



Le Débat d'Orientation Budgétaire de la Communauté de Communes de la Save au Touch

D.O.B. 2018

SOMMAIRE

- Cadre réglementaire
- Contexte économique et financier
 - Orientations Budgétaires 2018



► Cadre réglementaire

Cadre Réglementaire



- **Le DOB** : obligatoire pour les communes de + de 3500 hab. et leur groupements dans les 2 mois précédent le vote du BP.
- **Loi NOTRe impose les informations suivantes dans le rapport**
 - Evolutions prévisionnelles des dépenses et recettes et engagements pluriannuels
 - Structure de la dette et son évolution
 - Exécution des dépenses de personnels détaillées.

Contexte économique et financier



- La croissance mondiale pourrait atteindre + 3,5% en 2017 et +3,7% en 2018 après +3,1% en 2016.
- Projection du taux d'inflation en France 2018 : +1,2% après +1,5% en 2017

Pacte de confiance avec les collectivités locales :

- objectif de l'Etat → économie de dépenses de 13 Md€ sur 5 ans

Contexte économique et financier

Grandes Lignes Loi de Finances 2018 :

- Gel de la DGF 2018
- Contribution au redressement des comptes publics : figée au niveau 2017
- Plafond d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement maximum à périmètre constant :

Collectivités territoriales et groupements à fiscalité propre	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses de fonctionnement	101,2	102,4	103,6	104,9	106,2
Réduction annuelle du besoin de financement	- 2,6	- 2,6	- 2,6	- 2,6	- 2,6
Réduction cumulée du besoin de financement	- 2,6	- 5,2	- 7,8	- 10,4	- 13



Contexte économique et financier

Grandes Lignes Loi de Finances 2018 :

- Plafonds nationaux de capacité de désendettement :
 - entre 11 et 13 années pour les communes >à 10 000 hab. et pour les EPCI > à 50 000 hab.
- Suppression progressive de la T.H. pour 80 % des ménages
- Exonération de cotisation minimum de CFE pour les redevables réalisant un très faible chiffre d'affaires (\geq à 5000€, soit $\frac{1}{4}$ des redevables (1 000 000 redevables))
- Pérennisation des subventions d'investissement
- Le FPIC maintenu à 1 Md€
- Prolongation et incitations financières à la création de communes nouvelles
- Automatisation du traitement du FCTVA à compter de 2019
- DSU et DSR augmentées chacune de 90 M€



ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2018

ANALYSE RETROSPECTIVE ET HYPOTHESES D'EVOLUTION RETENUES

- Volet financier (Budget Principal et Budget Annexe)
- Volet Ressources Humaines

RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Recettes d'exploitation

En Milliers d'Euros				
	2014	2015	2016	2017
OPERATIONS REELLES DE L'EXERCICE	14 452	15 070	15 141	15 567
<u>(Recettes de fonctionnement hors produits financiers et exceptionnels)</u>				
→ Fiscalité Directe Locale	11 282	12 326	12 207	12 800
* Taxe Habitation Foncier non bâti & Taxe additionnelle au non bâti	4 287	4 511	4 640	4 832
* Contribution Economique Territoriale (CET) (Dont CFE, CVAE, TASCOTM et IFER)	3 763	4 387	3 904	4 110
* T.E.O.M.	5 063	5 259	5 494	5 689
* F.N.G.I.R.	-1 831	-1 831	-1 831	-1 831
→ FPIC - Fonds de Péréquation des ressources communales & intercommunales	0	0	0	0
→ Dotations et participations	2 854	2 409	2 294	2 120
* DGF	2 046	1 774	1 503	1 314
* Compensation fiscales	180	193	164	195
* FCTVA	0	0	0	59
* Fonds de concours de communes	0	0	37	0
* Aides CAF & Eco emballage	628	442	590	552
→ Autres Recettes	316	335	640	647
* Attribution de Compensation	20	20	20	20
* Atténuation des charges	133	165	29	47
* Encaissement des Régies	32	30	32	26
* Remboursement des communes pour mutualisation	0	25	413	411
* Produits de Gestion Courantes et exceptionnels	131	95	146	143

RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Recettes d'exploitation

Evolution du produit de la Fiscalité locale - Taxe d'Habitation

Montant				
€	2014	2015	2016	2017
Bases nettes	41 484 192	43 358 986	44 303 685	45 867 133
Taux d'imposition	10,21%	10,21%	10,21%	10,21%
Produit	4 235 422	4 426 948	4 523 501	4 683 040

Evolution nominale				
%	2014	2015	2016	2017
Bases nettes	2,4%	4,5%	2,2%	3,5%
Taux d'imposition	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Produit	2,4%	4,5%	2,2%	3,5%
Ind. actual. nette TH et FBR	1,0090	1,0090	1,0100	1,0040

Evolution physique				
%	2014	2015	2016	2017
Bases nettes	1,5%	3,6%	1,2%	3,1%
Produit	1,5%	3,6%	1,2%	3,1%

Taux d'imposition				
	2014	2015	2016	2017
Taux moyen pondéré communal	14,86%	14,92%	14,94%	14,97%
Taux moyen pondéré syndical *	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux intercommunal	10,21%	10,21%	10,21%	10,21%
Taux départemental	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taux global *	24,51%	24,56%	24,59%	24,63%



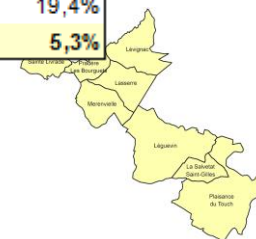
RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Recettes d'exploitation

EVOLUTION DU Produit de la Fiscalité Directe CET + CVAE + IFER + TASCOM

Montant en €				
€	2014	2015	2016	2017
Produit TP/CFE interco.	2 137 037	2 420 555	2 466 808	2 533 913
CVAE n-1 part interco.	673 840	828 973	976 240	1 054 110
CET interco.	2 810 877	3 249 528	3 443 048	3 588 023
IFER interco.	171 782	176 510	181 489	190 696
CET + IFER interco.	2 982 659	3 426 038	3 624 537	3 778 719
TASCOM	274 741	267 289	279 699	333 959
CET + IFER + TASCOM interco.	3 257 400	3 693 327	3 904 236	4 112 678

Evolution nominale				
%	2014	2015	2016	2017
Produit TP/CFE interco.	17,5%	13,3%	1,9%	2,7%
CVAE n-1 part interco.	0,9%	23,0%	17,8%	8,0%
CET interco.	13,0%	15,6%	6,0%	4,2%
IFER interco.	-19,8%	2,8%	2,8%	5,1%
CET + IFER interco.	10,4%	14,9%	5,8%	4,3%
TASCOM	-1,0%	-2,7%	4,6%	19,4%
CET + IFER + TASCOM interco.	9,4%	13,4%	5,7%	5,3%



PROJECTION 2018-2022

Recettes d'exploitation

Fiscalité Directe

Pas d'évolution des taux d'imposition fixés par la collectivité

En Milliers d'Euros		2018		2019		2020		2021		2022	
→ Fiscalité Directe Locale		13 090	2,27%	13 354	2,02%	13 629	2,06%	13 919	2,13%	14 219	2,16%
* Taxe Habitation Foncier non bâti & Taxe additionnelle au non bâti		4 879		4 970		5 000		5 150		5 250	
* Contribution Economique Territoriale (CET) (Dont CFE, CVAE, TASCOT et IFR)		4 262		4 325		4 560		4 600		4 700	
* T.E.O.M.		5 780		5 890		5 900		6 000		6 100	
* F.N.G.I.R.		-1 831		-1 831		-1 831		-1 831		-1 831	
→ FPIC - Fonds de Péréquation des ressources communales & intercommunales		0		0		0		0		0	



PROJECTION 2018-2022

Recettes d'exploitation

Dotations et compensations

	2018	2019	2020	2021	2022
→ Dotations et participations	2 061 -2,78%	2 050 -0,53%	2 050 0,00%	2 050 0,00%	2 050 0,00%
* DGF	1 251	1 300	1 300	1 300	1 300
* Compensation fiscales	202	130	130	130	130
* FCTVA	72	70	70	70	70
* Fonds de concours de communes	0	0	0	0	0
* Aides CAF & Eco emballage	536	550	550	550	550



PROJECTION 2018-2022

Recettes d'exploitation

Autres recettes de fonctionnement

En Milliers d'Euros										
	2018	2019	2020	2021	2022					
→ Autres Recettes	624	633	643	653	663	-3,55%	1,44%	1,58%	1,56%	1,53%
* Attribution de Compensation	20	20	20	20	20					
* Atténuation des charges	4	4	4	4	4					
* Encaissement des Régies	24	24	24	24	24					
* Remboursement des communes pour mutualisation	431	440	450	460	470					
* Produits de Gestion Courantes et exceptionnels	145	145	145	145	145					



RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Dépenses d'exploitation

	2014	2015	2016	2017
OPERATIONS REELLES DE L'EXERCICE	11 962	13 062	13 100	13 536
(Dépenses de fonctionnement hors frais financiers)				
→ Charges à caractère Général (011)	999	1 511	1 498	1 923
→ Frais de personnel (012)	4 491	3 512	3 686	3 764
→ Atténuation des produits (014)	3 408	4 938	4 925	4 833
* Attribution de Compensation	1 651	2 828	2 828	2 736
* Dotation de Solidarité Communautaire	1 757	2 057	2 097	2 097
* Reversement conventionel de Fiscalité (Cne de Fonsorbes)	0	53	0	0
* FPIC - Fonds de Péréquation des ressources communales & intercommunales	0	0	0	0
→ Autres charges de Gestion Courante (65)	3 064	3 101	2 987	3 016
* frais de fonctionnement Elus	155	141	143	145
* Charges DECOSET	2 630	2 659	2 563	2 544
* Autres Participations aux syndicats (Bouconne, SMEAT...)	279	301	281	327
→ Charges Exceptionnelles (67)	0	0	4	0

PROJECTION 2018-2022

Dépenses d'exploitation

En Milliers d'Euros										
	2018		2019		2020		2021		2022	
OPERATIONS REELLES DE L'EXERCICE	14 286	5,54%	14 540	1,78%	14 698	1,09%	14 859	1,09%	15 020	1,08%
(Dépenses de fonctionnement hors frais financiers)										
→ Charges à caractère Général (011)	2 419	25,79%	2 455	1,50%	2 492	1,50%	2 529	1,50%	2 567	1,50%
→ Frais de personnel (012)	3 901	3,64%	3 960	1,50%	4 019	1,50%	4 079	1,50%	4 140	1,50%
→ Atténuation des produits (014)	4 847	0,29%	4 925	1,61%	4 925	0,00%	4 925	0,00%	4 925	0,00%
* Attribution de Compensation 2 736			2 828		2 828		2 828		2 828	
* Dotation de Solidarité Communautaire 2 111			2 097		2 097		2 097		2 097	
* FPIC - Fonds de Péréquation des ressources communales & intercommunales 0			0		0		0		0	
→ Autres charges de Gestion Courante (65)	3 113	3,22%	3 190	2,47%	3 252	1,94%	3 315	1,94%	3 377	1,87%
* frais de fonctionnement Elus 146			160		162		165		167	
* Charges DECOSET 2 600			2 650		2 700		2 750		2 800	
* Autres Participations aux syndicats (Bouconne, SMEAT... 367			380		390		400		410	
→ Charges Exceptionnelles (67)	6		10		10		10		10	

Dans un contexte financier incertain, la CCST présentera une trajectoire plutôt stable en tenant compte de l'inflation, d'un Fonds de Péréquation à zéro et des dépenses incontournables.





RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Dépenses d'exploitation

L'épargne de la collectivité

En Milliers d'Euros				
	2014	2015	2016	2017
Frais Financiers	180	157	140	141

RETROSPECTIVE 2014 - 2017

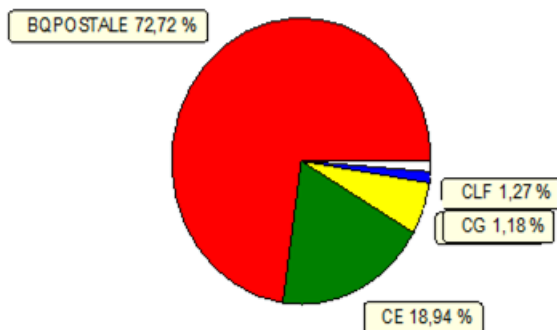
Dépenses d'exploitation

L'épargne de la collectivité

Structure de la dette au 31/12/2017

Au 31 décembre 2017, l'encours de dette est composé de 18 emprunts

Dette par prêteur

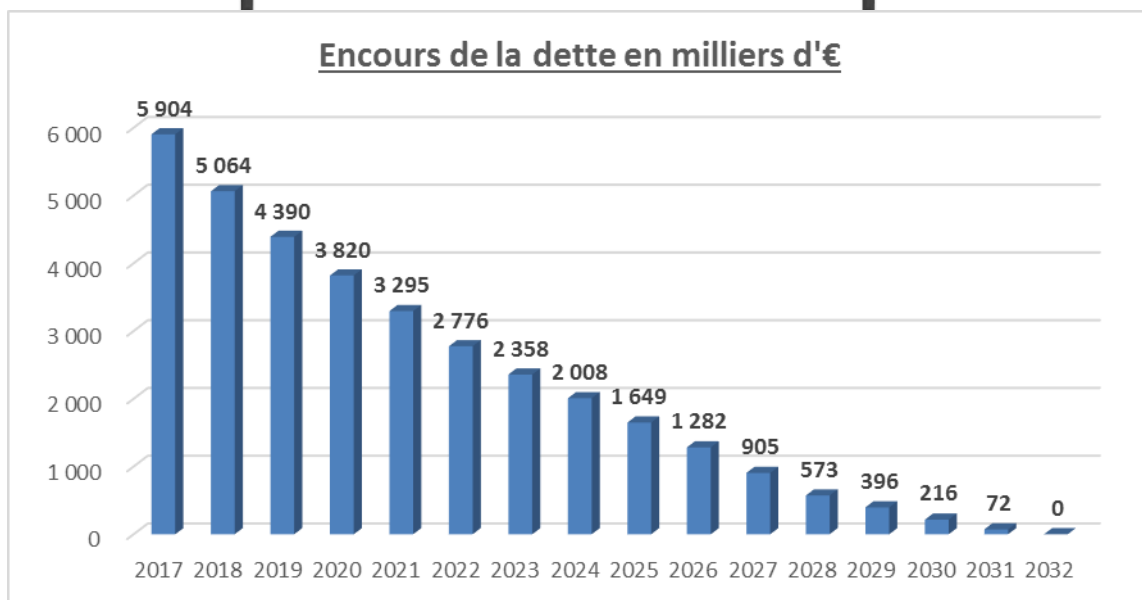


Dette par Type de taux



RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Dépenses d'exploitation



En milliers d'Euros	2014	2015	2016	2017
Epargne Brute (Recettes réelles de fonctionnement/Dépenses réelles de fonctionnement)	2 310	1 851	1 901	1 890
Epargne Nette (Recettes réelles de fonctionnement/Dépenses réelles de fonctionnement +remboursement Capital de la dette)	1 413	991	1 042	1 026

Projection 2018 - 2022

Dépenses d'exploitation

L'épargne de la collectivité

En milliers d'Euros	2018	2019	2020	2021	2022
Frais Financiers	137	118	118	118	118
Epargne Brute (Recettes réelles de fonctionnement/Dépenses réelles de fonctionnement)	1 402	1 379	1 506	1 645	1 794
Epargne Nette (Recettes réelles de fonctionnement/Dépenses réelles de fonctionnement +remboursement Capital de la dette)	538	515	642	781	930

RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Les Investissements

En Milliers d'Euros				
	2014	2015	2016	2017
Dépenses Réelles d'investissement hors remboursement du capital de la dette et	4 220	1 487	2 432	1 174
<i>Immobilisations Incorporelles (Chapitre 20)</i>	4	11	18	27
→ Logiciels	0	11	18	27
→ Etudes	4	0	0	0
<i>Acquisitions (Chapitre 21)</i>	229	308	234	392
→ Camion BOM	0	175	0	0
→ Matériel de bureau et informatique, colonnes enterrées...	229	133	234	392
<i>Travaux en Cours (Chapitre 23)</i>	3 867	1 165	2 174	755
→ Bâtiments	0	6	32	21
→ Voirie, Trottoirs, Piste Cyclables, Ponts	3 867	1 159	2 142	734
En Milliers d'Euros				
	2014	2015	2016	2017
RECETTES REELLES DE L'EXERCICE	4 407	2 612	4 136	2 172
<i>Recettes propres d'investissement</i>				
→ FCTVA	822	81	621	102
<i>Subventions (chapitre 13)</i>	1 285	371	915	210
<i>Emprunts</i>	0	500	1 000	1 000
<i>Excédent de Fonctionnement Capitalisé</i>	2 300	1 660	1 600	860

Projection 2018 - 2022

Les Investissements

En Milliers d'Euros					
	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses Réelles d'investissement hors remboursement du capital de la dette et	8 532	4 140	4 320	4 140	4 320
<i>Immobilisations Incorporelles (Chapitre 20)</i>	90	90	90	90	90
→ Logiciels	90	90	90	90	90
→ Etudes	0	0	0	0	0
<i>Acquisitions (Chapitre 21)</i>	836	1 500	680	500	680
→ Terrain Aires Gens du Voyage Léguevin/Salvetat	75	1 000	0	0	0
→ Camion BOM	360	0	180	0	180
→ Matériel de bureau et informatique, colonnes enterrées...	401	500	500	500	500
<i>Travaux en Cours (Chapitre 23)</i>	7 606	2 550	3 550	3 550	3 550
→ Bâtiments	19	50	50	50	50
→ Voirie, Trottoirs, Piste Cyclables, Ponts	7 587	2 500	3 500	3 500	3 500
En Milliers d'Euros					
	2018	2019	2020	2021	2022
RECETTES REELLES DE L'EXERCICE	3 435	3 920	3 320	2 120	2 920
<i>Recettes propres d'investissement</i>					
→ FCTVA	994	990	990	990	990
<i>Subventions (chapitre 13)</i>	1 341	330	330	330	330
<i>Emprunts</i>	300	1 800	1 200	0	800
<i>Excédent de Fonctionnement Capitalisé</i>	800	800	800	800	800



RETROSPECTIVE 2014 - 2017

Ressources Humaines

En Milliers d'Euros				
	2014	2015	2016	2017
→ Frais de personnel (012)	4 491	3 512	3 685	3 763

Pour la période 2014-2015, la diminution des charges de personnel étaient dues à la suppression des mises à disposition de personnel à la CCST.

Sur la période 2015-2017 les dépenses de personnel ont subi une légère augmentation et s'expliquent par :

- La mise en œuvre de mesures nationales qui s'imposent à la collectivité en matière d'emplois et de carrière, d'augmentation des cotisations,
- La mise en œuvre de mesures gouvernementales et notamment la poursuite du PPCR (parcours professionnel des carrières et des rémunérations),
- Le glissement vieillesse technicité (GVT) du personnel estimé à 1.50%,

RETROSPECTIVE 2014 - 2017

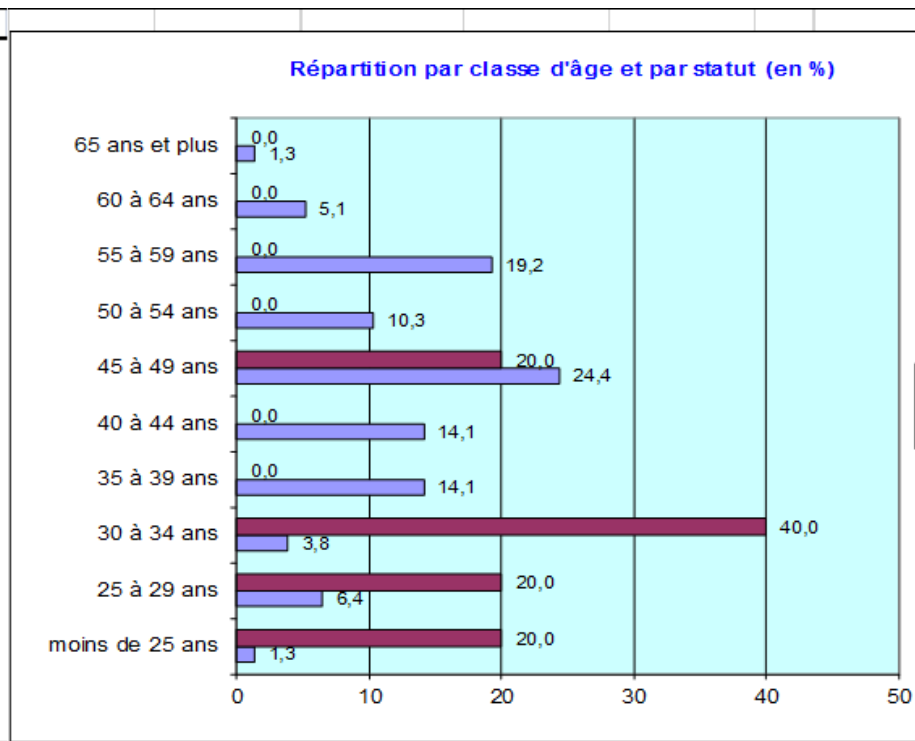
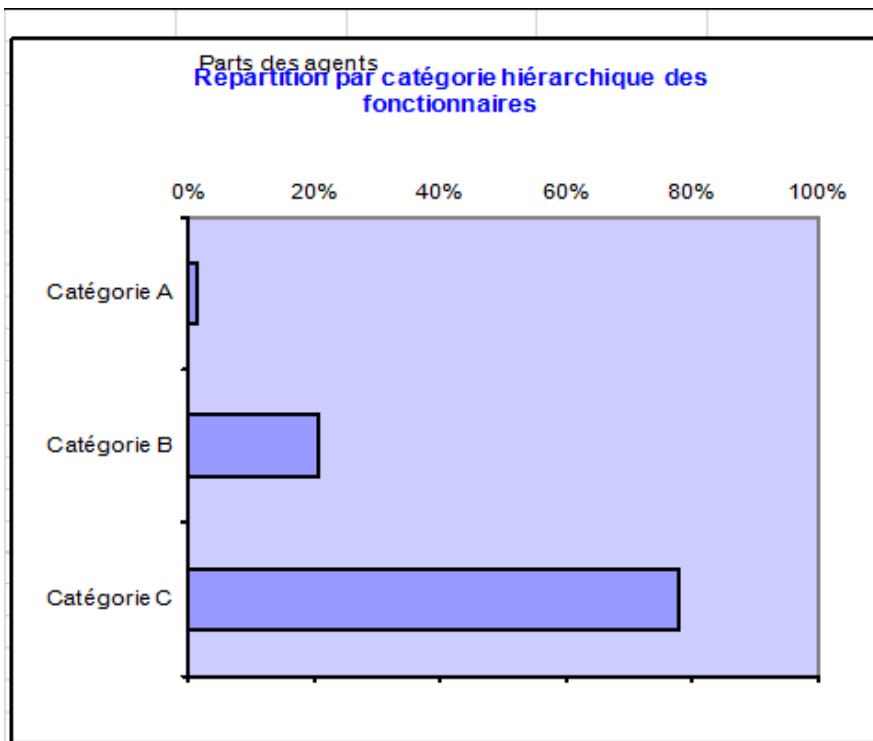
Ressources Humaines

Traitements & Effectifs

Traitements	CA 2017	2018
	Rémunération principale titulaires	1 721 993 €
Autres Indemnités Titulaires	609 532 €	632 052 €
Rémunération non titulaires	203 781 €	206 826 €
Autres Indemnités non Titulaires	33 044 €	22 694 €
TOTAL	2 568 350 €	2 628 644 €

Evolution des effectifs	déc-14		déc-15		déc-16		déc-17	
	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP
Titulaires	70	69,8	78	77,6	79	78,6	81	80
Non titulaires mesualisés	5	3,6	5	4,3	5	4,3	7	5,4
Contrat droit privé et horaire	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	75	73,4	83	81,9	84	82,9	88	85,4
Evolution du nombres d'agents titulaires ou stagiaires depuis 2014				2014	2015	2016	2017	2018
				74	76	79	81	81

Ressources Humaines Effectifs au 31/12/2017 par catégorie & par classe d'âge





Projection 2018 - 2022 Ressources Humaines

Modalités de temps de travail

La majorité des agents de la Communauté de Communes travaillent 35 heures par semaine avec un aménagement du temps de travail.

Toutefois, le fonctionnement et la continuité du service public peuvent nécessiter la mise en place d'autres cycles de travail donnant droit ou non à des jours de récupération.

En Milliers d'Euros					
	2018	2019	2020	2021	2022
→ Frais de personnel (012)	3 900	3 959	4 018	4 078	4 139
<i>Evolution en %</i>	-	<u>+ 1,5%</u>	<u>+ 1,5%</u>	<u>+ 1,5%</u>	<u>+ 1,5%</u>



Budget Annexe – Z.A.E.

**Le développement économique : compétence obligatoire depuis le
01/01/2017**

Dans notre cas, nous avons trois zones d'activités clôturées, à savoir :

- sur la Commune de la Salvetat Saint Gilles, Taure**
 - sur la Commune de Plaisance du Touch, Rivière, Bourgogne**
- dont les dépenses d'équipements publics ont intégré le budget général.**

La Ménude, lotissement en cours de commercialisation fait l'objet d'un budget annexe assujetti à la TVA.

Ce budget a pour objectif l'achèvement des travaux du lotissement Charcot, les travaux de finitions de Ménude 1 et 2 et la vente de six parcelles de terre.

Budget Annexe - Z.A.E.





Le Débat d'Orientation Budgétaire de la Communauté de Communes de la Save au Touch

D.O.B. 2018