMMUNAL - DETAIL VENTE DES PARCELLES

LOT	PARCELLE	SUPERFICIE	PRIX/ m ²	PRIX TOTAL HT	TITRE (n°/date)	ACQUEREUR	DELIBERATION	PAE estimé	TITRE (n°/date)
PARCELLES VENDUES									
9	ZM 1003	2 283	70	159 810	2-Bd 2 8/10/2013	CONSEIL GENERAL/DROME AMENAGEMENT HABITAT	122/26-09-2011	68 796	
13	ZM 1008/1009/1014	529	104	55 016	9-Bd 5 16/11/2012	COMMUNE pour eco micro creche	098/03-09-2012	0	
1C	ZM 1017 ET 995	1 804	114	205 500		DROME AMENAGEMENT HABITAT	68bis/29/5/2017	74 500	
10	ZM 1004 /1011	1 739	81	140 000	4- Bd4 23/12/2014	ADIS	123/26-09-2011	57 973	
12	ZM 1015	3 177	34	109 412		DAT/VALRIM	148/18-12-2017	55 692	
TOTAL		9 532		669 738				256 961	
VENTES EN COURS									
11	ZM 1013	1557	29	45 588		DAT/VALRIM	148/18-12-2017	23 205	compromis signé
TOTAL		7 043		45 588				23 205	
RESTE A VENDRE									
1A	ZM 1017 ET 995	557	228	126 900				54 600	
1B	ZM 1017 ET 995	2 014	110	220 800				109 200	
5A	ZM 999	762	253	192 900				54 600	
5B	ZM 999	1 545	50	77 400				54 600	
7	ZM 1001 ET 1012	1747	82	143 520				70 980	
14	ZM 1005	1 659	82	136 800				38 220	
15	ZM 1006	650	82	53 600				10 920	
TOTAL		8934		951 920			TOTAL	393 120	
TOTAL GENERAL		20 023		1 667 246			TOTAL GENERAL	673 286	
TOTAL PRIX HT réalisé + prévu				1 667 246		TOTAL réalisé + prévu			673 286
TOTAL PRIX TERRAINS + PAE						2 340 532			
Subvention région perçue						346 202			
TOTAL GENERAL						2 686 734			



Dépenses :

- Capital restant dû 1260000,00€
- Emprunt en avril 2018 de 1 360 000 € - Remboursement de 100 000 en 2018 – 2019 paiement des frais d'intérêt (6 898,50 € *4) = 27 594 € / An
- Après vente de l'ensemble des lots restants (997 508 €) il restera à la charge de la collectivité le remboursement de 262 492 € ! Faut-il anticiper ce remboursement pour réduire les frais d'intérêt ?
- Honoraires

Recettes :

- Subvention équilibre budgétaire
- Prospective des ventes



Nouvelle stratégie de commercialisation

Procédure d'annulation du cahier des charges en cours afin de faciliter la commercialisation. En 2009 le projet était novateur mais aujourd'hui les résultats escomptés en terme de performance énergétique sont atteignables grâce à la RT 2012. Les normes et matériaux de construction ont évolué et sont plus vertueux.