

VILLE DE LOUDEAC
DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2017

1. La dette

1.1. Evolution de la dette en 2016 :

| Budget | Dette nominale au 01/01/2016 | Capital au 01/01/2016 | Remboursements en Capital en 2016 | Réalisations 2016 | Dette au 31/12/2016 |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Principal (Ville) | 19 315 968,02 | 12 242 541,80 | 1 200 927,16 | 300 000,00 | 11 341 614,64 |
| Assainissement | 2 796 846,77 | 2 060 462,94 | 89 222,85 | | 1 971 240,09 |
| Parc Triskell | 300 000,00 | 23 333,33 | 11 666,66 | | 11 666,67 |
| Espace Synergie | 430 000,00 | 344 000,00 | 43 000,00 | | 301 000,00 |
| Total de la dette | 22 842 814,79 | 14 670 338,07 | 1 344 816,67 | 300 000,00 | 13 625 521,40 |

Au 1^{er} janvier 2016, conformément à la délibération N° DL1504013 du 01/10/2015, les budgets annexes du Cinéma Quai des Images, du Relais Saint-Guillaume et du Camping Aquarev ont été supprimés et intégrés au budget principal.

Concernant le budget principal, la commune s'est désendettée de 901 000 euros en 2016.

En intégrant l'emprunt d'un montant de 400 000 euros restant à réaliser au 31/12/2016, contracté en décembre 2016 et mobilisé en février 2017, la dette du budget principal s'établit à 11 741 615 euros soit 1 156 €par habitant (moyenne de la strate – communes de 10 000 à 20 000 habitants – données 2013 : 970 euros par habitant)

1.2. Typologie de la répartition de la dette (classification en fonction du risque)

| Budget | Typologie | Euros | |
|--------------------------|---------------------------------|-----------|-----------------------|
| | | Nombre | Capital au 01/01/2017 |
| Principal (Ville) | Taux fixes et variables simples | 14 | 10 672 647,73 |
| Principal (Ville) | Taux à barrières simples | 1 | 668 966,91 |
| Budget principal | | 15 | 11 341 614,64 |
| Assainissement | Taux fixes et variables simples | 5 | 1 157 781,44 |
| Assainissement | Taux à barrières simples | 1 | 813 458,65 |
| Parc Triskell | Taux fixes et variables simples | 1 | 11 666,67 |
| Espace Synergie | Taux fixes et variables simples | 1 | 301 000,00 |
| Budgets annexes | | 9 | 2 283 906,76 |
| Total de la dette | | 24 | 13 625 521,40 |

La dette de la collectivité est exclusivement composée d'emprunts en euros, les 2 emprunts en francs suisses contractés en 2001 et ayant généré des pertes de change liées à l'appréciation de la devise suisse par rapport à l'euro sont échus au 31/12/2016.

La dette du budget principal, d'un montant de 11 341 615 €est composée à 94 % d'emprunts à taux fixes ou variables classifiés sans risque au sens de la charte Gissler.

Cette proportion est de 64 % pour les budgets annexes

Les 2 emprunts dits à « barrières simples » et considérés à « risque faible » sont adossés à l'Euribor 12 mois. La clause de variabilité s'exerce pour l'emprunt du budget Principal dès lors que cet index est supérieur à 4,50 %.

Pour le budget Assainissement, cette clause s'applique lorsque l'index (Euribor 12 mois) se situe au-dessus de 6,00 %.

En cas de dépassement, pour ces 2 emprunts, le taux applicable sera l'Euribor 12 mois majoré de 0,05 %.

Cette éventualité correspondrait à un passage en taux variable aux conditions du marché monétaire.

Pour information, l'Euribor 12 mois est égal à moins 0,103 % au 1^{er} février 2017.

1.3. Extinction de la dette

Le profil d'extinction de la dette :

Budget Principal

| Exercice | Rembour- sement en capital | Dette au 31 décembre |
|----------|----------------------------------|-------------------------|
| 2017 | 1 085 455,88 | 10 256 158,76 |
| 2018 | 1 080 388,00 | 9 175 770,76 |
| 2019 | 1 106 533,18 | 8 069 237,58 |
| 2020 | 1 137 256,71 | 6 931 980,87 |
| 2021 | 1 169 164,49 | 5 762 816,38 |
| 2022 | 1 047 027,77 | 4 715 788,61 |
| 2023 | 1 022 422,75 | 3 693 365,86 |
| 2024 | 775 117,60 | 2 918 248,26 |
| 2025 | 800 178,23 | 2 118 070,03 |
| 2026 | 826 285,11 | 1 291 784,92 |
| 2027 | 631 828,19 | 659 956,73 |
| 2028 | 276 154,52 | 383 802,21 |
| 2029 | 284 843,70 | 98 958,51 |
| 2030 | 76 291,48 | 22 667,03 |
| 2031 | 22 667,03 | 0,00 |

Budget Assainissement

| Exercice | Rembour- sement en capital | Dette au 31 décembre |
|----------|----------------------------------|-------------------------|
| 2017 | 75 739,72 | 1 895 500,37 |
| 2018 | 77 695,54 | 1 817 804,83 |
| 2019 | 79 746,36 | 1 738 058,47 |
| 2020 | 81 896,79 | 1 656 161,68 |
| 2021 | 84 151,77 | 1 572 009,91 |
| 2022 | 79 998,84 | 1 492 011,07 |
| 2023 | 75 418,17 | 1 416 592,90 |
| 2024 | 78 017,88 | 1 338 575,02 |
| 2025 | 76 473,41 | 1 262 101,61 |
| 2026 | 79 331,98 | 1 182 769,63 |
| 2027 | 82 329,45 | 1 100 440,18 |
| 2028 | 85 472,58 | 1 014 967,60 |
| 2029 | 88 768,48 | 926 199,12 |
| 2030 | 92 224,52 | 833 974,60 |
| 2031 | 95 848,57 | 738 126,03 |
| 2032 | 99 648,73 | 638 477,30 |
| 2033 | 103 633,62 | 534 843,68 |
| 2034 | 107 812,19 | 427 031,49 |
| 2035 | 112 193,90 | 314 837,59 |
| 2036 | 116 788,62 | 198 048,97 |
| 2037 | 121 606,76 | 76 442,21 |
| 2038 | 76 442,21 | 0,00 |

Compte tenu de la durée de vie des installations d'épuration des eaux usées, la durée des emprunts souscrits pour la nouvelle station de Bodin est plus longue que celle du budget principal.

Le mode d'amortissement du capital des emprunts du budget assainissement est également plus linéaire afin de l'harmoniser avec les recettes issues de la redevance d'assainissement.

2. Les effectifs et les charges de personnel

2.1 Répartition et évolution de l'emploi

Emploi titulaire au 31/12/2016

| Filière | Emplois budgétaires | | | Emplois pourvus en ETP | | |
|----------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|---------------|
| | Permanents à temps complet | Permanents à temps non complet | Total | Permanents à temps complet | Permanents à temps non complet | Total |
| Emplois fonctionnels | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 |
| Administrative | 25,00 | 3,00 | 28,00 | 24,00 | 2,24 | 26,24 |
| Technique | 77,00 | 17,00 | 94,00 | 68,00 | 12,07 | 80,07 |
| Sociale | 2,00 | 1,00 | 3,00 | 1,00 | 0,71 | 1,71 |
| Médico-sociale | 1,00 | | 1,00 | | 0,91 | 0,91 |
| Sportive | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 |
| Culturelle | 6,00 | | 6,00 | 5,00 | | 5,00 |
| Animation | 3,00 | 5,00 | 8,00 | 3,00 | 3,20 | 6,20 |
| Police | 6,00 | | 6,00 | 4,00 | | 4,00 |
| Total | 122,00 | 26,00 | 148,00 | 107,00 | 19,13 | 126,13 |

® ETP = Equivalent Temps Plein

Evolution de l'emploi titulaire en ETP

| Filière | ETP 31/12/2015 | ETP 31/12/2016 | Evolution | Evolution % |
|----------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
| Emplois fonctionnels | 1,00 | 1,00 | | |
| Administrative | 26,14 | 26,24 | 0,10 | 0,38% |
| Technique | 81,07 | 80,07 | -1,00 | -1,23% |
| Sociale | 1,71 | 1,71 | | |
| Médico-sociale | 0,91 | 0,91 | | |
| Sportive | 1,00 | 1,00 | | |
| Culturelle | 4,60 | 5,00 | 0,40 | 8,70% |
| Animation | 5,20 | 6,20 | 1,00 | 19,23% |
| Police | 4,00 | 4,00 | | |
| Total | 125,63 | 126,13 | 0,50 | 0,56% |

Evolution de l'emploi non titulaire

| Emploi non titulaire | 31/12/2015 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Occupant un emploi permanent | 6,00 | 12,00 |
| Occupant un emploi non permanent | 42,00 | 36,00 |
| Total | 48,00 | 48,00 |

Au 31/12/2016, l'emploi non titulaire correspond à 24 « Equivalents Temps Plein ».

2.2 Evolution des charges de personnel

Masse salariale 2013 à 2016

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2016 / 2013 % |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rémunérations | 3 528 230 | 3 647 646 | 3 761 611 | 3 807 921 | 7,93% |
| Charges sociales | 1 611 188 | 1 676 907 | 1 748 088 | 1 780 587 | 10,51% |
| Total | 5 139 418 | 5 324 553 | 5 509 699 | 5 588 508 | 8,74% |
| Charges en % | 45,67% | 45,97% | 46,47% | 46,76% | |

La masse salariale a évolué de 8,74 % entre 2013 et 2016 dont 0,81 % imputable à l'évolution du taux de charges sociales patronales.

L'évolution des rémunérations s'explique d'une part par l'évolution des effectifs et d'autre part par le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) constitué par les avancements d'échelon et de grade.

En 2016, les avancements de grade ont été les suivants :

- 4 avancements au grade d'adjoint administratif principal 2^{ème} classe
- 2 avancements au grade d'agent de maîtrise principal
- 1 avancement au grade d'agent de maîtrise
- 2 avancements au grade d'adjoint technique principal 2^{ème} classe
- 2 avancements au grade d'adjoint technique principal 1^{ère} Classe
- 1 avancement au grade d'adjoint du patrimoine principal 2^{ème} classe
- 1 avancement au grade de brigadier de police municipale

2.3 Temps de travail et avantages en nature

Depuis le 1^{er} janvier 2016, le contingent annuel horaire d'un agent à temps complet est de 1 607 heures.

Les avantages en nature servis par la collectivité concernent les repas pris par le personnel de restauration scolaire et la mise à disposition d'un logement de fonction pour nécessités de service.

3. Les orientations budgétaires 2017

3.1 Budget Principal

Les principaux investissements prévus au budget principal 2017 et validés par la commission des finances du 14 février 2017 :

| | Euros |
|--|--------------|
| • Rénovation de l'école élémentaire Jules Verne | 400 000 |
| • Ecole élémentaires du Centre - Travaux divers | 51 000 |
| • Ecole maternelle Jules Verne - Etanchéité de la terrasse | 37 439 |
| • Ecole élémentaire Jacques Prévert - Travaux divers | 32 900 |
| • Ecole maternelle Jacques Prévert – Câblage informatique et menuiseries extérieures | 50 000 |
| • Coulée verte - Voie piétonne protégée Rue du Mené et Skate Park - Gendarmerie | 84 000 |
| • Signalisation directionnelle | 70 000 |
| • Eclairage public | 91 000 |
| • Voirie urbaine | 110 750 |
| • Réseaux d'eaux pluviales | 71 000 |
| • Panneaux de police et sécurité routière | 25 000 |
| • Rue Notre Dame - Effacement du réseau basse tension | 25 000 |
| • Voirie rurale | 70 100 |
| • Bac d'équarissage | 18 000 |
| • Aire d'accueil des gens du voyage - Local TGBT | 18 000 |
| • Provision pour acquisitions foncières | 50 000 |
| • Matériel de transport | 46 135 |
| • Tondo-broyeur | 15 000 |
| • Logiciel « Ressources humaines » | 30 000 |

Le Plan Pluriannuel d'Investissement :

| Investissements | 2016 (pour mémoire) | 2 017 | 2 018 | 2 019 | 2 020 | Total |
|--|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ecole élémentaire Jules Verne Rénovation fondamentale | 55 053 | 400 000 | 800 000 | 1 000 000 | | 2 255 053 |
| Ecoles - Informatique | | 18 200 | 10 800 | 8 500 | 5 000 | 42 500 |
| Refonte de la signalisation | | 70 000 | 20 000 | | | 90 000 |
| Coulée verte - rue du Méné | | 74 000 | 53 000 | | | 127 000 |
| Inventaire et diagnostic des voiries rurales | | 15 000 | 18 000 | | | 33 000 |
| Autres investissements (entretien et renouvellement) | | 1 160 108 | 1 198 200 | 1 291 500 | 1 295 000 | 4 944 808 |
| Total | | 1 737 308 | 2 100 000 | 2 300 000 | 1 300 000 | 7 492 361 |

Le montant des subventions escomptées pour la rénovation de l'école élémentaire Jules Verne s'élève au minimum à 400 000 €

Compte tenu de l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement qui s'élèverait à 1 219 500 € et des recettes propres à la section d'investissement constituées notamment par :

- l'excédent 2016 de la section d'investissement après intégration des « Restes à Réaliser » 119 176 €
- le FCTVA 292 839 €
- les cessions prévisionnelles d'immobilisations 60 000 €

la collectivité devrait, pour son budget principal, contracter un emprunt d'un montant d'environ 1 040 000 €

Le montant prévisionnel des annuités d'emprunt en capital pour 2017 s'établit à 1 086 000 € l'endettement serait donc stable sur l'exercice.

3.2 Budget Assainissement

Le montant des travaux et des équipements prévus au budget primitif 2017 est d'environ 526 000 €

Ces travaux seront intégralement autofinancés (pas de recours à l'emprunt).

3.3 Budget des lotissements

Pour le lotissement Camille Claudel, les ventes prévisionnelles s'élèvent, pour l'exercice 2017, à 105 000 € soit 3 lots.