



Mairie de Lherm

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2017

SOMMAIRE

<u>Introduction au DOB</u>	03
----------------------------	----

A) Exercice 2016

1) Fiscalité locale	04
2) La dette de la commune	08
3) Les dotations de l'État	10
4) Les dépenses de fonctionnement	11
5) Les recettes de fonctionnement	14
6) Résultat de fonctionnement et son évolution	16
7) Les dépenses d'investissement	17
8) Les recettes d'investissement	18
9) Résultat global	19
10) L'épargne nette et son évolution	20
11) Conclusions	24

B) Exercice 2017

1) Les investissements	25
2) Les taux d'impositions	28

LE DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES (DOB)



Il est obligatoire dès 3500 habitants



Il permet d'informer, de recueillir et d'engager une concertation sur les actions qui vont guider la municipalité au service de l'ensemble de la population.



Il permet également de présenter une information complète sur le contexte financier et économique de la commune.

La fiscalité locale

L'évolution des bases d'imposition

BASE D'IMPOSITION NOTIFIÉE	2016	2015	2014	2013
TAXE D'HABITATION	3 441 000 €	3 268 000 €	3 232 000 €	3 082 000 €
FONCIER BÂTI	2 496 000 €	2 436 000 €	2 389 000 €	2 295 000 €
FONCIER NON BÂTI	66 900 €	67 000 €	66 200 €	66 200 €



Augmentation d'environ 10 % des bases de la Taxe d'habitation en 4 ans.



Augmentation d'environ 11 % des bases du foncier bâti.

Ces augmentations sont dues aux nombreuses constructions et à une augmentation des bases votées chaque année dans la loi de finances de l'État.

La fiscalité locale

Les taux d'imposition communaux

TAUX D'IMPOSITION	2016	2015	2014	2013
TAXE D'HABITATION	14,40 %	14,00 %	13,25 %	12,65 %
FONCIER BATI	18,50 %	18,50 %	18,00 %	17,25 %
TAXE ENLÈVEMENT ORDURES MÉNAGÈRES PRÉLEVÉES SUR LES BASES DU FONCIER BÂTI	14,50 %	14,50 %	14,50 %	14,50 %
Sous-total : Foncier Bâti+TEOM	33,00 %	33,00 %	32,50 %	31,75 %
FONCIER NON BÂTI	76,77 %	76,77 %	76,02 %	72,58 %

Pas d'augmentation en 2013 et les années précédentes.

La fiscalité locale

Le produit des impôts locaux revenant à la commune

PRODUITS COMMUNAUX	2016	2015	2014	2013
TAXE D'HABITATION	495 504 €	457 520 €	428 240 €	389 873 €
FONCIER BÂTI	461 760 €	450 660 €	430 020 €	395 888 €
FONCIER NON BÂTI	51 436 €	51 436 €	50 325 €	48 048 €
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	- 23 971 €	- 23 971 €	- 23 971 €	59 433 €
TOTAL	984 729 €	935 645 €	884 614 €	893 242 €

Reprise des
compétences par
CC Savès


Grand
stade

Pour TH, FB, FNB le produit encaissé par la Commune

=

Bases d'imposition x taux d'imposition

Pour la TP c'est un reversement à la Communauté des Communes du Savès
à travers l'attribution de compensation de - 23 971 €.

La fiscalité locale

Moyenne TH+FB encaissé par habitants

Strate	Moyenne TH+FB encaissé par habitant en 2015
3500–5000 habitants	419 €
2000–3500 habitants	349 €
Lherm	257 €

Pour Lherm la moyenne est 26 % moins élevé que les communes de 2000–3500 habitants et 39 % de moins que les communes de 3500–5000 habitants.

Nos faibles recettes fiscales sont dues à des bases d'imposition plus faibles et au fait que nous mobilisons peu le potentiel fiscal de nos administrés alors que le revenu fiscal est légèrement supérieur à la moyenne départementale.

La dette

Remboursement des annuités

Année	CAPITAL	INTÉRÊTS	TOTAL
2017	250 700 € (dont 27 854 € de FCTVA)	96 400 €	347 100 € (319 246 € sans FCTVA)
2016	215 100 €	105 100 €	320 200 €
2015	237 972 €	115 278 €	353 250 €
2014	231 726 €	125 251 €	356 977 €
2013	238 415 €	137 074 €	375 489 €

La dette

La dette en capital restant dû et par habitant

	Capital restant dû	Nombre d'habitants	Dette par habitant
2017	2 419 169 €	3 658	661,34 €
2016	2 578 476 €	3 610	714,26 €
2015	2 816 447 €	3 566	789,80 €
2014	3 048 173 €	3 525	864,73 €
2013	3 286 588 €	3 480	944,42 €

Pour 2015, elle était en moyenne de 788 €/habitant au niveau départemental pour les communes de la même strate que Lherm.

Depuis 2011, aucun emprunt n'a été réalisé par la commune et la population est en augmentation, d'où une forte diminution de la dette par habitant.

Les dotations de l'État

Années	2016	2015	2014	2013
Dotation Globale de Fonctionnement	346 689 €	379 881 €	413 274 €	423 781 €
Dotation de Solidarité Rurale	116 925 €	98 189 €	79 627 €	72 989 €
Dotation Nationale de Péréquation	99 761 €	103 709 €	109 979 €	104 660 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales intercomm.	54 637 €	46 406 €	27 064 €	24 723 €
Total	618 012 €	628 185 €	629 944 €	626 153 €

Les dépenses de fonctionnement

	2016	2015	2014	2013
Charges à caractère général	658 695 €	619 516 €	622 852 €	607 905 €
Personnel	933 931 €	929 494 €	906 755 €	915 373 €
Autres charges de gestion courante	299 497 €	268 052 €	332 275 €	237 975 €
Atténuation de produits	71 471 €	71 471 €	118 971 €	47 500 €
Charges financières	100 566 €	173 205 €	126 930 €	135 891 €
Charges exceptionnelles	1 767 € (2)	/	6 500 € (1)	/
Amortissements	23 677 €	21 666 €	21 666 €	22 283 €
042 – Cession d'actif	/	187 000 €	390 000 €	/
TOTAL	2 089 604 €	2 270 404 €	2 525 949 €	1 966 927 €

(1) Protocole d'accord transactionnel avec Mme ANTONIAZZI (5 000 €), versement aide inondations (1 500 €).

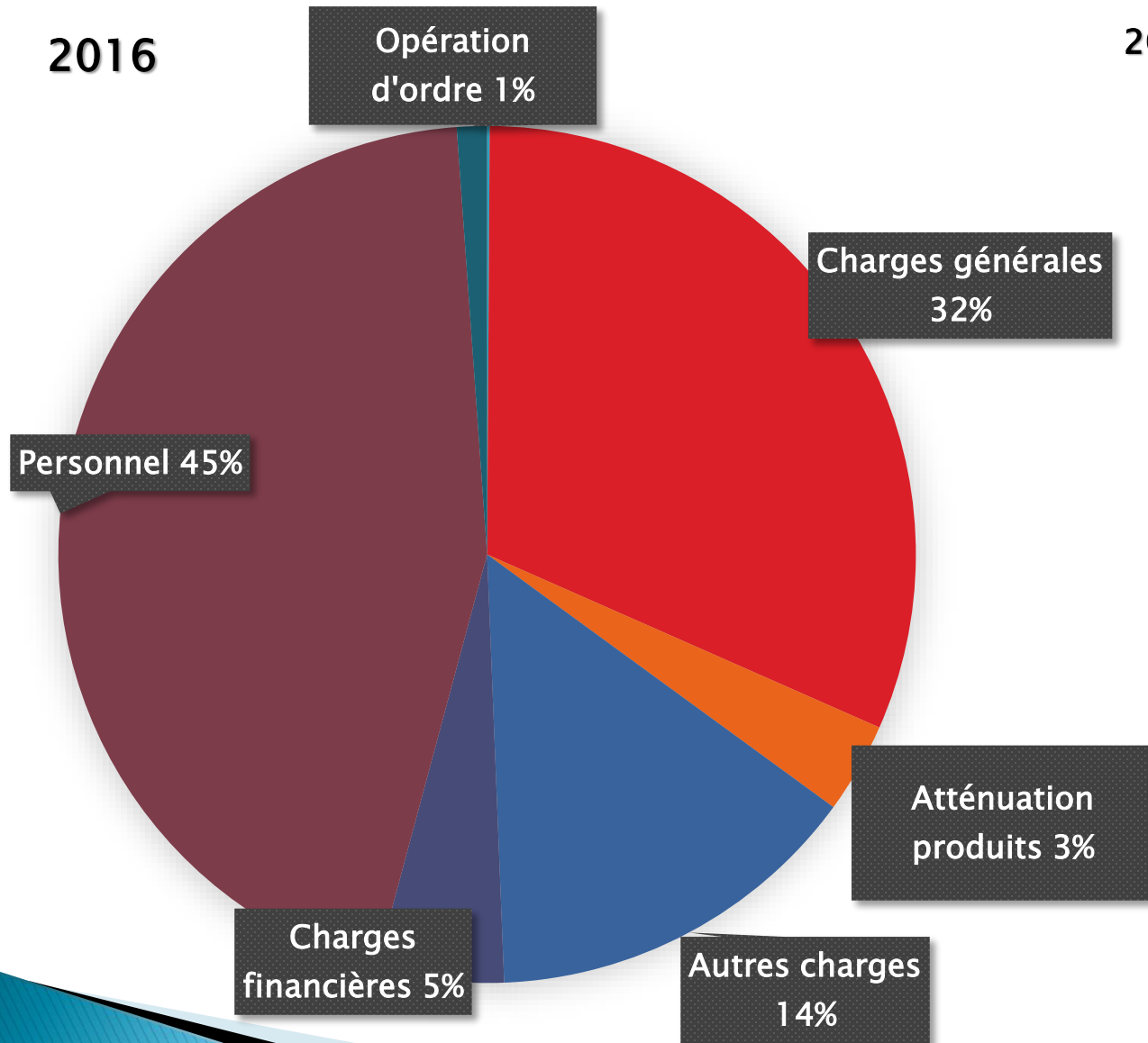
(2) Annulation titres impayés cantine de 2014 et 2015 pour refacturation et saisies CAF.

Les dépenses de personnel

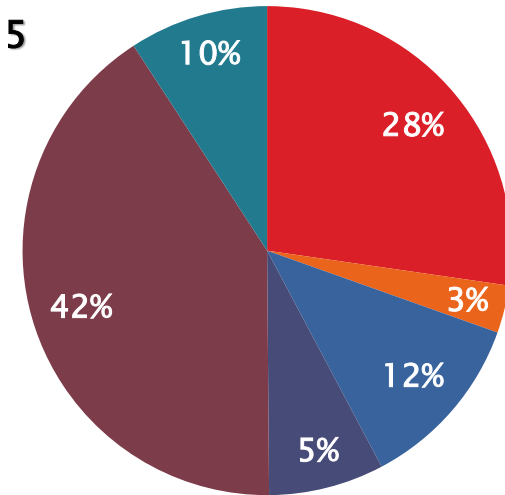
Poste Personnel	2016	2015	2014	2013
Dépenses	933 931 €	929 494 €	906 755 €	915 373 €
Compensations État sur CAE, CA, Rembt Maladie, A.T., Participation CAF, etc...	93 617 €	67 970 €	53 288 €	66 477 €
Coût Réel Charge de Personnel	840 314 €	861 524 €	853 467 €	848 896 €
Effectif en équivalent temps plein	23	25	22	25

Répartition des dépenses de fonctionnement

2016



2015

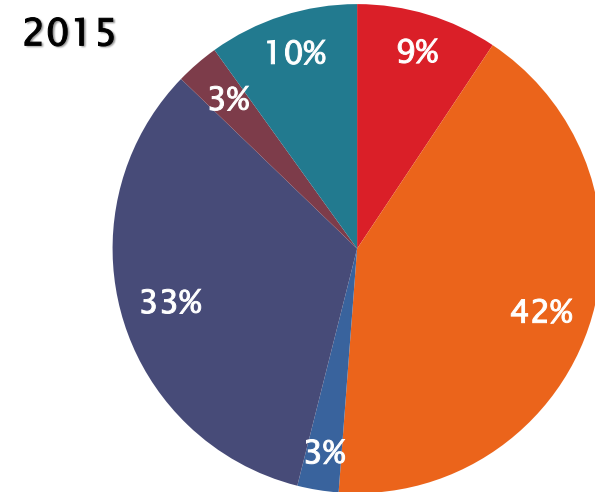
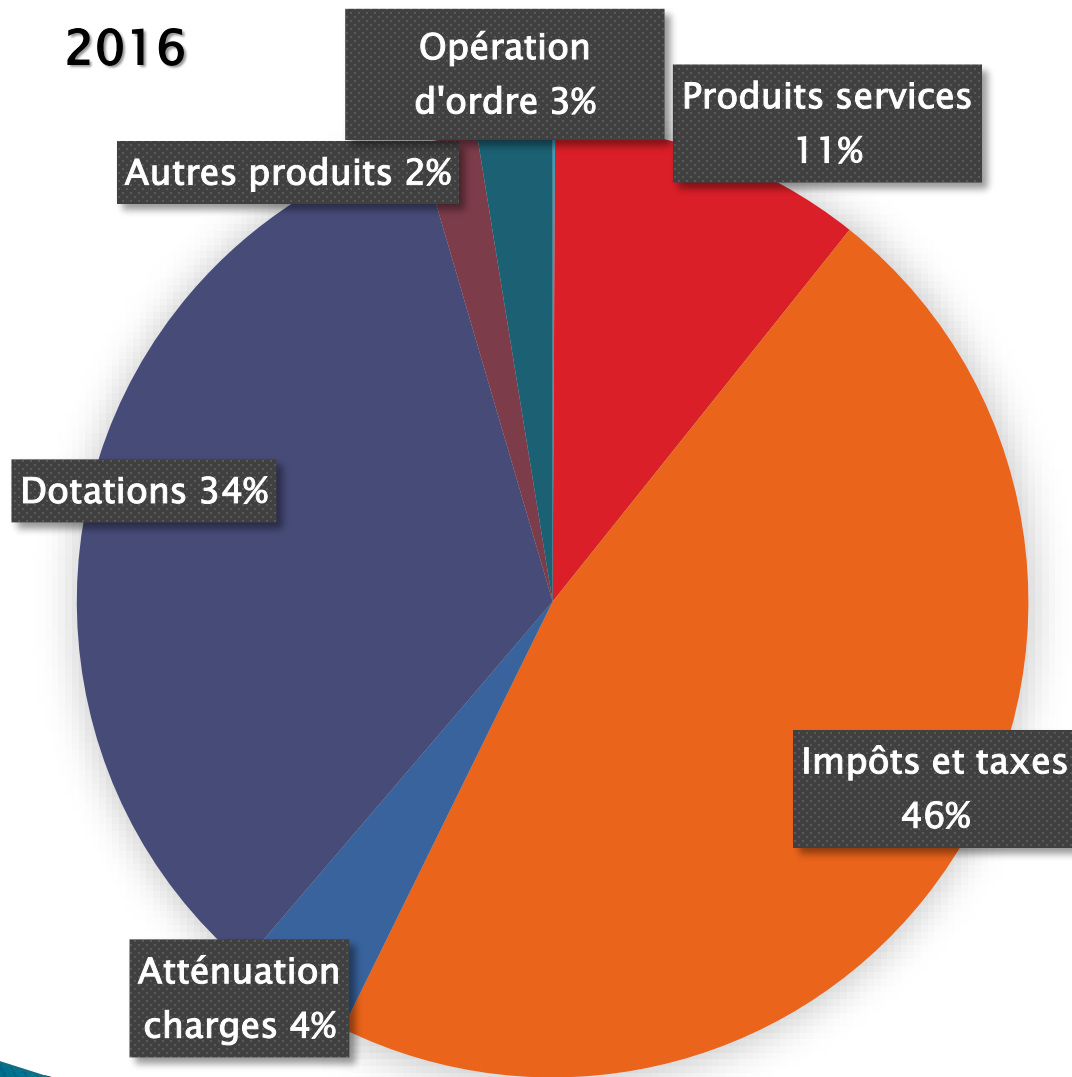


Les recettes de fonctionnement

Recettes	2016	2015	2014	2013
Atténuation de charges (1)	93 617 €	67 970 €	53 288 €	66 477 €
Produits des services	249 877 €	233 139 €	214 279 €	201 157 €
Impôts et taxes	1 092 911 €	1 043 091 €	967 668 €	967 332 €
Dotations, participations	803 271 €	829 309 €	816 102 €	818 038 €
Autres produits de gestion courante	38 534 €	63 417 €	33 602 €	26 544 €
Produits financiers	7 963 €	8 452 €	5 663 €	5 €
Produits exceptionnels	8 601 €	6 614 €	1 401 €	11 442 €
042-Travaux en Régie	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €
042- Cession d'actif	/	187 000 €	390 000 €	/
Total	2 354 774 €	2 498 992 €	2 542 003 €	2 150 995 €

(1) Remboursements des salaires des contrats de droit privé (CES, CEC, CAE, CA...) ainsi que remboursements pour maladies et accidents du travail des agents titulaires.

Répartition des recettes de fonctionnement



Evolution du résultat de fonctionnement

	2013	2014	2015	2016
Report résultat N-1	140 545 €	154 613 €	189 093 €	167 680 €
Recettes fonctionnement	2 150 995 €	2 560 429 €	2 498 992 €	2 354 774 €
Dépenses fonctionnement	1 966 927 €	2 525 949 €	2 270 405 €	2 089 604 €
Réalisation de l'exercice	184 068 €	34 480 €	228 587 €	265 170 €
Total réalisation + report	324 613 €	189 093 €	417 680 €	432 850 €
Affectation en investissement N+1	170 000 €		250 000 €	

Les dépenses d'investissement

	2016	2015	2014	2013
Dotations, fonds divers et réserve	3 556 € (1)	/	/	/
Remboursement capital des emprunts	215 015 €	237 972 €	231 726 €	238 415 €
Immobilisations incorporelles (I)	290 € (2)	/	/	/
Immobilisations corporelles (II)	28 219 € (3)	15 846 €	43 097 €	23 029 €
Immobilisations en cours (III)	281 334 € (4)	649 448 €	130 419 €	285 641 €
040 – Opérations d'ordre entre section	60 762 € (5)	60 000 €	60 000 €	60 000 €
TOTAL	589 176 €	963 266 €	465 242 €	607 085 €

(1) Remboursement trop perçu TLE.

(2) Insertion marché étude schéma directeur pluvial et assainissement.

(3) Deux débroussailleuses, un souffleur, caméra infra-rouge, projecteur et imprimante école, un ordinateur médiathèque, deux armoires frigo, mobiliers écoles.

(4) Travaux toiture groupe scolaire, fourniture et pose de deux bâtiments modulaires, pose plots lumineux giratoire, renforcement AEP chemin de Sébastien.

(5) Travaux en régie, travaux cours de ferme Darrigan.

Les recettes d'investissement

RECETTES	2016	2015	2014	2013
Dotations, fonds et réserves (FCTVA, TA)	143 503 € (1)	248 947 €	92 798 €	122 506 €
Subventions d'investissement	78 728 € (2)	203 195 €	9 453 €	100 737 €
Emprunts et dettes assimilées	/	55 709 €	/	/
Immobilisations Financières	11 036 € (3)	10 547 €	13 338 €	/
Immobilisations en cours	/	/	/	/
Affectation Résultat fonctionnement	250 000 €	/	170 000 €	200 000 €
Amortissements	23 677 €	21 666 €	21 666 €	22 283 €
Opérations cession d'actif	/	187 000 €	390 000 €	/
Opération pour compte de tiers	762 € (4)	/	/	/
TOTAL	507 706 €	727 064 €	697 255 €	445 526 €

(1) FCTVA, Taxes d'Aménagement.

(2) Amendes de police, PVR, PUP Lotissement Sébastien.

(3) Encours dette terrain synthétique (C.C. du Savès).

(4) Travaux cours de ferme Darrigan.

Résultat global 2016

Résultat fonctionnement : + 432 850,08 €

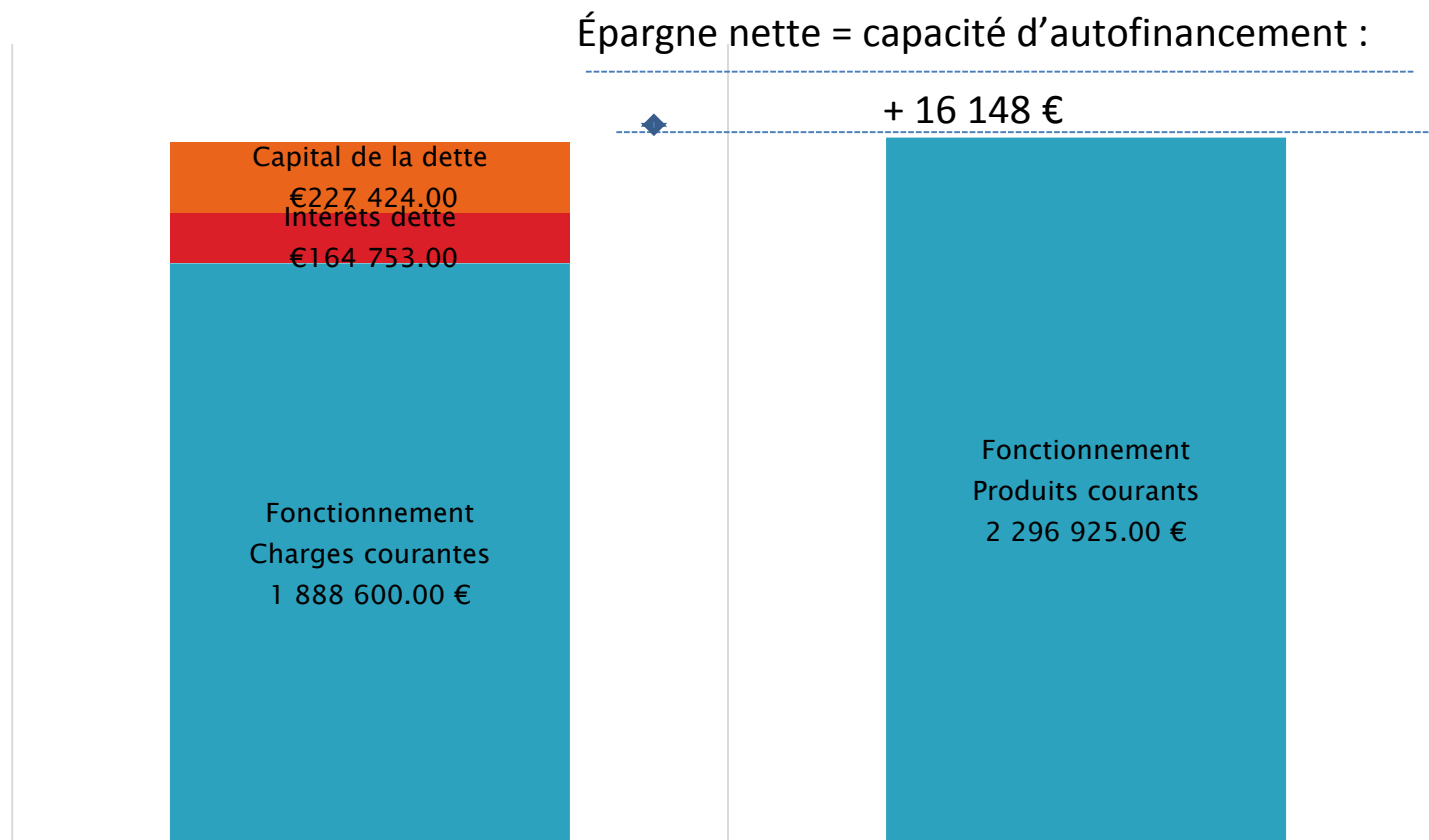
+

Résultat investissement : - 168 286,74 €

= + 264 563,34 €

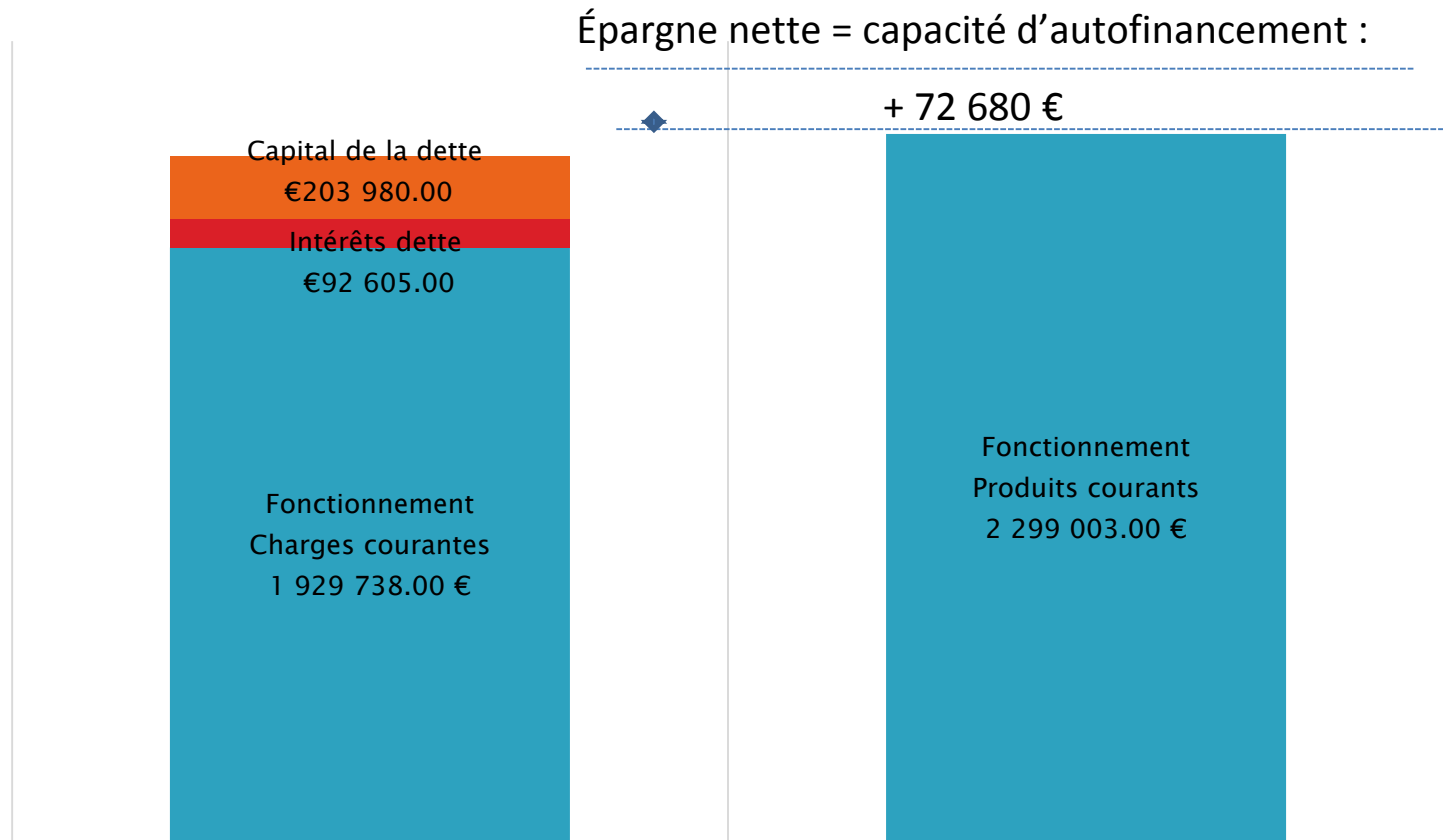
(pour 2017 : Affectation en investissement de €, report en excédent de fonctionnement de €).

Épargne nette 2015



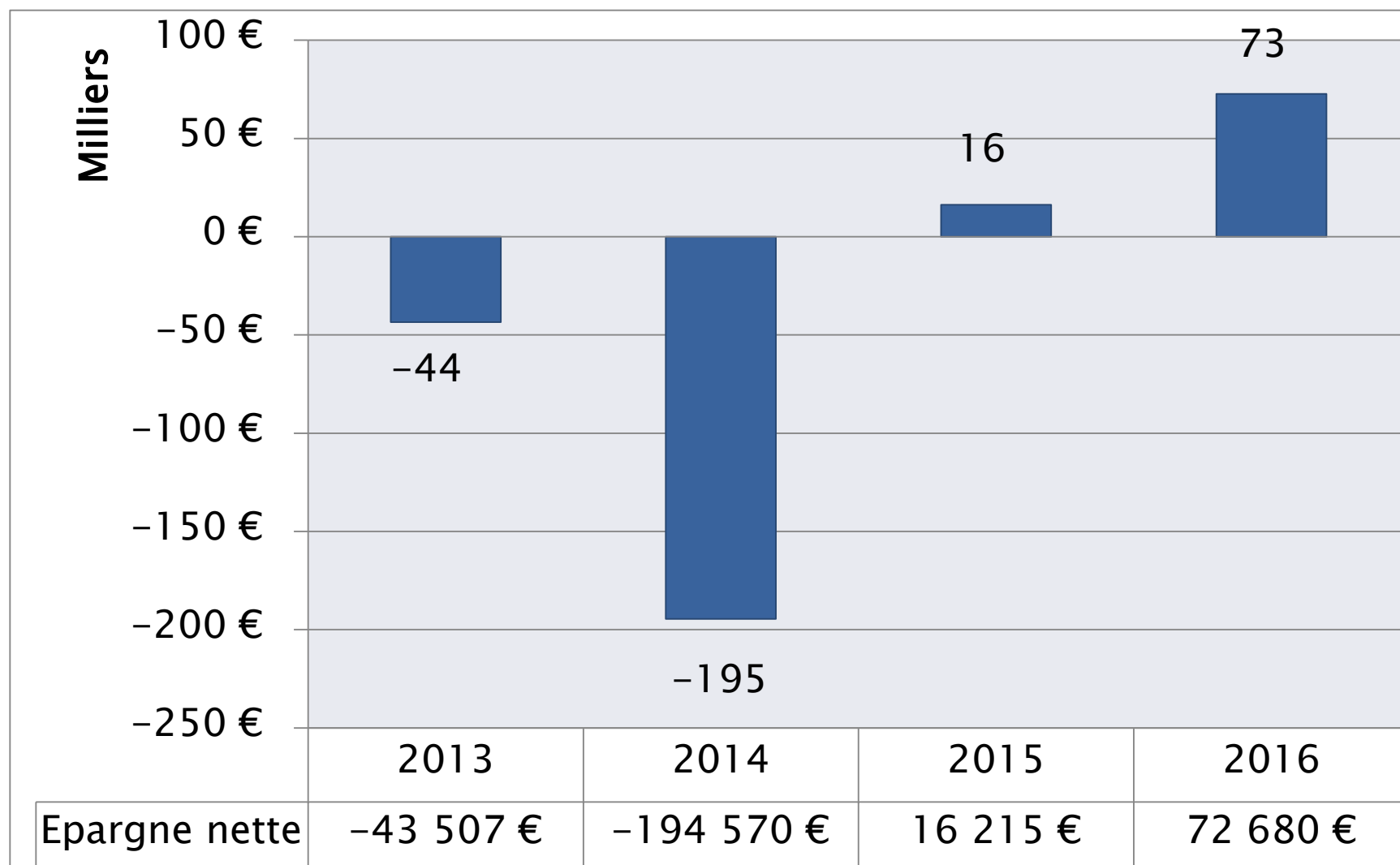
Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

Épargne nette 2016



Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE NETTE



Le déséquilibre en 2012 qui perdure en 2013 est dû au transfert au 1^{er} janvier 2012 de la compétence voirie qui était imputée à la section d'investissement mais dont le transfert de charge a été pris sur nos recettes de fonctionnement à travers l'attribution de compensations (-116 763 €).

Ce phénomène s'est aggravé en 2014 avec le transfert de charge des terrains de grands jeux qui a diminué nos recettes globales de plus de 83 404 €.

Le redressement de nos comptes en 2015 était rendu très difficile car l'État nous a prélevé 52 000 € sur la DGF et le montant des ICNE est également de + de 57 000 €.

Nous avons fait d'importantes économies sur les dépenses, augmenté du même montant qu'en 2014 la pression fiscale et renégocié la globalité de nos conventions avec la MJC.

En effet la réforme des rythmes scolaires en septembre 2013, a augmenté très fortement les subventions attribuées à la MJC. Sur l'exercice 2014, plusieurs impacts sur le budget :

- 1) La CAF nous verse directement le CEJ que nous reversons en partie (47 500 €) à la MJC. Sur ce reversement nous avons deux ans de décalage. En 2014 nous avons donc régularisé pour qu'il y ait un seul versement en 2015.
- 2) Le paiement d'un arriéré concernant l'ALAE 2013 de 44 000 €.

CONCLUSIONS

- ▶ La dette de la commune de Lherm est un peu élevée mais elle est honorée et maîtrisée.
- ▶ L'encours de la dette actuelle va diminuer durant ce mandat de près de moitié passant de 3 048 173 € à 1 683 430 €, les annuités du remboursement baissant de près de 100000 € sur le mandat.
- ▶ Pour Lherm, il s'agira surtout d'entretenir et d'améliorer le patrimoine existant, sachant que les équipements structurants sont tous réalisés et relativement récents sauf les écoles. La faible pression fiscale exercée par la Commune sur ses administrés et l'important patrimoine aliénable (environ 4 hectares de terrains constructibles) sont deux leviers mobilisables.
- ▶ Toutefois, l'évolution des attributions et de la fiscalité que se partageront les communes et les structures intercommunales risquent de changer la donne pour Lherm par une diminution du taux de TH communal qui doit compenser l'augmentation de la TH communautaire.
- ▶ En conclusion, la commune comme pratiquement toutes les communes sera dans la tourmente budgétaire. Il faudra essayer de maintenir les services aux habitants, entretenir le patrimoine existant et surtout améliorer les conditions d'accueil des élèves dans le Groupe Scolaire.

INVESTISSEMENTS 2017 – DEPENSES	Article Dépense	Montant Dépenses
Remboursement capital des emprunts	1641	251 000 €
Etude aménagements de sécurité Axe Ingénierie (La Pielles, Rue du P.Cahuzac, croisement Villon/Chênes)	2031	1 500 €
Etude schéma pluvial et assainissement	2031	25 200 €
Logiciel «Paprika » pour médiathèque	2051	8 000 €
Camion pour services techniques	21571	39 500 €
Broyeur + tondeuse frontale	21578	20 100 €
Projecteurs école primaire	2183	3 030 €
Mobilier (maternelle + primaire)	2184	11 500 €
Salon de jardin et accessoires divers médiathèque	2184	1 000 €
Fours cantine + grilles	2184	9 840 €
Solde Ftures et installations bâtiments modulaires au G.Scolaire	2313	16 500 €
Dalles pour jeux G.Scolaire	2313	2 100 €
Travaux et remplacement chaudière au Centre de Loisirs	2313	7 610 €
Travaux de mise en accessibilité Mairie et local 3 ^{ème} Age	2313	20 000 €
Travaux de mise en accessibilité G.Scol, Salle des Fêtes, Gymnase	2313	55 500 €
Réfection de la toiture et ceinture périphériques des anciens ateliers techniques	2313	43 600 €
Travaux de sécurité sur l'installation électrique de l'église	2313	10 000 €
Travaux rénovation thermique des bâtiments communaux	2313	43 000 €
Travaux divers cantine scolaire	2313	10 000 €
		25

INVESTISSEMENTS 2017 – DEPENSES	Article Dépense	Montant Dépenses
Travaux en régie	2313	60 000 €
Travaux aménagement giratoire	2315	5 000 €
Passation marché public et réalisation des travaux étudiés par Axe Ingénierie	2315	27 000 €
Busage fossé Pré-Cahuzac	2315	10 200 €
Barrières et potelets endommagés au Centre du Village	2315	4 500 €
Signalisation horizontale et verticale R.D. (panneaux, peinture)	2315	3 000 €
Missions EP/PRO/ACT/VISA/DET/AOR (Réhabilitation arrêt de bus RD 23)	2315	11 000 €
Aménagement des cours maternelle et primaire	2315	20 000 €
Remplacement d'un poteau incendie Rue des Chênes	2315	3 500 €
Mise aux normes bornes incendie	2315	10 000 €
Déficit reporté 2016	001	168 287 €

INVESTISSEMENTS 2017 – RECETTES	Article Recette	Montant Recettes
Aide départementale classes mobiles	1323	15 000 €
Aide départementale anciens Ateliers Techniques	1323	8 500 €
Réserve parlementaire classes mobiles	1321	10 000 €
Aide schéma directeur Asst et pluvial	1328	12 500 €
DETR 2016 classes mobiles	1341	70 000 €
Aide départementale travaux de mise en accessibilité de la mairie et du local du 3 ^{ème} Age	1323	6 400 €
Aide départementale travaux de mise en accessibilité du G.Scol, Salle des Fête et Gymnase	1323	13 875 €
DETR 2017 pour travaux de mise en accessibilité du G.Scol, Salle des Fêtes et Gymnase	1341	27 743 €
Aide Fiphfp (Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique) travaux mise en accessibilité Mairie & 3 ^{ème} Age	1321	10 155 €
FCTVA	10222	104 000 €
Taxes d'Aménagement	10226	100 000 €
Encours de l'emprunt lié aux équipements sportifs (rbt prêt par C.C)	276351	11 546 €
Amortissement 2017	28....	26 945 €
Produits des cessions (presbytère : 100 000 €, terrain ZA : 31 940 €)	024	131 940 €
Affectation résultat fonctionnement 2016	1068	250 000 €
Emprunt	1641	100 000 €

TAUX D'IMPOSITION 2017

Taxe d'Habitation et Taxes Foncières

	Bases 2016	Taux 2016	Produits 2016	Bases 2017	Taux 2017	Produits 2017 sans changer les taux	Produits 2017	Différence Produits 2017/2016
Taxe d'Habitation	3 404 028 €	14,40 %	490 180 €	3 426 000 €	13,97 %	493 344	478 612 €	- 11 568 €
Taxe Foncière Bâti	2 511 780 €	18,50 %	464 679 €	2 536 000 €	18,71 %	469 160	474 486 €	+ 9 807 €
Taxe Foncière Non Bâti	66 932 €	76,77 %	51 384 €	68 100 €	72,16 %	52 280	49 141 €	- 2 243 €
Total			1 006 243 €			1 014 784 €	1 002 239 €	- 4 004 €

Allocations compensatrices : 2017 : 40 918 €. Différence 2017/2016 : + 7 140 €

	AC provisoires 2017	AC Pacte fiscal	AC 2017 avec pacte
LHERM	- 23 971 €	12 604 €	- 11 367 €