



COMMUNE DE SOLLIES-PONT

1



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2018

SOMMAIRE

Présentation	3
I. Contexte économique 2017/2018	4 à 8
II. Résultats 2017 et orientations budgétaires 2018	9 à 12
III. Section de fonctionnement	13 à 24
III.1. Recettes réelles de fonctionnement	13 à 19
III.2. Dépenses réelles de fonctionnement	20 à 24
IV. Rapport relatif à la gestion des ressources humaines	25 à 29
V. Rapport relatif à la dette	30 à 33
VI. L'épargne de 2014-2018	34
VII. Section d'investissement	35 à 44
VII.1. Recettes d'investissement	35 à 37
VII.2. Dépenses d'investissement	38 à 44
VIII. Travaux en régie 2017/2018	45
IX. Partenariats prévisionnels 2018 à 2020	46
Budget Eau	47 à 48
Budget Assainissement	49 à 50

PRÉSENTATION

- Le D.O.B. est la 1ère étape du cycle budgétaire (obligation légale dans les 2 mois précédant le vote du budget primitif) ;
- Il permet au conseil municipal de discuter des orientations et des priorités qui seront inscrites au budget afin d'établir une stratégie financière ;
- Il s'appuie sur un Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) qui donne lieu à un vote (Loi NOTRe du 07 août 2015) ;
- Celui-ci doit présenter : les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure et la gestion de la dette, la structure des effectifs et l'évolution des dépenses de personnel ;
- La loi de programmation des finances publiques 2018/2022 impose désormais de présenter l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement ainsi que l'évolution du besoin de financement (emprunts minorés des remboursements de dettes).
- Le ROB est :
 - transmis au président de l'EPCI (sous 15 jours) ;
 - mis à la disposition du public (sous 15 jours) ;
 - mis en ligne sur le site de la ville (dans un délai d'un mois).

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2017/2018

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelle mondiale et européenne

- **Des inquiétudes :**

- Instabilité politique (gouvernance U.S., crise du Moyen-Orient, provocation de la Corée du Nord) ;
- Menace terroriste toujours présente ;
- Unité européenne menacée (BREXIT ; montée des nationalismes) ;
- Crise des migrants.

- **Des espérances :**

- Reprise de la croissance mondiale ;
- Construction politique envisagée par le couple franco-allemand « France is back ! ».

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2017/2018

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelle nationale

- Une reprise économique certaine (1,9% en 2017 ; 2% espéré en 2018) ;
- Mais un chômage toujours important (9,6%) ;
- Un paradoxe expliqué en partie par la baisse de l'investissement public local (25% depuis 2014) ;
- Forte contribution des collectivités pour le redressement des finances publiques (28 milliards d'euros, soit 60% des 50 milliards d'euros d'économies réalisées de 2014 à 2017) ;
- Une contribution qui sera encore de 13 milliards d'euros pour le quinquennat ;
- Une crise de confiance entre citoyens et élus (été meurtrier) ;
- Une crise peu atténuée par la suppression progressive de la taxe d'habitation, censée amorcer la reprise de la consommation des ménages.

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2017/2018

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelon local

- **Inquiétudes nées** de la réforme territoriale engagée par la loi du 10/11/2010 et par la loi NOTRe du 07/08/2015 ;
- **Renforcement considérable** de l'intercommunalité au détriment des communes avec le transfert obligatoire et non concerté d'importantes compétences :
 - Au 1er janvier 2017 : compétence économique ;
 - Au 1er janvier 2018 : assainissement, GEMAPI ?
 - Au 1^{er} janvier 2020 : eau ?
 - Au 1^{er} janvier 2021 : PLU ?
- **Inquiétudes majorées** jusqu'à présent par le manque de confiance envers la gouvernance de l'intercommunalité.

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2017/2018

Un contexte toujours tendu

□ Difficultés à l'échelon communal :

- **Solliès-Pont, commune dont 18% de la population se situe en dessous du seuil de pauvreté, est confrontée à une baisse importante des recettes de fonctionnement aggravée par l'augmentation des charges ;**
 - 2017 : 4ème année consécutive de baisse de la DGF, soit près de 800.000 €, c'est-à-dire quasiment l'équivalent de nos dotations de solidarité ;
 - Augmentation de charges incompressibles (dépenses de personnel, FPIC) ;
 - Quasi suppression des contrats aidés ;
 - 2018 : vassalisation des communes par la suppression progressive de la taxe d'habitation.
- **Heureusement :**
 - DGF gelée en 2018 ;
 - PPCR reporté en 2019 ;
 - Pas de participation à la nouvelle contribution pour le redressement économique réservée à 340 communes ;
 - Pas de limitation à 1,2% des dépenses de fonctionnement.

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2017/2018

Loi de Finances 2018

Principales mesure de la Loi de Finances 2018 :

- Suppression sur 3 ans de la taxe d'habitation pour 80% des contribuables (30% en 2018) ;
- Sortie en sifflet de la taxe d'habitation des personnes les plus défavorisées ;
- Suppression de la dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle ;
- Report de la réforme des valeurs locatives des locaux d'habitation ;
- DGF : 26,96 milliards d'euros (30,96 milliards d'euros en 2017) ;
- DSU : relèvement de 190 millions d'euros (2,2 milliards d'euros) ;
- DETR : abondement de 50 millions d'euros (1.046 millions d'euros) ;
- FPIC : maintien de l'enveloppe à 1 milliard d'euros ;
- Contractualisation avec les 340 plus grandes collectivités sur l'évolution des dépenses de fonctionnement et de l'endettement ;
- Hausse de la CSG de 1,7% (création d'une indemnité compensatrice),
- Rétablissement d'un jour de carence et gel du point d'indice ;
- Report à 2019 de la modernisation des Parcours Professionnels, des Carrières et des Rémunérations (PPCR).

II. RÉSULTATS 2017 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

□ Résultats 2017 :

- Dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 1.394.170 € et 992.844 € de restes à réaliser sur l'exercice 2018 (1.107.663 € prévus au budget non pu être réalisés et engagés).
- Un excédent global cumulé à reporter sur l'exercice 2018 à hauteur de 2.277.709 €.
- Une épargne brute à hauteur de 1.517.890 € (1.173.603 € en 2016).
- Une épargne nette (C.A.F.) à hauteur de 777.258 € (437.411 € en 2016).

Deux impératifs ont été respectés : diminution des dépenses de fonctionnement et maintien de l'investissement à un niveau satisfaisant :

- Sans augmenter la fiscalité locale ;
- En faisant appel à l'emprunt raisonnablement ;
- En maintenant la qualité du service public et les aides à la population.

II. RÉSULTATS 2017 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

☐ ODEDEL : Objectif d'évolution de la dépense locale.

De 2016 à 2017	ODEDEL	Solliès-Pont
Dép. réelles de fonctionnement	+ 1,3 %	-5,3 %
Ensemble des dépenses réelles (hors amortissement de l'emprunt)	+ 2,1 %	-5,9 %

Ces excellents résultats sont la conséquence d'importantes restrictions budgétaires mises en place par la commune en 2017 sur la section de fonctionnement.

En 2018, la loi de finances fixe le taux de croissance de l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement à +1,2%. La commune n'est pas concernée par cette mesure qui touche uniquement les 340 plus grandes collectivités.

II. RÉSULTATS 2017 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

□ Les orientations 2018 :

La commune engagée sur plusieurs fronts :

- Refus des charges inacceptables (contribution du SDIS) ;
- Sortir de la CCVG qui ne répond plus aux objectifs de développement de la commune (délibération du conseil municipal du 09/02/2017 pour l'adhésion à TPM).

Nos objectifs :

- Maintien de l'équilibre financier et d'une épargne nette positive ;
- Resserrement des charges de fonctionnement ;
- Maintenir l'investissement à un niveau compatible avec les besoins d'équipements de la commune ;
- Maintenir l'endettement à un niveau raisonnable ;
- Ne pas augmenter la fiscalité locale ;
- Maintenir la qualité des services publics et les services à la population.

II. RÉSULTATS 2017 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

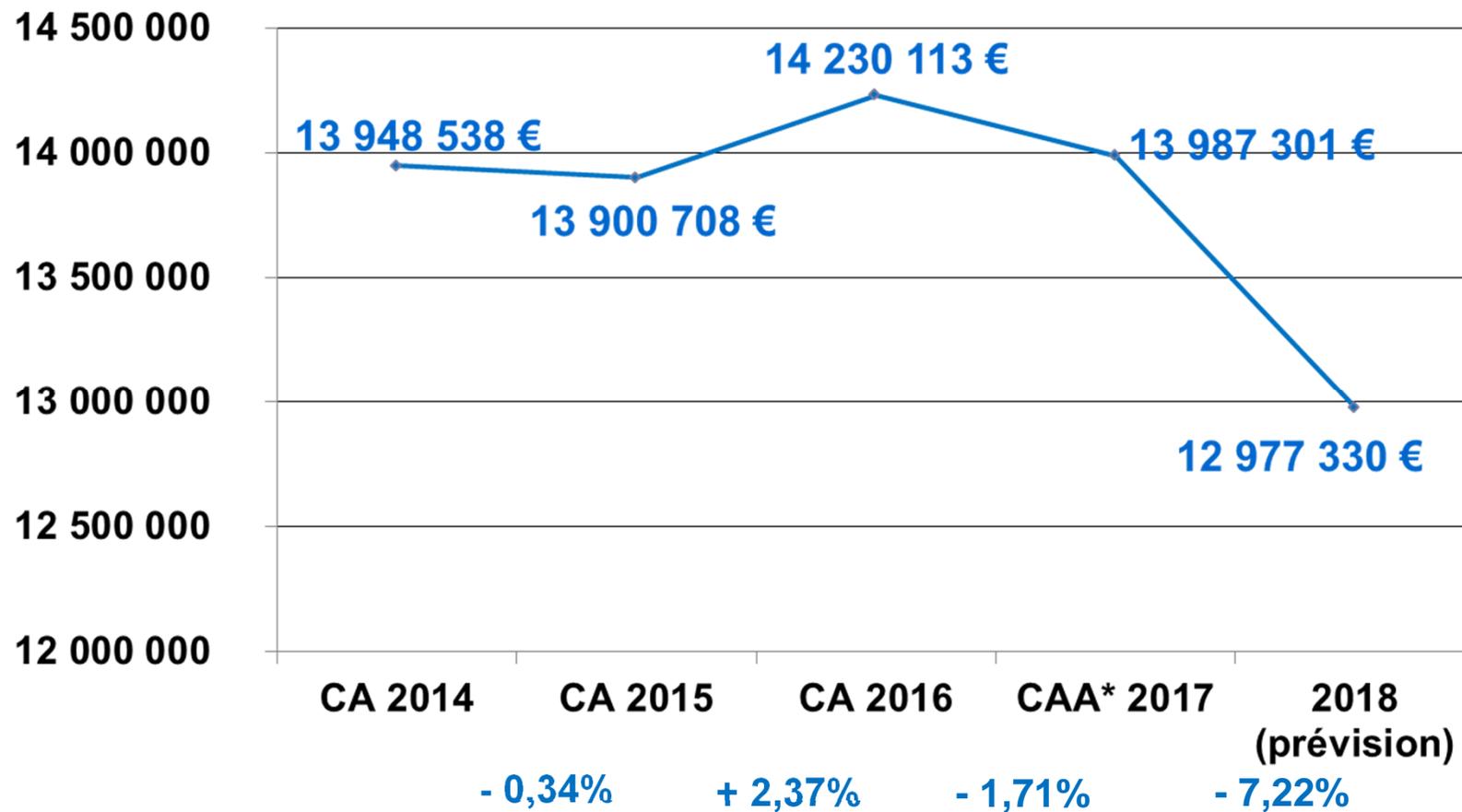
Principaux moyens mis en œuvre :

- Stabilisation des charges compressibles au niveau de celles de 2017 ;
- Resserrement des charges de personnel :
 - Non remplacement des départs à la retraite ;
 - Non renouvellement d'agents contractuels suite à l'arrêt des contrats aidés ;
 - Démonétisation du Compte Epargne Temps ;
 - Suppression du régime indemnitaire lors des congés de retraite.
- Mise à disposition de salles ou de bâtiments municipaux : finalisation de la mise en place d'une participation aux frais de fonctionnement (eau, électricité, chauffage etc.) ;
- Neutralisation des dotations des amortissements des subventions d'équipement versées.

III. SECTION DE FONCTIONNEMENT

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

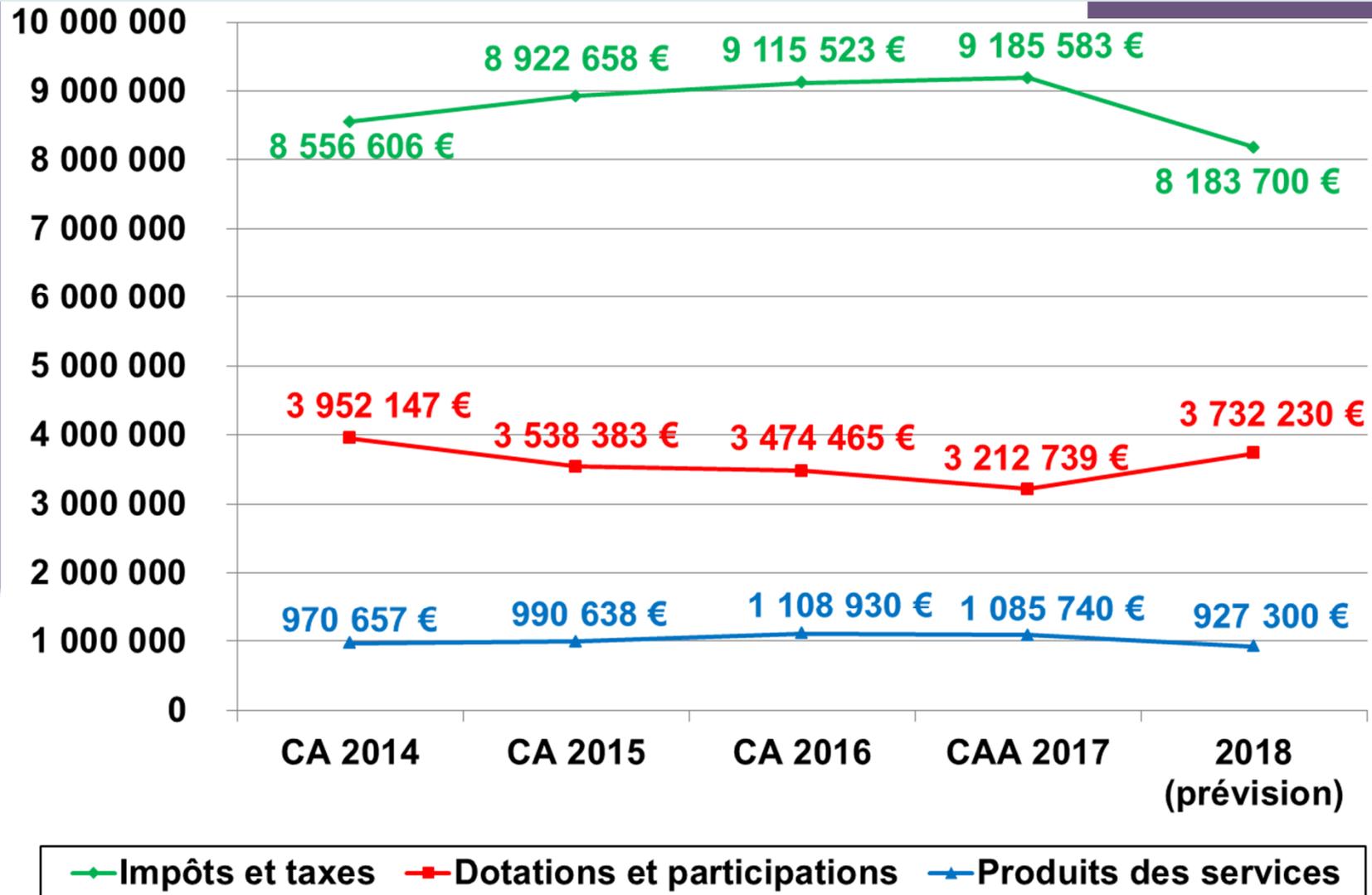
Evolution de 2014 à 2018 (hors cessions)



*CAA : *Compte Administratif Anticipé*

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des principaux produits de 2014 à 2018



III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.977 k€

ROB 2017 : 13.225 k€

Des recettes en baisse :

Réalisé 2017 : 13.987.301 € (-1,7% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 12.977.330 € (-2% par rapport au BP 2017).

□ Remboursements sur rémunérations du personnel (contrats aidés, personnel en maladie)

Réalisé 2017 : 314.987 € (soit -6,8% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 100.000 € (-42,9% par rapport au BP 2017). Forte réduction en raison du non renouvellement par l'Etat de contrats aidés.

□ Produits des services

Réalisé 2017 : 1.085.740 € (soit -2,1% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 927.300 € (-14,1% par rapport au BP 2017).

- **Paiements des familles (cantine, périscolaire, extrascolaire, crèche) :** 824.000 € prévus en 2018, soit -70.000 € par rapport au BP 2017 en raison de la suppression des Nouvelles activités Périscolaires en septembre 2017 ;
- **Mise à disposition de personnel facturée aux budgets annexes :** 50.000 € prévus en 2018, soit -72.000 € par rapport au BP 2017 (régularisation).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.977 k€

ROB 2017 : 13.225 k€

□ Impôts et Taxes

Réalisé 2017 : 9.185.583 € (+0,8% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 8.183.700 € (-6% par rapport au BP 2017).

- Fiscalité :

Taxes	Taux	Produits prévus 2017*	Produits notifiés 2017	Estimations 2018
T.H.	19,03%	3 084 763 €	3.129.132 €	2.369.000 €
T.F.B.	30,01%	3 489 563 €	3.527.414 €	3.562.000 €
T.F.N.B.	50%	126 550 €	118.016 €	119.000 €
Total		6.700.876 €	6.774.562 €	6.050.000 €

*Produits prévus par les services fiscaux.

- Bases des valeurs locatives : En 2017, +0,4%. A partir de 2018, évolution en fonction de l'inflation soit +1% ;
- Taxe d'habitation : forte diminution en 2018 en raison du dégrèvement de 80% des foyers à hauteur de 30% (compensation par l'Etat au chapitre dotations et subventions). Dégrèvement estimé par la commune à 750.000 €.

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT ¹⁷

2017/2018

ROB 2018 : 12.977 k€

ROB 2017 : 13.225 k€

- **CCVG - Attribution de compensation** : 1.308.700 € estimés en 2018 (identique à 2017). Ce montant sera amené à évoluer en cours d'année en fonction des compétences transférées ;
- **Droits de place et droits de voirie** : 55.000 € en 2018 (BP 2017 : 50.000 € ; réalisé 2017 : 65.988 €) ;
- **Taxe sur la consommation finale d'électricité** : 270.000 € en 2018 (identique à 2017) ;
- **Taxe locale sur la publicité extérieure** : 100.000 € (BP 2017 : 112.000 € ; réalisé 2017 : 108.321 €) ;
- **Taxe additionnelle aux droits de mutation** : 400.000 € prévus en 2018 (BP 2017 : 400.000 € ; réalisé 2017 : 527.388 €).
- **Taxes sur les terrains devenus constructibles** : aucune prévision pour 2018 (réalisé 2017 : 107.073 €).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.977 k€

ROB 2017 : 13.225 k€

□ Dotations et subventions

Réalisé 2017 : 3.212.739 € (-7,5% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 3.732.230 € (+18,7% par rapport au BP 2017).

- **DGF : 1.966.000 € estimés pour 2018 (Réalisé 2017 : 2.024.895 €).**

- Dotation forfaitaire :

En 2017 : 1.201.863 € (-151.471 € par rapport à 2016, dont 128601 € au titre de la contribution au redressement économique) ;

En 2018 : 1.166.000 € (-35.000 € par rapport à 2017, suite à une diminution de la population).
Pas de contribution au redressement économique supplémentaire pour les collectivités en 2018.

Perte cumulée 2014/2018 (contribution au redressement économique) : 2.547.000 €

- Dotation Nationale de Péréquation : estimation de 240.000 € en 2018 (réalisé 2017 : 272.642 €)

- Dotation de Solidarité Urbaine : estimation de 560.000 € en 2018 (réalisé 2017 : 550.390 €).

- **Participation de l'Etat aux emplois avenir :** 17.000 € en 2018 (réalisé 2017 : 42.188 €) ;

- **Caisse d'allocations familiales :** 629.000 € prévus en 2018 (réalisé 2017 : 673.870 €).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.977 k€

ROB 2017 : 13.225 k€

- **Compensations au titre des exonérations de fiscalité** : 1.053.000 € en 2018 (réalisé 2017 : 316.840 €) :
 - +750.000 € en raison du dégrèvement de taxe d'habitation de 30% pour 80% des foyers ;
 - Suppression de la dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelles (DUCSTP) à compter de 2018 (6.560 € en 2017).

Autres produits de gestion courante

Réalisé 2017 : 54.195 € (+11,1% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 22.100 € (-41,1% par rapport au BP 2017).

- Revenus des immeubles : -11.000 € par rapport au BP 2017 en raison de la fin du contrat de location de l'ancien bureau des titres sécurisés ;
- Aucun sponsor comptabilisé à ce jour en 2018 (15.550 € en 2017). Ce montant sera revu en cours d'année.

Produits exceptionnels (remboursement assurances – sinistres)

Réalisé 2017 : 55.947 € (-45,2% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 12.000 € (-29,4% par rapport au BP 2017).

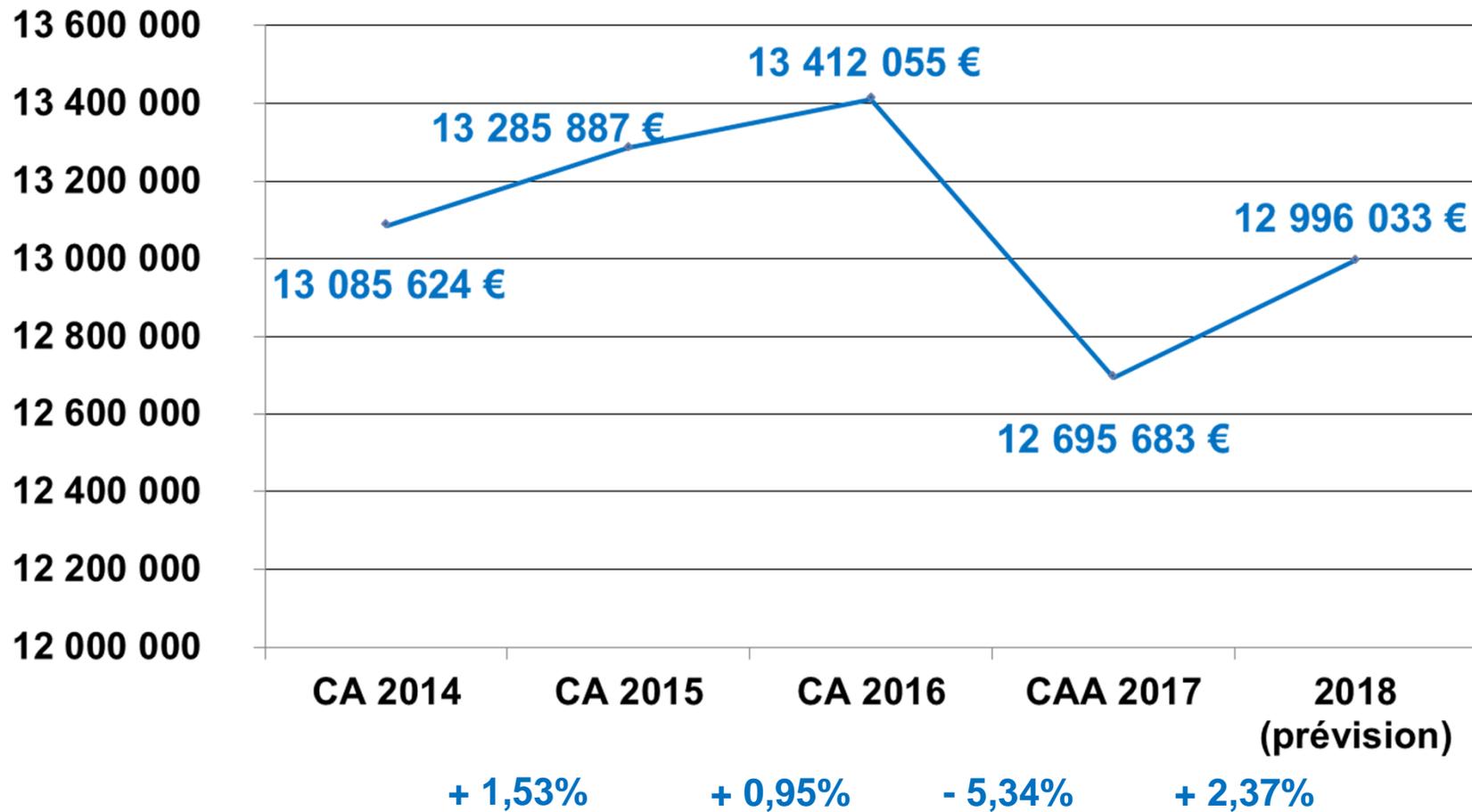
Reprise sur provision

Réalisé 2017 : 78.110 € (reprise de la provision constituée en 2016 pour le SDIS) ;

Prévision BP 2018 : aucune.

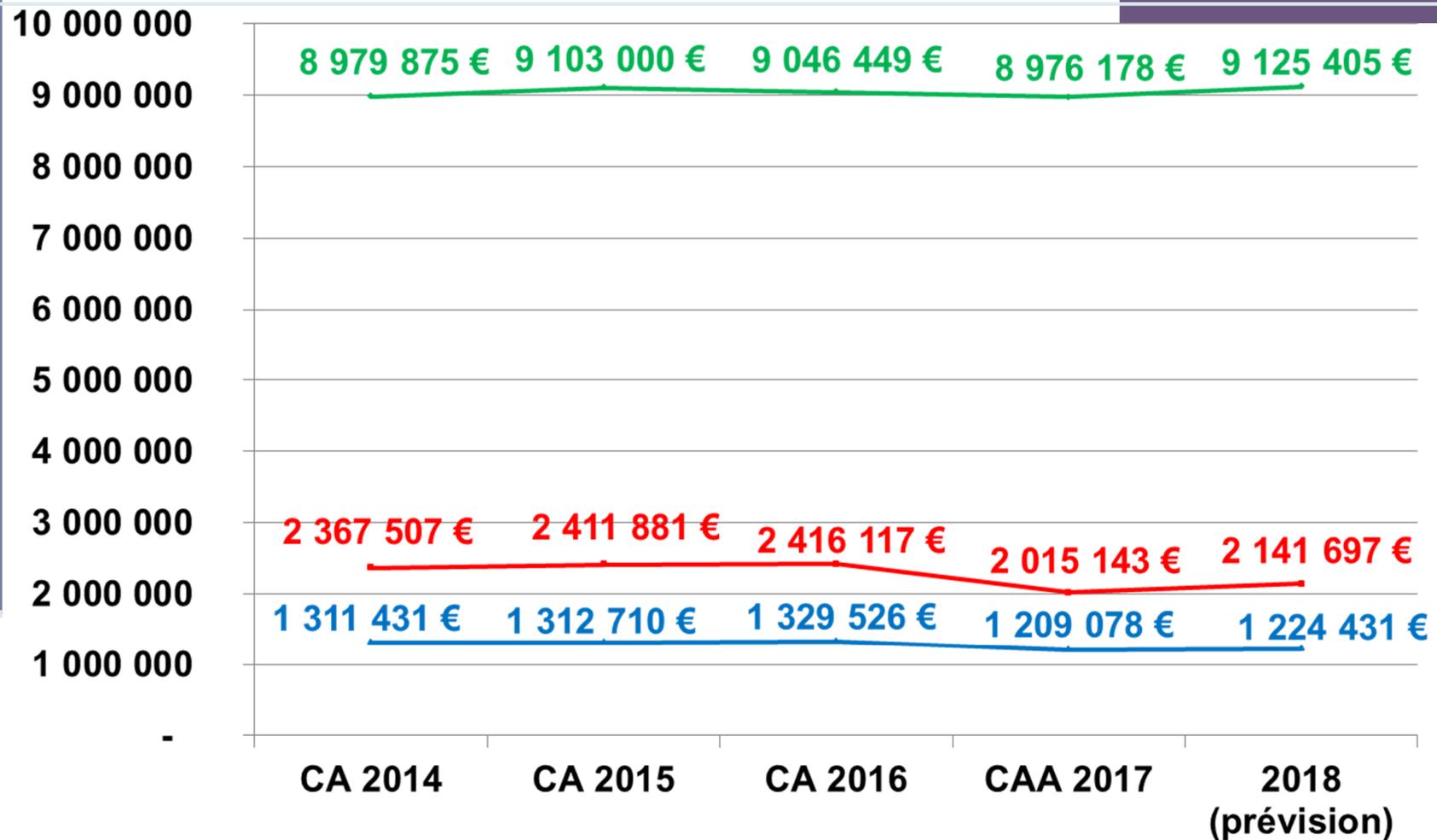
III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution de 2014 à 2018



III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des principales charges de 2014 à 2018



— Charges de personnel

— Charges à caractère général

— Autres charges de gestion courante

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.996 k€

ROB 2017 : 13.006 k€

Des dépenses réelles de fonctionnement en nette diminution :

Réalisé 2017 : 12.695.683 € (-5,3% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 12.996.033 € (-0,4% par rapport au BP 2017).

□ Charges à caractère général :

Réalisé 2017 : 2.015.143 € (-16,6% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 2.141.697 € (-0,2% par rapport au BP 2017) ;

- **En 2017, forte diminution des charges générales :**
 - Diminution de 50% des charges dites compressibles (achats, fournitures etc.) ;
 - Renégociation de plusieurs contrats : entretien ménager des bâtiments communaux, photocopieurs, assurances, électricité, gaz ;
 - Mise en place d'économie sur les fluides (-11,3% par rapport à 2016) ;
 - Fin de la mission de l'animateur de l'ADRI (OPAH) ;
 - Réduction des frais de contentieux (-16,7% par rapport à 2016) ;
 - Baisse des frais d'affranchissements : (-15,7% par rapport à 2016).

- **En 2018, stabilité des dépenses de fournitures et de fluides ainsi que des dépenses d'entretien et de maintenance.**
 - Charges dites compressibles : maintien des efforts réalisés en 2017,
 - Suppression des Nouvelles Activités Périscolaires en septembre 2017.

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.996 k€

ROB 2017 : 13.006 k€

Charges de personnel :

Réalisé 2017 : 8.976.178 € (soit -0,8% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 9.125.405 € (-1,2% par rapport au BP 2017).

(cf. explications pages 25 à 29 : rapport relatif à la gestion des ressources humaines).

F.P.I.C. :

Réalisé 2017 168.191 € (+46,3% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 200.000 € (+66,7% par rapport au BP 2017).

A l'instar de 2017, l'Etat maintient en 2018 l'enveloppe nationale à 1 milliard d'euros.

Toutefois, une augmentation pour la commune est fortement probable en raison des modifications de la carte intercommunale nationale.

Charges financières (intérêts de la dette) :

Réalisé 2017 : 300.872 € (-8,8% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 294.500 € (-4,2% par rapport au BP 2017).

Charges exceptionnelles :

Réalisé 2017 : 3.800 € ;

Prévision BP 2018 : 10.000 € (annulation de titres).

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018

ROB 2018 : 12.996 k€

ROB 2017 : 13.006 k€

Autres charges de gestion courante :

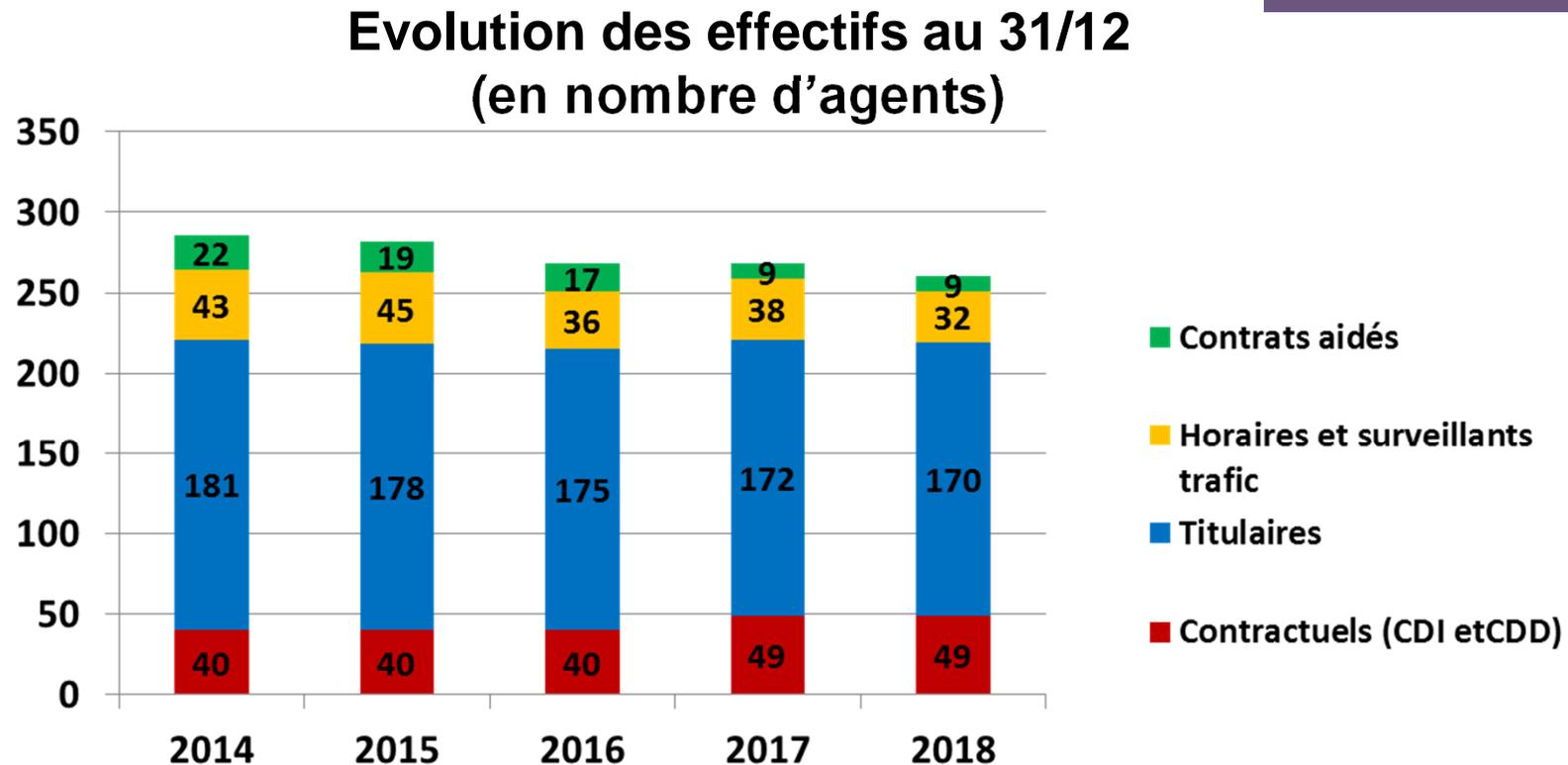
Réalisé 2017 : 1.209.078 € (soit -9,1% par rapport à 2016) ;

Prévision BP 2018 : 1.224.431 € (-0,9 % par rapport au BP 2017).

- **Indemnités + charges élus** : 187.431 € en 2018 (réalisé 2017 : 185.213 €) ;
- **Créances admises en non-valeur** : 10.000 € prévus en 2018 (réalisé 2017 : 9.919 €) ;
- **Participation SDIS** : maintien de la participation de la commune à 431.000 € en 2018 (nouveau mode de calcul annulé par le Tribunal Administratif le 15/12/2016, en attente d'une décision en appel).
- **Contingents divers** : 216.800 € prévus en 2018 (réalisé 2017 : 207.151 €) ;
- **Subvention au CCAS** : 275.000 € en 2018 contre 269.000 € versés en 2017 en raison d'une augmentation des amortissements du CCAS ;
- **Subventions aux associations** : 95.000 € en 2018 (budget identique à 2017).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

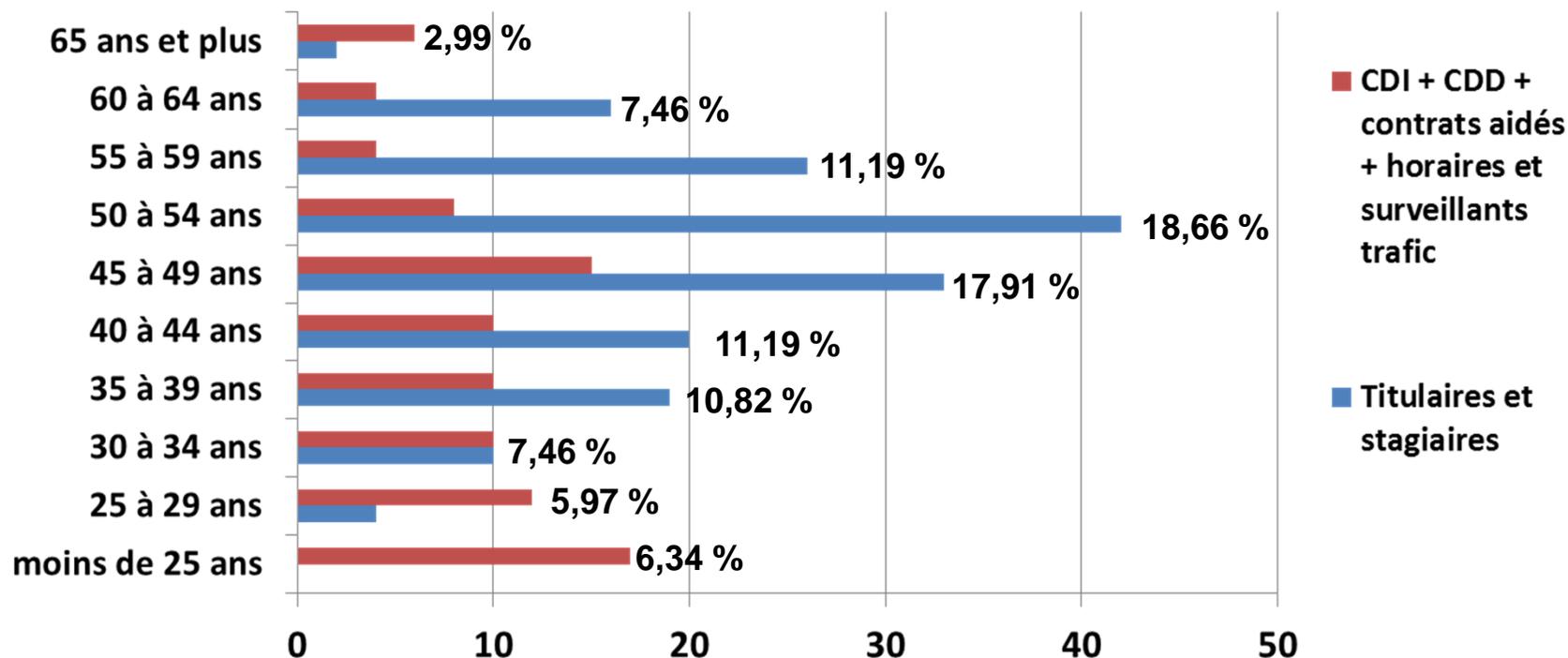
Structure des effectifs



- ❑ Diminution du nombre de titulaires : -11 agents en 4 ans ;
- ❑ Augmentation des contrats horaires en 2014 et 2015 (NAPS) suivi d'une diminution (optimisation des effectifs, puis suppression des NAPS en septembre 2017) ;
- ❑ Diminution du nombre de contrats aidés accordés par l'Etat dès fin 2017 (participation de l'Etat à hauteur de 60% minimum des salaires).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Structure des effectifs



☐ Départs à la retraite :

- 3 titulaires en 2017 et 7 titulaires en 2018 ;
- Age moyen de départ : 62 ans en 2017 et 63 ans en 2018 ;
- 9 dossiers en cours d'étude (3 potentiels en 2018 + 6 potentiels en 2019).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

27

Temps de travail, avantages en nature et rémunérations

Rémunération :

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CAA 2017	2018 (estimation)
Total dépenses de personnel	8 979 875 €	9 103 000 €	9 046 449 €	8 976 178 €	9 125 405 €
- dont traitements indiciaires	4 720 411 €	4 841 421 €	4 879 162 €	4 790 832 €	4 912 310 €
- dont régime indemnitaire	641 512 €	653 669 €	677 335 €	694 065 €	684 000 €
- dont Nouvelle Bonification Indiciaire	58 483 €	57 908 €	59 079 €	60 613 €	56 000 €
- dont heures supplémentaires rémunérées	134 139 €	147 370 €	93 315 €	81 961 €	70 000 €
Evolution des dépenses de personnel	+2,63%	+1,37%	-0,62%	-0,78%	+1,66%

Situation en matière de temps de travail :

- Temps de travail annuel moyen : 1607 heures/an.
- Base légale 35h/semaine avec différents accords pour les RTT (délibération du 28/12/2001) :
 - 38h avec 15,5 jours de RTT ;
 - 35h sans RTT ;
 - Annualisation (animateurs et ATSEM).

Avantages en nature :

- Logement (stade) : 1 agent – 3.290 € en 2018 (3 255 € en 2017) ;
- Restauration (ATSEM, animateurs) : 15 agents – 6.780 € en 2018 (6.715 € en 2017).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

28

Dépenses de personnel

En 2017 : Baisse des charges de personnel (-0,8% par rapport à 2016)

- ✓ 3 départs à la retraite remplacés en interne ;
- ✓ Non renouvellement de 7 contrats aidés par l'Etat ;
- ✓ Non renouvellement d'un titulaire, 1 CDD, 2 contrats aidés : - 20 000 € ;
- ✓ Police Municipale : recrutement de 2 ASVP en contrats aidés à temps partiel au lieu de 3 initialement prévus (dont 1 non renouvelé en octobre 2017) ;
- ✓ Forte réduction des heures supplémentaires (-44% depuis 2015);
- ✓ Suppression des NAPS en septembre : -20 000 €.

Et cela malgré de nombreuses contraintes imposées par l'Etat :

- ✓ Poursuite de la modernisation des Parcours Professionnels, des Carrières et des Rémunérations (PPCR) : + 205.000 € ;
- ✓ Augmentation du point d'indice de 0,6% au 1^{er} février 2017 : +23.000 € ;
- ✓ Réforme du régime indemnitaire : RIFSEEP (Régime Indemnitaire de Fonctions, de Sujétions d'Expérience et d'Engagement Professionnel) : +45.000 € ;
- ✓ Augmentation des cotisations patronales (Ircantec +0,12% ; CNRACL +0,10% ; URSSAF +0,05%) : +155.000 € ;
- ✓ Augmentation du SMIC : +4.000 € ;
- ✓ Non renouvellement de contrats aidés - transformation en CDD : +48 000 €.

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

29

Dépenses de personnel

En 2018 : Légère augmentation des charges de personnel (+1,7% par rapport au CAA 2017 ; -1,2% par rapport au BP 2017)

- ✓ Augmentation de la CSG (+1,7%) : mise en place d'une indemnité compensatrice estimée à environ 50 000 €, équilibrée par la baisse de la cotisation patronale maladie CNRACL pour les titulaires ;
- ✓ Augmentation du SMIC (+1,24%) : +15 000 € ;
- ✓ Réforme du statut des ATSEM (à l'étude) ;
- ✓ Fin de contrats aidés – renouvellement en CDD : +93 000 €.

Mesures d'économies prises l'Etat ou la commune :

- ✓ Report du PPCR à 2019 : -35 000 € ;
- ✓ Gel du point d'indice et mise en place d'un jour de carence ;
- ✓ Stabilité des cotisations patronales IRCANTEC et CNRCL (retraite) ;
- ✓ Diminution des cotisations ASSEDIC de 6,45% à 5% : -15 000 €
- ✓ Non remplacement de 3 départs à la retraite : -166 000 €
- ✓ Non renouvellement d'1 titulaire et de 3 contrats en 2017 : -82 000 € ;
- ✓ Arrêt des nouvelles activités périscolaires (NAPS) : -50 000 € ;
- ✓ Démonétisation du Compte Epargne Temps : -53 000 € ;
- ✓ Congés de retraite : suppression du régime indemnitaire : -1 700 € ;
- ✓ Nouvelle réduction des heures supplémentaires : - 12 000 €.

V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

Encours de la dette au 01/01/2018 : 8.896.038 € hors emprunts 2017 de 1.000.000 € versés en 2018 (8.836.670 € au 01/01/2017) ;

Annuités payées au cours de l'exercice 2017 : 1.042.507 € (1.070.092 € en 2016) ;

Estimation annuités à payer au cours de l'exercice 2018 : 1.088.486 €.

Montant des emprunts 2017 : 1.000.000 € en restes à réaliser - contrats signés en 2017, fonds versés en 2018 (emprunt 2016 : 800.000 € versés en 2017).

Caractéristiques :

Prêteur	Montant	Durée	Taux	Type	Annuités 2018	Type échéance	1 ^{ère} échéance	C.B.C
Caisse des Dépôts et Consignations	600.000 €	30 ans	Livret A + 0,75%	Variable	21.568 €	Annuelle	01/09/2018	1A
	400.000 €	30 ans	Livret A + 1%	Variable	14.552 €	Annuelle	01/09/2018	1A

Montant de l'emprunt envisagé en 2018 : 600.000 € à taux variable livret A + 1%.

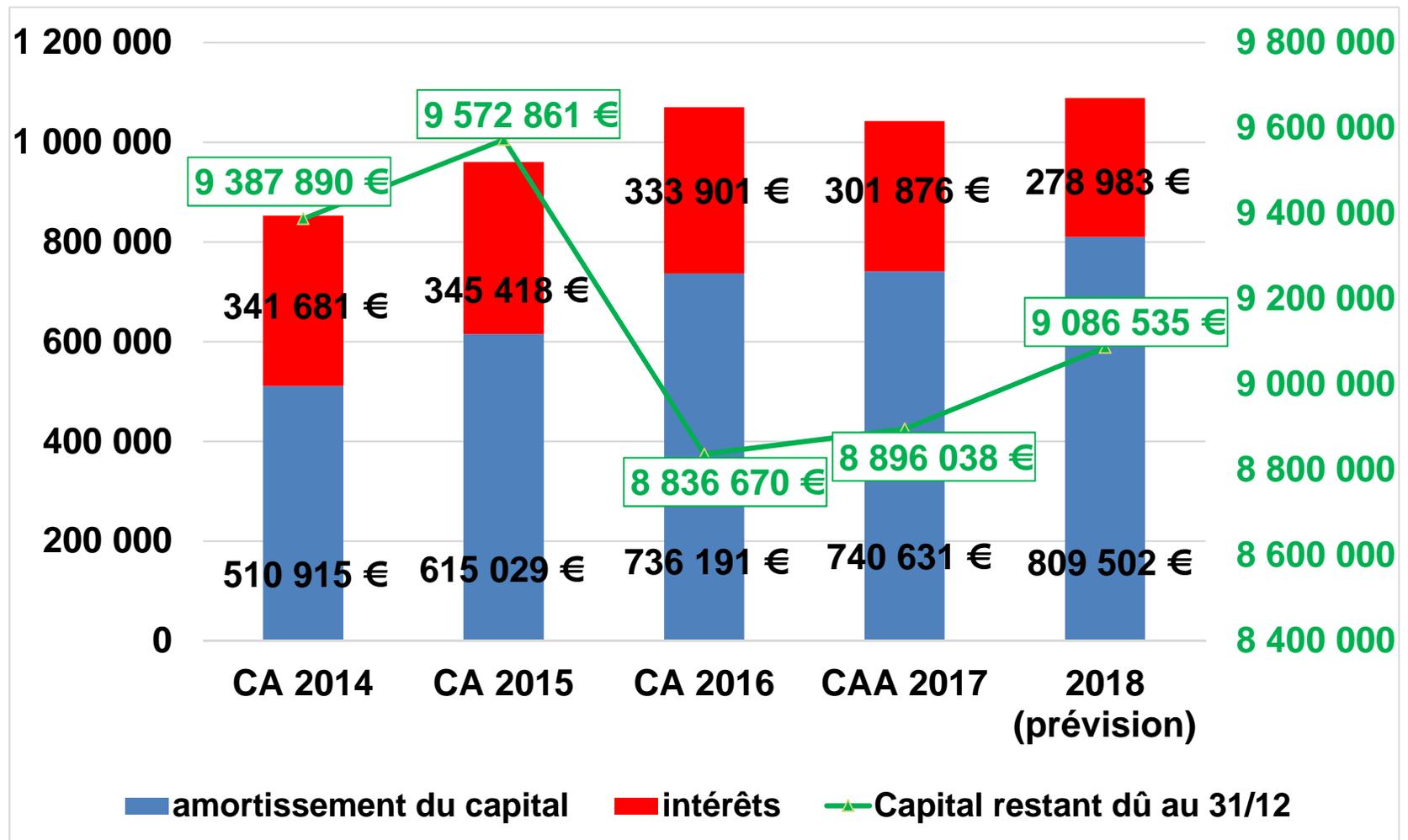
V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

Ratios	2016	2017
Encours de dette sur recettes réelles de fonctionnement hors cessions (poids de la dette sur recettes)	62,10%	63,60 %
Encours de dette sur épargne brute (en nombre années)	8	6
Encours de la dette par habitant	771 €	788 €

- **Extinction de la dette prévue en 2047.**
- **Encours de l'emprunt Dexia répertorié 1B : 2.559.773 €**
 - ✓ **Taux d'intérêt pour 2017 : 3,97% ;**
 - ✓ **Taux d'intérêt pour 2018 : 3,97% (taux Euribor 12 mois à -0,1940% soit < à 5,50%).**
- **Aucune ligne de trésorerie en cours au 31/12/17.**

V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

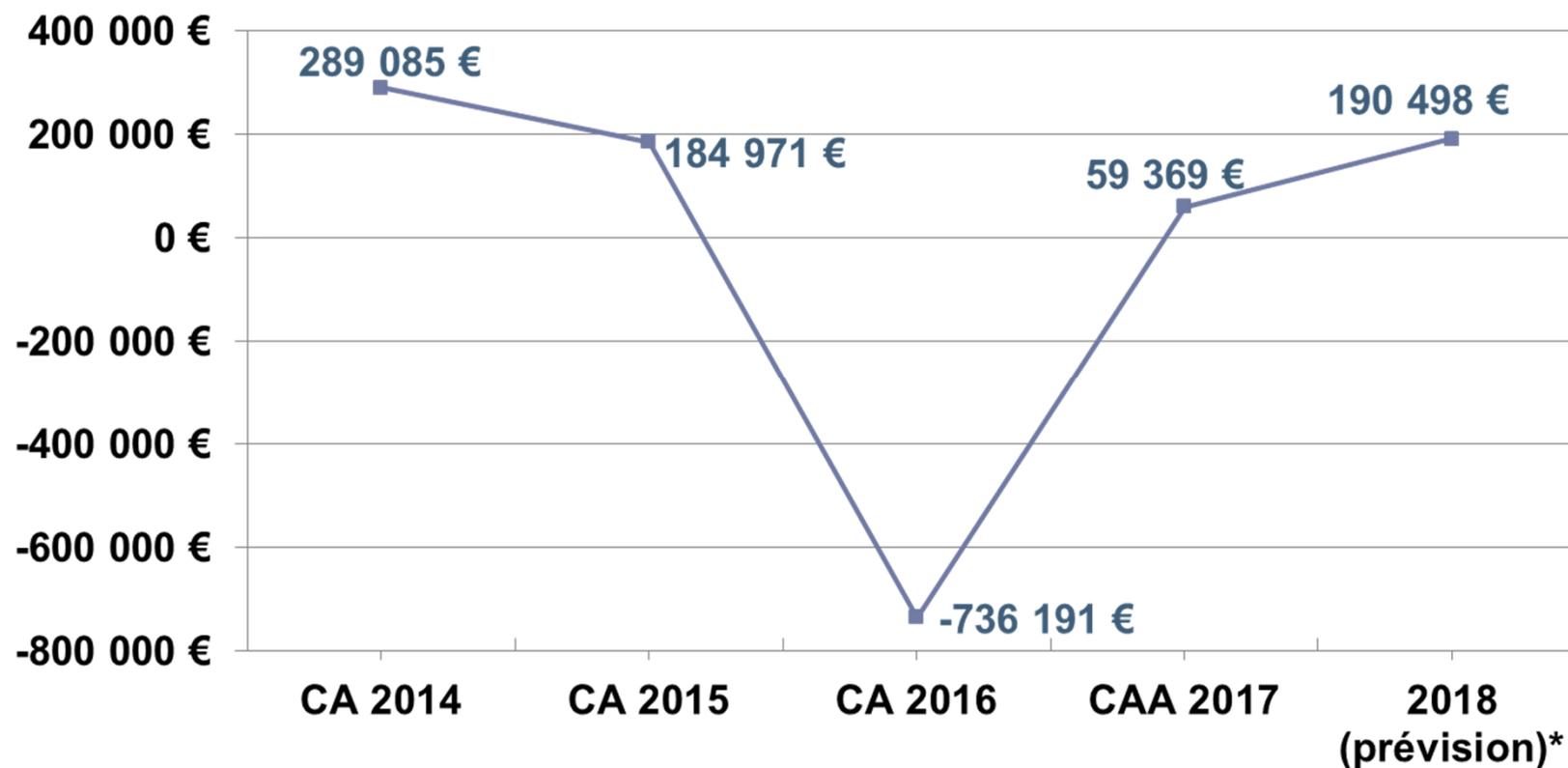
Capital restant dû et annuités



V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

33

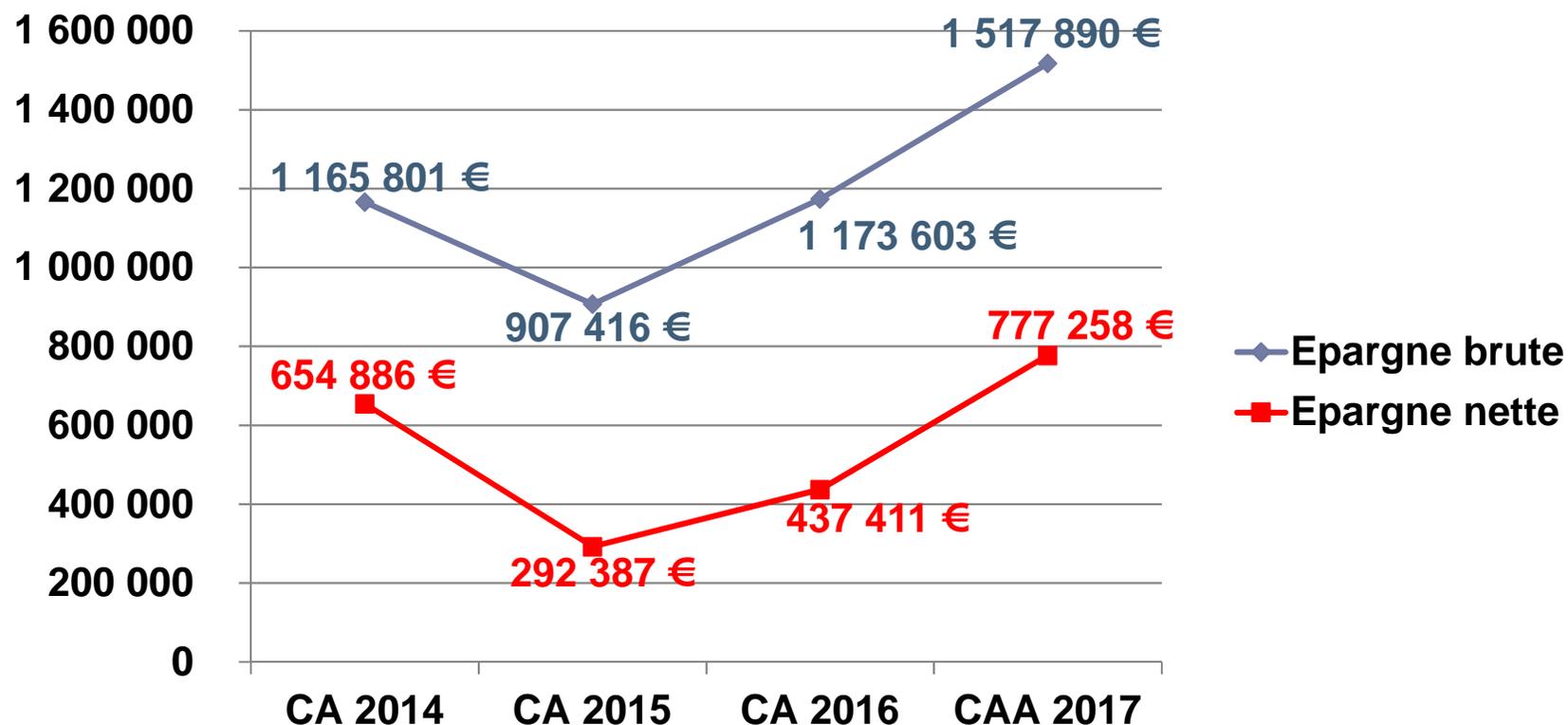
Evolution du besoin de financement (emprunts minorés des remboursements de dettes)



*La prévision 2018 comprend les emprunts 2017 à hauteur de 1 000 000 € (contrats signés en 2017 mais fonds non débloqués à ce jour). L'emprunt 2018 prévu à hauteur de 600 000 € n'est pas intégré : les fonds seront débloqués en 2019.

VI. L'EPARGNE

Evolution de 2014 à 2018



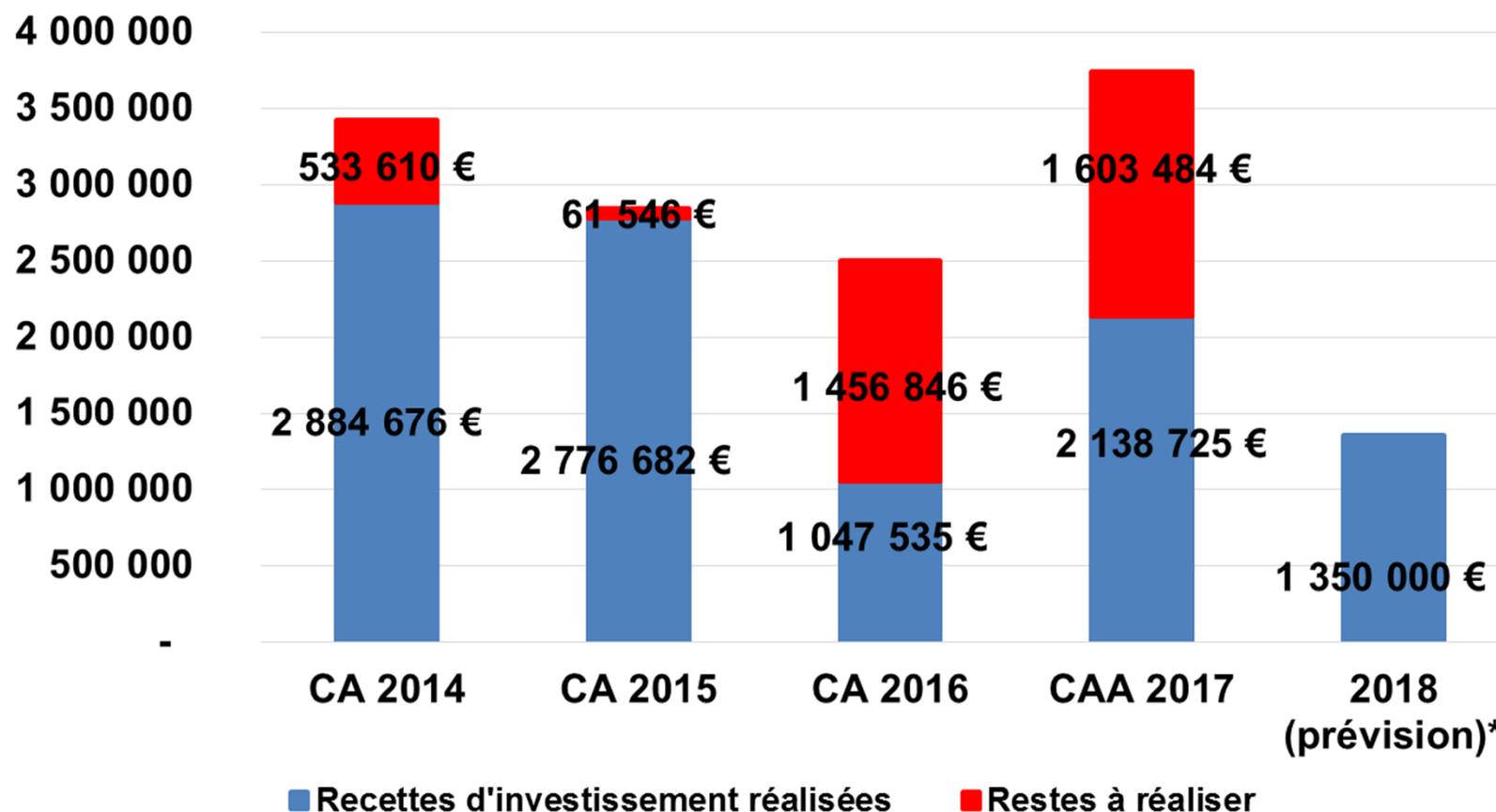
Estimations 2018

- Epargne brute : + 282.000 € (+446.000 € au ROB 2017) ;
- Epargne nette : - 528.000 € (-295.000 € au ROB 2017).

VII. SECTION D'INVESTISSEMENT

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Evolution des recettes réelles d'investissement de 2014 à 2018



*Les prévisions 2018 s'entendent hors restes à réaliser de 2017 qui seront exécutés en 2018.

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT ³⁶

Réalisations 2017 et restes à réaliser

Principales recettes reçues :

- **Taxe d'aménagement : 195.131 € ;**
- **FCTVA : 242.309 € ;**
- **Déblocage de l'emprunt 2016 : 800.000 € ;**
- **Subventions et fonds de concours : 301.285 € dont :**
 - ✓ Amendes de police : 31.999 € ;
 - ✓ Participation création containers 2016 : 35.160 € ;
 - ✓ DETR 2016 - accessibilité école Frédéric Mistral : 13.132 € ;
 - ✓ Subvention Département 2016 : 131.984 € (acquisition : 18.903 € ; voirie : 113.081 €) ;
 - ✓ Fonds de concours CCVG 2017 - voirie : 45.810 € ;
 - ✓ OPAH (région/ANAH) : 20.742 € ;
 - ✓ EPFR PACA – Les Laugiers Sud : 11.118 €

Restes à réaliser sur 2018

- **Emprunt 2017 : 1.000.000 (salle des fêtes : 600.000 € ; voirie : 400.000 €) ;**
- **Subventions et fonds de concours accordés : 603.484 € dont :**
 - ✓ ANAH : 24.505 € (OPAH) ;
 - ✓ DETR 2017 : 140.000 € (salle des fêtes) ;
 - ✓ Région 2017 (FRAT) : 200.000 € (salle des fêtes) ;
 - ✓ Département : 186.919 € (voirie 2016 : 26.919 € ; voirie 2017 : 160.000 €) ;
 - ✓ CCVG : 52.060 € (extension zone de la Poulasse : 6.250 € ; voirie 2017 : 45.810 €).

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

37

Prévisions 2018

ROB 2018 : 4.012 k€

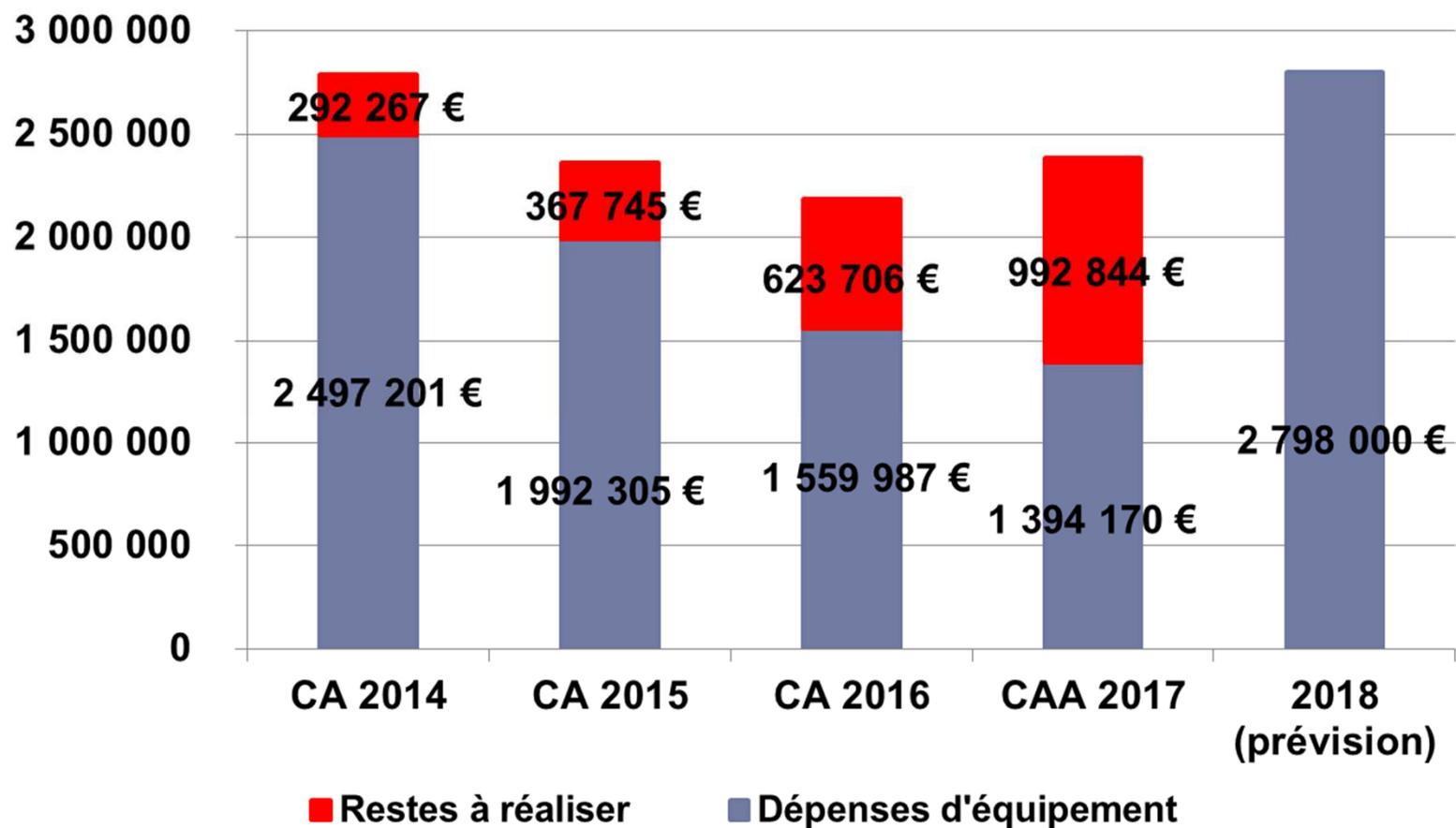
ROB 2017 : 3.606 k€

I. <u>Ressources Propres</u>	
• Taxe d'aménagement	100.000 €
• FCTVA	180.000 €
• Cession terrain de la Verte Vallée	130.000 €
• Opérations d'ordre	<u>471.000 €</u>
Total	881.000 €
II. <u>Subventions et fonds de concours estimés</u>	
• Conseil Départemental 2018	160.000 €
• CCVG 2018	100.000 €
• DETR 2018	50.000 €
• Aide aux maires bâtisseurs	?
• Amendes de Police	<u>30.000 €</u>
Total	340.000 €
III. <u>Virement de la section de fonctionnement</u>	2.191.000 €
IV. <u>Recours à l'Emprunt</u>	600.000 €
TOTAL	4.012.000 €

VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

38

Evolution des dépenses d'équipement de 2014 à 2018



VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT ³⁹

Réalisations 2017 et restes à réaliser

Principales dépenses d'investissement réalisées

- Remboursement du capital de la dette : 740 631 € :
- Dépenses d'équipements :
 - ✓ Sécurité : 30.247 € ;
 - ✓ Aire d'accueil des gens du voyage (2016) : 42.647 € ;
 - ✓ Culture (château, église, salle St Dominique, salle des fêtes) : 30.448 €
 - ✓ Ecoles, cuisine centrale, sports, jeunesse et famille : 84.440 € ;
 - ✓ Aménagement, voirie et environnement : 1.003.724 € ;
 - ✓ Services généraux (matériel, PLU etc.) : 202.664 €

Principaux restes à réaliser sur 2018

- Sécurité et action économique : 10.021 € ;
- Culture (salle des fêtes, cinéma) : 75.168 €
- Ecoles, cuisine centrale, sports, jeunesse et famille : 31.445 € ;
- Aménagement, voirie et environnement : 680.326 € ;
- Services généraux (matériel, PLU etc.) : 195.884 €

Une partie des travaux de la salle des fêtes prévus au budget 2017 n'ont ni pu être réalisés, ni engagés (792.210 €). Ils seront donc inscrits au budget 2018.

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

40

Prévisions 2018

ROB 2018 : 4.012 k€

ROB 2017 : 3.606 k€

I. Capital de la Dette

810.000 €

(741.000 € au ROB 2017)

II. Dépenses d'ordre

404.000 €

- Dont travaux en régie

300.000 €

- Dont amortissements

104.000 €

III. Dépenses d'Equipement

2.798.000 €

(tableau ci-après)

(2.560.000 € au ROB 2017)

TOTAL

4.012.000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

41

Dépenses d'équipement 2018

ROB 2018 : 2.798 k€**ROB 2017 : 2.560 k€**

TRAVAUX DE VOIRIE - AMENAGEMENT	908 400 €
Eclairage parking de la gare et chemin des Pachiquous	28 000 €
Création trottoirs/piétonniers Fillols/ Pachiquous	218 000 €
Relevé des réseaux classe A éclairage public symielec	44 000 €
Piétonnier L'Herminier + square	45 000 €
EDF Les Jardins de So	12 400 €
Déplacement poteau ERDF et Télécom	7 000 €
Traverse des frères	507 000 €
Parking de la gare	45 000 €
Fontaine Faubourg Notre Dame	2 000 €
TRAVAUX BATIMENTS	1 398 800 €
Salle des fêtes	1 339 000 €
Tennis - Réfection de 2 courts extérieurs	8 000 €
Centre aéré - Pose de jeu extérieur + sol souple	9 600 €
Bâtiments scolaires (chaudière école Jean Moulin ...)	30 000 €
Restaurant scolaire - groupe de secours chambres froides	5 000 €
Chaudière à la crèche	7 200 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

42

Dépenses d'équipement 2018

ROB 2018 : 2.798 k€

ROB 2017 : 2.560 k€

TRAVAUX DIVERS	77 000 €
Travaux accessibilité (ADAP)	50 000 €
Fresque capitale de la figue	15 000 €
Poteaux incendie	12 000 €
ETUDES & AMENAGEMENT	24 100 €
Bibliothèque Etude de faisabilité	15 000 €
PAVE (accessibilité voiries et espaces publics)	4 100 €
Extension du cimetière	5 000 €
URBANISME	32 000 €
Enquête PLU	22 000 €
Façades	10 000 €
PARTICIPATIONS	7 000 €
Construction d'un mur Marcel Pagnol	7 000 €
ACQUISITIONS FONCIERES	75 000 €
Alignements et frais d'actes	15 000 €
Acquisitions foncières	60 000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

43

Dépenses d'équipement 2018

ROB 2018 : 2.798 k€

ROB 2017 : 2.560 k€

ACQUISITION MOBILIER MATERIEL	221 020 €
Mobilier centre aéré	10 300 €
Matériel et mobilier pour la crèche	17 890 €
Matériel administratif - Communications	5 850 €
Matériel cuisine centrale	10 000 €
Camion poids lourd bi benne de 19 T avec grue	60 000 €
Mobilier écoles	3 000 €
Matériel services techniques (services voirie-espaces verts- bâtiment- propreté-garage-festivités)	61 730 €
Panneaux de signalisation - Mobilier urbain - Préventions	33 650 €
Matériel divers	18 600 €
INFORMATIQUE-TELEPHONIE	54 680 €
Logiciels	25 550 €
Matériel informatique (PC bureautique, scanner , imprimante ...)	19 130 €
Matériel informatique pour les écoles (PC portables)	10 000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

44

Prospective aménagement 2019/2020

Objet opération	Projet 2019	Montant TTC	Projet 2020	Montant TTC
Bibliothèque	Travaux	1 000 000 €		
Containers	Travaux	40 000 €	Travaux	40 000 €
Eglise St Jean Baptiste	Etude et travaux	170 000 €		
Traverse des Frères	Travaux	230 000 €		
Réhabilitation rues et places	Place Gardanne	70 000 €	Placette Felix Pey	45 000 €
Chemins des Ruscats, des renaudes et des Pousselons	Travaux	100 000 €	Travaux	100 000 €
Chemin des Fillols	Travaux	380 000 €	Travaux	38 000 €
Berges du Gapeau	Travaux	250 000 €	Travaux	250 000 €

VIII. TRAVAUX EN REGIE

2017/2018

ROB 2018 : 300 k€

ROB 2017 : 305 k€

Travaux en régie réalisés en 2017 : 304.382 €

Principales réalisations :

- ✓ Aménagement de l'avenue de la liberté ;
- ✓ Centre de loisirs : extension de la Débrouille (tranche 1) ;
- ✓ Rénovation de la salle Saint Dominique ;
- ✓ Installation de vidéoprojecteurs dans les écoles élémentaires ;
- ✓ Espaces verts Marcel Pagnol.

Travaux en régie prévus en 2018 : 300.000 €

- ✓ Centre de loisirs : extension de la Débrouille (tranche 2) ;
- ✓ Aménagement de la salle de tri (dojo / salle polyvalente) ;
- ✓ Création d'un jardin d'enfants (tranche 1) ;
- ✓ Aménagement du premier étage de l'espace associatif ;
- ✓ Cimetière : création d'un columbarium + ossuaire ;
- ✓ Installation de vidéoprojecteurs dans les écoles maternelles.

IX. PARTENARIATS PRÉVISIONNELS ⁴⁶

2018/2020

	2018	2019	2020
Conseil Départemental			
Réfection RD 554	Travaux		
Réfection RD 258	Travaux		
Sittomat			
Tri sélectif	Travaux	Travaux	
Intercommunalité			
Elargissement chemins des Penchiers, des Lingoustes, du Picarlet	Travaux	Travaux	
Zone d'activité	Etude et Travaux	Travaux	
Fibre optique	Etude et Travaux	Travaux	Travaux
Liaison piétonne PMR ZA la Poulasse		Travaux	

Budget EAU

Des résultats 2017 à reporter sur l'exercice 2018 :

- En investissement déficit à hauteur de **87.020 €**
 - En fonctionnement excédent à hauteur de **1.313.645 €**
- Soit un excédent global à reporter de **1.226.625 €**

Section de fonctionnement

	CAA 2017	2018 (prévision)
Dépenses réelles de fonctionnement	85 116 €	56 789 €
Recettes réelles de fonctionnement	318 200 €	300 000 €

Budget EAU

48

Dépenses d'équipement prévisionnelles 2018

Eau potable	Montant
Etude	5 000 €
Remplacement réseau chemin des Anduès	50 000 €
Remplacement réseau impasse des Pachiquous	40 000 €
Maillage des Fourches et des Anduès	130 000 €
Extension de réseau RD 258 annexe	15 000 €
Protection du puits des Sénès	180 000 €
Total	420 000 €

Dépenses d'équipement réalisées en 2017 : 298 310 €

Endettement

1 seul emprunt en cours (2009).

Annuité 2017 : 2 889 € (Capital : 1 736 € ; Intérêts : 1 153 €).

Annuité 2018 : 2 889 € (Capital : 1 805 € ; Intérêts : 1 084 €).

Aucun emprunt n'est prévu pour 2018.

Budget ASSAINISSEMENT ⁴⁹

Des résultats 2017 à reporter sur l'exercice 2018 :

- En investissement déficit à hauteur de **266.379 €**
- En fonctionnement excédent à hauteur de **690.123 €**

Soit un excédent global à reporter de **423.744 €**

Section de fonctionnement

	CAA 2017	2018 (prévision)
Dépenses réelles de fonctionnement	65 002 €	50 000 €
Recettes réelles de fonctionnement	348 361 €	140 000 €

Budget ASSAINISSEMENT ⁵⁰

Dépenses d'équipement prévisionnelles 2018

ASSAINISSEMENT	Montant
Etude – zonage d'assainissement	4 000 €
Réfection du réseau d'eaux usées rue Gabriel Péri	80 000 €
Réfection du réseau d'eaux usées à l'Enclos	40 000 €
TOTAL	124 000 €

Dépenses d'équipement réalisées en 2017 : 794 018 €