

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

2017

PREAMBULE

Débat d'Orientation Budgétaire :

- **créé par la loi ATR de 1992**
- **modifié par la loi NOTRe de 2015**
- **précisé par décret de juin 2016**

SOMMAIRE DU D.O.B.

- 1. Contexte général**
- 2. Contexte communal**
- 3. Intercommunalité**
- 4. Eau**
- 5. Assainissement**

Contexte Général

Loi de finance 2017 : 3 axes

- **baisse de la D.G.F.**
- **hausse de la péréquation verticale**
- **soutien à l'investissement communal**

• Réduction du déficit

- réduction du déficit

2016 : 3,3 %

Objectif 2017 : 2,7 %

- dette publique

2016 : 96,1 %

Objectif 2017 : 96 %

- **Taux d'intérêts**

**petite remontée des taux européens en
2017**

- **Hypothèse de croissance**

2016 : + 1,5 %

2017 : + 1,5 %

- **Inflation annoncée**

2016 : 0,10 % en réel (annoncée à 0,8 %)

2017 : 0,80 %

2018 : 1,40 %

2019 : 1,75 %

- **Revalorisation des valeurs locatives + 0,4 %**
- **Compensations : en baisse**
- **Montée en puissance du FPIC : report 1 an**
- **FCTVA : taux de récupération : 16,40 %**
- **Reconduction du fonds d'amorçage**
- **F.S.I.P.L. (D.E.T.R. et D.S.I.L.)**

- **Réforme de la D.G.F annulée**

La LF 2017 abroge l'article 150 de la loi de finance 2016

Prélèvement 2017 réduit de moitié

- **D.S.R. : à la hausse**
- **D.N.P. : gelée**

CONTEXTE COMMUNAL

- Population
- Bilan 2016 recettes de fonctionnement
- Évolution du résultat
- Ressources fiscales
- Tarifs

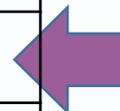
POPULATION au 1^{er} janvier 2017

Total ou INSEE	Municipale	Comptée à part
5 965	5 826	139

Population DGF 2017 : $5\,826 + 139 = 5\,965$ habitants

BILAN 2016 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	Réalisé 2016	Variation/2015
	6 059 600	4,80 %
Produits des services	650 299	-5,85 %
Impôts et taxes	3 408 716	14,97 %
Dotations et participations	1 694 180	-1,20 %
Autres produits de gestion courante	175 394	1,23 %
Atténuation de charges	35 721	-39,04 %
Produits financiers	36	-29,41 %
Transferts de charges	30 778	47,40 %
Travaux en régie	25 973	-10,82 %
Produits exceptionnels	38 503	-70,32 %
Excédent	1 227 585	



ELEMENTS DE COMPARAISON

Commune	% impôts dans RF		% DGF dans RF	
	strate	commune	strate	commune
FRONTON	50.54	44.15	17.97	25.52
BOULOC	47.52	51.72	17.47	23.67
CASTELNAU	50.54	71.77	17.97	9.72
VILLENEUVE	43.58	84.38	22.28	6.50

EVOLUTION DU RESULTAT

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat – Epargne brute	1 007 740	680 480	694 370	753 554	849 213	1 227 585
Résultat en € par habitant	185 €	122 €	124 €	132 €	146 €	205 €

EVOLUTION DES RESSOURCES FISCALES

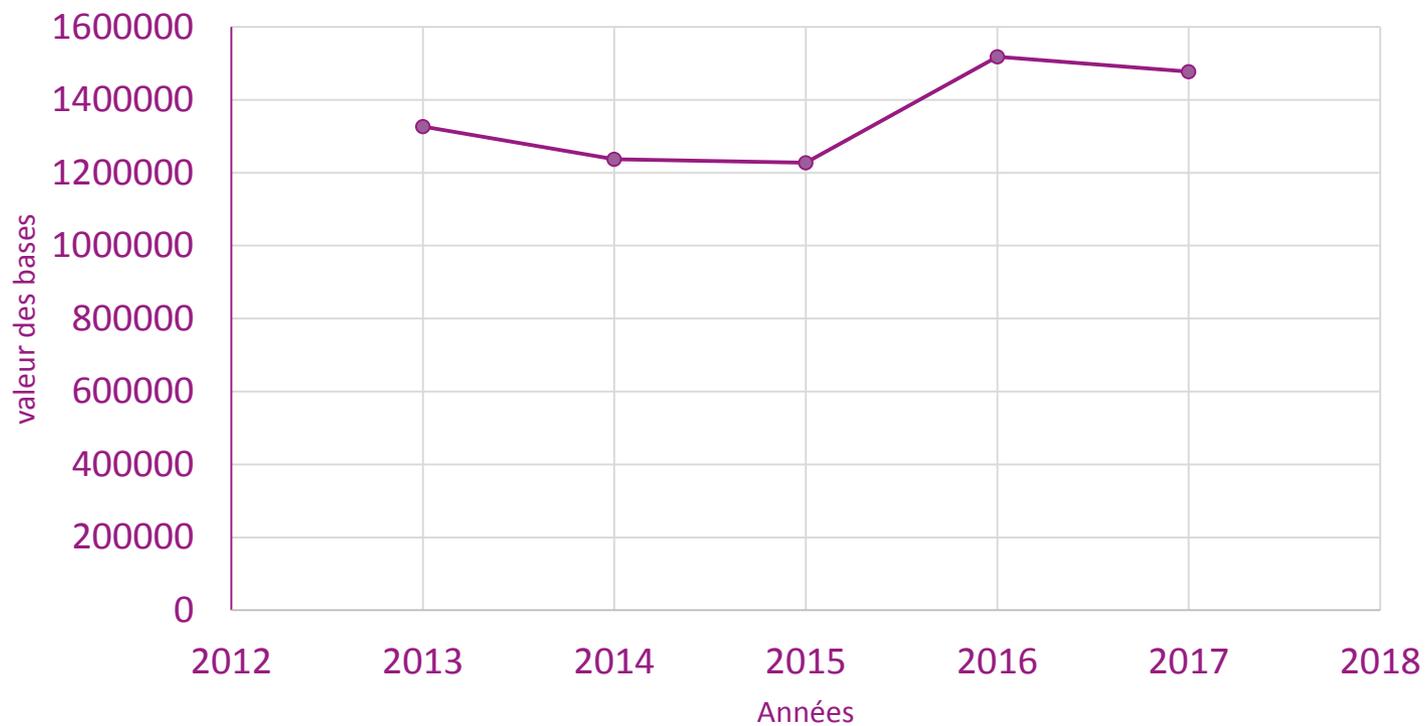
	2013	2014	2015	2016	Estimation 2017
Impôt « ménage »	1 964 107	2 076 488	2 203 611	2 502 508	2 532 473
Impôts « économique »	467 525	467 090	476 745	608 850	542 939
compensations	158 758	152 104	156 280	127 810	139 540
Péréquation verticale	- 356 870	- 356 870	- 356 870	- 356 870	- 356 870
Péréquation horizontale	0	- 3 520	- 12 850	- 19 788	- 20 000

EVOLUTION DES BASES

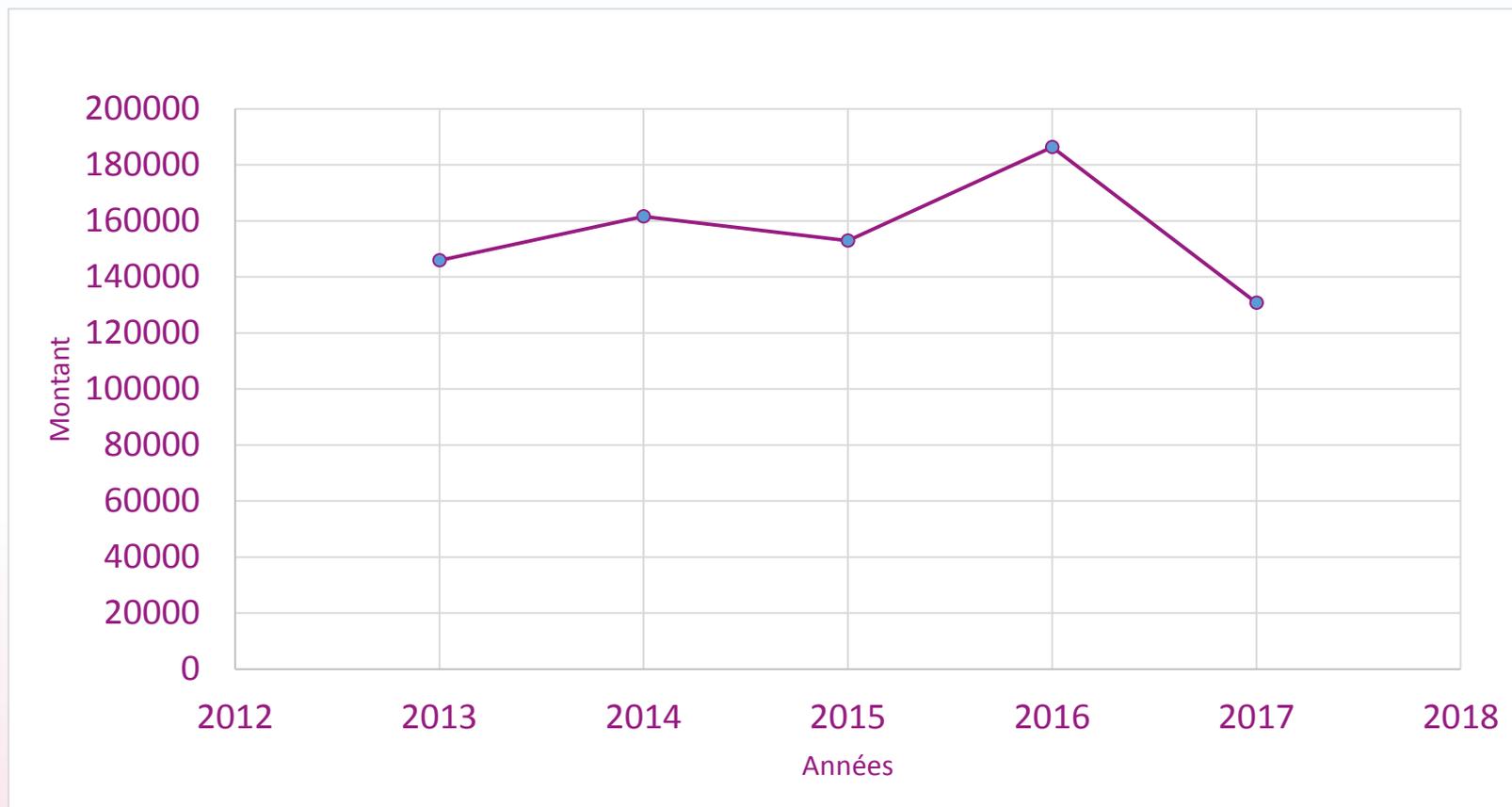
Bases estimées 2017 et les taux 2016

	Bases 2016	Taux	Produit	Loi Finance	Bases 2017	taux	Produit
	réelles	2 016	2 016	0,40%	prévision	Communal 2016	Cmnal 2017
TH	6 403 693	20,72%	1 326 845	6 429 308	6 511 000	20,72%	1 349 079
FB	5 079 956	20,58%	1 045 455	5 100 276	5 116 000	20,58%	1 052 873
FNB	155 395	77,05%	119 732	156 017	155 900	77,05%	120 121
CFE	1 518 238	22,80%	346 158	1 518 238	1 477 643	22,80%	336 903
Produit			2 838 190				2 858 976
Variation produit / 2016							20 785

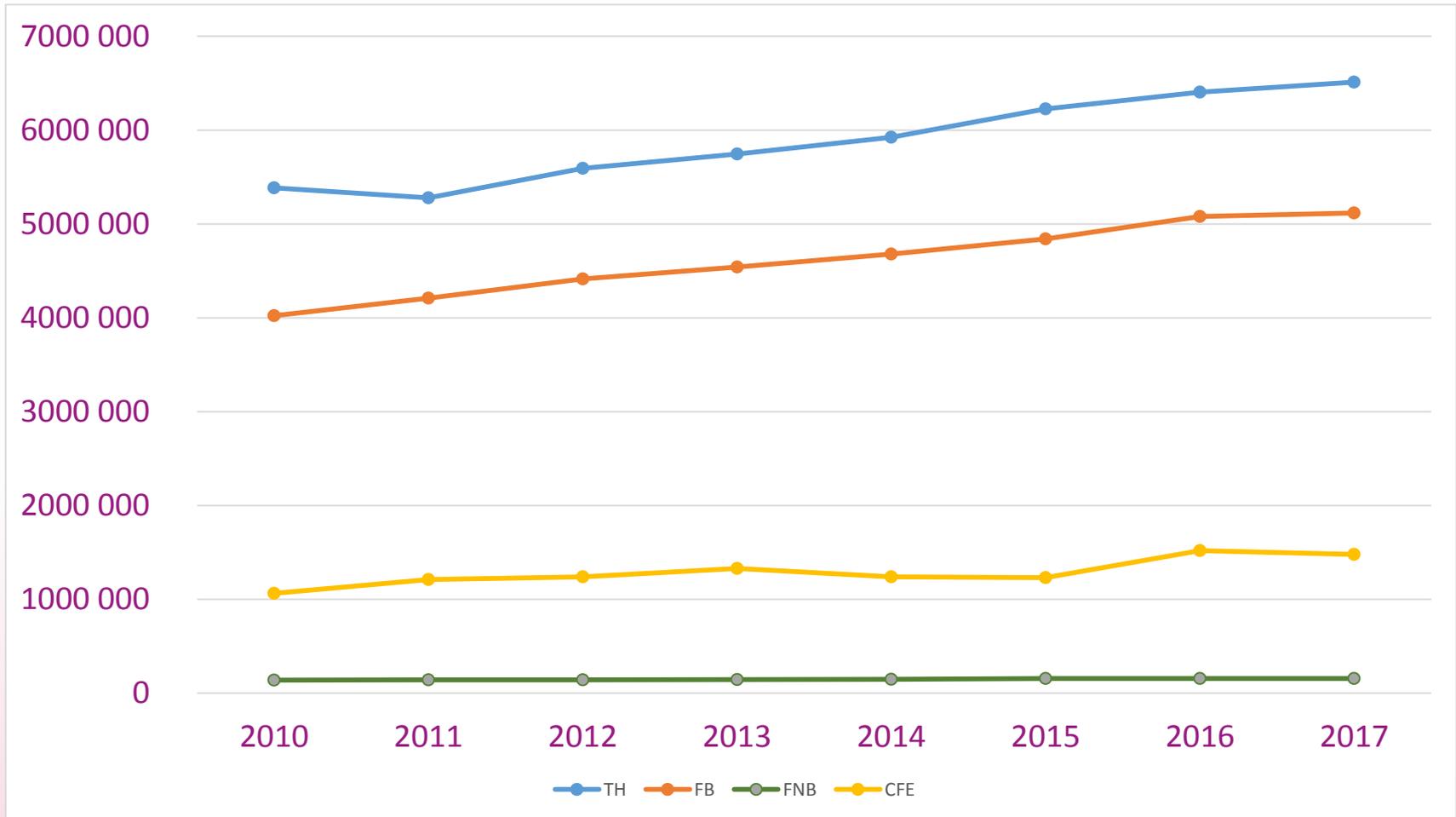
EVOLUTION DES BASES DE C.F.E.



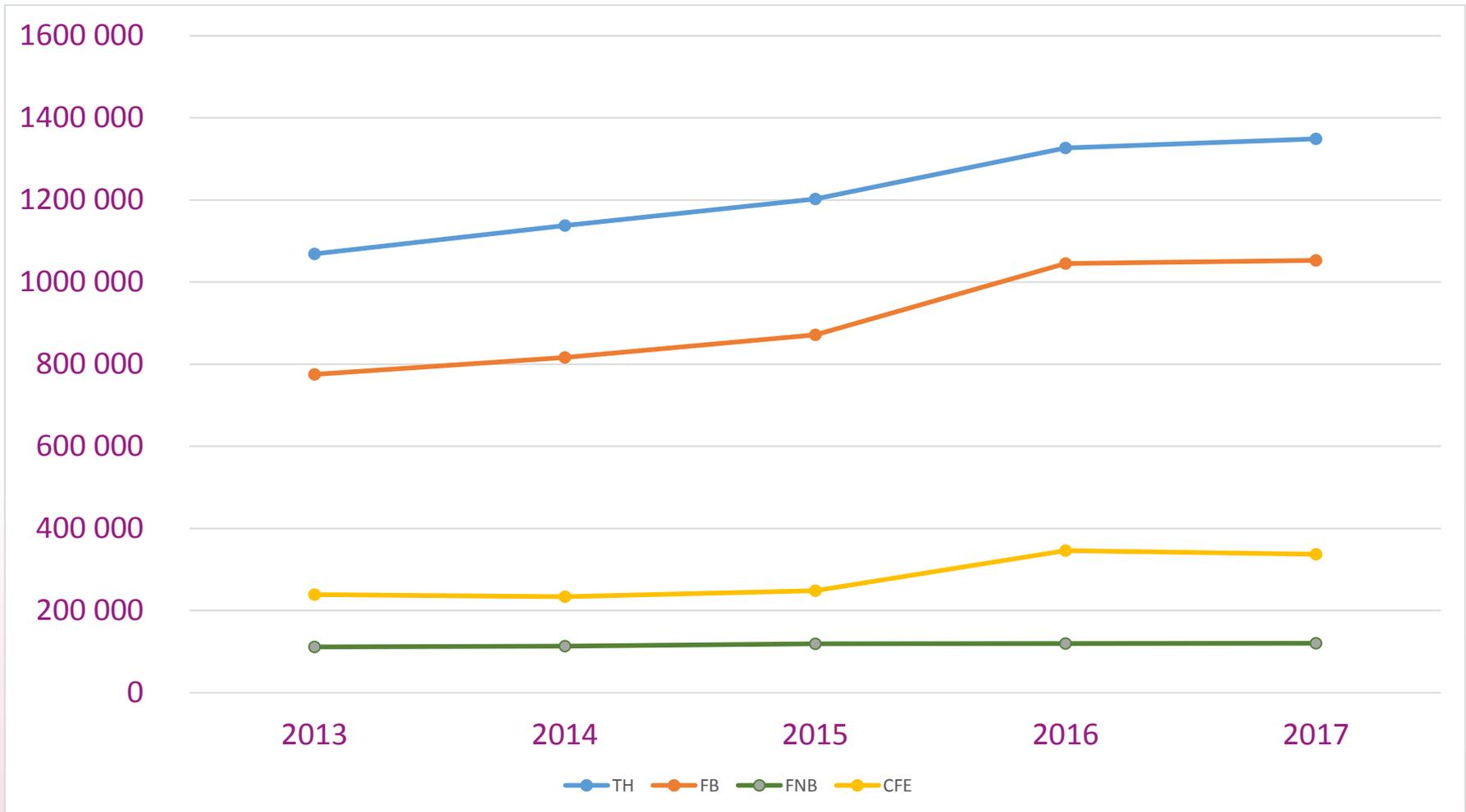
EVOLUTION DE LA C.V.A.E.



EVOLUTION DES BASES 2010 - 2017



EVOLUTION DU PRODUIT 2013 - 2017



FISCALITE INDIRECTE

- **Taxe additionnelle aux droits de mutation**
 - **2014 : 117 090,74 €**
 - **2015 : 172 522,50 €**
 - **2016 : 213 309,15 €**
 - **2017 : 150 000,00 € Estimation**

- **Taxe d'aménagement**
 - **2014 : 93 103,84 €**
 - **2015 : 204 169,98 €**
 - **2016 : 172 833,83 €**
 - **2017 : 120 000,00 € Estimation**

DOTATIONS DE L'ETAT - CRFP

	2014	2015	2016	2017
Contribution 2014	- 45 028	- 45 028	- 45 028	- 45 028
Montant des contributions supplémentaires annuelles		- 89 347	- 89 347	- 89 347
			- 92 294	- 92 294
				- 46 147
Perte annuelle par rapport à 2013	- 45 028	- 134 375	- 226 669	- 272 816

CHIFFRES CLES DOTATIONS

	2008	2013	2014	2015	2016
Population DGF	5 657	5 718	5 829	5 834	5 871
Population 3-16 ans	743	1 177	1 200	1 222	1 217
Voirie en ml	54 626	58 990	59 264	59 264	59 264
Dotation forfaitaire	862 623	819 197	784 557	695 679	695 679
Contribution au redressement des finances publiques			- 45 028	- 89 347	- 92 294

TARIFS DES SERVICES

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1,50 %	2.20 %	2.20 %	1.30 %	2.20 %	1.30 %	1.00 %

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	Réalisé 2016	Variation
		2016/2015
	4 832 015	-2,04 %
charges à caractère général	1 160 303	-3,40 %
Charges de personnel	1 965 176	4,11 %
Autres charges de gestion courante	966 705	-8,75 %
Charges financières	168 324	23,13 %
Charges exceptionnelles	9 123	n.s.
Transferts entre sections	19 884	
Dotation aux amortissements	161 611	4,12 %
Atténuation de produits	380 889	1,09%



ELEMENTS DE COMPARAISON

Commune	% charges (cumul charges à caractère général et de gestion courante) dans DF		% charges financières dans DF		% charges de personnel dans DF	
	strate	commune	strate	commune	strate	commune
FRONTON	24.94	25.85	5.25	3.04	46.82	40.67

DF = dépenses de fonctionnement

PERSONNEL

	2010	2011	2012	2013 (*)	2014	2015	2016
Frais de personnel	2 300 057 €	2 393 545 €	2 549 395 €	1 879 326 €	1 903 906 €	1 887 625 €	1 965 176 €
DF	4 521 311 €	5 408 610 €	5 756 589 €	4 740 137 €	4 627 045 €	4 890 814 €	4 832 015 €
% des DF	50,87%	44,25%	44,29%	39,65%	41,15%	38,60%	40,67 %
DF = dépenses de fonctionnement							

Statut du personnel:

	01/01/2016	01/01/2017
Non-Titulaires	12	14
Titulaires ou stagiaires	53	50
En ETP	57.6	57.54
Dont catégorie C	59	58
Dont catégorie B	5	5
Dont catégorie A	1	1

C.C.A.S.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Subvention	499 807 €	429 429 €	374 411 €	419 297 €	416 135 €	373 800
	66,67%	-14,08%	-12,81%	11,99%	-0,75%	-10,17 %
Coût par habitant	91,62 €	77,04 €	65,88 €	73,56 €	71,87	64,15

Le C.C.A.S. = 7,74 % des charges de fonctionnement en 2016

Estimation de la subvention 2017 : 430 000 €

DETTE - INTERETS

2016 : dans les dépenses de fonctionnement, la dette pesait 168 324 €

2017 : 153 700€

SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS

2016 : + 4,69 %

2015 : 158 120 €

2016 : 165 530 €

Objectifs 2017 :

- **Enveloppe constante pour les aides directes**
- **Aides indirectes : aménagements ...**

PROJECTION FONCTIONNEMENT 2013 - 2020

DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Total dépenses	4 740 205	4 532 097	4 774 886	4 803 776	5 027 012	5 167 484	5 260 395	5 368 891
RECETTES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Total recettes	5 226 740	5 206 771	5 504 567	5 928 587	5 826 505	5 861 550	5 883 894	5 903 346
SOLDES DE GESTION	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Epargne brute	486 535	674 674	729 681	1 124 811	799 493	694 066	623 500	534 455
Capital des emprunts	358 760	321 651	363 410	455 766	448 855	454 996	443 824	459 162
Capital nouveaux emprunts					0	23 487	39 733	40 727
Epargne nette	127 775	353 023	366 271	669 045	350 638	239 070	179 676	75 293

BILAN DE L'INVESTISSEMENT

Dépenses	2016
13 - subventions	20 120 €
16 - emprunts	455 766,42 €
20 - immobilisations incorporelles	286 363,10 €
21 - immobilisations corporelles	415 035,65 €
23 - Immobilisations en cours	2 711 839,57 €
040 - opérations d'ordre	56 751,13 e
	3 945 875,87 €
Recettes	2016
024 - produit des cessions	0 €
040 - opérations d'ordre	181 495,32 €
10 - dotations, fonds, réserves	1 364 691,68 €
13 - subventions	998 239,56 €
16 - emprunts	56 599,23 €
Total recettes	2 601 025,79 €
Solde Exécution 2016	- 1 344 850,08 €
Report de 2015	2 598 235,57€
Solde d'exécution cumulé	1 253 385,49 €

ELEMENTS DE COMPARAISON

2015	% du remboursement des emprunts dans les DI		% des dépenses d'équipement dans les DI	
	Strate	Commune	Strate	Commune
FRONTON	19.48	13.26	64.88	84.72

DI = dépenses d'investissement

DETTE

81,9 % d'emprunts à taux fixe

7 organismes prêteurs

Capital restant dû au 1er janvier 2017 : 5 126 051 €

	Habts	Dette en capital 01/01	Dette Habitant	Capital	Intérêts	Annuité Habitant
2011	5 455	5 909 993	1 083	414 620	207 806	114
2012	5 574	5 495 373	986	415 411	193 119	109
2013	5 683	5 125 962	902	354 507	159 687	90
2014	5 700	4 207 883	738	338 709	159 253	87
2015	5 700	3 869 293	679	351 493	146 934	87
2016	5 736	5 573 799	972	448 198	168 366	107
2017	6 009	5 126 051	853	448 855	153 665	100
2018	6 030	4 677 196	776	454 996	139 195	99
2019	6 050	4 222 199	698	443 824	124 623	94
2020	6 100	3 778 375	619	459 162	109 766	93

DETTE

	Strate national au 2015	Fronton
Dette par habitant 2015	1 109 €	1 056 €
Annuité par habitant 2015	146 €	81 €
Encours total		6 115 000 €
Attention données au 31/12/2014		

PROSPECTIVE DE LA DETTE

Emprunts à terme :

	Objet	Prêteur	Montant	Annuité
2017	Restauration intérieure église	CRCA	205 800	19 518
			205 800	19 518
2018	agrandissement primaire 2 ^{ème} tranche	CRCA	180 000	15 950
2018	acquisition terrain maternelle Balochan	CG31	95 280	9 019
2018	Acquisition bât. Allée J. Ferran	CG31	64 000	8 000
			339 280	32 969
2020	Gymnase du lycée 1 ^{ère} tranche	CE	250 000	21 860
2020	Voirie et compl. Gymnase et médiathèque	CRCA	330 000	28 770
			580 000	50 630

(*) base 20 ans à
2,5 % en annuel

DETTE

Capacité de désendettement :

- **Encours : 5 126 051 €**
- **Epargne brute : 1 227 585 €**
- **Nombre d'années : 4,18 ans**

PROSPECTIVE DE LA DETTE

Capacité à emprunter

	Annuité/ hab de la strate	Annuité des prêts actuels	Annuité des nouveaux prêts	Total	Annuité /hab	Annuité/hab complémentaire possible	capacité d'investissement nouvelle en annuité	Capacité d'investissement nouvelle en emprunt
2017	146	602 520		602 520	100	10	60 000	
2018	146	594 191	67 472	661 663	110	0	0	
2019	146	568 447	67 472	635 919	105	5	30 000	480 000
2020	146	568 928	67 472	636 400	104	6	35 000	
2021	146	518 881	98 262	617 143	101	9	58 000	800 000

INVESTISSEMENTS – PROSPECTIVE 2016 - 2020

Axe 1 : vivre à Fronton : jeunesse, éducation, sport, solidarité
Enveloppe annuelle de rénovation du patrimoine, fin des travaux de l'école Marianne, plaine des sports, boulodrome, rénovation maison du stade, CMP, nouvelle école maternelle, ADAP

Axe 2 : rayonnement : commerce, culture, attractivité
Redynamisation centre-bourg, Orgue, Ludothèque médiathèque

Axe 3 : cadre de vie : développement durable, tranquillité publique
Toitures photovoltaïques, bois de Capdeville, Energie bâtiments, fonds de concours voirie,

INVESTISSEMENTS

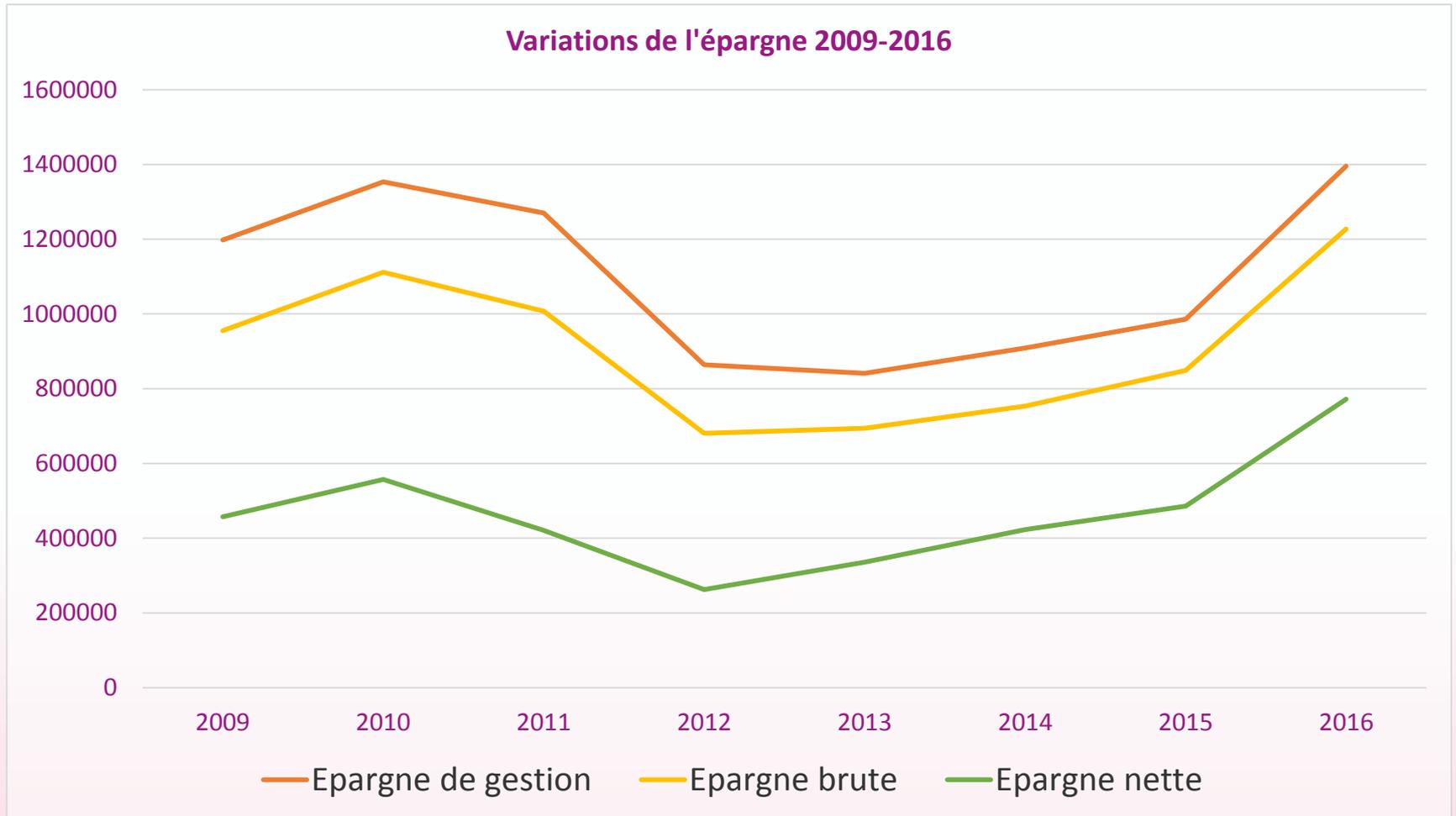
projection sous la forme d'une section

DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Report n-1								
16 - Emprunts et dettes	358 761	336 554	363 410	455 766	448 856	454 996	443 824	459 162
16 - Nouveaux emprunts capital						23 487	39 733	40 727
Investissements	588 571	1 018 346	2 100 982	3 413 236	2 862 360	1 923 725	1 380 000	1 800 000
A - Total dépenses	947 332	1 354 900	2 464 392	3 869 002	3 311 216	2 402 208	1 863 557	2 299 889
RECETTES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Report n-1	1 603 531	1 941 190	1 538 140	2 568 235	1 517 135	2 265 650	2 646 099	2 521 569
Epargne de brute	680 481	694 369	759 473	1 124 811	799 493	694 066	623 500	534 455
Produit des cessions					355 000	160 000		
Emprunts			2 000 000		600 000	400 000	0	0
Dotations TA et FCTVA	268 843	190 013	340 803	513 357	600 000	100 000	100 000	100 000
Subventions	242 932	12 000	278 489	998 239	1 465 538	1 103 712	703 387	443 520
Amortissements	158 489	178 021	159 614	181 495	222 386	212 566	158 827	142 752
Amortissements fds de concours 5a						80 000	120 000	160 000
Nouveaux amortissements					17 313	32 313	33 313	33 313
B - Total recettes	2 954 276	3 015 593	5 076 519	5 386 137	5 576 866	5 048 308	4 385 126	3 935 609
B - A	2 006 944	1 660 693	2 612 127	1 517 135	2 265 650	2 646 099	2 521 569	1 635 720

SOLDES FINANCIERS

	2012	2013	2014	2015	2016
Recettes de fonctionnement	6 437 070	5 434 503	5 380 597	5 781 948	6 056 600
Dépenses de fonctionnement courant	5 572 892	4 593 125	4 471 604	4 796 032	4 663 691
Epargne de gestion	864 178	841 378	908 993	985 916	1 395 909
Frais financiers	183 697	147 012	155 442	136 703	168 324
Epargne brute	680 481	694 366	753 551	849 213	1 227 585
remboursement du capital	417 962	358 760	330 633	363 410	455 766
Epargne nette	262 519	335 606	422 918	485 803	771 819

VARIATION DE L'ÉPARGNE



POTENTIEL FINANCIER ET FISCAL

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Potentiel financier	580,57	599.97	615.57	624.63	628,48	633,36
Strate PF 5000 à 7499	948,31	999.61	1021.12	1036.90	889,35	1022,91
Potentiel fiscal	453,93	473.29	489.36	498.79	508,48	

INTERCOMMUNALITE

- Taux
- F.P.U. et allocations compensatrices
- Siège
- Voirie
- Charges de personnel
- Investissements

SERVICE DE L'EAU

RESULTATS :

- 2015: 94 962,52 €
- 2016 : 55 389,98 €

TRAVAUX :

- 2016 : renforcement de la distribution à partir du réservoir rte du Terme
- 2017 : Réseau Buguet ; Fin du schéma ; installation d'un supprimeur sur le petit réservoir

SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

RESULTATS :

- 2015: 146 231,84 €
- 2016 : 124 620,74 €

TRAVAUX :

- 2016 : deux antennes à Pourradel ; une antenne à Capdeville
- 2017 : Réseau Buguet (assainissement et pluvial) ; Fin du schéma ; poursuite d'extension du réseau en lien avec le schéma et le développement futur de Fronton

Merci de votre attention