


SOMMAIRE

- 
- I) Rappel réglementaire
 - II) Le processus budgétaire
 - III) Le contexte externe
 - IV) Les investissements prévus en 2015
 - V) Le financement des investissements
 - VI) Le projet de budget de fonctionnement 2015
 - VII) Ratios comparatifs
 - VIII) Avant-projet de balance 2015



I) Rappel réglementaire

- Le débat d'orientation budgétaire est un préalable au vote du budget . Il doit se tenir au plus tôt 2 mois avant le vote du budget.
- Objectif de ce débat : proposer les orientations de la commune en termes de nouveaux services rendus, d'investissement, de fiscalité et d'endettement.



II) Processus budgétaire 2015

- 30 septembre 2014 : CA spécial DOB 2015
- 7 octobre 2014 : Commission Générale DOB 2015
- 16 octobre 2014 : CM DOB 2015
- 25 novembre 2014 : CA spécial Budget 2015
- 2 décembre 2014 : Commission Générale Budget 2015
- 11 décembre 2014 : Vote du Budget 2015




III) Le contexte externe

- Contexte économique encore incertain.
- Perspectives de croissance pour 2015 revues à la baisse : 1% (projet loi de finances).
- Déficit budgétaire de l'Etat : doit être ramené de 4,4% du PIB en 2014 à 4,3% du PIB en 2015.
- Nouvelle diminution des dotations versées aux collectivités territoriales représente 3,5 milliards (-11 milliards d'ici 2017).
- Nouveaux dispositifs de péréquation, d'où incertitude sur les dotations versées par l'Etat.

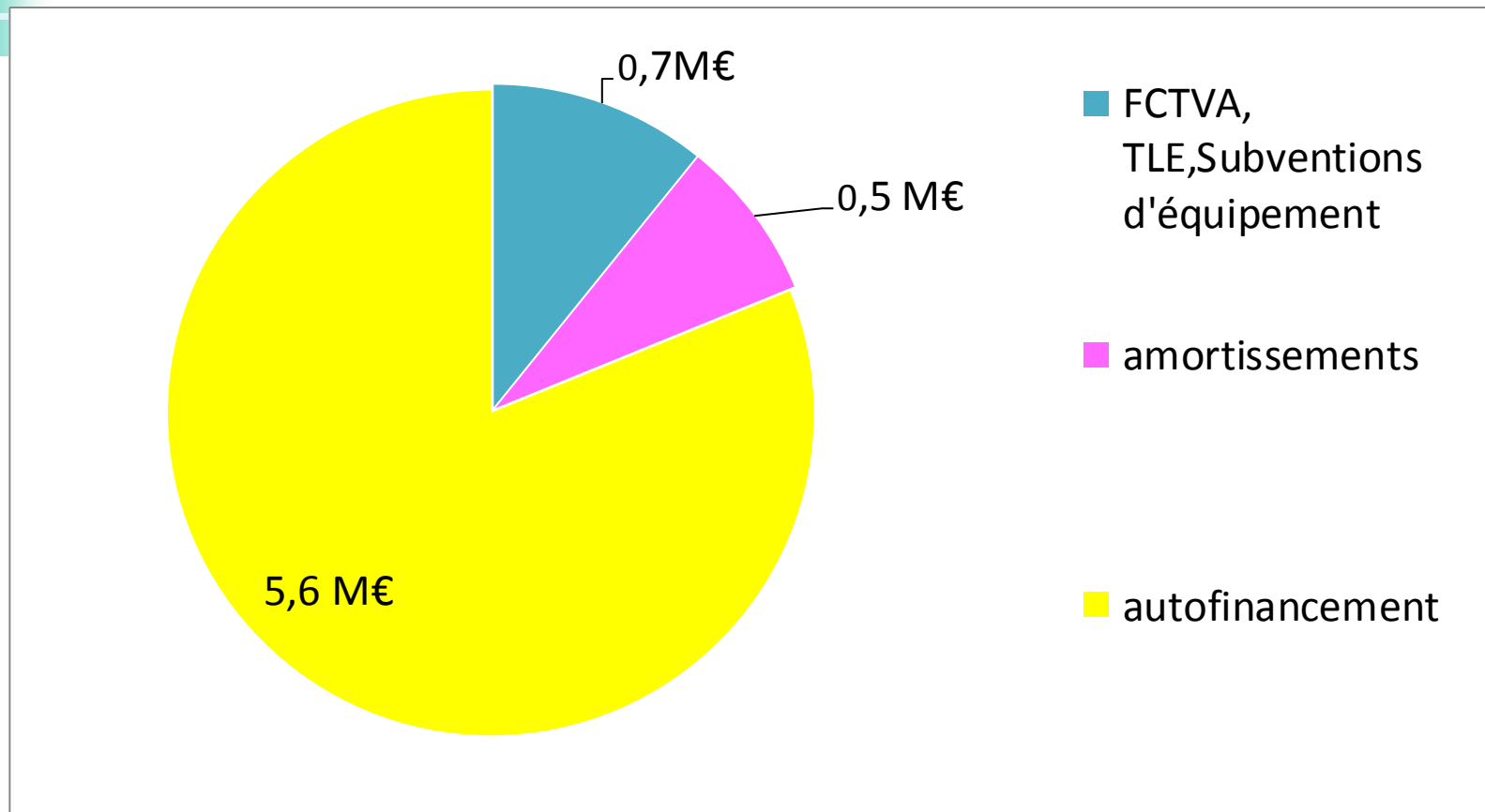
IV) Les investissements prévus en 2015

Grands Projets	2 850 000 €
Caméras de surveillance	100 000 €
Agrandissement de la Bibliothèque	550 000 €
Vitraux église	50 000 €
Rénovation du vieux terrain de foot synthétique	300 000 €
Rénovation groupe scolaire Van Der Meersch	300 000 €
Ferme de l'Hôtel	500 000 €
Projet Cœur de Bourg	1 000 000 €
Plantations Drèves	50 000 €



Entretien du Patrimoine	300 000 €
Eclairage public, enfouissement, voirie	400 000 €
Acquisitions foncières	800 000 €
Investissements ordinaires	230 000 €
Dépenses imprévues	20 000 €
TOTAL	4 600 000 €

V) Le financement des investissements



Avec intégration d'un résultat de clôture 2014 estimé à 3,84M€ qui ne sera pas inscrit dans le budget primitif mais dans la première décision modificative de 2015

Evolution estimée de la dette suivant les hypothèses du budget 2015

- Dette au 31.12.2014 : 114 056 € soit 11€/habitant
- Dette au 31.12.2015 : 74 549 € soit 7,44€/habitant

- Ratio moyen strate 5 000 /10 000 hab. (*) : 803 €

- Ratio moyen strate 10 000 / 20 000 hab. (*) : 856 €

* Moyenne des communes appartenant à une Communauté urbaine à
taxe professionnelle unique, données 2010



VI) Le projet de budget de fonctionnement

1) Dépenses prévisionnelles 2015



- Poste Ressources humaines (5 450 000 €) : + 1,87% / au budget 2014 soit + 100 000 €
- Autres dépenses courantes (3 492 807 €) : +1,5% / au budget 2014 (BP + DM 1) soit + 51 618 €
-
- Frais financiers (4 586€) : - 27,75% / au budget 2014 soit - 1 761 €
- Dépenses imprévues (20 000 €) : Identique / à 2014

➔ Soit une augmentation globale des dépenses de fonctionnement de +1,7% (+ 149 857€)

2) Recettes prévisionnelles 2015

- Recettes courantes : (-38 469€)
- Remboursements sur charges de personnel : (-12 000 €)
- Droits de mutation : Pas d'augmentation
- Recettes fiscales : +0,6% (+33 497€)
- Dotations de l'Etat et de LMCU : - 7,69% (-280 148 €)



Soit une évolution globale des recettes de fonctionnement de -2,56% (-295 120€/ au budget 2014 BP+dm1)

VII) Ratios comparatifs

Ratios	Bondues (DOB 2015)	Moyenne des communes 10 000 à 20 000 hab. (CA 2010)	Moyenne des communes 5 000 à 10 000 hab. (CA 2010)
Dépenses réelles de fonctionnement/hab	895,217€	1 065 €	919 €
Produit des impositions directes/ hab	563,032€	454 €	410 €
Recettes réelles de fonctionnement /hab	1 504,984€	1 272€	1 130 €
Dépenses d'équipement brut/ hab	677,301€	286 €	288 €
Encours de dette au 31.12.2015 / hab	7,442€	856 €	803 €
DGF/hab.	120,648€	232 €	193 €
Dépenses de personnel/dépenses de fonctionnement	60,78%	58,20 %	55,50 %
Dépenses de fonct + remboursement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	80,22%	90,60 %	88,80 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	60,42%	22,50 %	25,50 %
Encours de la dette au 31.12.2015/recettes réelles de fonctionnement	0,007	0,67	0,71
Taux d'épargne brute (épargne brute/recettes réelles de fonctionnement)	20,14%	15,80 %	18,00 %

BALANCES DOB 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	2014+DM	2015	RECETTES	2014	2015
emb.capital de la dette	37 407	39 508	FCTVA	627 552	716 000
			TLE (à partir de 2012 TA : taxe d'aménagement)	23 764	10 000
Dépenses d'investissement :			subventions d'équipement	979 705	10 000
grands projets	2 419 919	2 850 000	opérations d'ordre+divers	14 860	
entretien du patrimoine	361 818	300 000	investissement ordinaire		
éclairage public, enfouissement, voirie	368 032	400 000			
acquisitions foncières	1 500 000	800 000			
investissements ordinaires	352 419	230 000			
Réserve projet cœur de Bourg			Emprunts		
dépenses imprévues	20 000	20 000			
déficit d'investissement reporté	4 246 742		excédent de fonctionnement capitalisé	5 212 842	
opérations d'ordre	14 860				
caution					
amortissement des subventions	3 940	3 940			
Réserve	2 907 427	2 204 523	Autofinancement		
			prélèvement sur le fonctionnement	4 883 387	5 561 971
			amortissements et provisions	490 454	550 000
TOTAL	12 232 564	6 847 971		12 232 564	6 847 971

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	2014	2015	RECETTES	2014	2015
Dépenses courantes :			Recettes courantes :		
Frais de personnel (+1,87%)	5 350 000	5 450 000	Produits des services	797 500	805 475
Autres dépenses courantes (+ 1,5%)	3 441 189	3 492 807	Revenus des immeubles	109 000	106 275
			Autres produits courants	874 375	830 656
			Droits de mutation	475 000	475 000
Frais financiers	6 347	4 588	remboursements de traitements	20 000	10 000
			Dotation forfaitaire (DGF)	1 227 358	1 067 895
			Attribution de compensation (LMCU)	2 067 053	1 963 700
			Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)	198 617	188 687
			Dotation nationale de péréquation	148 041	140 638
provision pour dépenses imprévues	20 000	20 000	impôts Locaux	5 606 395	5 639 892
Autofinancement			résultat reporté (estimation)	2 664 097	3 847 205
prélèvement sur le fonctionnement	4 883 387	5 561 971	amortissement des subventions	3 940	3 940
amortissements et provisions	490 454	550 000			
TOTAL	14 191 372	15 079 364		14 191 372	15 079 364

EPARGNE BRUTE 5 373 841 6 111 971

EPARGNE BRUTE (sans resultat reporte) 2 709 744 2 264 766

BUDGET TOTAL 26 423 941 21 927 335 26 423 941 21 927 335