

# DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2015

CONSEIL MUNICIPAL  
MERCREDI 3 DECEMBRE 2014  
20H00



# SOMMAIRE

➤ **I : INTRODUCTION**

- 1 : Généralités ;
- 2 : Le contexte : le projet de loi de finances pour 2015 ;

➤ **II : LES OUTILS DE MISE EN ŒUVRE DE LA PREPARATION BUDGETAIRE**

- 1 : L'analyse rétrospective  
Présentation de l'analyse rétrospective du Trésor Public par Monsieur Challot, Trésorier de Loudun ;
- 2 : Le projet global de développement de la Ville ;
- 3 : La dette.

➤ **III : L'AVANT PROJET DE BUDGET 2015**

- 1 : La section de fonctionnement ;
- 2 : La section d'investissement ;
- 3 : Les taux de fiscalité.

➤ **IV : LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES PROPOSEES**

➤ **V : LES BUDGETS ANNEXES 2015**

- 1 : Eau ;
- 2 : Assainissement ;
- 3 : Propositions de tarifs eau et assainissement ;
- 4 : Cinéma Cornay ;
- 5 : Lotissement Mahaut.

# I-1 : INTRODUCTION

## 1. GENERALITES

## 2. LE CONTEXTE : LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2015

# GENERALITES

Le rapport relatif au Débat d'Orientations Budgétaires et au Budget Primitif 2015 a été élaboré à partir :

- Du projet de loi de finances pour 2015
- Du projet de loi de programmation des finances publiques pour les années 2012-2017
- De l'analyse rétrospective 2009/2013 et prospective 2015/2018

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales fixe les conditions du déroulement du débat d'orientations budgétaires comme suit : « Dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au Conseil Municipal sur les orientations budgétaires du budget, dans un délai de 2 mois précédant l'examen de celui-ci. »

Le vote du budget est un acte majeur dans toutes les collectivités territoriales. Il s'agit d'une étape incontournable du processus d'élaboration du budget d'une commune.

Les échanges qui auront lieu lors de cette séance doivent permettre à chacune et à chacun de recueillir les informations et les principales orientations qui préfigureront le budget primitif 2015.

# I-2 : INTRODUCTION

1. GENERALITES
2. **LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2015**

## LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2015 (1) **UN CONTEXTE ECONOMIQUE DIFFICILE**

La croissance peine à se confirmer en Europe. L'inflation atteint ses plus bas niveaux historiques ( + 0,3 % en septembre pour la zone euro) et ne retrouvera qu'à l'horizon 2017 sa cible proche de 2 %.

De nouveaux risques apparaissent tant économiques que géopolitiques. Les politiques monétaires continuent de soutenir l'activité.

La politique de redressement du gouvernement repose sur deux piliers :

- La réduction du déficit structurel par des économies en dépenses, qui doivent permettre de ramener le déficit public sous la barre des 3 % en 2017 et d'atteindre en 2019 l'objectif de moyen terme (OMT), au sens du Traité sur la stabilité, la coordination et la gouvernance au sein de l'Union Européenne et monétaire (TSCG), soit un déficit structurel inférieur à 0,5 point de PIB ;
- La mobilisation des moyens exceptionnels en faveur de l'emploi et de l'investissement, avec la mise en œuvre du crédit d'impôt compétitivité emploi.

## LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2015 (2)

**UN EFFORT D'UNE AMPLEUR INEDITE : 50 MILLIARDS D'EUROS  
EN TROIS ANS DONT 21 MILLIARDS D'EUROS EN 2015**

Le plan d'économie de 50 milliards d'euros sera mis en œuvre dès 2015, avec un premier effort de 21 milliards d'euros pour l'année prochaine, qui se poursuivra en 2016 et 2017 avec 14,5 milliards d'économies supplémentaires chaque année.

La mise en œuvre du programme d'économie de 50 milliards d'euros permettra de limiter la croissance moyenne des dépenses publiques à 0,2 % sur la période 2015-2017 (hors crédits d'impôts).

	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Minoration des concours de l'état	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-6 000
des concours		-3 667	-3 667	-3 667	-11 001
de l'Etat			-3 667	-3 667	-7 334
(Milliards d'euros)				-3 667	-3 667
(Baisses annuelles uniformes)	-1 500	-5 167	-8 834	-12 501	-28 002
Minoration Ville de Loudun (1)	-66 276	-66 276	-66 276	-66 276	-265 104
		-150 000	-150 000	-150 000	-450 000
			-150 000	-150 000	-300 000
(Milliers d'euros)				-150 000	-150 000
	-66 276	-216 276	-366 276	-516 276	-1 165 104

(1) Simulations réalisées sur la base de la contribution 2014 de la ville au redressement des finances publiques

# **UNE CONTRIBUTION DES COLLECTIVITES TERRITORIALES A LA HAUTEUR DE LEUR POIDS DANS LES FINANCES PUBLIQUES**

Les dotations budgétaires versées par l'Etat aux collectivités territoriales baisseront en euros courants de 11 milliards d'euros à horizon 2017, à un rythme régulier de 3,7 milliards d'euros par an (après une première baisse de de 1,5 milliards d'euros en 2014). Cet effort permet de ramener la progression de l'ensemble des ressources des collectivités à un rythme proche de l'inflation sur les trois prochaines années. Cette baisse porte sur les concours de l'Etat qui représentent 28 % des recettes réelles de fonctionnement des collectivités.

La répartition de l'effort entre les trois catégories de collectivités territoriales en 2015 sera proportionnelle à leurs recettes réelles de fonctionnement, dans l'attente de la réforme de la dotation globale de fonctionnement (DGF) en préparation pour 2016.

Cet effort s'accompagnera d'un renforcement substantiel de la péréquation, qui permet aux communes les plus riches de venir soutenir les plus pauvres. La baisse de la dotation de l'Etat sera modulée en fonction de la richesse de la collectivité concernée.

# **II-1 : LES OUTILS DE MISE EN OEUVRE DE LA PREPARATION BUDGETAIRE**

## **1. L'ANALYSE RETROSPECTIVE**

**PRESENTATION DE L'ANALYSE  
RETROSPECTIVE DU TRESOR PUBLIC PAR  
MONSIEUR CHALLOT, TRESORIER DE  
LOUDUN**

**2. LE PROJET DE DEVELOPPEMENT GLOBAL  
DE LA VILLE**

**3. LA DETTE**

# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (1)

## LE PANIER DE RESSOURCES

	BP 2013	BP 2014	BP 2015 Prévisionnel
<b><u>I - Impôts</u></b>			
TH	1 659 236	1 753 267	1 769 047
FB	1 298 781	1 318 486	1 330 352
FNB	78 300	79 126	79 838
CFE	565 245	616 328	621 874
Taxe additionnelle FB	3 086	3 178	3 178
Rôle supplémentaire			
Total A	3 604 648	3 770 385	3 804 289
<b><u>II - Dotations de l'Etat :</u></b>			
CVAE	417 356	445 296	445 296
Allocations compensatrices	341 979	282 818	282 818
IFER	33 418	36 471	36 471
TASCOM	98 341	124 856	124 856
DCRTP	185 646	175 450	175 450
FNGIR	322 153	333 677	333 677
FPIC	38 455	60 759	83 240
D G F	1 909 780	1 791 071	1 690 000
DSR (1)	357 985	368 696	371 828
DNP (1)	106 545	86 302	86 302
Total B	3 811 658	3 705 396	3 629 938
<b>Total A + B =</b>	<b>7 416 306</b>	<b>7 475 781</b>	<b>7 434 227</b>

# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (2)

## LE PANIER DE RESSOURCES

	<b>Impôts</b>	<b>Dotations Etat</b>	<b>DGF / DSR / DNP</b>	<b>Total</b>	<b>Ecart</b>
<b>2008</b>	3 857 873	323 775	2 550 429	<b>6 732 077</b>	
<b>2009</b>	4 167 697	291 911	2 466 551	<b>6 926 159</b>	<b>194 082</b>
<b>2010</b>	4 305 971	292 069	2 460 254	<b>7 058 294</b>	<b>132 135</b>
<b>2011</b>	4 258 265	527 625	2 391 671	<b>7 177 561</b>	<b>119 267</b>
<b>2012</b>	4 418 052	507 657	2 374 310	<b>7 300 019</b>	<b>122 458</b>
<b>2013</b>	4 575 161	483 684	2 339 803	<b>7 398 648</b>	<b>98 629</b>
<b>2014</b>	4 771 444	458 268	2 246 069	<b>7 475 781</b>	<b>77 133</b>
<b>2015</b>	4 827 829	458 268	2 148 130	<b>7 434 227</b>	- <b>41 554</b>

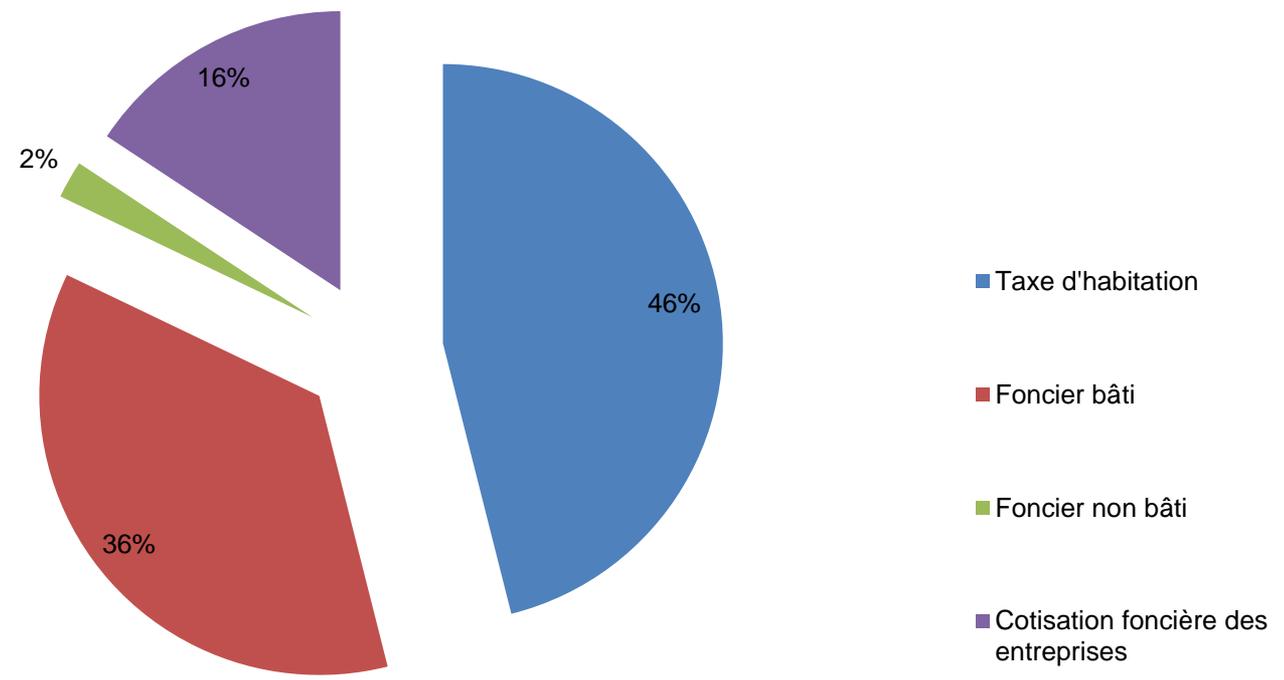
# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (3) L'EVOLUTION DES PRODUITS (Compte Administratif 2014 estimé)



(1) Reversement taxes foncières et Urssaf

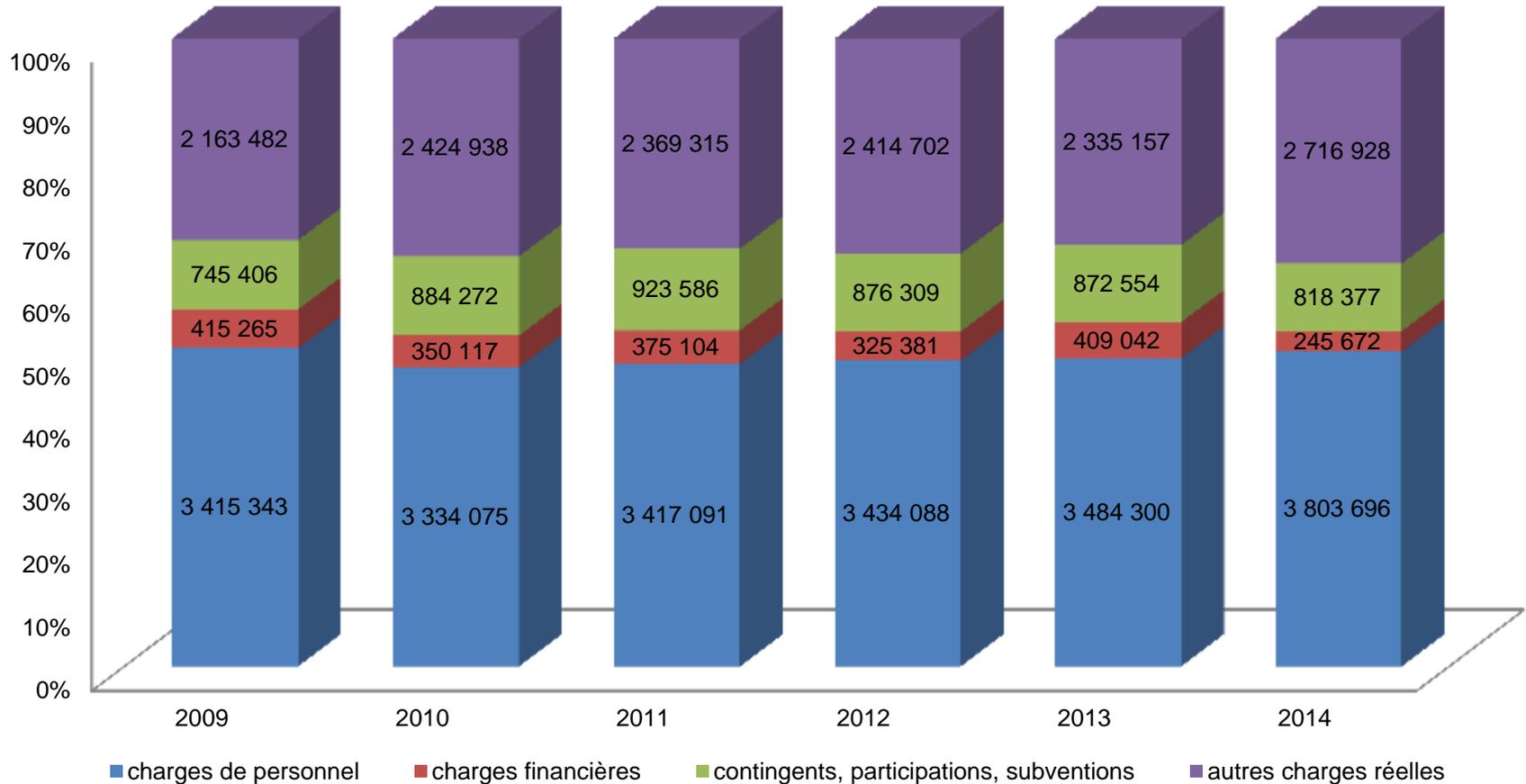
# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (4)

## LA STRUCTURE DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT 2014 (Compte Administratif 2014 estimé)



# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (5)

## EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Compte Administratif 2014 estimé)



# L'ANALYSE RETROSPECTIVE (6)

## LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

en Euros	2013	2012/2013	2014 (2)	2013/2014
Résultat comptable	1 124 996	-17,8%	913 643	-18,8%
Produits de Fonctionnement (1)	9 104 088	2,3%	9 386 635	3,1%
dont ressources fiscales	5 075 468	5,2%	5 200 563	2,5%
dont DGF et autres dotations	3 370 986	-2,2%	3 210 303	-4,8%
Charges de Fonctionnement (1)	7 101 053	0,7%	7 584 673	6,8%
dont charges de personnel (ville)(3)	3 484 300	1,5%	3 517 858	1,0%
dont charges de personnel (annexe)			285 838	
dont subventions et participations	872 554	-0,4%	818 377	-6,2%
dont charges financières	409 042	25,7%	245 672	-39,9%
Capacité d'autofinancement brute	2 003 035	8,3%	1 801 962	-10,0%
Dépenses d'équipement	2 001 034	-49,5%	2 500 000	24,9%
Remboursement de dettes	1 222 999	7,1%	1 250 000	2,2%
Emprunts	1 121 093	160,7%	0	-100,0%

(1) Produits et charges réels (hors cessions, amortissements)

(2) Données estimées au 31/12/2014

(3) Charges nettes

## **II-2 : LES OUTILS DE MISE EN OEUVRE DE LA PREPARATION BUDGETAIRE**

### **1. L'ANALYSE RETROSPECTIVE**

PRESENTATION DE L'ANALYSE  
RETROSPECTIVE DU TRESOR PUBLIC PAR  
MONSIEUR CHALLOT, TRESORIER DE  
LOUDUN

### **2. LE PROJET DE DEVELOPPEMENT GLOBAL DE LA VILLE**

### **3. LA DETTE**

# LE PROJET DE DEVELOPPEMENT GLOBAL DE LA VILLE **L'APPEL A MANIFESTATION D'INTERETS CENTRE-BOURG**

Le Dossier d'Appel à Manifestation d'Intérêt Centre-Bourg, déposé conjointement par la CCPL et la Ville de Loudun constitue une opportunité pour le territoire et la Ville de Loudun afin de relancer un processus d'aménagement concerté.

Le rôle de centralité de la Ville de Loudun est fragilisé par :

- Une démographie défavorable, malgré la présence d'équipements structurants ;
- Un territoire relativement enclavé ;
- Un habitat devenu inapte

Le projet global de développement de la Ville de Loudun vise à répondre aux enjeux économiques, environnementaux et sociaux, afin de développer l'attractivité de la Ville.

***Ce dossier sera présenté en séance.***

## **II-3 : LES OUTILS DE MISE EN OEUVRE DE LA PREPARATION BUDGETAIRE**

### **1. L'ANALYSE RETROSPECTIVE**

PRESENTATION DE L'ANALYSE  
RETROSPECTIVE DU TRESOR PUBLIC PAR  
MONSIEUR CHALLOT, TRESORIER DE  
LOUDUN

### **2. LE PROJET DE DEVELOPPEMENT GLOBAL DE LA VILLE**

### **3. LA DETTE**

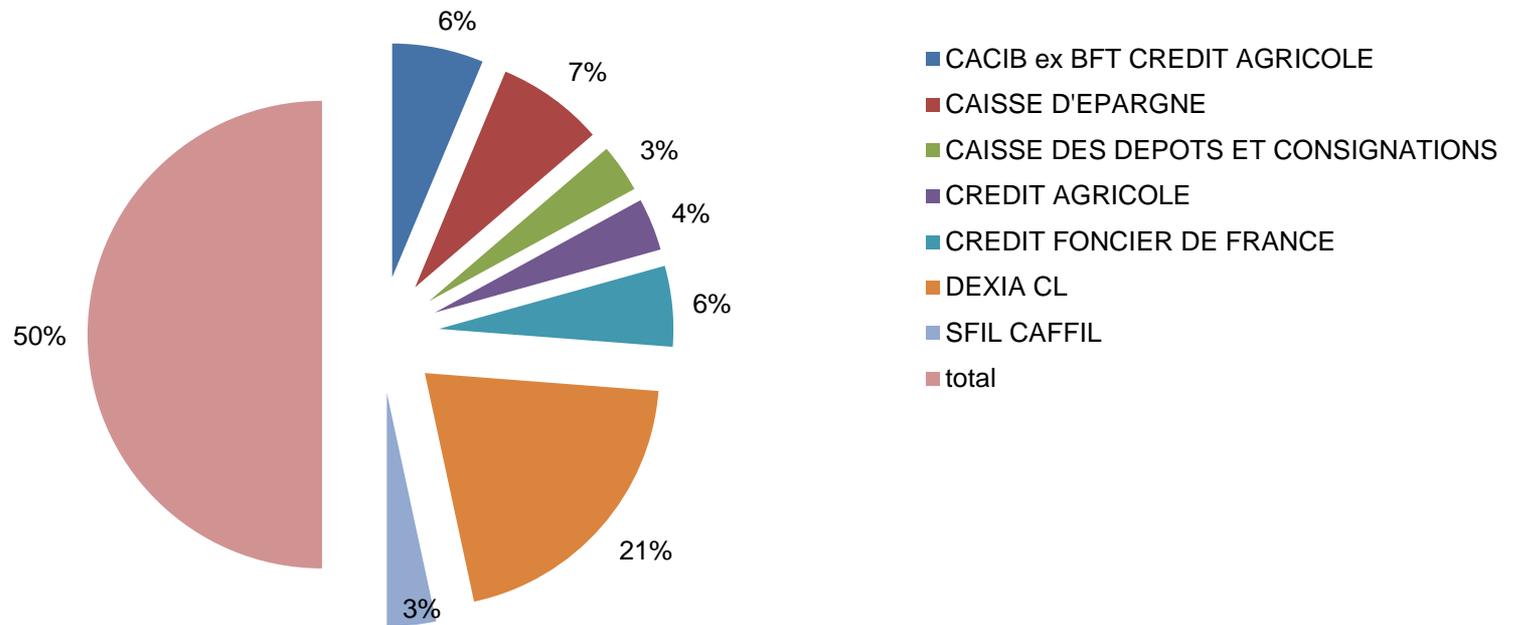
## LA DETTE (1)

# LES CARACTERISTIQUES DE LA DETTE

- Caractéristiques de la dette au 28/01/2014 (*source Finance Active*) :
  - Capital Restant Du : 7 638 212 €
  - Taux Moyen : 3,67 %
  - Durée de vie résiduelle : 8 ans et 5 mois
  - Nombre de contrats : 35
- La dette par risque :
  - Fixe encours : 3 747 405 €, 49,06 % d'exposition
  - Variable encours : 2 061 777 €, 26,99 % d'exposition
  - Barrière hors zone euro : 1 829 030 €, 29,95 % d'exposition  
(*classement 4b, charte Gissler*).
- Dette selon la Charte de bonne conduite :
  - Risque faible : 76,05 %
  - Risque sous jacent : 23,95 %
  - Risque élevé : 0

# LA DETTE (2) LES ORGANISMES PRETEURS

Récapitulation par établissement prêteur au 01/01/2014



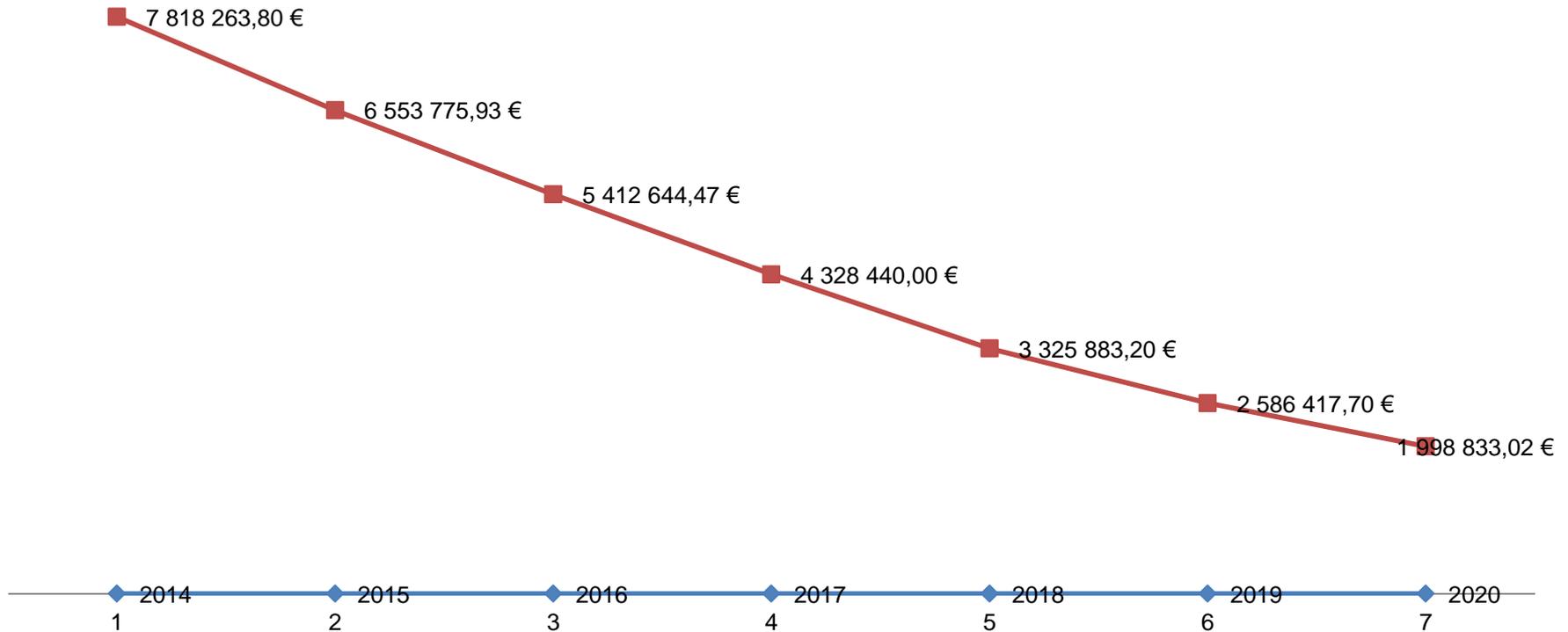
# TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS

	Indices sous-jacents	(1) Indices zone euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
<b>Structure</b>							
<b>(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)</b>	Nombre de produits	36					
	% de l'encours	75,57%					
	Montant en euros	5 907 934 €					
<b>(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier</b>	Nombre de produits				1		
	% de l'encours				24,43%		
	Montant en euros				1 910 330 €		
<b>(C) Option d'échange (swaption)</b>	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
<b>(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé</b>	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
<b>(E) Multiplicateur jusqu'à 5</b>	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
<b>(F) Autres types de structures</b>	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

# LA DETTE (4)

## PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE PAR EXERCICES

—◆— Année de la date de début d'exercice    —■— CRD début d'exercice



# **III-1 : L'AVANT PROJET DE BUDGET POUR 2015**

- 1. LA SECTION DE  
FONCTIONNEMENT**
- 2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT**
- 3. LES TAUX DE FISCALITE**

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (1)

## PROJET DE BUDGET 2015 : DEPENSES

CHAPITRES		DEPENSES			
N°	LIBELLE	BP 2013	BP 2014	BP 2015	% Variation 2013/2015
011	Charges à caractère général	2 155 900	2 482 600	2 308 100	7,06%
012	Charges de Personnel	3 778 000	3 804 000	3 812 000	0,90%
	Personnel budgets annexes		260 000	286 000	
65	Autres Charges de gestion	1 127 000	1 156 000	1 128 900	0,17%
66	Charges Financières	360 000	430 000	250 000	-30,56%
67	Charges Exceptionnelles	67 000	71 500	2 000	-97,01%
014	Rabais Ristournes Remises	1 500	30 000	1 500	0,00%
022	Dépenses imprévues	463 350	535 000		
	Total Dépenses Réelles	7 952 750	8 769 100	7 788 500	
	<b>Opérations d'ordres</b>				
023	Virt Section invest Capital	216 371	350 000	250 000	
023	Virt Section invest Travaux	1 046 250	314 000	150 000	
023	Virt Section invest Excédent		616 900	0	
		0			
66	Charges Financières	117 629	0		
67	Charges Exceptionnelles	0	0		
68	Dotations aux amortissements	900 000	900 000	900 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>10 233 000</b>	<b>10 950 000</b>	<b>9 088 500</b>	



## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)

### PROSPECTIVE 2015-2018 : DEPENSES

CHAPITRES		DEPENSES				
N°	LIBELLE	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	% Variation 2015/2018
011	Charges à caractère général	2 308 100	2 343 000	2 378 000	2 414 000	4,59%
012	Charges de Personnel	3 812 000	3 869 180	3 927 218	3 986 126	4,57%
	Personnel budgets annexes	286 000	290 290	294 644	299 064	4,57%
65	Autres Charges de gestion	1 128 900	1 146 000	1 163 190	1 180 000	4,53%
66	Charges Financières actuelles	250 000	190 000	185 000	95 000	-62,00%
66	Charges Financières sur PPI		23 000	60 000	100 000	
67	Charges Exceptionnelles	2 000	2 000	2 000	2 000	0,00%
014	Rabais Ristournes Remises	1 500	1 500	1 500	1 500	0,00%
022	Dépenses imprévues					
	Total Dépenses Réelles	7 788 500	7 864 970	8 011 552	8 077 690	
	<b>Opérations d'ordres</b>					
023	Virt Sect. invest Capital	250 000	150 000	50 000	0	
023	Virt Sect. invest Capital sur PPI		30 000	80 000	130 000	
023	Virt Section invest Travaux	150 000	43 856			
66	Charges Financières					
67	Charges Exceptionnelles	0	0			
68	Dotations aux amortissements	900 000	900 000	900 000	900 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>9 088 500</b>	<b>8 988 826</b>	<b>9 041 552</b>	<b>9 107 690</b>	

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (4)

## PROSPECTIVE 2015-2018 : RECETTES

CHAPITRES		RECETTES				
N°	LIBELLE	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	% Variation 2015/2018
70	Ventes de produits	240 000	240 000	240 000	240 000	0,00%
73	Impôts et Taxes ( 0% sur taux)	5 103 529	5 145 928	5 181 076	5 216 429	2,21%
74	Subventions Exploitations	3 022 469	2 887 758	2 740 568	2 743 398	-9,23%
75	Autres produits de gestion	281 500	280 000	280 000	280 000	-0,53%
76	Produits Financiers	4 000	4 000	4 000	4 000	0,00%
77	Produits Exceptionnels	1 002	850	850	850	-15,17%
013	Atténuation de Produits	70 000	60 000	60 000	60 000	0,00%
	Personnel budgets annexes	286 000	290 290	294 644	299 064	4,57%
002	Excédent Antérieur Reporté					
	Total Recettes Réelles	9 008 500	8 908 826	8 801 138	8 843 741	
	<b>Opérations d'ordres</b>					
72	Production Immobilisée	80 000	80 000	80 000	80 000	0,00%
77	Produits Exceptionnels	0				
78	Reprises sur Provisions	0				
	<b>Reprise sur résultat N-1</b>			<b>160 414</b>	<b>183 949</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>9 088 500</b>	<b>8 988 826</b>	<b>9 041 552</b>	<b>9 107 690</b>	

## III-2 : L'AVANT PROJET DE BUDGET POUR 2015

---

1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
- 2. LA SECTION  
D'INVESTISSEMENT**
3. LES TAUX DE FISCALITE

# LA SECTION D'INVESTISSEMENT (1)

## LES INVESTISSEMENTS 2015

DEPENSES	Montant
Avap /PLU	30 000
Tour Carrée	50 000
Accessibilité Ecole Matray Tr2	112 000
Accessibilité Bâtiments communaux	100 000
Equipements Sportifs	400 000
Pôle Multi modal Aménagements Place Porte de Mirebeau	530 000
Aménagement Lotissement Grand Champ	300 000
Programme Voirie	370 000
Eclairage Public	163 000
Autres Investissts	275 000
PIG	54 250
Réserves Foncières	50 000
<b>Total Dépenses d'Equipement</b>	<b>2 434 250</b>
Remboursement Capital	1 171 000
Travaux Régie	80 000
<b>Total Dépenses</b>	<b>3 685 250</b>

RECETTES	
Fctva	279 215
Subvention Conseil Général	428 695
Subvention Région	370 417
Subvention Etat	20 583
Subvention Diverses (Soregies, Erdf)	95 172
Emprunts	1 170 168
Virement section Fonctionnement Capital	271 000
Virement section Fonctionnement Travaux	150 000
Amortissements	900 000
<b>Total Recettes</b>	<b>3 685 250</b>

# LA SECTION D'INVESTISSEMENT (2)

## LES AUTRES INVESTISSEMENTS 2015

Descriptif	Montant
Menuiseries divers bâtiments	21 700
Matériel roulant pour voirie et espaces verts	59 000
Mise aux normes électricité divers bâtiments	40 000
Instruments de Musique	3 000
Mobilier et rideaux pour médiathèque	10 000
Matériel Espace Culturel	3 000
Ordinateurs pour Espace Jeunes	3 000
VMC pour écoles	3 400
Matériel pour Espaces Verts	7 500
Auto laveuse pour gymnase	10 200
Site internet de la ville	15 000
Numérisation Etat Civil	10 000
Matériel pour Maison Petite Enfance	16 400
Toiture Ecole de Théâtre	12 000
Toiture Préau Ecole Jacques Prévert	10 000
Tableaux Interactifs (4)	17 000
Parking vélo	800
Petits matériels	650
Divers associations	7 350
Subvention Habitat 86 (FJT)	25 000
<b>Total</b>	<b>275 000</b>

## III-3 : L'AVANT PROJET DE BUDGET POUR 2015

---

1. LA SECTION D'INVESTISSEMENTS
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
3. **LES TAUX DE FISCALITE**

# LES TAUX DE FISCALITE

## FISCALITE 2015

	Bases 2014 (1259)	Taux 2014	Produits 2014	Bases 2014 dgfip (+0,9%)	Taux 2014 +0%	Produits 2015	Taux 2014 + 0,5%	Produits 2015	Taux 2014 + 1%	Produits 2015
Taxe d'habitation	7 104 000	24,68%	1 753 267	7 167 936	24,68%	1 769 047	24,80%	1 777 892	24,93%	1 786 737
Foncier bâti	6 758 000	19,51%	1 318 486	6 818 822	19,51%	1 330 352	19,61%	1 337 004	19,71%	1 343 656
Foncier non bâti	172 500	45,87%	79 126	174 053	45,87%	79 838	46,10%	80 237	46,33%	80 636
Taxe add Foncier non bâti			0			0		0		0
Cotisation foncière Entreprises	2 775 000	22,21%	616 328	2 799 975	22,21%	621 874	22,32%	624 984	22,43%	628 093
<b>SOUS/TOTAL</b>			<b>3 767 206</b>			<b>3 801 111</b>		<b>3 820 117</b>		<b>3 839 122</b>
Cotisation valeur ajoutée			445 296			445 296		445 296		445 296
Imp.Forf. Sur les réseaux			36 471			36 471		36 471		36 471
Taxe additionnelle			3 178			3 178		3 178		3 178
Tascom			124 856			124 856		124 856		124 856
Compensation relais(74)			282 818			282 818		282 818		282 818
DCRTP (74)			175 450			175 450		175 450		175 450
FNGIR			333 677			333 677		333 677		333 677
FPIC										
<b>SOUS/TOTAL</b>			<b>1 401 746</b>			<b>1 401 746</b>		<b>1 401 746</b>		<b>1 401 746</b>
<b>TOTAL</b>			<b>5 168 952</b>			<b>5 202 857</b>		<b>5 221 863</b>		<b>5 240 868</b>
Produit supplémentaire						<b>33 905</b>		<b>52 910</b>		<b>71 916</b>

## IV : LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES PROPOSEES

Il est proposé à la commission affaires générales :

- D'arrêter une stratégie financière visant à répondre aux conséquences des baisses des dotations de l'Etat ;
- De mettre en place un dispositif pluriannuel de cadrage des dépenses et des recettes de fonctionnement destiné à maintenir un niveau d'épargne face à la réduction des dotations de l'Etat et permettre l'engagement du programme pluriannuel d'investissements ;
- De déterminer les taux d'imposition.

# V-1 : LES BUDGETS ANNEXES 2015

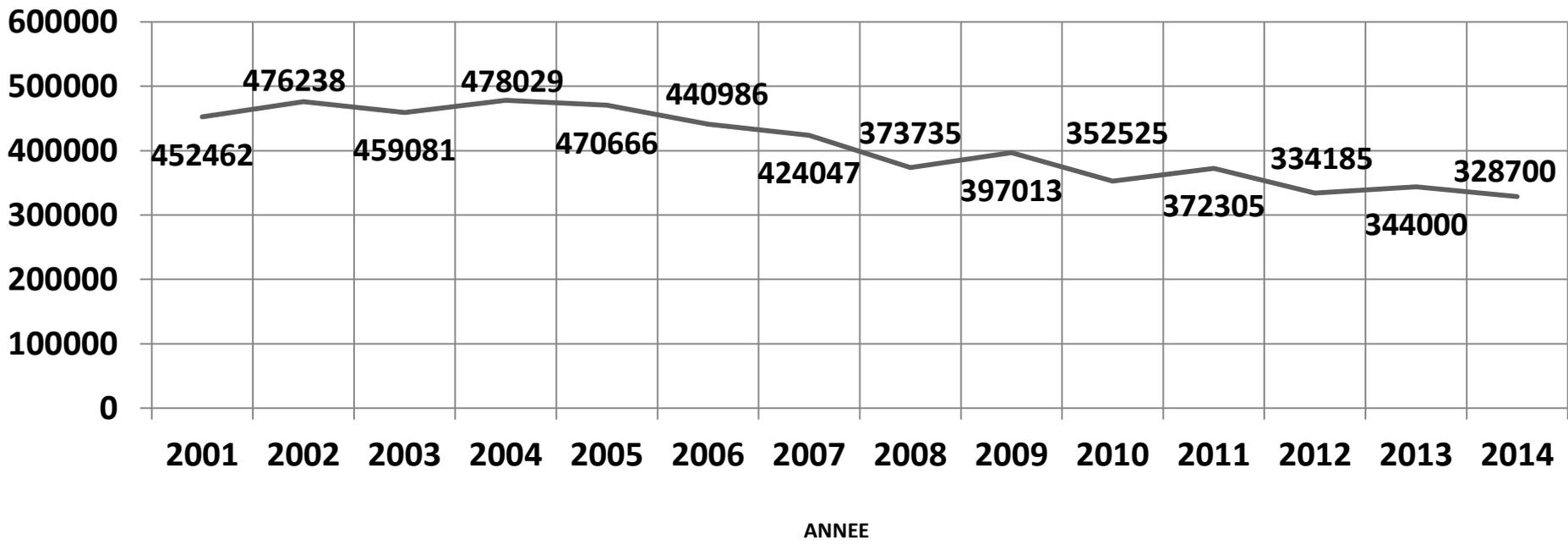
1. **EAU**
2. ASSAINISSEMENT
3. PROPOSITION DE TARIFS EAU ET ASSAINISSEMENT 2015
4. CINEMA CORNAY
5. LOTISSEMENT MAZAULT

# BUDGET EAU 2015 (1)

## M3 VENDUS

### M3 VENDUS

M3

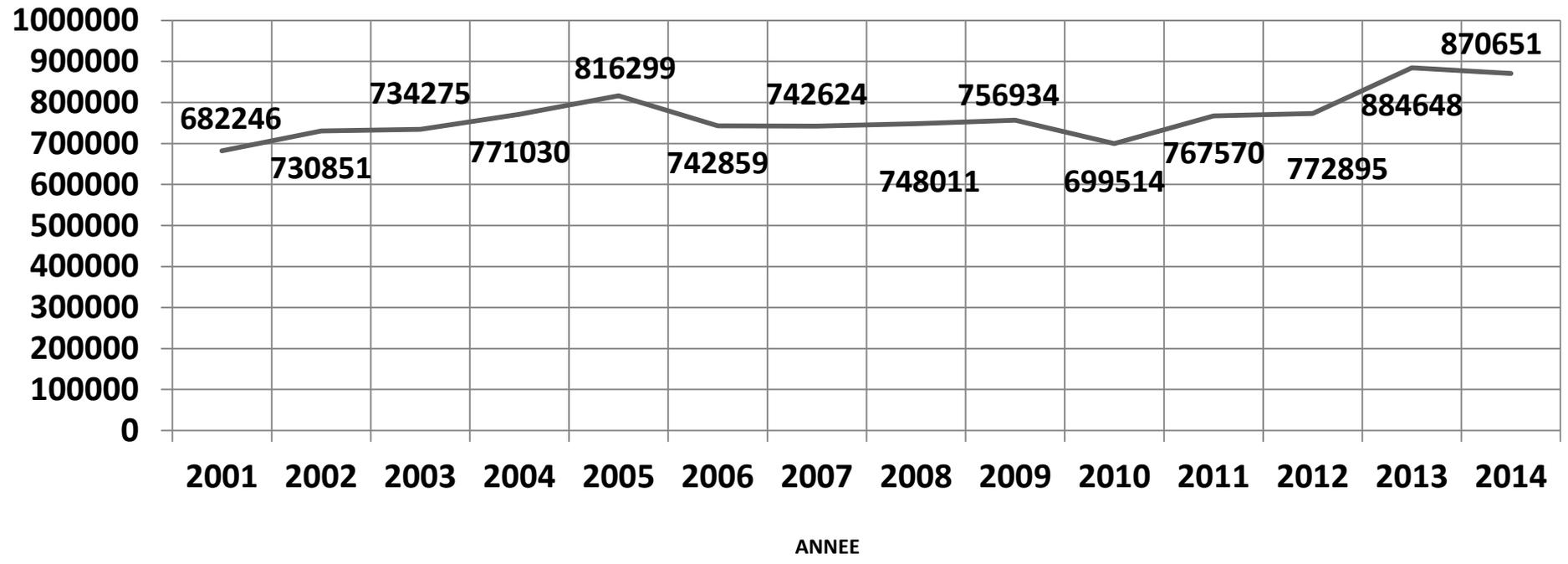


# BUDGET EAU 2015 (2)

## RECETTES

€

### RECETTES EAU HT (hors pollution)



# BUDGET EAU 2015 (3)

## ETAT DE L'ENDETTEMENT PAR EXERCICE

Année	Annuité				Capital
	Total	Capital	Intérêts	Frais	Restant au 31/12
2012	143 551,54	101 243,22	42 308,32	0,00	1 231 732,34
2013	154 201,37	109 057,91	45 143,46	0,00	1 122 674,43
2014	136 128,76	95 185,25	40 943,51	0,00	1 252 489,16
2015	146 255,66	100 722,02	45 533,64	0,00	1 151 767,14
2016	143 882,42	102 133,59	41 748,83	0,00	1 049 633,55
2017	143 851,76	106 253,60	37 598,16	0,00	943 379,95
2018	141 628,19	108 318,11	33 310,08	0,00	835 061,84
2019	139 311,03	109 015,61	30 295,42	0,00	726 046,23
2020	116 067,64	91 342,55	24 725,09	0,00	634 703,68
2021	116 039,39	94 820,82	21 218,57	0,00	539 882,86
2022	92 081,41	74 509,93	17 571,48	0,00	465 372,93
2023	92 077,13	77 146,39	14 930,74	0,00	388 226,54
2024	57 501,99	45 313,41	12 188,58	0,00	342 913,13

# BUDGET EAU 2015 (4)

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES		DEPENSES			CHAPITRES		RECETTES		
N°	LIBELLE	CA ESTIME 2014	PREVU 2014	PREVU 2015	N°	LIBELLE	CA ESTIME 2014	PREVU 2014	PREVU 2015
011	Achat et variation de stock	400 217,00	523 600,00	437 600,00	013	Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00
012	Charges de Personnel	175 000,00	200 000,00	170 000,00	70	Ventes de produits	960 769,00	894 000,00	914 000,00
65	Autres Charges de gestion	6 200,00	35 000,00	0,00	74	Subventions Exploitations	0,00	0,00	0,00
66	Charges Financières	45 800,00	100 000,00	41 000,00	75	Autres produits de gestion	0,00	0,00	0,00
67	Charges Exceptionnelles	1 700,00	10 000,00	0,00	77	Produits Exceptionnels	0,00	249,79	0,00
014	Rabais Remises Ristournes	112 869,00	120 000,00	120 000,00	002	Excédent Antérieur Reporté		334 150,21	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00	62 300,00	0,00					
	<b>Opérations d'ordres</b>					<b>Opérations d'ordres</b>			
023	Virement Section investissement	0,00	37 100,00	0,00	72	Production Immobilisée		0,00	0,00
68	Dotations aux amortissements	141 608,41	145 000,00	150 000,00	77	Produits Exceptionnels	0,00	4 600,00	4 600,00
	<b>TOTAL</b>	<b>883 394,41</b>	<b>1 233 000,00</b>	<b>918 600,00</b>		<b>TOTAL</b>	<b>960 769,00</b>	<b>1 233 000,00</b>	<b>918 600,00</b>

# BUDGET EAU 2015 (5)

## SECTION D'INVESTISSEMENT (1)

### ACQUISITIONS DE MATERIELS

Montant HT

Acquisition de pompe	10 000,00 €
Acquisition de petits matériels	2 000,00 €
Acquisition de compteurs	25 000,00 €
Matériels informatique "traceur" 3 000€	4 500,00 €
Modules radio pour relève de compteur a distance 3 000€	10 000,00 €
Caissons	8 000,00 €
Acquisition d'un véhicule	12 000,00 €

**Sous total** 71 500,00 €

### TRAVAUX:

Travaux de réseau	0,00 €
Fourniture et pose de Poteau d'incendie	12 000,00 €

**Sous total** 12 000,00 €

**TOTAL GENERAL** 83 500,00 €

# BUDGET EAU 2015 (6)

## SECTION D'INVESTISSEMENT (2)

ARTICLE	LIBELLE	PROPOSITIONS BUDGET 2015
001	Déficit d'investissement reporté	
13	Amortissement Subvention Equipement	4 600,00
16	Remboursement du capital	110 000,00
	2175 - RESEAUX	
2158	Travaux Réseau	12 000,00
218	Autres Immo Corporelles	
2315	Immos en cours	
	2300 - ADMINISTRATION	
205	Concessions, logiciels	
218	Autres Immo Corporelles	71 500,00
	<b>DEPENSES</b>	<b>198 100,00</b>
	Excédent d'investissement reporté	
1068	Autofinancement	
28	Dotation aux amortissements des immo.	150 000,00
13	Subventions Equipement	
021	Autofinancement complémentaire	
	- Dette	
	- Matériels	
	- Travaux	
16	Emprunt	48 100,00
	<b>RECETTES</b>	<b>198 100,00</b>

# V-2 : LES BUDGETS ANNEXES 2015

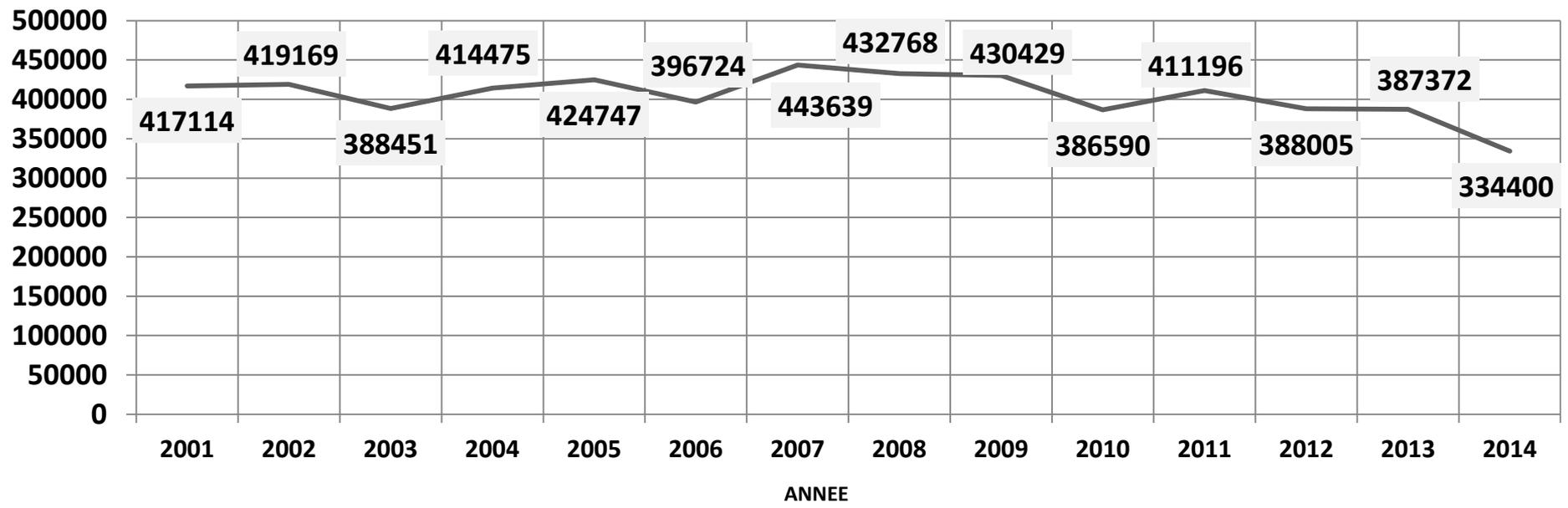
1. EAU
2. **ASSAINISSEMENT**
3. PROPOSITION DE TARIFS EAU ET ASSAINISSEMENT 2015
4. CINEMA CORNAY
5. LOTISSEMENT MAZAULT

# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (1)

## M3 VENDUS

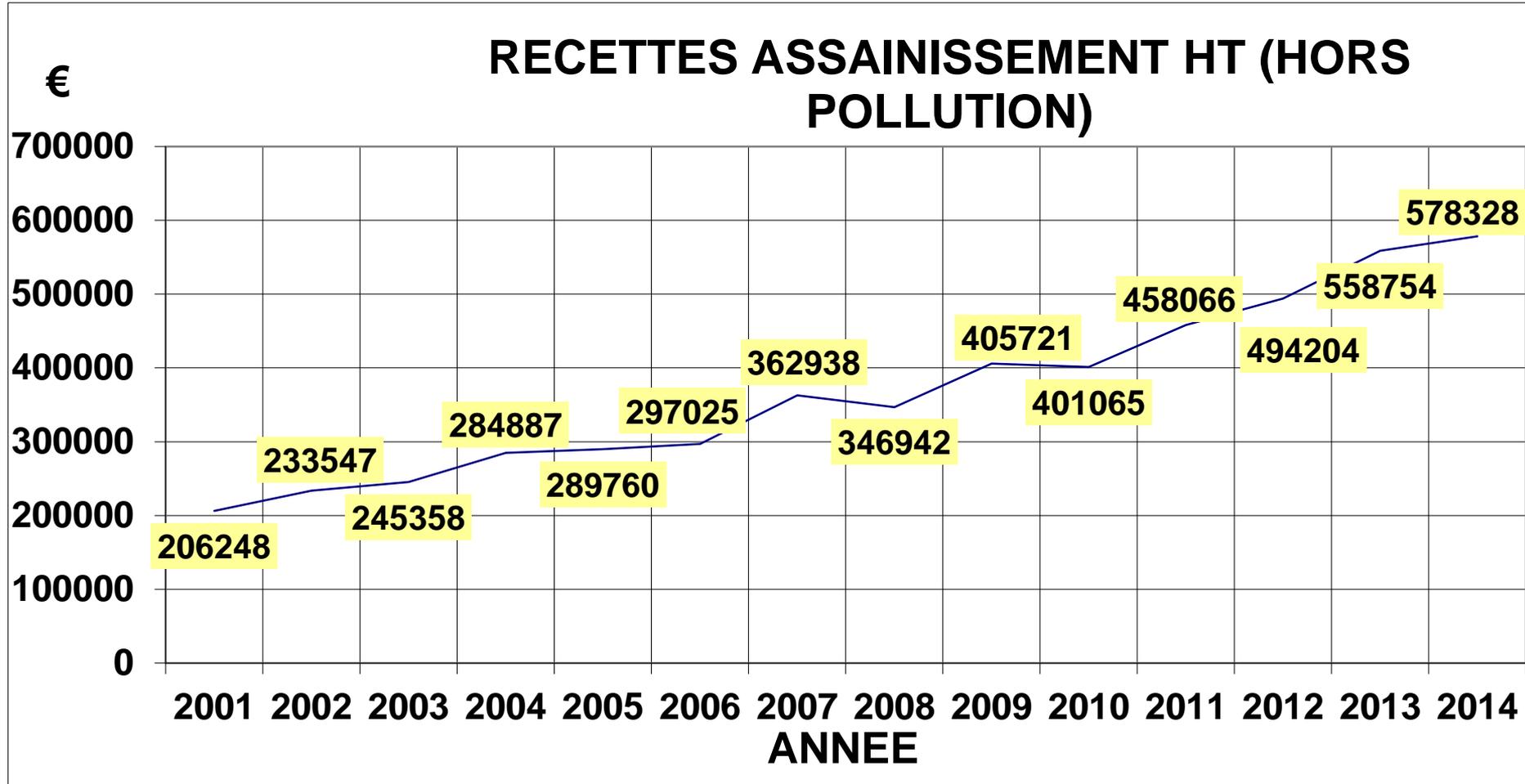
M3

### M3 VENDUS ASS



# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (2)

## RECETTES



# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (3)

## ETAT DE L'ENDETTEMENT PAR EXERCICE

Année	Annuité				Capital
	Total	Capital	Intérêts	Frais	Restant au 31/12
2012	254 867,02	157 592,10	97 274,92	0,00	2 733 283,91
2013	269 210,43	163 551,56	105 348,87	310,00	2 569 732,35
2014	258 866,64	159 907,62	98 959,02	0,00	2 609 824,73
2015	270 336,80	160 700,77	109 636,03	0,00	2 449 123,96
2016	249 125,33	163 547,02	85 578,31	0,00	2 285 576,94
2017	245 992,72	166 528,60	79 464,12	0,00	2 119 048,34
2018	242 914,79	169 652,05	73 262,74	0,00	1 949 396,29
2019	239 836,25	172 922,05	66 914,20	0,00	1 776 474,24
2020	222 446,06	161 802,71	60 643,35	0,00	1 614 671,53
2021	219 322,34	164 596,28	54 726,06	0,00	1 450 075,25
2022	198 065,63	149 340,86	48 724,77	0,00	1 300 734,39
2023	187 137,19	143 711,50	43 425,69	0,00	1 157 022,89
2024	184 086,23	146 030,33	38 055,90	0,00	1 010 992,56

# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (4)

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES		DEPENSES			CHAPITRES		RECETTES		
N°	LIBELLE	CA ESTIME	PREVU 2014	PREVU 2015	N°	LIBELLE	CA ESTIME	PREVU 2014	PREVU 2015
011	Achat et variation de stock	134 000,00	184 500,00	146 800,00	70	Ventes de produits	588 868,00	603 000,00	607 000,00
012	Charges de Personnel	74 000,00	54 000,00	80 000,00	74	Subventions Exploitations	0,00	0,00	0,00
65	Autres Charges de gestion	2 500,00	14 500,00	14 500,00	75	Autres produits de gestion	0,00	0,00	0,00
66	Charges Financières	105 544,94	180 000,00	114 000,00	77	Produits Exceptionnels	31,00	455,03	300,00
67	Charges Exceptionnelles	1 151,00	8 000,00	5 000,00	002	Excédent Antérieur Reporté	0,00	150 044,97	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00	35 000,00	0,00					
14	Rabais Ristournes Remises	58 060,00	60 000,00	60 000,00					
	<b>Opérations d'ordres</b>					<b>Opérations d'ordres</b>			
023	Virement Section investissement		0,00	0,00	72	Production Immobilisée		0,00	0,00
67	Charges Exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	77	Produits Exceptionnels	42 120,98	42 500,00	43 000,00
68	Dotations aux amortissements	257 275,51	260 000,00	230 000,00					
	<b>TOTAL</b>	<b>632 531,45</b>	<b>796 000,00</b>	<b>650 300,00</b>		<b>TOTAL</b>	<b>631 019,98</b>	<b>796 000,00</b>	<b>650 300,00</b>

# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (5)

## SECTION D'INVESTISSEMENT (1)

<b>ACQUISITION MATERIELS</b>	<b>Montant HT</b>
Acquisition de pompes (STEP Loudun)	16 000,00 €
Divers petits matériels	2 500,00 €
Matériels informatique	3 500,00 €
Caissons	8 000,00 €
Tondeuse	2 000,00 €

**Sous-total** **32 000,00 €**

### **TRAVAUX HT:**

Fourniture et pose tampon Assainissement DN 600	5 000,00 €
Deversoir pluvial Rue des fontaine Blanches	20 000,00 €
Travaux de réseau d'assainissement (divers petits branchements)	15 000,00 €
Réseau d'assainissement Niré le Dolent	150 000,00 €
Maîtrise d'œuvre aménagement du pluvial	40 000,00 €
Etude préalable création de bassins d'orage "relevé topo"	15 000,00 €
réseau d'assainissement Pont aux Dames	80 000,00 €

**Sous-total** **325 000,00 €**

# BUDGET ASSAINISSEMENT 2015 (6)

## SECTION D'INVESTISSEMENT (2)

ARTICLE	LIBELLE	PROPOSITIONS BUDGET 2015
13	Amortissement Subv Equipement	43 000,00
16	Remboursement du capital	161 000,00
	Réseaux divers	95 000,00
	Réseaux Niré	150 000,00
	Station Epuration Pluvial	5 000,00
2031	Etude (réseaux)	60 000,00
218	Equipement matériel	15 000,00
		32 000,00
		<b>DEPENSES</b>
		<b>561 000,00</b>
28	Dotation aux amortissements	237 000,00
16	Emprunts	324 000,00
		<b>RECETTES</b>
		<b>561 000,00</b>

## V-3 : LES BUDGETS ANNEXES 2015

1. EAU
2. ASSAINISSEMENT
3. **PROPOSITION DE TARIFS EAU ET ASSAINISSEMENT 2015**
4. CINEMA CORNAY
5. LOTISSEMENT MAZAULT

# V-3 PROPOSITION DE TARIFS EAU ET ASSAINISSEMENT 2015

## EVOLUTION DE LA FACTURE

+ 2 % Tarif eau et abonnement  
+ 5 % Tarif assainissement et 2 % abonnement  
+ 15 € H.T. par abonné (Travaux eaux pluviales)

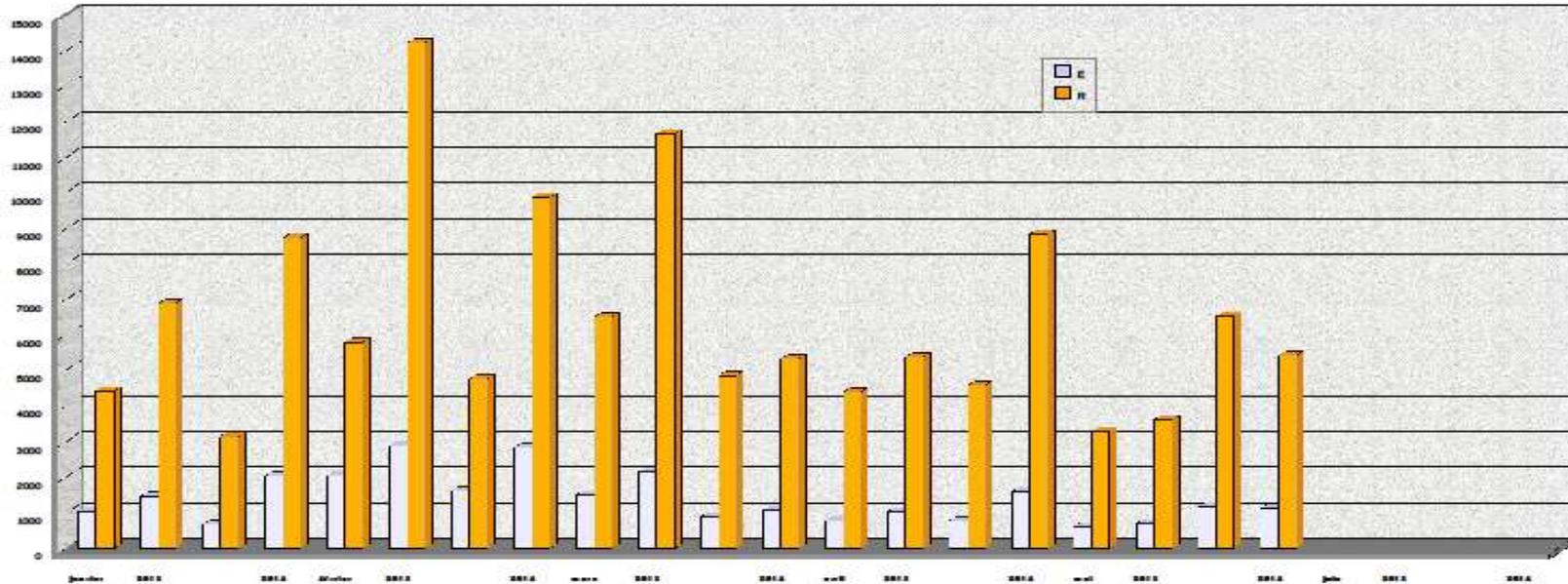
	Montant TTC 2014	Montant TTC 2015	Ecart
<b><u>EAU</u></b>			
Consommation	211,42 €	215,60 €	1,977%
Prime fixe	28,77 €	29,34 €	1,981%
Redevance compteur	18,82 €	19,20 €	2,019%
Taxe pollution	39,25 €	39,25 €	0,000%
<b>Sous Total</b>	<b>298,26 €</b>	<b>303,39 €</b>	<b>1,720%</b>
<b><u>ASSAINISSEMENT</u></b>			
Consommation	152,06 €	159,72 €	5,037%
Abonnement	17,32 €	17,67 €	2,021%
Taxe réseau collecte	25,08 €	25,08 €	0,000%
Participation pluviale	0,00 €	16,50 €	100,000%
<b>Sous Total</b>	<b>194,46 €</b>	<b>218,97 €</b>	<b>12,604%</b>
<b>Total Général</b>	<b>492,72 €</b>	<b>522,36 €</b>	<b>6,016%</b>

# V-4 : LES BUDGETS ANNEXES POUR 2015

1. EAU
2. ASSAINISSEMENT
3. PROPOSITION DE TARIF EAU ET ASSAINISSEMENT 2015
4. **CINEMA CORNAY**
5. LOTISSEMENT MAZAULT

# CINEMA CORNAY (1) FREQUENTATION 2012-2014

**CINEMA CORNAY : FREQUENTATIONS 2013 / 2014**



	janvier		février		mars		avril		mai		juin		juillet		août		Septembre		Octobre		Novembre		Décembre		Total	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
E	1034	1462	671	2050	2070	2909	1611	2852	1499	2170	890	1092	783	1039	776	1596	603	698	1191	1140					11128	17008
R	4415,95	6884,3	3150,5	8735,8	5797,85	14236	4783,4	9877,8	6528,35	11670,3	4864,35	5346,3	4398,9	5387,5	4596,6	8847,4	3286,15	3634,5	6542	5439,4					48364	80059

# CINEMA CORNAY (2)

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES		DEPENSES		CHAPITRES		RECETTES	
N°	LIBELLE	BP 2014	BP 2015	N°	LIBELLE	BP 2014	BP 2015
011	Achat et variation de stock	71 850,00	76 700,00	70	Ventes de produits	75 250,00	87 300,00
012	Charges de Personnel	58 000,00	60 000,00	74	Subventions Exploitations	62 000,00	64 000,00
65	Autres Charges de gestion	500,00	500,00	75	Autres produits de gestion	19,32	0,00
66	Charges Financières	4 800,00	4 500,00	77	Produits Exceptionnels	0,00	0,00
67	Charges Exceptionnelles	100,00	100,00				
022	Dépenses imprévues	1 000,00	0,00	002	Excédent Antérieur Reporté	8 980,68	0,00
014	Rabais Ristournes Remises						
	<b>Opérations d'ordre</b>				<b>Opérations d'ordre</b>		
023	Virement Section invest Capital	1 000,00	500,00	72	Production Immobilisée		
023	Virement Section invest Travaux	0,00	0,00	77	Produits Exceptionnels		
68	Dotations aux amortissements	9 000,00	9 000,00				
	<b>TOTAL</b>	<b>146 250,00</b>	<b>151 300,00</b>		<b>TOTAL</b>	<b>146 250,00</b>	<b>151 300,00</b>

# CINEMA CORNAY (3)

## SECTION D'INVESTISSEMENT

ART	LIBELLE	PROPOSITIONS BUDGET PRIMITIF 2015
	<b>DEPENSES</b>	<b>9 500,00</b>
001	Déficit d'investissement reporté	
20	Immobilisations incorporelles	
21318	Autres Bâtiments publics	
2188	Autres immo. Corporelles	
2183	Matériel de bureau	
1641	Emprunts (Capital)	9 500,00
	<b>RECETTES</b>	<b>9 500,00</b>
13215	Subvention CNC	
1322	Subvention Région	
1323	Subvention Département	
1328	Subvention Autres (TSA)	
16	Emprunts	
	<b><u>CHAPITRE 040 : OPERATIONS ORDRES</u></b>	
021	Virement Capital	500,00
021	Virement Travaux	
28	Dotations Amortissements	9 000,00

# V-5 : LES BUDGETS ANNEXES 2015

1. EAU
2. ASSAINISSEMENT
3. PROPOSITION DE TARIF EAU ET ASSAINISSEMENT 2015
4. CINEMA CORNAY
5. **LOTISSEMENT MAZAULT**

# LOTISSEMENT MAZULT (1)

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES		DEPENSES			CHAPITRES		RECETTES		
N°	LIBELLE	BP 2013	BP 2014	BP 2015	N°	LIBELLE	BP 2013	BP 2014	BP 2015
011	Achat et variation de stock	108 000,00	109 100,00		70	Ventes de Terrains (1)	258 335,53	258 335,53	235 992,54
012	Charges de Personnel				74	Subventions Exploitations		0,00	0,00
65	Autres Charges de gestion	15 564,47	15 564,47		75	Autres produits de gestion	4,43	0,00	0,00
66	Charges Financières		0,00		77	Produits Exceptionnels	0,00	104,43	0,00
67	Charges Exceptionnelles		0,00		002	Excédent Antérieur Reporté	123 560,04	124 560,04	0,00
022	Dépenses imprévues		0,00						
014	Rabais Ristournes Remises								
	<b>Opérations d'ordres</b>					<b>Opérations d'ordres</b>			
71	Variation de stocks	258 335,53	258 335,53	235 992,54	71	Variation de stocks	0,00		
					77	Produits Exceptionnels			
	<b>TOTAL</b>	<b>381 900,00</b>	<b>383 000,00</b>			<b>TOTAL</b>	<b>381 900,00</b>	<b>383 000,00</b>	<b>235 992,54</b>

(1) 8 parcelles en stock

# LOTISSEMENT MAZAULT(2)

## SECTION D'INVESTISSEMENT

ARTICLE	LIBELLE	RESTE A REALISER	REPORT	PROPOSITIONS BUDGET PRIMITIF	TOTAL PREVISIONS 2014
001	Déficit antérieur reporté		235 992,54		235 992,54
<b><u>CHAPITRE 040 OPERATIONS ORDRES</u></b>					
3555	Terrains aménagés				0,00
<b>DEPENSES</b>		<b>0,00</b>	<b>235 992,54</b>	<b>0,00</b>	<b>235 992,54</b>
<b><u>CHAPITRE 040 OPERATIONS ORDRES</u></b>					
3555	Terrains aménagés			235 992,54	235 992,54
3355	Travaux				0,00
<b>RECETTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235 992,54</b>	<b>235 992,54</b>