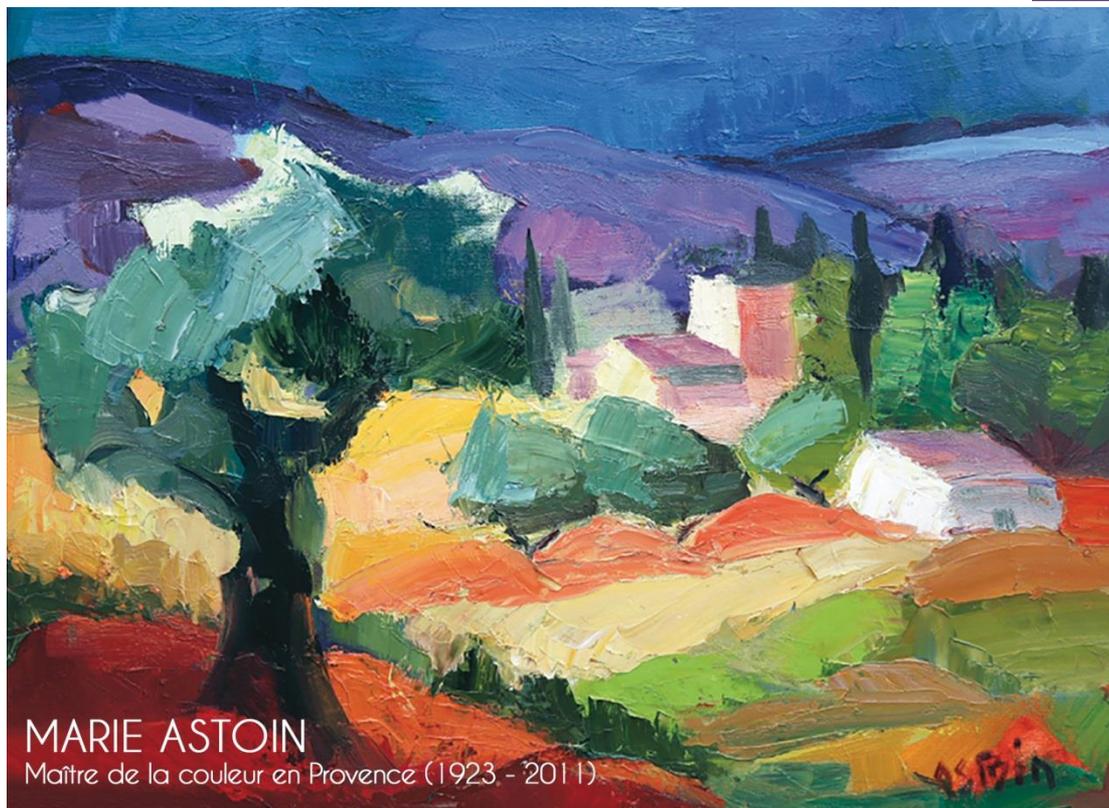




COMMUNE DE SOLLIES-PONT

1



MARIE ASTOIN
Maître de la couleur en Provence (1923 - 2011)

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

SOMMAIRE

Présentation	3
I. Contexte économique 2018/2019	4 à 7
II. Résultats 2018 et orientations budgétaires 2019	8 à 11
III. Section de fonctionnement	12 à 23
III.1. Recettes réelles de fonctionnement	12 à 18
III.2. Dépenses réelles de fonctionnement	19 à 23
IV. Rapport relatif à la gestion des ressources humaines	24 à 28
V. Rapport relatif à la dette	29 à 32
VI. L'épargne de 2015-2019	33
VII. Section d'investissement	34 à 44
VII.1. Recettes d'investissement	34 à 36
VII.2. Dépenses d'investissement	37 à 44
VIII. Partenariats prévisionnels 2019 à 2021	45
Budget Eau	46 à 47
Budget Assainissement	48 à 49

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 2018/2019

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelle mondiale et européenne

- **Une croissance économique mondiale sous tension :**
 - Ralentissement et même diminution de la croissance économique mondiale prévue en 2019 et 2020 ;
 - Tension commerciale entre les U.S. et la Chine ;
 - Risque de reprise de l'inflation et d'augmentation des taux d'intérêts.
- **Une zone Euro fragilisée :**
 - Nette décélération de l'activité économique (1,7%) ;
 - Inquiétude provoquée par le BREXIT ;
 - Montée des populismes et de l'euro-scepticisme (Italie, Hongrie, Pologne) ;
 - Fragilisation du moteur franco-allemand (Macron-Merkel).

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2018/2019

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelle nationale

- Après l'embellie de 2017, net ralentissement de la croissance (1,5% en 2018 ; 1% en 2019) ;
- Le chômage reste élevé (9,3%) ;
- Reprise de l'inflation (1,9%) ;
- **Un contexte socio-politique préoccupant** :
 - Mouvement des maires pour plus de concertation, contre la recentralisation et pour la défense de la commune ;
 - Crise des gilets jaunes pour la hausse du pouvoir d'achat (taxes énergétiques, augmentation de la CSG, non indexation des retraites) ;
- **Objectifs d'un déficit budgétaire inférieur à 3% et de la réduction de la dette publique impossibles à atteindre en 2019.**

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2018/2019

Un contexte toujours tendu

□ A l'échelon local

- **Forte inquiétude** née de l'affaiblissement de la commune après la réforme territoriale engagée par la loi du 10/11/2010, consolidée par la loi NOTRe du 07/08/2015 et par les lois ALUR et ELAN ;
- **Renforcement considérable** de l'intercommunalité au détriment des communes avec le transfert de compétences importantes :
 - Au 1^{er} janvier 2017 : gens du voyage, tourisme et développement économique ;
 - Au 1^{er} janvier 2020 : eau et assainissement ;
 - Au 1^{er} janvier 2021 : PLU.
- **Recentralisation** : Lois DEFFERRE de 1982 bafouées ;
- **Autonomie de gestion des communes menacée** (dotations, taxe d'habitation) ;
- **Combat des maires** (congrès de 2017 et de 2018 : « appel de Marseille des territoires unis »).

I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2018/2019

Un contexte toujours tendu

□ Difficultés à l'échelon communal

- **Equilibre budgétaire précaire** :
 - Recettes de fonctionnement insuffisantes (fiscalité locale, 16% de la population en dessous du seuil de pauvreté ; baisse annuelle de 900.000 € de dotations) ;
 - Dépenses de fonctionnement élevées (quasi suppression des contrats aidés, retour du PPCR, augmentation du SMIC, prime d'activités...).
- **Gestion rigoureuse pour un budget équilibré et un maintien de l'investissement** ;
- **Des raisons d'espérer** :
 - Changement de gouvernance à la CCVG ;
 - Intégration à MTPM ;
 - Inflexion de la politique gouvernementale :
 - Augmentation du pouvoir d'achat ;
 - Conservation des compétences communales de proximité.

II. RÉSULTATS 2018 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2019

□ Résultats 2018 :

- Dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 1.761.633 € et 2.420.724 € de restes à réaliser sur l'exercice 2019.
- Un excédent global cumulé à reporter sur l'exercice 2019 estimé à hauteur de 1.555.370 €.
- Une épargne brute estimée à hauteur à 1.648.911 € (1.517.890 € en 2017).
- Une épargne nette (C.A.F.) estimée à hauteur de 839.409 € (777.258 € en 2017).

Deux impératifs ont été respectés : nouvelle 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 ;

Et cela malgré une nouvelle baisse des recettes.

II. RÉSULTATS 2018 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2019

☐ Objectif d'évolution des dépenses de fonctionnement :

De 2017 à 2018	Limite fixée par l'Etat	Solliès-Pont
Dép. réelles de fonctionnement	+ 1,2 %	-0,9 %

La loi de finances 2018 a fixé le taux de croissance de l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement à +1,2% par an pour la période de 2018 à 2022.

La commune n'est pas concernée par cette mesure qui touche uniquement les 340 plus grandes collectivités.

Toutefois, grâce au maintien de restrictions budgétaires mises en place depuis 2017, la commune affiche en 2018 une évolution de ses dépenses réelles de fonctionnement de -0,9%.

II. RÉSULTATS 2018 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2019

□ Les orientations 2019 :

Nos objectifs :

- Stabilité des charges de fonctionnement ;
- Maintenir l'équilibre financier et une épargne nette positive ;
- 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 2018 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2019

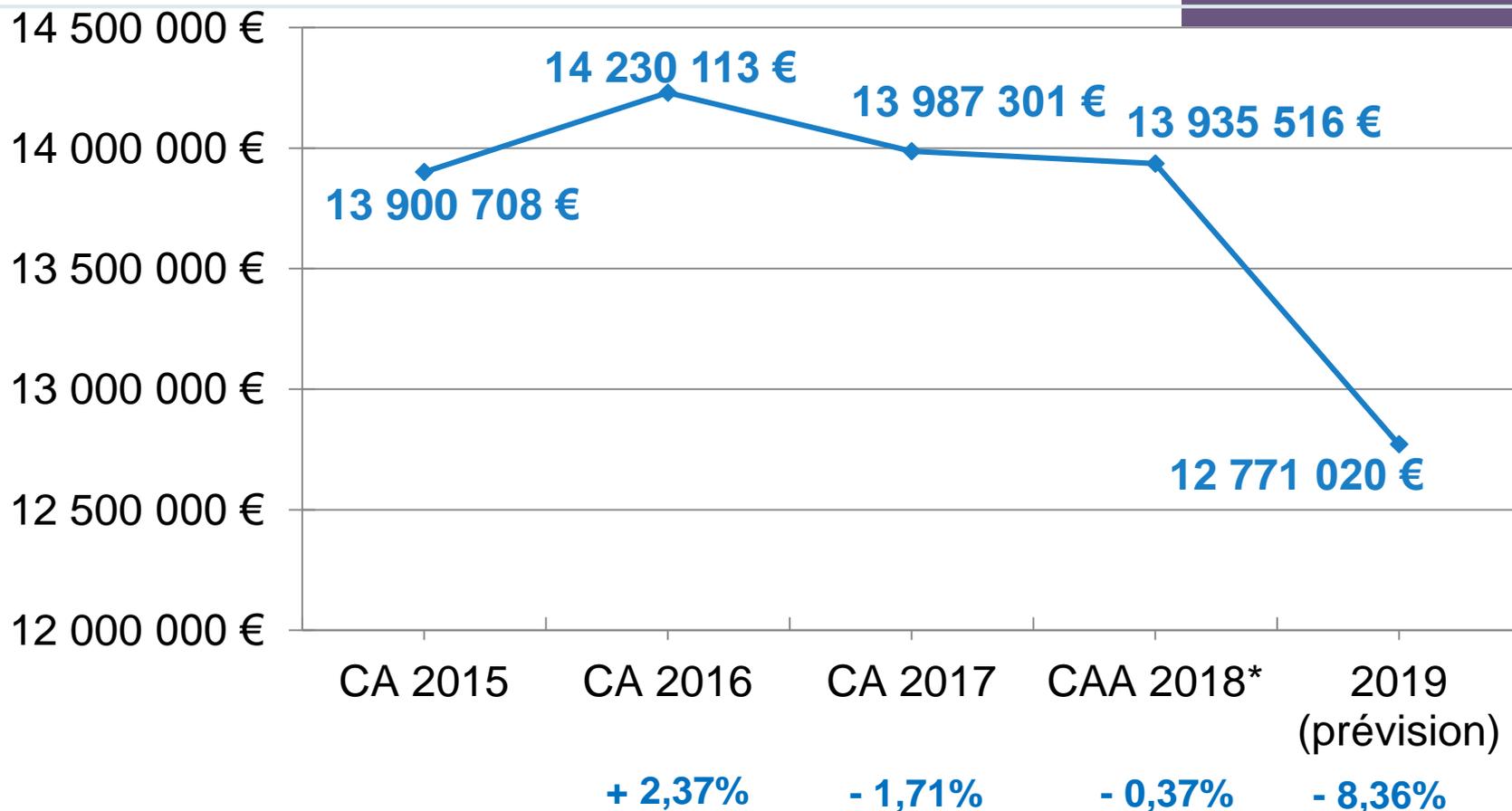
Principaux moyens mis en œuvre :

- Maintien des charges compressibles depuis 2017 ;
- Mise en concurrence (marché téléphonie) ;
- Renégociation des contrats de maintenance en cours (adhésion au SICTIAM) ;
- Maintien des charges de personnel :
 - Non remplacement des départs à la retraite ;
 - Non renouvellement d'agents contractuels suite à l'arrêt des contrats aidés ;
 - Réorganisation de services (centre de loisirs) ;
 - Renégociation du contrat d'assurance ;
 - Maintien des mesures prises en 2018 (démonétisation du Compte Epargne Temps, suppression du régime indemnitaire lors des congés de retraite etc.).

III. SECTION DE FONCTIONNEMENT

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

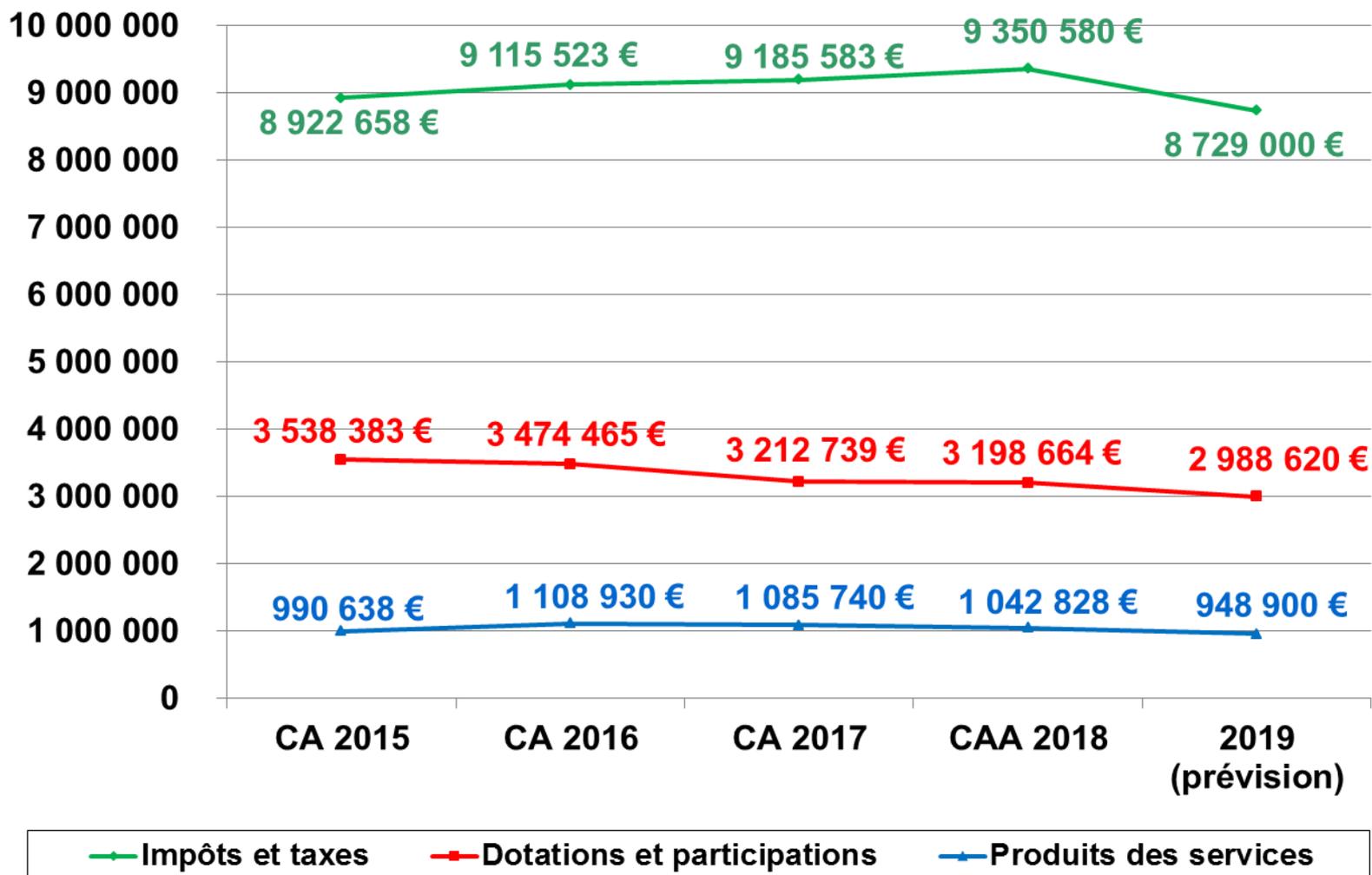
Evolution de 2015 à 2019 (hors cessions)



*CAA : *Compte Administratif Anticipé*

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des principaux produits de 2015 à 2019



III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.771 k€

ROB 2018 : 12.977 k€

Des recettes stables :

Réalisé 2018 : 13.935.516 € (-0,4% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 12.771.020 € (-1,6% par rapport au BP 2018).

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

Réalisé 2018 : 253.814 € (soit -19,4% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 79.000 € (-21% par rapport au BP 2018). Forte baisse en raison d'un nouveau contrat d'assurances et du non renouvellement par l'Etat de contrats aidés.

☐ Produits des services

Réalisé 2018 : 1.042.828 € (soit -4% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 948.900 € (+1,8% par rapport au BP 2018).

- **Paiements des familles (cantine, périscolaire, extrascolaire, crèche)** : 842.000 € prévus en 2019, soit +18.000 € par rapport au BP 2018 en raison d'une hausse de la capacité d'accueil du périscolaire et de l'extrascolaire.

La hausse des recettes cantines perçues en 2018 n'est pas prise en compte en 2019 (fermeture de classes au collège).

- **Mise à disposition de personnel facturée aux budgets annexes** : 55.000 € prévus en 2019 (55.000 € au BP 2018).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.771 k€

ROB 2018 : 12.977 k€

□ Impôts et Taxes

Réalisé 2018 : 9.350.580 € (+1,8% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 8.729.000 € (+6,7% par rapport au BP 2018).

- Fiscalité :

Taxes	Taux	Produits prévus 2018*	Produits notifiés 2018	Estimations 2019
T.H.	19,03%	3.176.868 €	3.175.998 €	3.200.000 €
T.F.B.	30,01%	3.588.896 €	3.602.528 €	3.630.000 €
T.F.N.B.	50%	69.400 €	68.725 €	70.000 €
Total		6.835.164 €	6.847.251 €	6.900.000 €

*Produits prévus par les services fiscaux.

- Bases des valeurs locatives : +1,9% (inflation) ;
- Fiscalité : forte hausse en raison de l'inscription au BP 2018 de la compensation par l'Etat du dégrèvement de 80% des foyers à hauteur de 30% au chapitre « dotations et subventions ». Cette compensation est finalement versée au chapitre « impôts et taxes » (675.537 € en 2018).

En 2019, le dégrèvement concernera 80% des foyers à hauteur de 60% (estimé à 1.536.000 €).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.771 k€

ROB 2018 : 12.977 k€

- **CCVG - Attribution de compensation** : 974.000 € estimés en 2019 (1.308.700 € en 2018). A compter du 1^{er} janvier 2019, la CCVG règle directement la contribution de la commune au SDIS, soit 335.000 €. L'attribution de compensation sera amenée à évoluer en cours d'année lors du transfert du stade à la CCVG ;
- **Droits de place et droits de voirie** : 55.000 € en 2019 (identique à 2018) ;
- **Taxe sur la consommation finale d'électricité** : 270.000 € en 2019 (BP 2018 : 270.000 € ; réalisé 2018 : 281.734 €) ;
- **Taxe locale sur la publicité extérieure** : 100.000 € (BP 2018 : 100.000 € ; réalisé 2018 : 104.261 €) ;
- **Taxe additionnelle aux droits de mutation** : 430.000 € prévus en 2019 (BP 2018 : 400.000 € ; réalisé 2018 : 665.679 €).
- **Taxes sur les terrains devenus constructibles** : aucune prévision pour 2019 (réalisé 2018 : 44 394 €).

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.771 k€

ROB 2018 : 12.977 k€

□ Dotations et subventions

Réalisé 2018 : 3.198.664 € (-0,4% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 2.988.620 € (-19,9% par rapport au BP 2018).

- **DGF : 1.960.000 € estimés pour 2019 (Réalisé 2018 : 1.987.065 €).**

- Dotation forfaitaire :

En 2018 : 1.178.416 € (-23.447 € par rapport à 2017 : -17.535 € suite à une baisse de la population et -5.912 € d'écrêtement) ;

En 2019 : 1.170.000 €,

Pas de contribution au redressement économique supplémentaire pour les collectivités depuis 2018.

Perte cumulée 2014/2019 (contribution au redressement économique) : 3.288.000 €

- Dotation Nationale de Péréquation : estimation de 230.000 € en 2019 (réalisé 2018 : 251.279 €) ;

- Dotation de Solidarité Urbaine : estimation de 560.000 € en 2019 (réalisé 2018 : 557.370 €).

- **Participation de l'Etat aux emplois avenir** : plus aucun contrat avenir en cours (réalisé 2018 : 17.570 €) ;

III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.771 k€

ROB 2018 : 12.977 k€

- **Caisse d'allocations familiales** : 620.000 € prévus en 2019 (réalisé 2018 : 794.684 €). Le périscolaire n'est plus déclaré à la CAF depuis septembre 2018.
- **Compensations au titre des exonérations de fiscalité** : 320.000 € en 2019 (réalisé 2018 : 321.174 €) ;
- **Remboursements perçus de la CCVG** : 75.000 € prévus en 2019 au titre de l'entretien de la ZAC et de la collecte des dépôts sauvages (réalisé 2018 : 45.311 € pour l'entretien de la ZAC uniquement).

□ Autres produits de gestion courante

Réalisé 2018 : 53.358 € (-1,5% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 20.920 € (-5,3% par rapport au BP 2018).

- Revenus des immeubles : -3.300 € par rapport au BP 2018 en raison de la fin du contrat de location de l'ancien bureau des titres sécurisés en mars 2018 ;
- Mécénats : 2.000 € comptabilisés à ce jour en 2019 (20.500 € reçus en 2018). Ce montant sera revu en cours d'année.

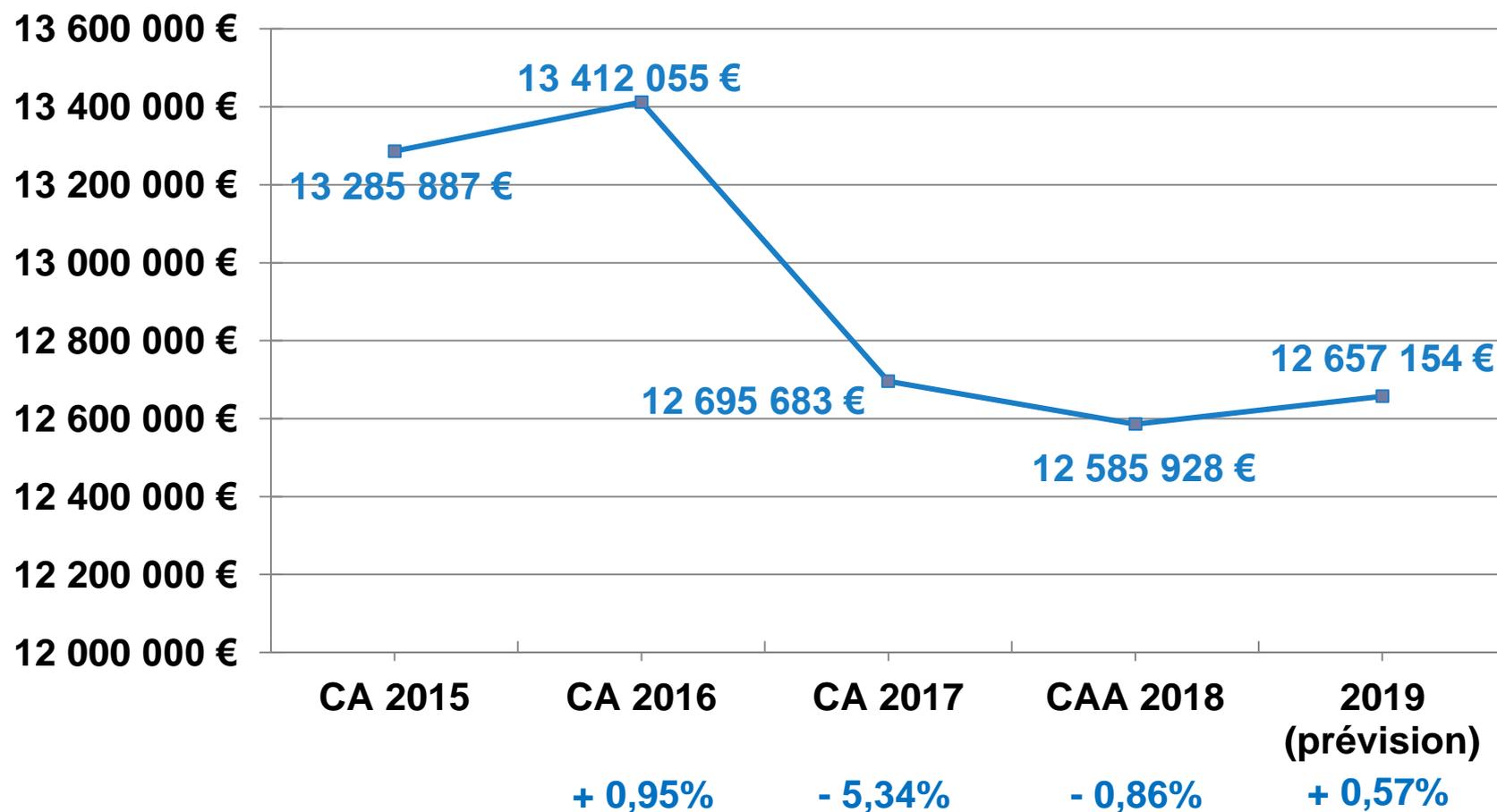
□ Produits exceptionnels (remboursement assurances – sinistres)

Réalisé 2018 : 37.172 € (-33,6% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 4.580 € (-61,8% par rapport au BP 2018).

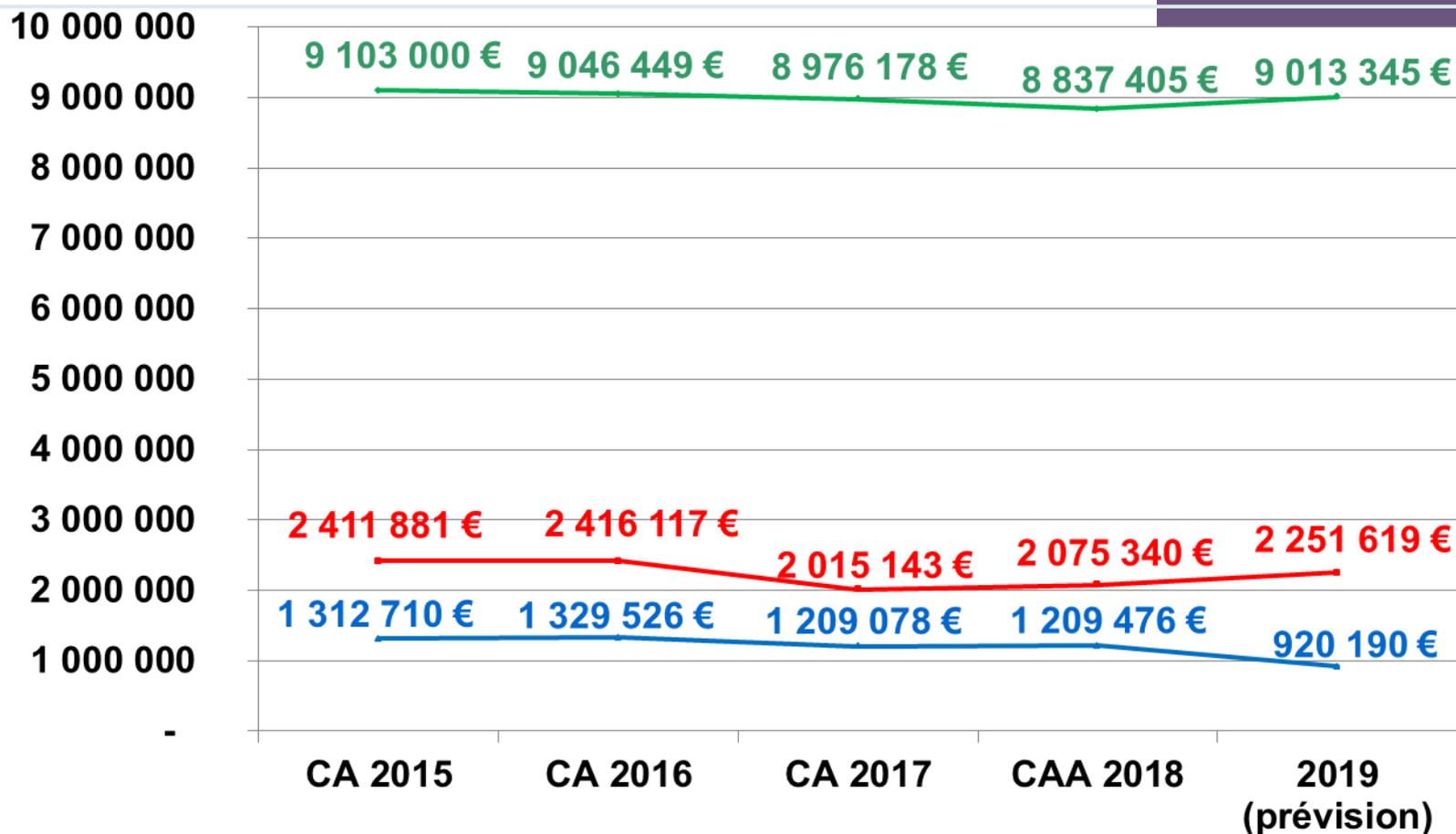
III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution de 2015 à 2019



III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des principales charges de 2015 à 2019



— Charges de personnel

— Charges à caractère général

— Autres charges de gestion courante

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.657 k€

ROB 2018 : 12.996 k€

Des dépenses réelles de fonctionnement en légère baisse :

Réalisé 2018 : 12.585.928 € (-0,9% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 12.657.154 € (-2,6% par rapport au BP 2018).

□ Charges à caractère général :

Réalisé 2018 : 2.075.340 € (+3% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 2.251.619 € (+5,1% par rapport au BP 2018) ;

- En 2018, stabilité des charges générales par rapport à 2017 :

- Maintien des charges dites compressibles (fournitures +3,6%) ;
- Stabilité des fluides (-1,8%), des frais d'entretien et de maintenance (+0,5%) ;
- Diminution des frais de télécommunications (-10,9%) ;
- Hausse des carburants (+49,3%) : commande supplémentaire fin 2018 en prévision de l'augmentation des prix initialement prévue en 2019 ;
- Hausse des frais d'actes et de contentieux (+28,2%) en raison d'une expertise à hauteur de 26.234 € ;

- En 2019 :

- Stabilité des dépenses de fournitures et de fluides (-0,1% par rapport au BP 2018) ;
- Augmentation des dépenses d'entretien et de maintenance (+31,3% par rapport au BP 2018) dont une hausse des contrats (+86.100 € par rapport au BP 2018) ;
- Augmentation des assurances (dommage ouvrage salle des fêtes +20.000 €) ;
- Charges dites compressibles : maintien des efforts réalisés depuis 2017.

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.657 k€

ROB 2018 : 12.996 k€

Charges de personnel :

Réalisé 2018 : 8.837.405 € (soit -1,5% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 9.013.345 € (-1,2% par rapport au BP 2018).

(cf. explications pages 24 à 28 : rapport relatif à la gestion des ressources humaines).

Atténuation de charges (dont FPIC) :

Réalisé 2018 : 163.218 € (-14,4% par rapport à 2017 en raison du remboursement de dégrèvements et d'indus en 2017 à hauteur de 22.421€) ;

Prévision BP 2019 : 180.000 € (-10% par rapport au BP 2018).

- FPIC : estimation à 180.000 € en 2019 (162.384 € en 2018). l'Etat maintient l'enveloppe nationale à 1 milliard d'euros. Toutefois, une augmentation pour la commune est possible (modification du mode de calcul + changements éventuels de la carte intercommunale nationale).

Charges financières (intérêts de la dette) :

Réalisé 2018 : 300.332 € (-0,2% par rapport à 2017) ;

Prévision BP 2019 : 287.000 € (-2,5% par rapport au BP 2018).

Charges exceptionnelles :

Réalisé 2018 : 157 € ;

Prévision BP 2019 : 5.000 € (annulation de titres).

III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

ROB 2019 : 12.657 k€

ROB 2018 : 12.996 k€

Autres charges de gestion courante :

Réalisé 2018 : 1.209.476 € (dépenses identiques à 2017) ;

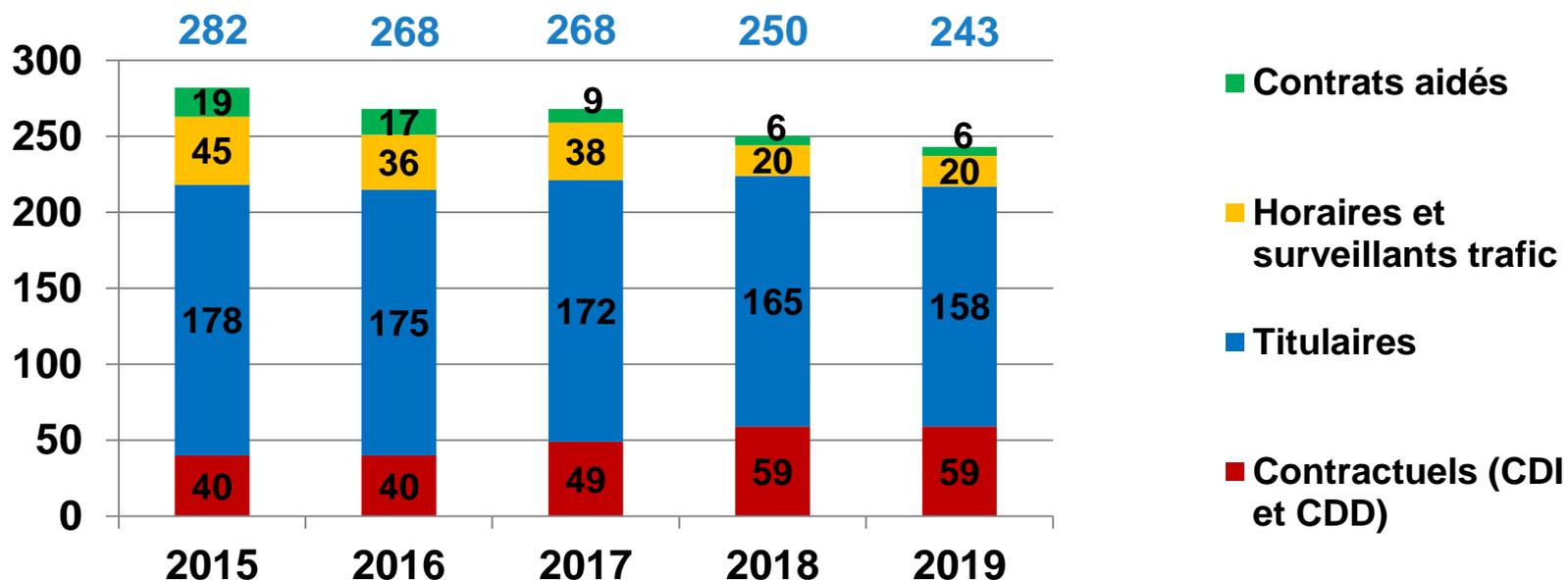
Prévision BP 2019 : 920.190 € (-24,8 % par rapport au BP 2018).

- **Indemnités + charges élus** : 192.650 € en 2019 (réalisé 2018 : 186.367 €) ;
- **Créances admises en non-valeur** : 5.000 € prévus en 2019 (réalisé 2018 : 973 €) ;
- **Participation SDIS** : la participation de la commune est désormais payée par la CCVG et déduite de l'attribution de compensation perçue par la commune (participation estimée en 2019 à 335.000 € contre 431.000 € en 2018) ;
- **Contingents divers** : 298.700 € prévus en 2019 (réalisé 2018 : 204.921 €) :
 - +35.000 € pour le géoréférencement des zones sensibles ;
 - +48.000 € pour l'école Notre Dame (scolarisation obligatoire des enfants à l'école maternelle à compter de 2019 ?) ;
- **Subvention au CCAS** : 309.000 € en 2019 contre 275.000 € versés en 2018 en raison notamment :
 - d'une augmentation des amortissements (+6.220€) et des dépenses de personnel (+9.490€) du CCAS ;
 - d'une baisse des subventions pour la M.S.A.P. (-15.000€).
- **Subventions aux associations** : 98.000 € en 2019 (95.000 € en 2018).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Structure des effectifs

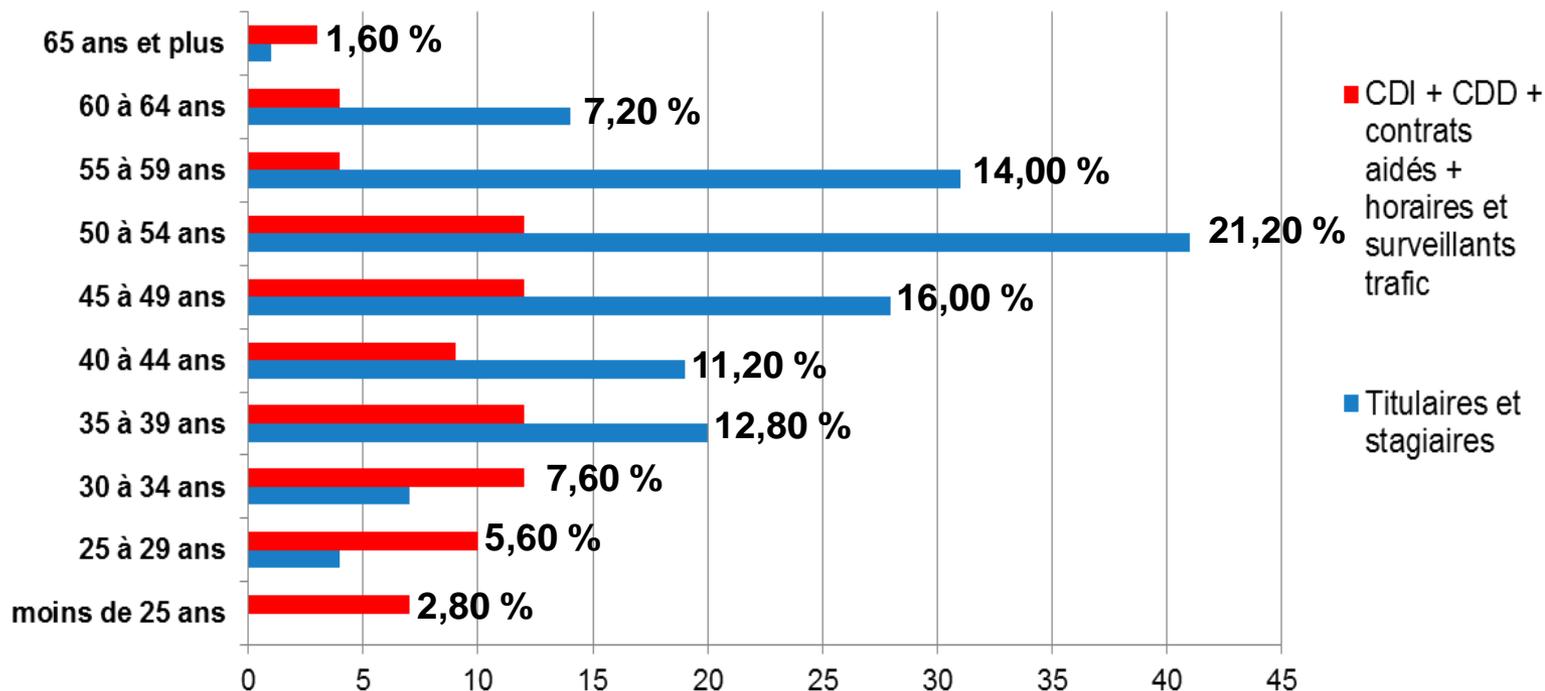
Evolution des effectifs au 31/12
(en nombre d'agents)



- ❑ Diminution du nombre de titulaires : -20 agents en 4 ans ;
- ❑ Diminution des contrats horaires en 2018 (optimisation des effectifs : stagiaires bénévoles + transformation de contrats horaires en CDD) ;
- ❑ Diminution du nombre de contrats aidés accordés par l'Etat dès fin 2017.

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Structure des effectifs



☐ Départs à la retraite :

- 9 départs en 2018 (8 titulaires + 1 CDD) + 2 départs en 2019 mais avec rétroactivité sur 2018 (remboursement des salaires) ;
- 10 dossiers en cours d'étude dont 9 titulaires (7 pour 2019 + 3 potentiels en 2020) ;
- Age moyen de départ : 61 ans en 2018 et 62 ans en 2019.

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Temps de travail, avantages en nature et rémunérations

Rémunération :

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CAA 2018	2019 (estimation)
Total dépenses de personnel	9 103 000 €	9 046 449 €	8 976 178 €	8 837 405 €	9 013 345 €
- dont traitements indiciaires	4 841 421 €	4 879 162 €	4 790 832 €	5 094 936 €	4 960 560 €
- dont régime indemnitaire	653 669 €	677 335 €	694 065 €	683 645 €	666 450 €
- dont Nouvelle Bonification Indiciaire	57 908 €	59 079 €	60 613 €	58 839 €	57 600 €
- dont heures supplémentaires rémunérées	147 370 €	93 315 €	81 961 €	37 980 €	80 000 €
Evolution des dépenses de personnel	+1,37%	-0,62%	-0,78%	-1,55%	+1,99%

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).

Avantages en nature :

- Logement (stade) : 1 agent – 3.300 € en 2019 (3 282 € en 2018) ;
- Restauration (ATSEM, animateurs) : 6 agents – 2.500 € en 2019 (8 agents/3.140 € en 2018).

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Dépenses de personnel

En 2018 : Baisse des charges de personnel (-1,5% par rapport à 2017)

- ✓ Départs à la retraite : 8 titulaires + 1 CDD en 2018 (3 remplacés en interne + 3 remplacés par des CDD + 1 titulaire recruté + 2 non remplacés) + 2 titulaires en 2019 avec rétroactivité sur 2018 (remboursements des salaires à venir) soit une économie de -191.000 € ;
- ✓ Forte réduction des heures supplémentaires : -74% depuis 2015 soit -109.000 € ;
- ✓ Nouveau contrat d'assurances (rupture du contrat par Sofaxis) : économie de 66 000€ par rapport à 2017 (-91.000€ par rapport au BP 2018) ;
- ✓ Suppression des NAPS en septembre 2017 : -50 000€ ;
- ✓ Réorganisation du centre de loisirs : -30.000 € ;
- ✓ mise en place d'un jour de carence (-7.700€) et gel du point d'indice ;
- ✓ Diminution des cotisations ASSEDIC de 6,45% à 5% : -15 000 € ;
- ✓ Stabilité des cotisations patronales IRCANTEC et CNRACL (retraite) ;
- ✓ Augmentation du SMIC : +15.000 € ;
- ✓ Congés de retraite /suppression du régime indemnitaire (-6.000 €), démonétisation du Compte Epargne Temps ;
- ✓ Réforme du statut des ATSEM (pas d'impact financier) ;

IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Dépenses de personnel

En 2019 : Légère augmentation des charges de personnel (+2% par rapport au CAA 2018 ; -1,2% par rapport au BP 2018)

- ✓ Départs à la retraite : 7 titulaires (1 remplacé en interne + 6 en CDD) ;
- ✓ Non remplacement d'un départ à la retraite : économie de 32.600 € en 2019 ;
- ✓ Recrutement d'un adjoint au DST en cours ;
- ✓ Hausse des heures supplémentaires (élections européennes, police municipale) : +42.000 € ;
- ✓ PPCR : +59 000 € ;
- ✓ Augmentation du SMIC (+1,24%) : +8.500 €
- ✓ Réévaluation de l'indemnité compensatrice : +3.500 € ;
- ✓ Hausse de la cotisation au CDG 83/médecine préventive (+0,04%) : +1.900 € ;
- ✓ Maintien du gel du point d'indice ;
- ✓ Stabilité des cotisations patronales ;
- ✓ Maintien des mesures prises les années précédentes : démonétisation du Compte Epargne Temps , congés de retraite/suppression du régime indemnitaire.

V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

Encours de la dette au 01/01/2019 : 9.886.536 € ;

Annuités payées au cours de l'exercice 2018 : 1.088.486 € (1.042.507 € en 2017) ;

Estimation annuités à payer au cours de l'exercice 2019 : 1.157.734 € ;

Montant de l'emprunt 2018 : 800.000 € (emprunts 2017 : 1.000.000 € versés en 2018).

Caractéristiques :

Prêteur	Montant	Durée	Taux	Type	Annuités 2019	Type échéance	1 ^{ère} échéance	C.B.C
Crédit Agricole	800.000 €	20 ans	1,76 %	Fixe	47.626 €	Semestrielle	23/01/2019	1A

Emprunt envisagé en 2019 : 800.000 € à taux fixe ou taux variable livret A + 1%.

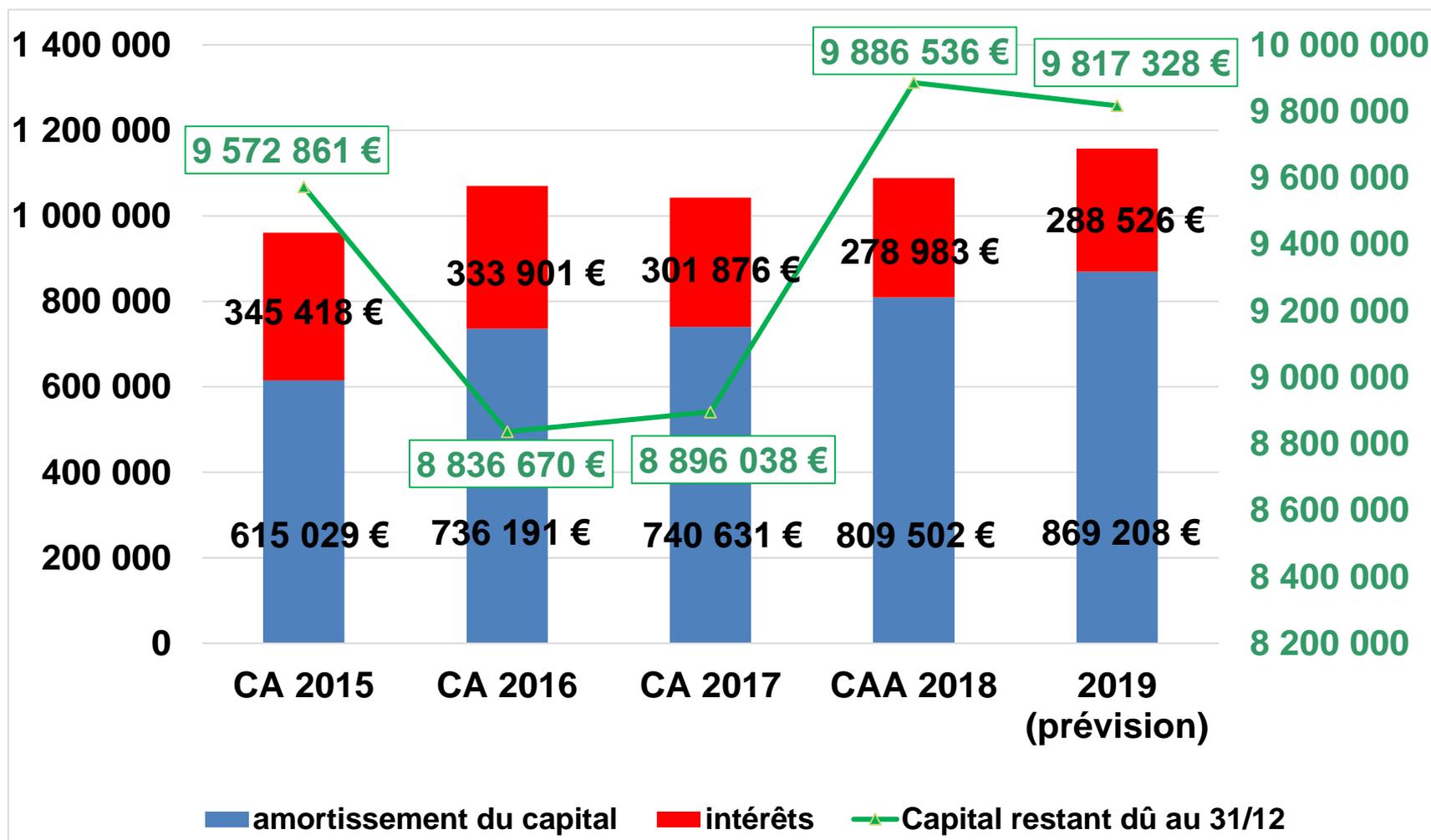
V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

Ratios	2017	2018
Encours de dette sur recettes réelles de fonctionnement hors cessions (poids de la dette sur recettes)	63,60 %	70,94 %
Encours de dette sur épargne brute (en nombre années)	6	6
Encours de la dette par habitant	788 €	891 €

- **Extinction de la dette prévue en 2047.**
- **Encours de l'emprunt Dexia répertorié 1B : 2.309.773 €**
 - ✓ **Taux d'intérêt pour 2018 : 3,97% ;**
 - ✓ **Taux d'intérêt pour 2019 : 3,97% (taux Euribor 12 mois à -0,121% soit < à 5,50%).**
- **Aucune ligne de trésorerie en cours au 31/12/18.**

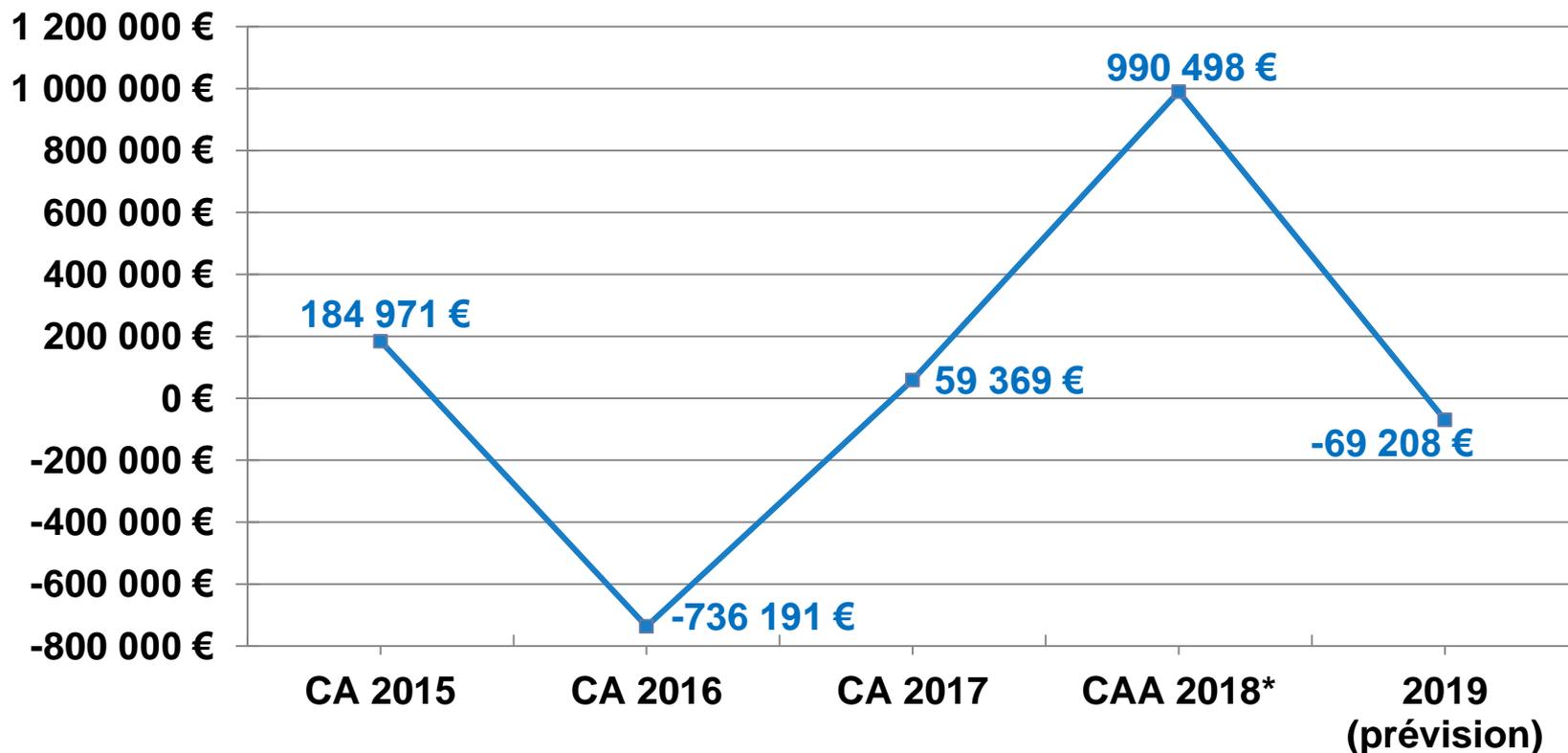
V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

Capital restant dû et annuités



V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

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

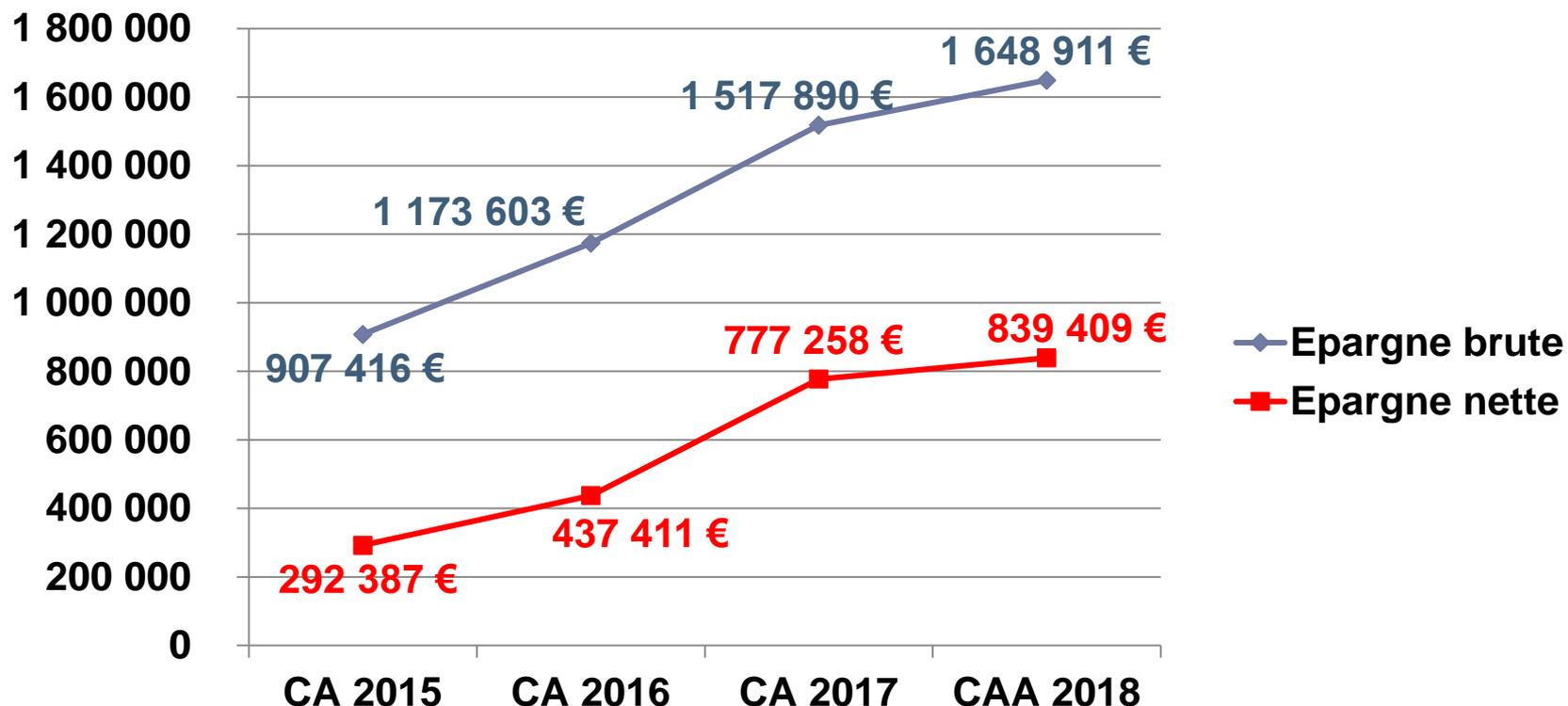


*Le CAA 2018 comprend :

- Les emprunts 2017 : 1 000 000 € (contrats signés en 2017 mais fonds débloqués en 2018) ;
- L'emprunt 2018 : 800 000 €.

VI. L'EPARGNE

Evolution de 2015 à 2019



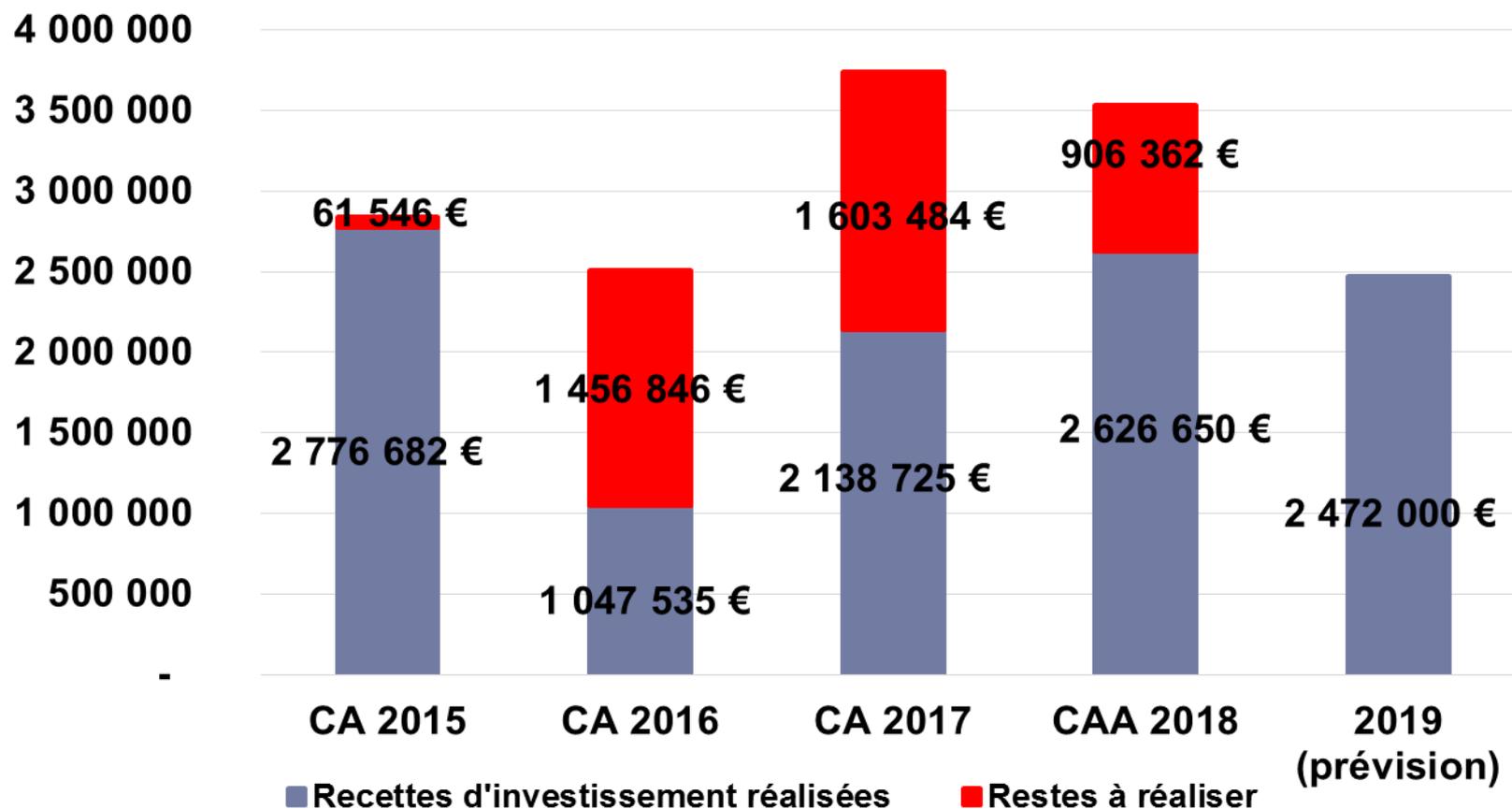
Estimations 2019

- Epargne brute : + 414.000 € (+282.000 € au ROB 2018) ;
- Epargne nette : - 455.000 € (-528.000 € au ROB 2018).

VII. SECTION D'INVESTISSEMENT

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Evolution des recettes réelles d'investissement de 2015 à 2019



*Les prévisions 2019 s'entendent hors restes à réaliser de 2018 qui seront exécutés en 2019.

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT ³⁵

Réalisations 2018 et restes à réaliser

Principales recettes reçues :

- **Taxe d'aménagement : 185.724 € ;**
- **FCTVA : 204.542 € ;**
- **Déblocage des emprunts 2017 et 2018 : 1.800.000 € ;**
- **Subventions et fonds de concours : 435.484 € dont :**
 - ✓ Amendes de police : 27.033 € ;
 - ✓ ANAH (OPAH) : 24.505 € ;
 - ✓ Département 2016 : 26.919 € (solde subvention voirie) ;
 - ✓ Département 2017 : 160.000 € (voirie) ;
 - ✓ CCVG 2017 : 45.810 € (solde fonds de concours voirie) ;
 - ✓ CCVG 2018 : 137.430 € (acompte fonds de concours salle des fêtes).

Restes à réaliser sur 2019 : 906.362 €

- **Cession terrain Ma Verte Vallée : 130.000 €**
- **Subventions et fonds de concours accordés : 776.362 € dont :**
 - ✓ DETR 2017 : 140.000 € (salle des fêtes) ;
 - ✓ Région 2017 (FRAT) : 200.000 € (salle des fêtes) ;
 - ✓ Région 2018 (FRAT) : 138.932 € (voirie) ;
 - ✓ Département 2018 : 160.000 € (voirie) ;
 - ✓ CCVG 2018 : 137.430 € (solde fonds de concours salle des fêtes).

VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

36

Prévisions 2019

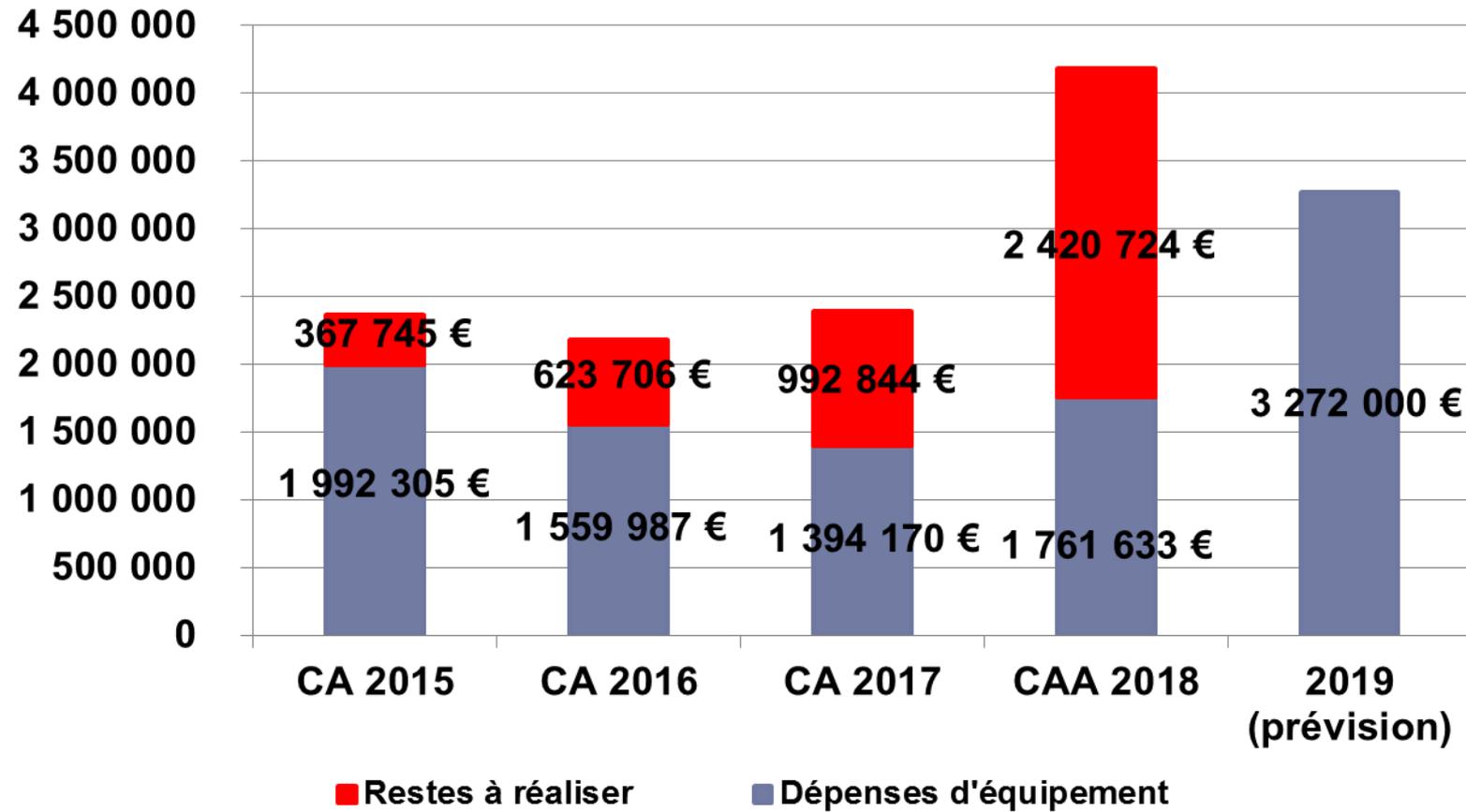
ROB 2019 : 4.543 k€

ROB 2018 : 4.012 k€

I. <u>Ressources Propres</u>	
• Taxe d'aménagement	100.000 €
• FCTVA	230.000 €
• Cession Hôtel de la fontaine	300.000 €
• Opérations d'ordre	<u>516.000 €</u>
Total	1.146.000 €
II. <u>Subventions et fonds de concours estimés</u>	
• Conseil Départemental 2019	100.000 €
• CCVG 2019	300.000 €
• CRET 2019 / salle des fêtes	242.000 €
• CRET 2019 / jardin d'enfants	170.000 €
• CRET 2019 / écoquartier	200.000 €
• Amendes de Police	<u>30.000 €</u>
Total	1.042.000 €
III. <u>Virement de la section de fonctionnement</u>	1.555.000 €
IV. <u>Recours à l'Emprunt</u>	800.000 €
TOTAL	4.543.000 €

VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Evolution des dépenses d'équipement de 2014 à 2019



VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT³⁸

Réalisations 2018 et restes à réaliser

Principales dépenses d'investissement réalisées

- Remboursement du capital de la dette : 809.502 €
- Dépenses d'équipements : 1.761.633 €
 - ✓ Sécurité : 8.867 € ;
 - ✓ Culture (salle des fêtes, église, cinéma, bibliothèque) : 67.129 € ;
 - ✓ Ecoles, cuisine centrale, sports, jeunesse et famille : 157.591 € ;
 - ✓ Aménagement, voirie et environnement : 1.256.403 € ;
 - ✓ Services généraux (matériel, PLU, etc.) : 271.642 €.

Principaux restes à réaliser sur 2019 : 2.420.724 €

- Salle des fêtes : 1.684.654 € ;
- Aménagement, voirie et environnement : 635.473 € ;
- Culture (cinéma, bibliothèque) : 44.104 €
- Cuisine centrale, centre aéré : 34.540 € ;
- Services généraux (informatique, matériels etc.) : 21.953 €.

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

39

Prévisions 2019

ROB 2019 : 4.543 k€

ROB 2018 : 4.012 k€

I. Capital de la Dette

869.000 €

(810.000 € au ROB 2018)

II. Dépenses d'ordre

402.000 €

- Dont travaux en régie

300.000 €

- Dont amortissements

102.000 €

III. Dépenses d'Equipement

3.272.000 €

(tableau ci-après)

(2.798.000 € au ROB 2018)

TOTAL

4.543.000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

40

Travaux en régie 2018/2019

ROB 2019 : 300 k€

ROB 2018 : 300 k€

Travaux en régie réalisés en 2018 : 299.324 €

Principales réalisations :

- ✓ Centre de loisirs : extension de la Débrouille (tranche 2) ;
- ✓ Aménagement de la salle de tri (dojo / salle polyvalente), du 1^{er} étage de l'espace associatif et de l'ancien local des titres sécurisés ;
- ✓ Cimetière : création d'un columbarium + ossuaire + pluvial ;
- ✓ Installation de vidéoprojecteurs dans les écoles maternelles ;
- ✓ Groupe scolaire Mistral : réhabilitation des WC.

Travaux en régie prévus en 2019 : 300.000 €

- ✓ Jardin d'enfants : clôtures et accès ;
- ✓ Aménagement du Square L'Herminier ;
- ✓ Poursuite de l'aménagement du 1^{er} étage de l'espace associatif ;
- ✓ Travaux réfectoire Jean Moulin + divers travaux dans les écoles ;
- ✓ Cimetière : columbarium + pluvial ;
- ✓ Empierrement chemin des Pousselons ;
- ✓ Voirie (enrobés).

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement 2019

ROB 2019 : 3.272 k€

ROB 2018 : 2.798 k€

TRAVAUX DE VOIRIE - AMENAGEMENT	1 556 270 €
Traverse des frères	282 000 €
Voirie chemin les Fillols - Ecoquartier	360 000 €
Voirie divers + bornes de recharge véhicules électriques	100 000 €
Requalification des berges du gapeau avec la création d'espaces de loisirs et de détente	680 000 €
Travaux aménagement pluvial bassins de rétention	40 000 €
Aménagement du pluvial (supression des eaux parasites)	25 000 €
Poteaux incendie	12 000 €
Vidéoprotection (renvoi d'images et installation de nouvelles caméras)	57 270 €
ETUDES & AMENAGEMENT	70 000 €
Etude aménagement pluvial bassins de rétention	70 000 €
URBANISME	25 000 €
PLU et règlement local de la publicité	25 000 €
PARTICIPATIONS	10 000 €
Subventions façades	10 000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement 2019

ROB 2019 : 3.272 k€

ROB 2018 : 2.798 k€

TRAVAUX BATIMENTS	1 241 100 €
Salle des fêtes	292 800 €
Extension du cimetière	243 000 €
Création d'une salle d'archives	180 000 €
Eglise et chapelles (1ère tranche)	165 000 €
Bibliothèque (1ère tranche)	64 000 €
Bâtiments scolaires (alarmes anti intrusion- PPMS attentats- remplacement menuiseries extérieures, réfectoire école Astoin...)	135 000 €
Travaux d'accessibilité ADAP (CTM, PFSS, crèche, cimetière, tennis, police municipale)	75 400 €
Cuisine centrale (séparation des circuits froids)	43 800 €
Cinéma (étanchéité)	24 000 €
Travaux dans les locaux sportifs (tennis - salle de danse)	17 000 €
Crèche (double vitrage)	1 100 €
ACQUISITIONS FONCIERES	157 000 €
Emplacement réservé jardins de So	25 000 €
Alignements divers	10 000 €
Acquisitions foncières diverses	122 000 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement 2019

ROB 2019 : 3.272 k€

ROB 2018 : 2.798 k€

ACQUISITION MOBILIER MATERIEL	167 220 €
Mobilier et matériel salle des fêtes	20 000 €
Groupe unibroyeur pour épareuse	9 200 €
Mobilier espace jeunesse	4 440 €
Matériel et mobilier pour la crèche	11 300 €
Mobilier administratif	500 €
Matériel cuisine centrale	31 650 €
Mobilier scolaire	4 300 €
Matériel services techniques (services voirie - espaces verts – bâtiment - propreté - garage - festivités)	10 830 €
Panneaux de signalisation - Mobilier urbain - Préventions	60 000 €
Matériel divers	15 000 €
INFORMATIQUE-TELEPHONIE	45 410 €
Matériel informatique	26 810 €
Logiciels	11 000 €
Téléphonie	7 600 €

VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Prospective aménagement 2020/2021

Objet opération	Projets 2020	Montant TTC	Projets 2021	Montant TTC
Bibliothèque	Travaux	440 000 €	Travaux + équipement	540 000 €
Eglise St Jean Baptiste	Travaux	472 000 €		
Containers	Travaux	40 000 €	Travaux	40 000 €
Traverse des Frères	Travaux	150 000 €		
Chemins Ruscats, Renaudes et Pousselons	Travaux	100 000 €	Travaux	100 000 €
Chemin des Fillols	Travaux	380 000 €	Travaux	380 000 €
Berges du Gapeau	Travaux	250 000 €		
Parking les Aiguiers	Travaux	160 000 €		
Réhabilitation rues et places	Place Gardanne	80 000 €	Placette Felix Pey	50 000 €
Schéma pluvial	Acquisitions foncières	72 000 €	Travaux	250 000 €

VIII. PARTENARIATS PRÉVISIONNELS

2019/2021

	2019	2020	2021
Conseil Départemental			
Carrefour des Montres/chemin des Penchiers	Travaux		
Carrefour des Laugiers		Etude	Travaux
Transfert de voies rue de la République/avenue des Oiseaux/Les Maréchaux	Etude	Etude	Travaux
Sittomat			
Tri sélectif	Travaux	Travaux	
Intercommunalité			
Elargissement chemin du Picarlet Sud	Travaux		
Elargissement chemin du Picarlet Nord			Travaux
Zone d'activité	Travaux		
Fibre optique	Travaux	Travaux	Travaux
Montée du cimetière	Travaux		
Pluvial avenue du Lion - L'Arlésienne	Travaux		
Le Pont Neuf Est	Travaux		
Le Pont Neuf Sud		Travaux	
Rue Bernard Palissy	Travaux		
Projet Urbain Partenarial (PUP) ZA La Poulasse		Travaux	

Budget EAU

Des résultats 2018 à reporter sur l'exercice 2019 :

- En investissement : excédent à hauteur de **55.635 €** et besoin de financement global avec restes à réaliser : **27.485 €**
- En fonctionnement : excédent à hauteur de **1.383.807 €**

Soit un excédent ordinaire à reporter de **1.356 322 €**

	CAA 2018	2019 (prévision)
Dépenses réelles de fonctionnement	50 477 €	57 719 €
Recettes réelles de fonctionnement	281 524 €	280 000 €

Endettement

1 seul emprunt en cours (2009).

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

Annuité 2019 : 2 889 € (Capital : 1 876 € ; Intérêts : 1 013 €).

Aucun emprunt n'est prévu pour 2019.

Budget EAU

Dépenses d'équipement prévisionnelles 2019

EAU	MONTANT
Ma Verte Vallée - relevé topographique	3 750 €
Etudes	70 000 €
Renouvellement et extension des réseaux	50 000 €
Impasse des Pachiquous - remplacement réseau	40 000 €
Protection du puits des Sénès	110 000 €
Maillage des Fourches et des Anduès	130 000 €
Sécurisation du réseau de distribution et d'alimentation de la commune	45 000 €
Ma Verte Vallée - création d'une vidange réservoir	15 000 €
Traverse des Frères - suppression et renouvellement des réseaux	22 500 €
Renouvellement des réseaux centre ancien (fonte grise)	300 000 €
Les Laugiers Sud - renforcement du réseau	220 000 €
Acquisitions foncières	50 000 €
TOTAL	1 056 250 €

Dépenses d'équipement réalisées en 2018 : 184 181 €

Budget ASSAINISSEMENT⁴⁸

Des résultats 2018 à reporter sur l'exercice 2019 :

- En investissement excédent à hauteur de **64.140 €**
- En fonctionnement excédent à hauteur de **474.102 €**

Section de fonctionnement

	CAA 2018	2019 (prévision)
Dépenses réelles de fonctionnement	46 949 €	50 000 €
Recettes réelles de fonctionnement	170 000 €	120 000 €

Budget ASSAINISSEMENT⁴⁹

Dépenses d'équipement prévisionnelles 2019

ASSAINISSEMENT	MONTANT
Etude - schéma d'assainissement	45 000 €
Etude - zonage d'assainissement	10 000 €
Renouvellement et extension des réseaux et travaux divers	50 000 €
Les Laugiers Sud - renforcement des réseaux	60 000 €
Rue Gabriel Péri - réfection du réseau d'eaux usées	80 000 €
TOTAL	245 000 €

Dépenses d'équipement réalisées en 2018 : 15.247 €