

Rapport d'Orientation Budgétaire 2018



Sommaire

Introduction

Première partie

Prospective financière

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

1. *Recettes de fonctionnement*
2. *Dépenses de fonctionnement*
3. *La section d'investissement*

Troisième partie

Stratégie financière de la commune

1. *En fonctionnement*
2. *En investissement*
3. *Budget pour Orchies en 2018*

Introduction

Qu'est-ce que le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB)

L'article 107 de la loi du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) a modifié les articles L2312-1, L3312-1, L5211-36 relatifs au Débat d'orientation budgétaire (DOB)

l'article 13 de la loi du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour 2018-2022 (LPFP) contient de nouvelles règles concernant le DOB.

Ainsi, lors du DOB, les communes de plus de 3 500 habitants doivent présenter leurs objectifs concernant :

- l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement
- l'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette
- les orientations budgétaires
- les engagements pluriannuels,
- la structure et la gestion de la dette.

Introduction

Qu'est-ce que le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB)

Le ROB donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique, qui donne lieu à un vote. Le ROB et la délibération qui s'y rapporte sont transmis au préfet et au sous-préfet de l'arrondissement.

Première partie

- **Environnement économique et social difficile**
 - ✓ **Contexte fiscal tendu**
 - ✓ **Incertitudes sur le fonctionnement communautaire**
 - ✓ **Baisse des subventions département/région**

Premiers constats

Importance du bloc communal dans l'aménagement du territoire

De quelle capacité dispose le bloc communal pour maintenir un niveau de services publics et d'infrastructures de qualité sur notre territoire ?

Quelle construction de budget en tenant compte d'une baisse historique des dotations ?

Conséquence : arbitrages

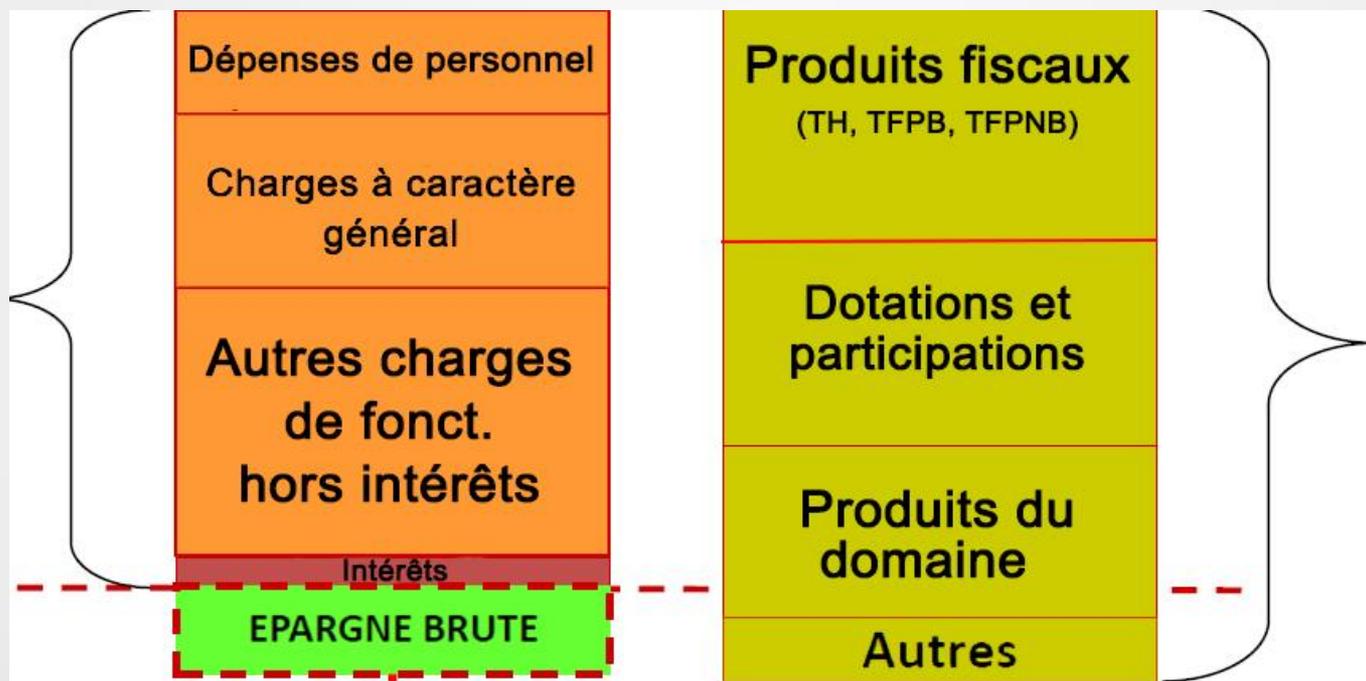
- Sur nature des ressources à mobiliser (tarifs, emprunts, taxes)
- Sur les dépenses à privilégier (investissements, subventions)

Les grandes masses financières

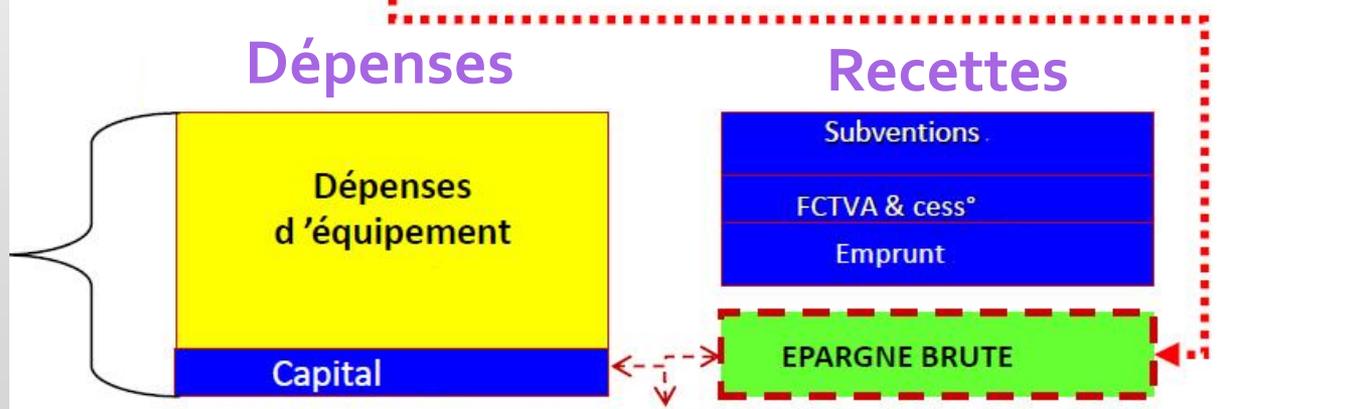
Charges

Produits

Section de fonctionnement



Section d'investissement



Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

A partir de l'aperçu du compte administratif 2017

1. *Recettes de fonctionnement*

- **DGF**

 - 1 174 000 euros en 2013

 - 1 113 120 euros en 2014

 - 962 263 euros en 2015

 - 816 546 euros en 2016

 - 762 538 euros en 2017

- **Concours de l'Etat**

 - 2 096 771 euros en 2013

 - 2 090 784 euros en 2014

 - 2 252 733 euros en 2015

 - 2 169 187 euros en 2016

 - 2 252 770 euros en 2017

- **La fiscalité**

 - Pas d'augmentation des taux depuis 2011

 - Pas d'augmentation des taux pendant le mandat

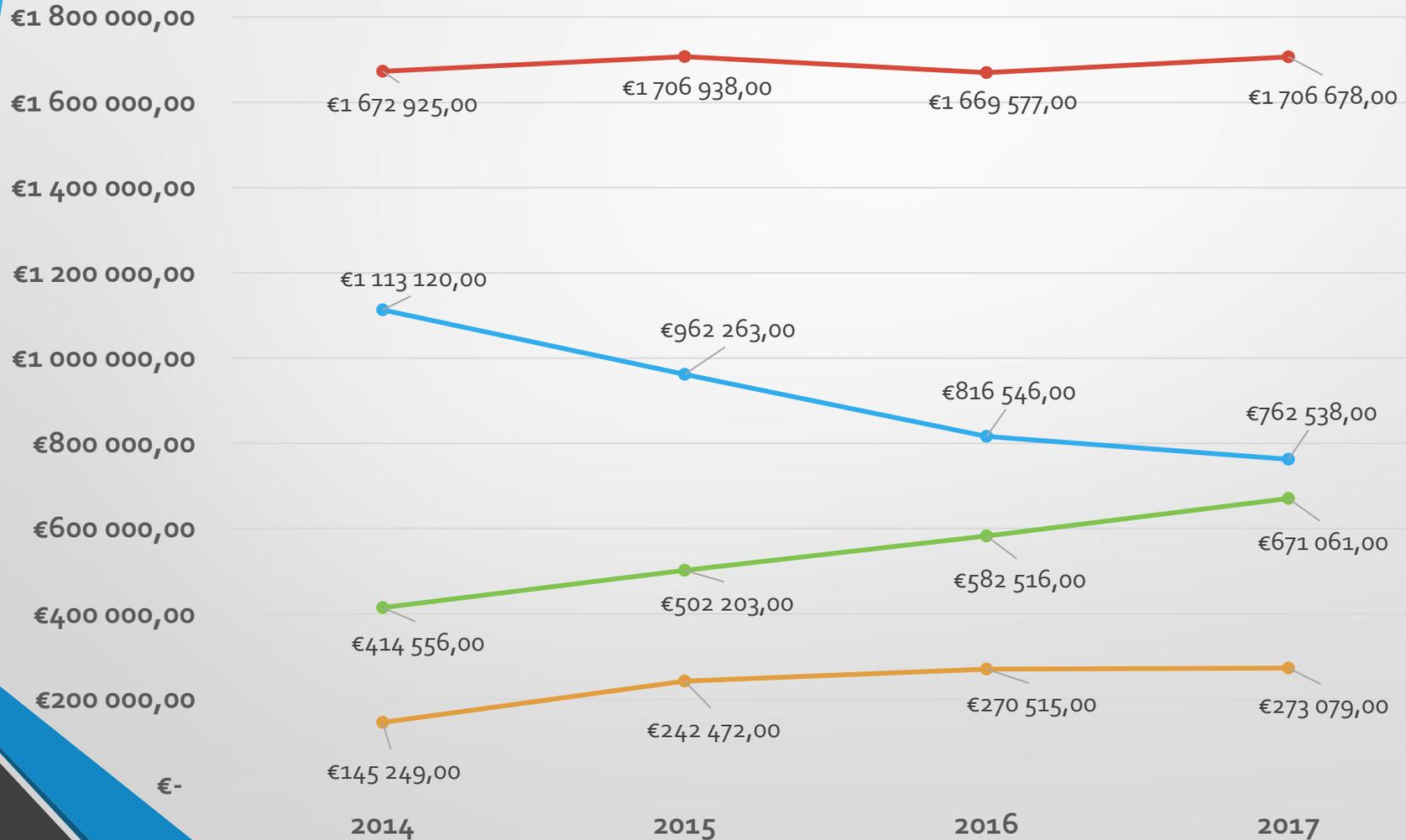
Evolution des dotations de 2014 à 2017

- DOTATION GLOBALE DE FONCT - DGF
- DOTATION DE SOLIDARITE RURALE - DSR
- DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION - DNP



Evolution des dotations de 2014 à 2017

- DOTATION GLOBALE DE FONCT - DGF
- DOTATION DE SOLIDARITE RURALE - DSR
- DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION - DNP



Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

	Depuis 2011	Montant prévu en 2017	Montant 2017	Montant prévisionnel rapporté 2018 (1,2%)
TH	23,86 %	1 424 552€	1 456 964 €	1 474 447 €
TFPB	27 %	2 039 671 €	2 061 086 €	2 085 665 €
TFPNB	56,9 %	46 717 €	45 930 €	46 481 €

3 510 940 €

3 563 980 €

3 606 594 €

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

Légèrement compensée par

- Augmentation de la DSR ?
- Baisse du FPIC entre 2016 et 2017
- revalorisation des bases locatives (1,2%)

Chapitre 70 : produit des domaines : qui s'élèvent à
335 460 euros en 2015
367 190,99 euros en 2016
378 450,45 euros en 2017

Tarifs votés en décembre 2017, sans augmentation

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

Chapitre 013 : atténuation de charges : remboursements (54 993,67 euros)

Droits de mutation immobilière :

2013	197 200 euros (-30 000 euros de recette)
2014	204 300 euros
2015	204 430 euros (stabilité)
2016	190 099 euros
2017	257 844,45 euros

- Les recettes de la ville devraient donc stagner voire légèrement baisser

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

2. Dépenses de fonctionnement

- **Charges à caractère général**

 - 2 207 490 en 2014.

 - 2 068 772 en 2015 (-6,3%)

 - 2 175 122 en 2016 - *Compétence Petite Enfance : 209 000 €*

 - *Compétence Classe Foot : 41 000 €*

 - 2 751 019 en 2017 - *Conventions salles de sports pour 2016 et 2017*

- **Dépenses de personnel**

 - 4 241 636 euros en 2015 / 4 186 637 euros en 2016 /

 - 4 354 236 euros en 2017

Situation due à

 - Augmentation du point d'indice
 - Remplacement arrêt maladie

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

- **Les autres dépenses de fonctionnement**

1,11 million en 2013 pour les autres charges de gestion courante (participation à différents organismes et syndicats, subventions,...) – Stabilité

- 1,18 en 2014
- 1,05 en 2015 (- 166 000 de SIAN)
- 1,02 en 2016
- 928 072 en 2017

- **Reste**

- Dépenses d'ordre : représentent la somme de 159 884 de dotations aux amortissements

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

3. La section d'investissement

- **Dépenses d'investissement : 1 901 247,67 euros en 2014**
1 667 994 euros en 2015
1 257 158 euros en 2016
1 270 564 euros en 2017

Remboursement du capital de la dette :

453 815 euros en 2014

491 100 euros en 2015

505 066 euros en 2016

521 052 euros en 2017

Deuxième partie

Situation budgétaire de la commune

3. La section d'investissement

- **Recettes d'investissement :**

- **1 393 357,56 euros en 2013**
- **2 786 501 euros en 2014 (dont 1 095 393,23 de régularisation en dépenses et en recettes)**
- **1 696 111 euros en 2015**
- **595 207 euros en 2016**
- **1 258 255 euros en 2017**
 - ✓ FCTVA (environ 68 926euros)
 - ✓ Emprunt à hauteur de 0 euros en 2017
 - ✓ Dotations aux amortissements : 159 884euros
 - ✓ Taxe d'aménagement : 199 955 euros

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

1. *En fonctionnement*

Dans un contexte marqué par une stagnation des recettes (liée à la politique budgétaire nationale (dotations)), à un double volontarisme politique : une politique fiscale locale sans augmentation des taux et maintien des tarifs et de la qualité des services

- Rationalisation des dépenses de fonctionnement pour privilégier programme d'investissement (virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement)
- Meilleure gestion des dépenses de personnel

BILANS 2017 SERVICES SCOLAIRES ET PERISCOLAIRES

	DEPENSE EN FONCTIONNEMENT	POURCENTAGE EN CHARGES REELLES
ECOLE MATERNELLE	506 573 €	6,14 %
ECOLE JULES FERRY	175 428 €	2,12 %
ECOLE JOLIOT CURIE	102 118 €	1,23 %
ECOLE SAINT MICHEL	73 078 €	0,88 %

BILANS 2017 SERVICES SCOLAIRES ET PERISCOLAIRES

	DEPENSE EN FONCTIONNEMENT	POURCENTAGE EN CHARGES REELLES
LIVRES DE PRIX ECOLES PRIMAIRES ET MATERNELLE	4 233 €	0,05 %
RASED	1 107 €	0,01 %
SPORT ECOLE JULES FERRY	18 857 €	0,22 %
SPORT ECOLE JOLIOT CURIE	17 630 €	0,21 %

BILANS 2017 SERVICES SCOLAIRES ET PERISCOLAIRES

	DEPENSE EN FONCTIONNEMENT	POURCENTAGE EN CHARGES REELLES
CLASSE DECOUVERTE	6 193 €	0,07 %
RESTAURANT SCOLAIRE	544 537 €	6,60 %
TAP PRIMAIRES	166 743 €	2,02 %
TAP MATERNELLES	51 399 €	0,62 %
ECOLE MUNICIPALE DES SPORTS	17 619 €	0,21 %
CENTRE DE LOISIRS	442 280 €	5,36 %
GARDERIE PERISCOLAIRE	177 933 €	2,15 %
Totaux	2 305 728 €	27,98

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. En investissement

- **Recettes**

Accroissement des recherches de subventions

- **Dépenses**

Affectation de **615 499,86 euros** de l'excédent de fonctionnement (**1 077 026,08 euros**) à la section d'investissement, ce qui permettra de financer les crédits reportés sur l'exercice 2018

Reporter à la section de fonctionnement BP2018 le solde de l'excédent de fonctionnement 2017 soit **461 526,22 euros**.

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Crèche



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Commémoration du 11 novembre



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Salle Robert Leroux et Léo Lagrange



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Maison de retraite Marguerite de Flandres



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Friche Carneau



Festivités 2018 : Paris-Roubaix : 8 avril 2018



Festivités 2018 : Concert de l'Orchestre National de Lille le 01 juin 2018



Festivités 2018 : Grand Live Contact FM le 23 novembre 2018



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2. *En investissement*

Quelques grands traits des investissements : principaux axes de développement

- Embellissement et urbanisme, cadre de vie, sécurité (vidéo protection)
- Travaux de voirie
- Amélioration éclairage public, embellissement espaces verts
- Culture, sport et jeunesse
- Patrimoine communal et informatique
- Investissements pour les écoles : poursuite programme changement de fenêtres

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2 nouvelles obligations concernant les communes de plus de 3500 habitants

- L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement

Précision : présentation faite sur des hypothèses d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement (confirmation lors du vote du BP)

Dépenses réelles de fonctionnement	Hypothèse BP 2018 par rapport à BP 2017
Charges à caractère général (chapitre 011)	-1,32%
Charges de personnel (chapitre 012)	+ 1,58%
Evolution DRF	+1,79%

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

2 nouvelles obligations concernant les communes de plus de 3500 habitants

- L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette

Objectifs de la Ville :

- ✓ Préserver la capacité d'investissement future
- ✓ Poursuivre la maîtrise de l'endettement
- ✓ Veiller au maintien du ratio de solvabilité

Comme nous le verrons plus loin, depuis le 31 décembre 2014, l'encours ne cesse de diminuer

31 décembre 2014	31 décembre 2015	31 décembre 2016	31 décembre 2017
4 928 274 €	4 887 165 €	4 381 237 €	3 861 626 €
	-0,83%	-10,35%	-11,86%

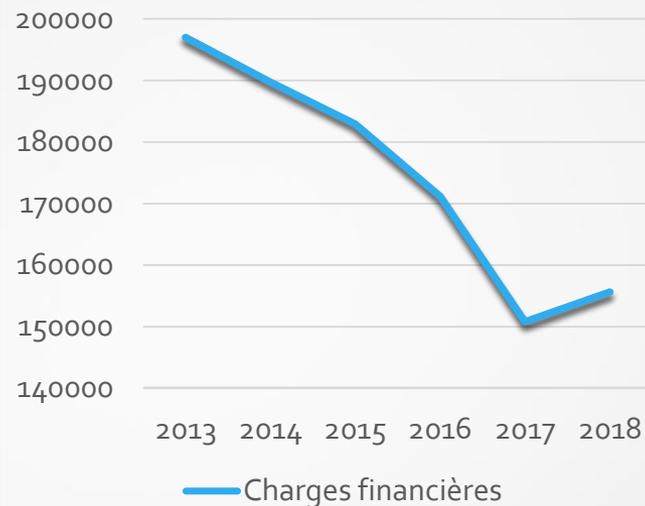
Quant au calcul du ratio de la dette par rapport au CA 2017, il est le suivant :

En cours au 31 décembre / (RR – DR) = 3 861 626 / (8 883 439 – 8 240 281) = 6 années

- **Charges financières**

- 197.000 euros en 2013
- 189.708 euros en 2014
- 182.903 euros en 2015
- 171 138 euros en 2016
- 150 797 euros en 2017
- 155 620 euros en 2018

Charges financières



- **Etat de la dette**

31 décembre 2012 : 4.713.143 euros
31 décembre 2013 : 4.832.060 euros
31 décembre 2014 : 4.928.274 euros
31 décembre 2015 : 4.887.165 euros
31 décembre 2016 : 4.381.237 euros
31 décembre 2017 : 3 861 626 euros
31 décembre 2018 : 3 354 153 euros

Etat de la dette



Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

3. Budget pour Orchies en 2018

En fonctionnement, sans augmentation des impôts et tarifs des services publics

- La majorité propose d'assurer l'équilibre de la section de fonctionnement du BP 2018 par un effort significatif sur les dépenses de gestion et d'intervention (hors fluides et associations)

Pour l'investissement

- Des ambitions et des projets
- L'objectif : maintenir le niveau d'investissement

Troisième partie

Quelle stratégie financière pour Orchies en 2018 ?

En conclusion, si la préparation du Budget 2018 est un peu compliquée à cause de plusieurs contextes difficiles notre majorité municipale le construira avec une quadruple ambition

- **Le sérieux budgétaire**, qui se traduit par une maîtrise des dépenses de fonctionnement (des économies sur certaines dépenses compensent celles qui doivent augmenter), par une gestion au plus près, avec rigueur, pour être en mesure de continuer à proposer aux orchésiens les services, les équipements et un cadre de vie conformes à leurs besoins et à leurs attentes.
- **La stabilité fiscale** : pas d'augmentation des impôts en 2018, une fois de plus !
- **La volonté forte d'accompagner les associations** (subventions, appui matériel et humain, mise à disposition locaux, etc.) et de créer du lien social (événements sportifs et festifs)
- **La poursuite des investissements** (écoles, sauvegarde de notre patrimoine, embellissement de la ville, tout ce qui contribue à améliorer notre quotidien), pour continuer à améliorer l'équipement de la ville et la modernisation de nos services, en privilégiant la propreté, la proximité et la solidarité

Merci de votre attention !

