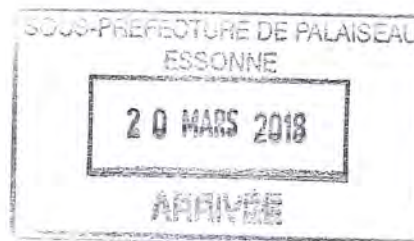


RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2018

Commune de Linas



Linas, ROB 2018 – CM du 13 MARS 2018

20/03/2018

SOMMAIRE

- 1- Les perspectives économiques – contexte de la zone euro et national
- 2- Le contexte de la commune de Linas
- 3- Les effets de la loi de finances 2018
- 4 - Budget 2018 – section de fonctionnement
- 5 - Budget 2018 – section d'investissement
- 6 - Equilibre général du budget 2018
- 7- Information sur la dette et les charges financières
- 8 - Informations financières – indicateurs



1- LES PERSPECTIVES ECONOMIQUES – CONTEXTE DE LA ZONE EURO ET NATIONAL

- En 2018, la croissance de la zone euro pourrait atteindre 1,2 % en moyenne sur l'année. La croissance française devrait rester solide sur 2018.

	2017	estimation 2018
Taux de croissance du PIB	1,8%	1,8%
Taux d'inflation	1,0%	1,4%

Source : INSEE, previsions LBP (decembre 2017)

- En effet, l'inflation a eu une remontée progressive en 2017 et elle devrait se stabiliser en 2018. L'objectif de la Banque Centrale Européenne (BCE) est d'atteindre 2% mais cet objectif semble encore loin.



2- LE CONTEXTE LOCAL – DONNEES STATISTIQUES

- Revenu net imposable moyen par foyer fiscal en 2015
(*DGFIP 2016*) :

commune	Revenu moyen des ménages	Revenu moyen des ménages imposés
LINAS	31 697	44 737
MONTLHERY	33 095	44 984
MARCOUSSIS	37 525	43 560
LA VILLE DU BOIS	34 373	45 805
Dept ESSONNE	30 447	43 695

- Nombre de foyers fiscaux : 3 554, dont imposés : 2 061

2- LE CONTEXTE LOCAL – DONNEES STATISTIQUES (SUITE)

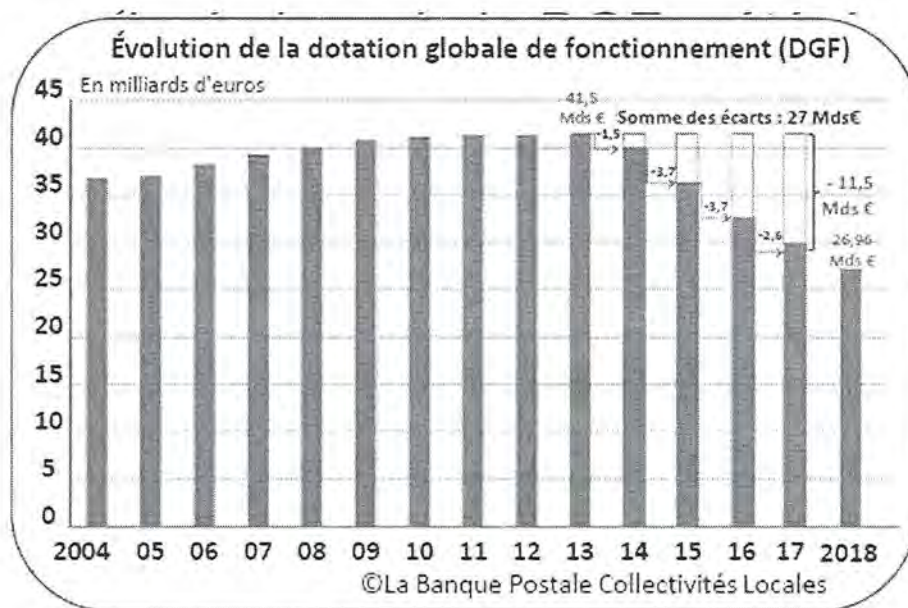
INSEE 2014

- Population : 6 766 (estimée à 6 850 au 01/01/2018)
- Nombre de ménages : 2 468
- Nombre de logements : 2 687 (*2478 résidences principales, 26 résidences secondaires, 183 logements vacants*)
- Nombre moyen de pièces des logements : 4,3
- Propriétaires : 73,9%
- Emménagement depuis moins de 10 ans : 51%

- Résidences principales au 01/01/2017 (source DGFIP) : 2510
- Logements sociaux : 182 soit 7,25%

3- LES EFFETS DES LOIS DE FINANCES 2018

Ralentissement de la baisse de la DGF :



1,5 Mds d'€ en 2014,
3,5 Mds d'€ en 2015,
3,5 Mds d'€ en 2016,
2,64 Mds d'€ en 2017.
soit un ralentissement
de la baisse.

En 2018, le projet de
suppression totale de la DGF
est « enterré »

Evolution de la Dotation Forfaitaire à Linas :

Année	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (provisoire)
Montant	876 985 €	803 352 €	626 217 €	441 737 €	313 737 €	244 715 €

Linas, ROB 2018 – CM du 13 mars 2018

Autres mesures des lois de finances 2018 :

- L'enveloppe du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) est fixée à environ 1 milliard d'euros et « gelée » pour 2018-2022 à son seuil 2016.
- La CPS a pris en charge intégralement le FPIC dû par les communes jusqu'en 2017. (Pour Linas, 182 K€ en 2016)
- A partir de 2018 Linas reprend à sa charge progressivement le FPIC . Le coût à charge de la Ville estimé par la CPS, est :

2018	2019	2020	2021	2022
20%	40%	60%	80%	100%
44 019 €	88 158 €	132 238	176 317	220 396

- Taux national de revalorisation des bases fiscales : + 1,2 %,

Autres mesures suite

- Les 340 collectivités les plus importantes doivent contractualiser sur 3 ans avec l'Etat l'effort de redressement des comptes publics : 13Mds€ à dégager : par la limitation de l'accroissement des dépenses réelles de fonctionnement à +1,2% par an jusqu'en 2022 (inflation incluse)
 - un objectif difficilement réalisable . Sanctions possibles sous forme de reprises financières par l'Etat sur les budgets des collectivités.
 - La CPS est concernée.
 - Dérogations en fonction de critères, notamment accroissement de la population et du nombre de logement, et efforts de gestion.
- Pérennisation de la dotation de soutien à l'investissement du bloc communal avec bonus aux collectivités contractualisées « vertueuses ».

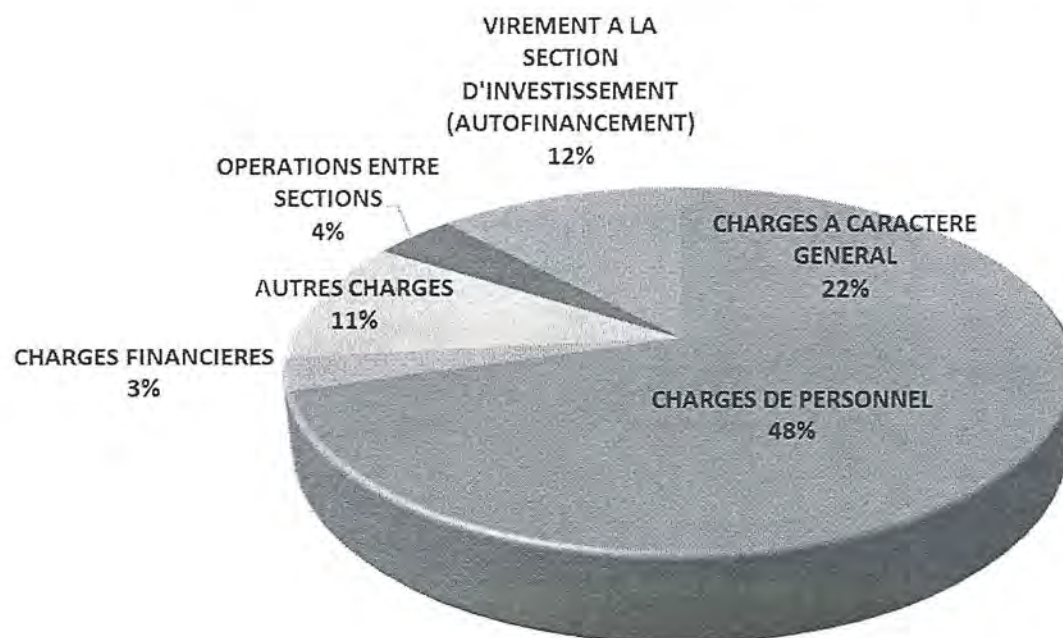
- Un ratio de désendettement placé sous surveillance pour limiter l'endettement local (12 ans max)
- Une taxe d'habitation réformée mais non supprimée (pour le moment).

Cette réforme est en 2018 sans impact sur le produit perçu par les collectivités car compensé par l'Etat. Le taux global et les taux d'abattements sont figés au niveau de ceux appliqués en 2017.

- Augmentation d'environ 10% du budget alloué à la DETR

4- BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

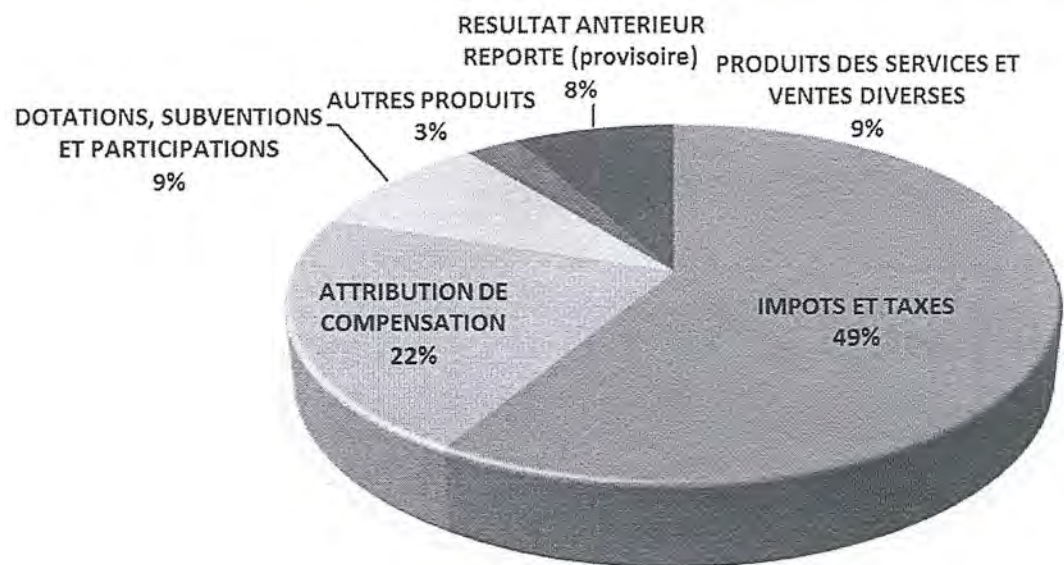
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP + DM 2017	BP 2018 PREVISION
CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 559 000	2 155 000
CHARGES DE PERSONNEL	4 360 000	4 701 400
CHARGES FINANCIERES	292 000	290 000
AUTRES CHARGES	1 070 059	1 046 066
OPERATIONS ENTRE SECTIONS	390 000	390 000
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (AUTOFINANCEMENT)	1 554 410	1 167 698
TOTAL	10 225 469	9 750 164



**BP 2018
PREVISION**

4- BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP + DM 2017	BP 2018 PREVISION
PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	773 510	894 960
IMPOTS ET TAXES	4 747 676	4 803 482
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	2 756 907	2 100 000
DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	960 654	911 445
AUTRES PRODUITS	258 937	264 000
OPERATION D'ORDRE	6 211	396
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE (provisoire)	721 573	775 881
TOTAL	10 225 469	9 750 164

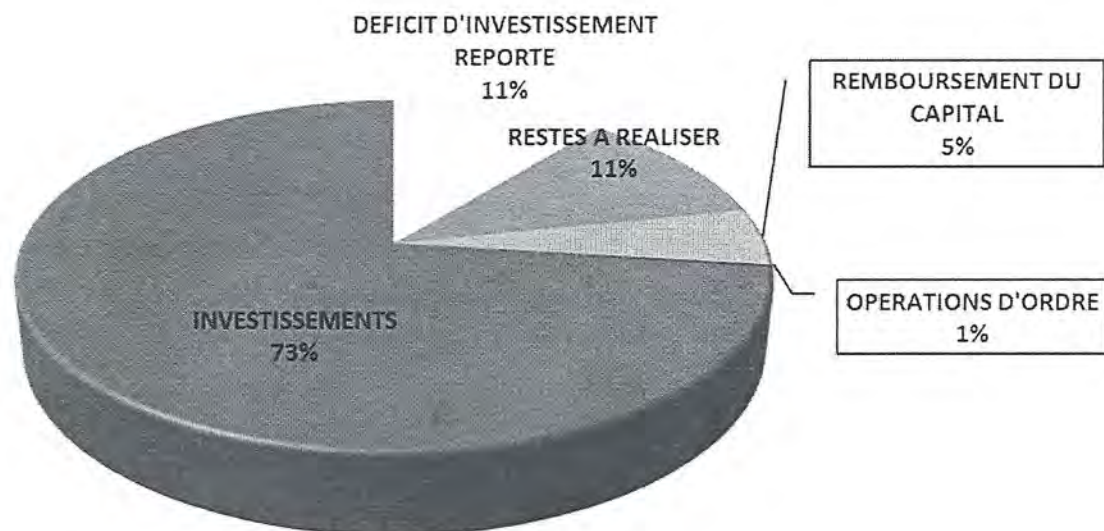


**BP 2018
PREVISION**

5- BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP + DM 2017	BP 2018
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	919 229	1 522 139
RESTES A REALISER	1 169 447	1 535 519
REMBOURSEMENT DU CAPITAL	729 000	740 231
OPERATIONS D'ORDRE	56 211	20 396
INVESTISSEMENTS	3 160 946	10 252 789
TOTAL	6 034 832	14 071 074

BP 2018
PREVISION



Répartition des dépenses d'investissement par secteur sur 2018 :

Enveloppes récurrentes :

- informatique : 20 K€
- espaces verts : 40 K€
- véhicule : 15 K€
- patrimoine : 40 K€
- culture et sport : 45 K€
- enfance/jeunesse : 45 K€

Autres dépenses

- ❖ administration générale (mobilier de bureau, divers) : 26 K€
- ❖ urbanisme (dont révision du PLU): 165 K€

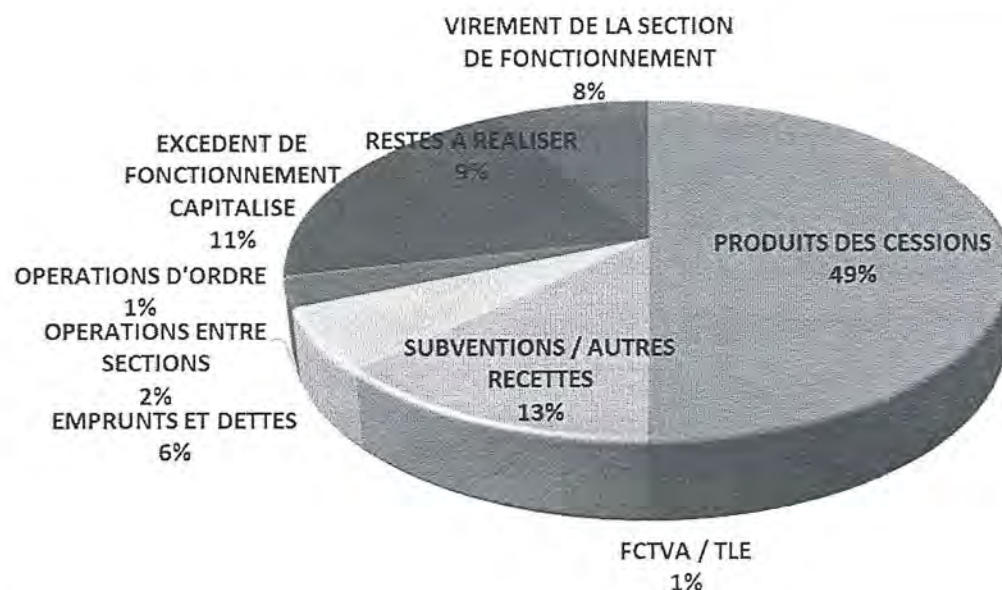
➤ opérations spécifiques :

- ✓ Ecole modulaire : 2 580 K€
- ✓ Investissements nouvelle école (clôture, aire de retournement, mobilier, équipement cuisine ...) : 226 K€
- ✓ Eglise (fin TC1) : 420 K€
- ✓ Ecole des sources-changement dernière partie des fenêtres (bâtiment Afrique) : 35 K€
- ✓ Vidéo surveillance : 100 K€
- ✓ Local Police Municipal : 120 K€
- ✓ Travaux de l'Agenda d'Accessibilité Programmée : 100 K€
- ✓ Travaux parc centre ville : 50 K€
- ✓ Programme voirie opérations Guillerville, Boillot, Nord Ouest : 5 800 K€
- ✓ Programme 2017-2020 autres voiries : 468 K€/an

5- BUDGET PRIMITIF 2018 – SECTION D'INVESTISSEMENT (SUITE)

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP + DM 2017	BP 2018
PRODUITS DES CESSIONS	537 620	6 840 000
FCTVA / TLE	106 717	205 000
SUBVENTIONS / AUTRES RECETTES	207 410	1 763 580
EMPRUNTS ET DETTES	1 100 000	850 000
OPERATIONS ENTRE SECTIONS	390 000	390 000
OPERATIONS D'ORDRE	50 000	20 000
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	1 462 725	1 523 145
RESTES A REALISER	625 950	1 311 651
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 554 410	1 167 698
TOTAL	6 034 832	14 071 074

**BP 2018
PREVISION**



GUILLERVILLE

	DEPENSES					RECETTES				
	2018	2019	2020	2021	TOTAL	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Travaux voirie	1 000 000,00 €	1 336 400,00 €			2 336 400,00 €					
Cessions foncière										0,00 €
PUP						500 000,00 €	500 000,00 €			1 000 000,00 €
TA										0,00 €
CPS 20%							267 280,00 €			267 280,00 €
CPS FCTVA							219 223,00 €			219 223,00 €
TOTAL					2 336 400,00 €	500 000,00 €	986 503,00 €			1 486 503,00 €

BOILLOT

	DEPENSES					RECETTES				
	2018	2019	2020	2021	TOTAL	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Travaux voirie	2 200 000,00 €	1 000 000,00 €	1 150 000,00 €		4 350 000,00 €					
Cessions foncière						5 600 000,00 €	300 000,00 €			5 900 000,00 €
PUP										0,00 €
TA							200 000,00 €	225 000,00 €	25 000,00 €	450 000,00 €
CPS 20%							200 000,00 €	230 000,00 €		430 000,00 €
CPS FCTVA							164 040,00 €	188 646,00 €		352 686,00 €
TOTAL					4 350 000,00 €	5 600 000,00 €	564 040,00 €	643 646,00 €		7 132 686,00 €

PUP NORD OUEST

	DEPENSES					RECETTES				
	2018	2019	2020	2021	TOTAL	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Travaux voirie	2 600 000,00 €	2 000 000,00 €	788 000,00 €		5 388 000,00 €					
Cessions foncière										0,00 €
PUP						415 623,00 €	1 515 623,00 €	1 100 000,00 €		3 031 246,00 €
TA										0,00 €
CPS 20%							400 000,00 €	157 600,00 €		557 600,00 €
CPS FCTVA							328 080,00 €	129 264,00 €		457 344,00 €
TOTAL					5 388 000,00 €	415 623,00 €	2 243 703,00 €	1 386 864,00 €		4 046 190,00 €

5 800 000,00 € 4 336 400,00 € 1 938 000,00 €

TOTAL DEPENSES

12 074 400,00 €

6 515 623,00 € 3 794 246,00 € 2 030 510,00 €

TOTAL RECETTES

12 665 379,00 €

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2017-2022

	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	Dép	Rec	Dép	Rec	Dép	Rec	Dép	Rec	Dép	Rec	Dép	Rec
ENVELOPPE RECURRENTES DES SERVICES :	290 462		218 538		205 000		205 000		205 000		205 000	
Voirie	69 000		CPS		CPS		CPS		CPS		CPS	
Espaces Verts	40 000		40 000		40 000		40 000		40 000		40 000	
Patrimoine	35 297		40 000		40 000		40 000		40 000		40 000	
REPORT 2017 2018 Remplacement fenêtre salle des maîtres			4 703,46									
Eclairage Public	21 165		CPS		CPS		CPS		CPS		CPS	
REPORT 2017 2018 Eclairage Public hotel de ville			8 834,88									
Véhicule	15 000		15 000		15 000		15 000		15 000		15 000	
Culture et Sport	45 000		45 000		45 000		45 000		45 000		45 000	
Informatique	20 000		20 000		20 000		20 000		20 000		20 000	
Enfance	45 000		45 000		45 000		45 000		45 000		45 000	
ENFANCE/JEUNESSE	144 648	39 396	2 897 156	378 848	0	0	1 500 000	960 450	4 000 000	1 800 000	0	0
Ecole modulaire	85 644	39 396	2 579 836	364 961								
Ecole modulaire suite (environ 7 classes supplémentaires)							1 500 000	960 450	4 000 000	1 800 000		
Nouvelle école (Clôture, Dôme pour la cour, Aire de retournement, Jeux, Mobilier, Equipement de la cuisine, restaurant et pèriscolaire			226 700									
Restaurant scolaire -Lave vaisselle + armoire			53 426,56									
Ecole - remplacement des fenêtres du bâtiment afrique	35 504		35 300									
Ecole - remplacement des fenêtres du bâtiment afrique report			1 893,76									
Restaurant scolaire - Isolation de l'extension de la préparation froide sur la partie chaude et les climatisations	23 500											
Remplacement jeux de cour maternelle "Les sources"					20 000							
Aménagement esplanade ALSH					20 000							
Travaux la source MDJ enveloppe patrimoine				13 887								
PATRIMOINE / AFFAIRES GENERALES	644 454	40 822	764 598	247 390	810 000	0	150 000	0	150 000	0	676 000	0
Eglise (TC1 ET TC2)	473 843	40821,80	420 209	224426,80	610 000							
Vidéo surveillance			100 000		50 000							
Local PM			120 000									
Portique anti intrusion + travaux - parking Cosom	43 000											
Changement chaudières groupe scolaire Les Sources	51 960		8 039,78	22 963								
AD AP (2016- 2025)	75 651		100 000		150 000		150 000		150 000		676 000	
AD AP report 2017			16 349,43									
CULTURE ET SPORT	150 909	36 655	366 949	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terrain multisport (plan de relance CD91)	73 309	36 655										
Terrain synthétique - fonds de concours CPS	30 000		366 949									
Climatisation médiathèque	26 500											
Remplacement éclairage Carzou	21 100											

	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
	Dép.	Rec.	Dép.	Rec.	Dép.	Rec.	Dép.	Rec.	Dép.	Rec.	Dép.	Rec.
URBANISME	583 000	232 620	480 826	1 343 000	145 000	145 400	15 000	1 119 700	0	0	0	0
Parc Centre Ville - parcelle AB601 et AB603 ESPACE VERT	50 000	18 000	50 000		130 000							
Révision PLU			50 000									
AMO ZAC			1 320									
PLAN et ETAT parcellaire rue de guillerville			7 536									
R.P.			4 320									
Rénovation voirie chemin de TABOR			247 539									
Parcelle AL203												
Parcelle AI59 Chemin des Fonceaux												
Parcelle AC21 Rue de l'Etang												
DP rue de Carcassonne												
Divers (études, petites acquisitions ...)	15 000		15 000		15 000		15 000					
Cœur de Ville - CRACL - SEM	447 000											
Bas Sablon Cessions				1 100 000								
Secteur 3 C.Cessions								898 000				
Parcelle AL150 Impasse Faux Vallets		25 620										
Parcelle AB599 - 14 rue St Merry (surcharge foncière en 2017)	53 000	103 000	53 000	103 000								
Autres surcharge foncière	18 000		18 000									
Maison 11 rue St Merry		88 000										
A 1089-1135			7 400									
B 979 (achat à la SAFER prix comprend les frais de portage foncier)			4 700									
Parcelle AN 43 AN 44 AM 27 A 68			2 011									
Vente 73/73 bis rue Division Leclerc Cessions				140 000								
Taxe aménagement (Novalys : 120 400 en 2019 et 2020, Nveaux construi SUD RN20 : 51 300 en 2020 et 2021, Sablons 25 000 en 2019 et 2020, les 3C : 25 000 en 2020 et 2021)						145 400		221 700		76 300		
Urbanisme acquisitions			20 000									
ADMINISTRATION GENERALE	34 000	0	26 344	0	0	0	0	0	0	0	0	0
divers autres services	26 000		18 344									
Logiciel CCAS - remboursé par le budget ccas	8 000		8 000									
TOTAL	1 847 473	349 493	4 754 412	1 969 238	1 160 000	145 400	1 870 000	2 080 150	4 355 000	1 800 000	881 000	0
Moins les reports			3 219 217	1 356 887								

VOIRIE CPS	369 600	850 000	468 600	6 980 936	4 706 000	4 544 495	2 307 600	2 450 629	99 000	26 596	99 000	23 448
Voie - programme 2017-2020	369 600		369 600	465 313	369 600	450 249	369 600	420 119				
			69 000		69 000		69 000		69 000	26 596	69 000	23 448
			30 000		30 000		30 000		30 000		30 000	
SOUS TOTAL opérations	0	425 000	5 800 000	6 515 623	4 336 400	4 094 246	1 938 000	2 030 510	0	25 000	0	0
Opération GUILLERVILLE PUP			1 000 000		1 336 400	486 503						
Guillerville cessions et pup		425 000		500 000		500 000						
Opération BOILLLOT TA			2 200 000		1 000 000	364 040	1 150 000	418 648				
Avenue Boillot (ITM) cessions				5 600 000								
Entrée de Ville- Avenue Boillot CEM (cessions et TA)						300 000		25 000		25 000		
Taxe aménagement PIERREVAL						200 000		200 000				
Opération PUP NORD OUEST			2 800 000		2 000 000	728 080	788 000	286 864				
Logements 17 rue de la Lampe GREENCITY PUP				415 623		415 623						
Logements chemin de la roue et rue de la Lampe						800 000		800 000				
Logements PICHET						300 000		300 000				

Reports

Equilibre budgétaire

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 192
OPERATIONS ENTRE SECTIONS	390
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (AUTOFINANCEMENT)	1 168
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 750

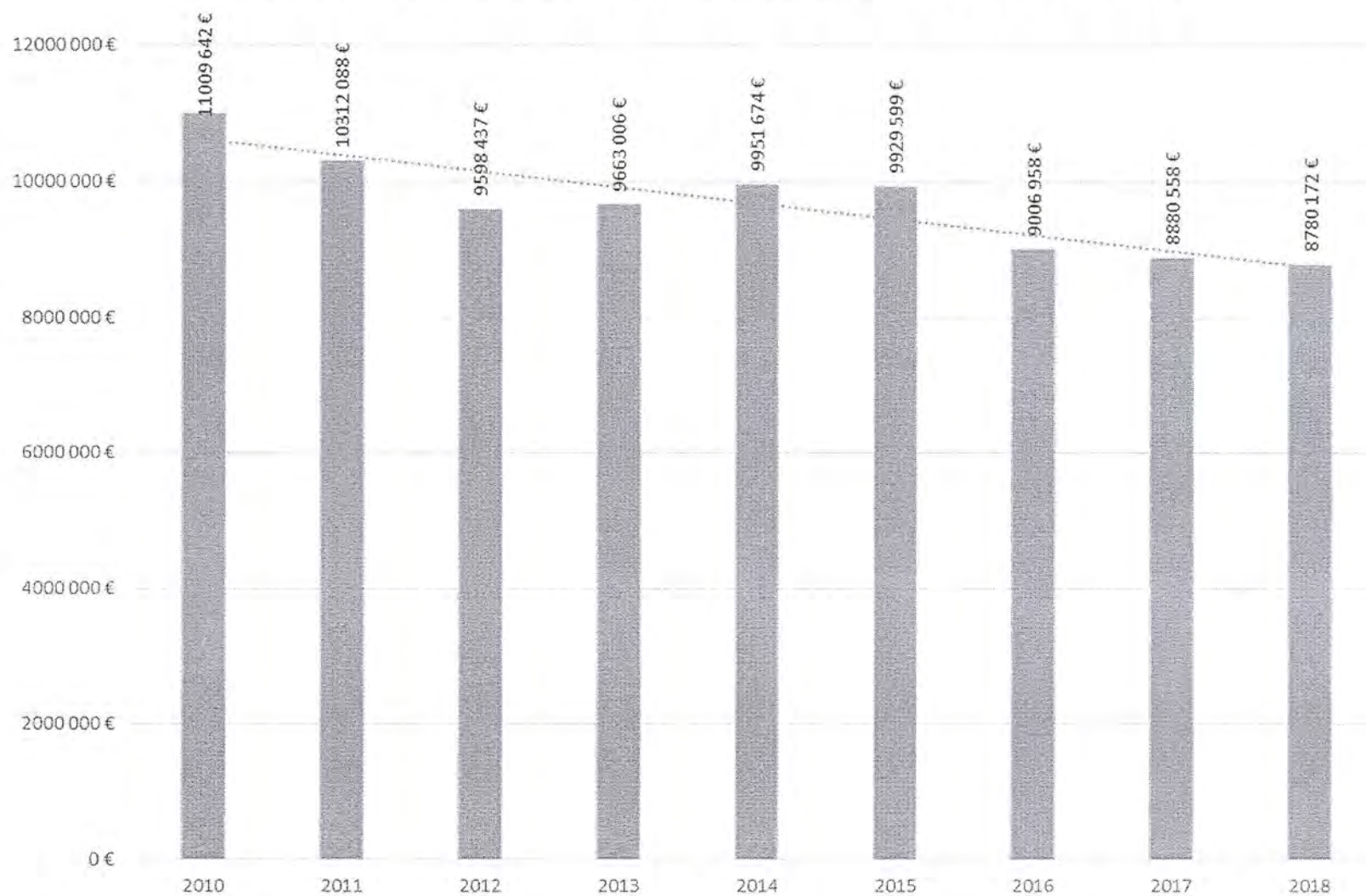
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	776
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 974
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 750

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 522
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	10 993
OPERATIONS D'ORDRE	20
RAR 2016	1 536
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14 071

RECETTES D'INVESTISSEMENT	
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 168
RECETTES D'INVESTISSEMENT	11 182
OPERATIONS ENTRE SECTIONS	390
OPERATIONS D'ORDRE	20
RAR 2016	1 312
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	14 071

5- INFORMATION SUR LA DETTE ET LES CHARGES FINANCIERES

Evolution du niveau d'endettement entre 2010 et 2018

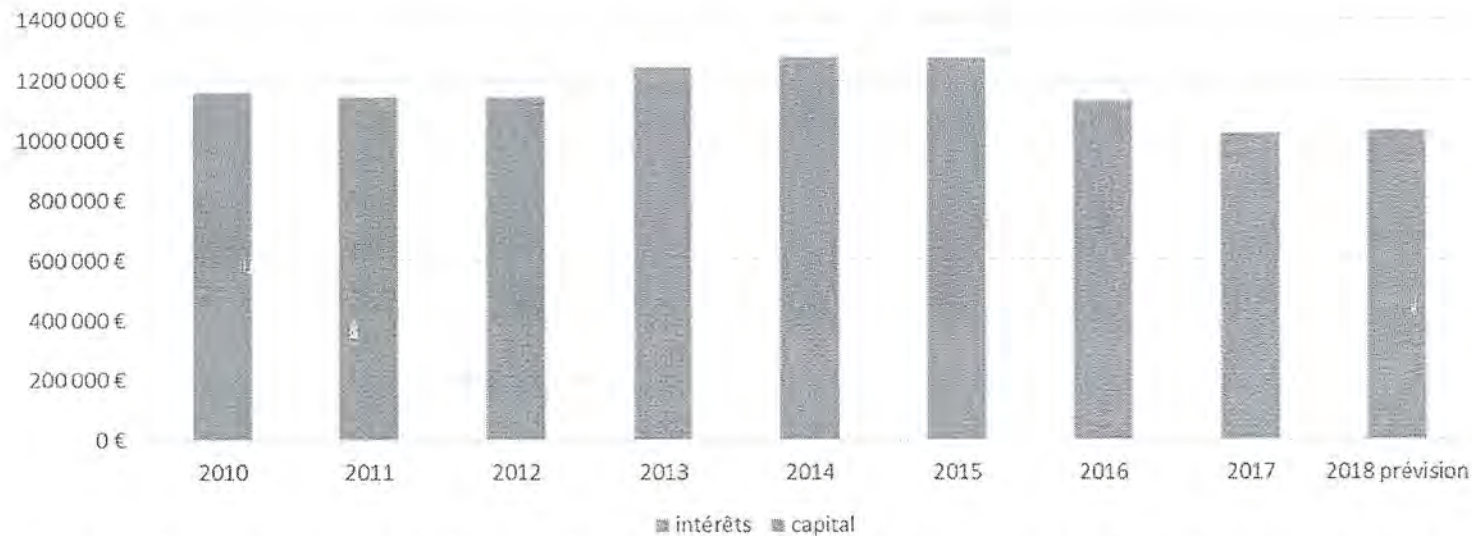


NB : niveau de dette au 1^{er} janvier N.

Linass, ROB 2018 – CM du 13 mars 2018

Evolution des charges financières entre 2010 et 2018

Exercice	intérêts	capital	annuités
2010	459 314 €	697 554 €	1 156 867 €
2011	428 053 €	713 651 €	1 141 704 €
2012	403 980 €	735 431 €	1 139 411 €
2013	412 313 €	831 332 €	1 243 646 €
2014	379 318 €	897 075 €	1 276 393 €
2015	350 780 €	922 641 €	1 273 421 €
2016	329 284 €	800 386 €	1 129 670 €
2017	292 432 €	729 000 €	1 021 432 €
2018 prévision	290 000 €	740 231 €	1 030 231 €



NB : Les intérêts de la dette impactent la section de fonctionnement tandis que le remboursement en capital s'impute sur la section d'investissement.

4- INFORMATIONS FINANCIERES - INDICATEURS

- Principe :
 - Ratios d'alerte définis par la Direction Générale de la Comptabilité Publique
 - Si 4 seuils atteints : Situation critique
 - Si 3 seuils atteints : Situation vulnérable
- Objectif : Appréhender l'équilibre global des finances des collectivités locales, et plus particulièrement leur capacité à générer un autofinancement suffisant, le poids de leur endettement et la possibilité de dégager ou maintenir des ressources nouvelles.

NB : Ces ratios se calculent à partir des réalisations budgétaires (compte administratif) et non à partir des prévisions budgétaires (budget primitif).

Analyse financière de la commune

Rigidité des charges de structure

(Charges de Personnel+ contingents et participations + intérêts dette) / Produits de Fonctionnement

➤ Poids des charges de Fonctionnement les plus rigides et difficilement compressibles → marges de manœuvre disponibles pour réduction des charges

Critère d'alerte: 0.58

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
0,49	0,51	0,54	0,51	0,51	0,54	0,57

Coefficient d'Auto-financement courant

(Charges de Fonctionnement + remboursement de la dette) /
Produits de Fonctionnement

➤ Mesure la capacité de la commune à autofinancer ses investissements après avoir couvert ses charges et le remboursement de la dette.

Critère d'alerte: >1

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
0,94	0,98	0,98	0,95	0,93	0,91	0,94

Endettement mesuré en ressources de Fonctionnement

Encours de la dette au 31/12/n / Produits de Fonctionnement

➤ Nombre d'années nécessaires si affectation de la totalité des Produits de Fonctionnement au remboursement de la dette.

Critère d'alerte: 1.6

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
1,08	1,13	1,07	0,95	0,94	0,91	0,91

Capacité de désendettement

Encours de la dette au 31/12/n / Épargne Brute

➤ Nombre d'années nécessaires si affectation de la totalité de l'Épargne Brute au remboursement de la dette.

Critères: 0 à 7 ans zone verte: situation saine
8 à 11 ans zone orange: situation acceptable
12 à 15 ans zone rouge: situation critique
au-delà zone noire: situation catastrophique

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
7,9	9,5	9,1	6,5	6,0	5,5	6,7

Taux d'épargne brute

Épargne Brute / Recettes Réelles de Fonctionnement

➤ Part des recettes consacrée à l'épargne

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 PREVISION
13,6%	11,9%	10,7%	14,6%	15,6%	16,46%	13,57%

Coefficient du « potentiel fiscal élargi »

Rapport entre le produit fiscal payé par les administrés Linois à la commune et au groupement, et le potentiel fiscal.

Le potentiel fiscal est ce que produiraient les bases fiscales sur la commune si elles étaient multipliées par les taux moyens nationaux, pour les 4 taxes. Il permet de comparer la richesse des communes.

Il est dit « élargi » car l'on prend aussi en compte les contributions directes perçues par la CPS.

Calcul fait à partir des fiches de DGF notifiées chaque année par la DGCL.

➤ **Pression fiscale** Critère d'alerte: >1

2012	2013	2014	2015	2016	2017
0,78	0,78	0,89	0,90	0,91	0,76

