



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2016

Conseil municipal du 10 mars 2016

MAIRIE DE SAMATAN



SOMMAIRE

- Méthode d'élaboration budgétaire
 - Échéances
 - Calendrier
 - L'intérêt du débat d'orientation budgétaire
- Les projets 2016
 - Les projets d'investissement
 - La rationalisation du fonctionnement
 - Les subventions aux associations
 - La politique fiscale

METHODE D'ELABORATION BUDGETAIRE

Collégialité

Efficacité

Sincérité

Transparence



Définitions et échéances

► Le budget

- Est un document prévisionnel qui évalue les dépenses et recettes de la collectivité. Il doit être sincère et équilibré. Il est composé de deux sections: fonctionnement et investissement
- Il doit être adopté avant le 15 avril de l'année à laquelle il s'applique. C'est à dire BP 2016 adopté au plus tard le 15 avril 2016.

► Le compte administratif

- C'est le reflet exhaustif des opérations financières réalisées dans l'année qui vient de s'écouler. Il comporte les dépenses et recettes réalisées sur l'exercice précédent.
- Il doit être adopté avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice qu'il concerne. CA 2015 doit être adopté avant le 30/06/2016.

► Le compte de gestion

- c'est le « compte administratif » du percepteur (règle de séparation ordonnateurs et comptables)
- il doit être validé en même temps que le CA de la commune



Calendrier

Objectif: vote des documents budgétaires au conseil municipal du 24 mars 2016



L'intérêt du DOB

- ▶ Il est facultatif dans les communes de moins de 3500 habitants
 - ▶ Il n'est pas décisionnel et ne donne pas lieu à délibération
 - ▶ Il a pour objectifs
 - ▶ L'élaboration collégiale du budget
 - ▶ De laisser aux élus un temps de réflexion en amont du vote du budget
 - ▶ De permettre le débat sur les orientations budgétaires de l'année (investissements, politique fiscale, pistes de rationalisation du fonctionnement)
 - ▶ De permettre le débat sur le programme pluriannuel des investissements (comment répartir les projets sur le mandat?)
 - ▶ Suite aux orientations définies il permet d'affiner les prévisions budgétaires qui seront ensuite proposées par le maire au conseil municipal fin mars
 - ▶ **Ses limites:**
 - ▶ **données importantes encore inconnues (bases d'imposition, dotations, subventions...)**
- Et donc difficulté à définir précisément les marges de manœuvres financières de la commune (capacité à investir)**



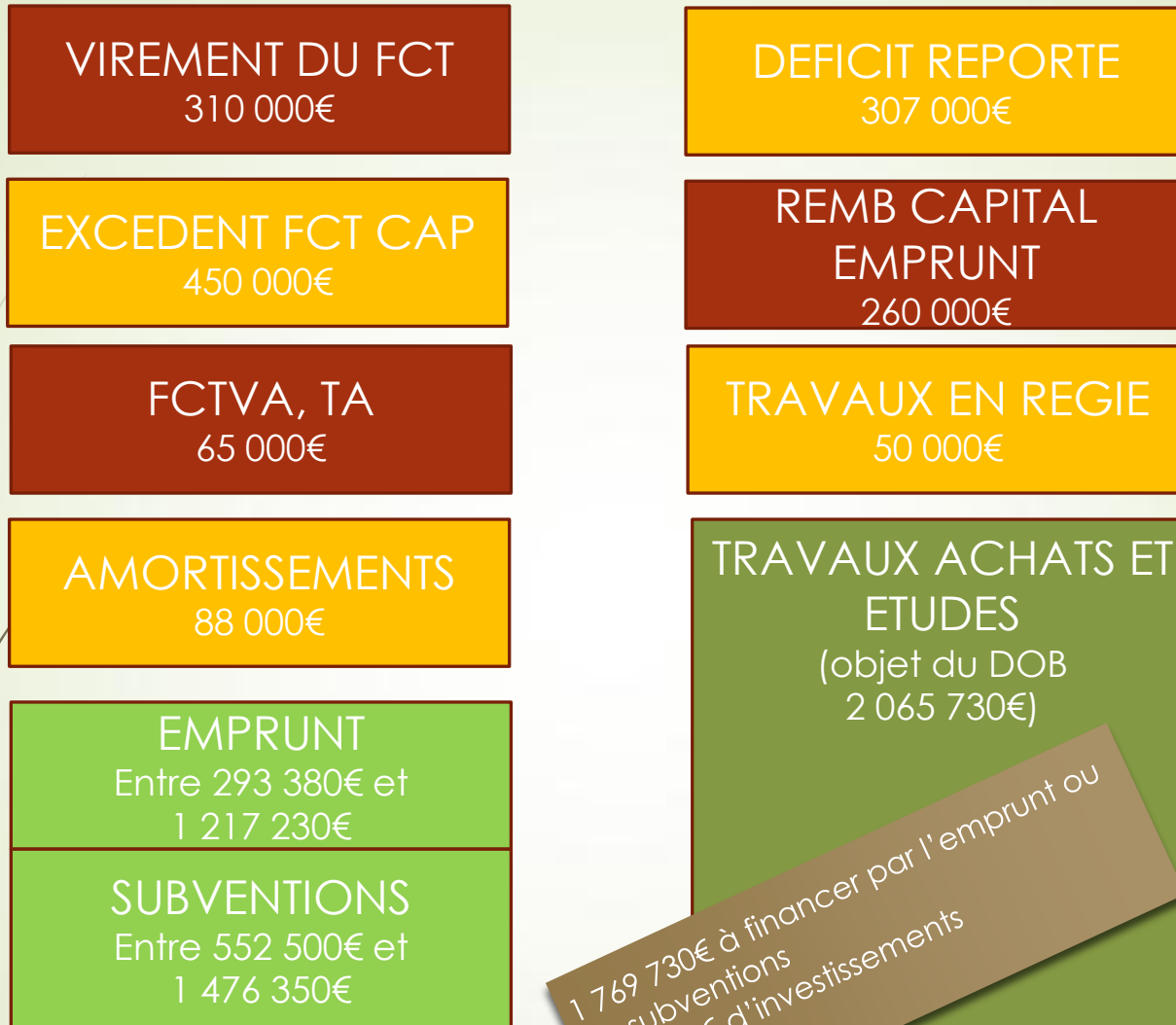


PROJETS 2016

Un fonctionnement sain pour dynamiser les investissements



2 682 730€



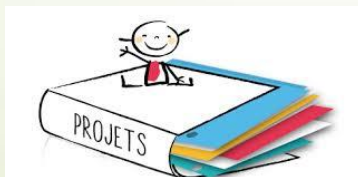
1 769 730€ à financer par l'emprunt ou les subventions
296 000€ d'investissements autofinancés

RECETTES INV

DEPENSES INV

Objectifs du DOB concernant les investissements: chiffrer et hiérarchiser

- ✓ Examiner liste exhaustive des projets engagés et proposés par les commissions, et responsables de service
- ✓ Une première lecture a été faite par la commission finances le 9 mars 2016
- ✓ Puis définir les projets prioritaires à réaliser impérativement en 2016
- ✓ Enfin classer les projets secondaires (qui ne seront réalisés que si le budget le permet ou reportés aux exercices suivants)



Voir liste excel



2016 Projets d'investissement

Montant total 2 065 730€

- Des projets de dépenses sont déjà « engagés » (en vert foncé et clair sur doc joint)
 - Cette dépense sera réalisée (principe adopté) mais parfois le montant peut être ajusté (ou différé pour partie sur l'exercice suivant)
 - Ils représentent 1 651 230 € (80%)
- D'autres projets de dépenses sont à débattre entièrement (en jaune sur le doc joint): sur leur principe et leur montant
 - Ils représentent 414 500€ (20%)




2016 Projets d'investissement

- Les recettes inscrites appartiennent à 2 catégories
 - Certaines (dans leur principe ou leur montant)
 - Espérées (non comptabilisées dans le budget-ici mentionnées à titre d'information)

Les recettes certaines s'élèvent à 552 500€

Les recettes incertaines s'élèvent à 923 850€

[Voir liste excel](#)



Le cas spécifique de la maison de santé

- Nécessité de créer un budget annexe
 - les dépenses et recettes liées à cet investissement à compter de ce jour et également l'historique des mouvements financiers concernant cette opération seront affectés à ce nouveau budget
 - Attente informations du percepteur

2016 Recours à l'emprunt

➤ A ce jour poids de la dette:

➤ Poids de la dette en 2016 : 2 881 207,06 € (2 339 722,80€ de capital et 541 484,26€ d'intérêts restant à rembourser)

➤ Utiliser l'emprunt avec prudence

➤ qui grèvent le fonctionnement et l'investissement

➤ qui limitent la capacité de financer les investissements à venir

Il faut flécher les emprunts sur

les projets les plus conséquents (maison de santé, voirie, salle JCB,...)





2016 Maitrise du fonctionnement

► Il faut contenir le budget fonctionnement

- Hausse des contributions (SDIS, CCAS,...)
- Remboursement sommes perçues à tort (taxes urbanisme)
- Frais d'instruction urbanisme suite au désengagement de l'Etat (ne seront payées qu'en 2017)
- Baisse des dotations de l'Etat

► Des axes d'économies doivent être recherchés

- Renégocier contrats d'entretien
- Contenir le budget fête et cérémonie
- Contenir dépenses énergétiques (edf, voitures...)
- Contenir masse salariale (et favoriser les formations du personnel)
- Contenir le budget « aides aux associations » - responsabiliser les acteurs

2016 Subvention aux associations

- Objectif: diminuer le budget prévisionnel alloué aux associations pour contenir le « réalisé » (marge de manœuvre pour subventions exceptionnelles)

(voir doc Excel joint / attention les élus membres d'une association doivent s'abstenir de prendre part aux débats liés à cette association)

RECAPITULATIF	Attribué en 2015	Attribué en 2016	% variation
Associations culture/événementiel	133 350 €	104 163 €	-21,89
Associations sport	43 261 €	39 850 €	-7,88
Associations diverses	3 885 €	3 450 €	-11,20
TOTAL	180 496 €	147 463 €	-18,30
Total rectifié sans MAD	152 896 €	132 500 €	-13,34
Total rectifié sans MAD et sans OT (comp CCS)	128 896 €	122 500 €	-4,96

2016 Politique fiscale

- Les taux des 4 contributions directes: que faire?
 - Maintenir les taux
 - Diminuer les taux (produit constant)
 - Augmenter les taux





Bonne nuit...

Anne ESCALLE – présentation du DOB du 10 mars 2016