

Commune de Carnac

Débat d'orientation
budgétaire 2019

Conseil municipal du 22 Mars 2019

Débat d'orientation budgétaire 2019

RAPPORTEUR : Pascal LE JEAN



INTRODUCTION

Les collectivités locales se trouvent dans un dilemme entre le développement de services à la population et les contraintes budgétaires auxquelles elles doivent faire face, et ce, depuis plusieurs années.

Le poids cumulé des transferts de compétences de l'Etat vers les collectivités locales, des charges nouvelles à financer et de la réduction des dotations de l'Etat bouleverse les équilibres financiers et budgétaires des communes.

De plus les nouvelles mesures annoncées par le Gouvernement Macron, notamment avec le dégrèvement à terme de la Taxe d'Habitation accentueront ce bouleversement.*

Face à une baisse de leurs recettes, les communes n'ont pas le choix. Elles doivent adapter l'évolution de leur gestion en terme de dépenses et de recettes.

Un recours systématique à l'emprunt pour pallier cette baisse de ressources propres ne serait pas un mode de gestion responsable.

CONTEXTE ECONOMIQUE DES COLLECTIVITES

COMMUNE DE CARNAC :

Malgré une gestion rigoureuse et responsable depuis de nombreuses années, La ville de CARNAC n'échappe pas à un contexte budgétaire très contraint.

Pour l'année 2019, comme pour les années passées, il s'agira de poursuivre l'ajustement des dépenses de fonctionnement, l'amélioration des recettes hors Etat et fiscalité directe, tout en préservant et en développant l'accompagnement des Carnacois dans leur vie au quotidien, en leur proposant des services de qualité.

Et avec un objectif de continuer la baisse des impôts locaux

Il convient de rappeler que la part des dépenses de personnel dans les dépenses réelles de fonctionnement de Carnac hors budget annexe 34,60 % en 2018 contre 37,98 % en 2017 (36,64 % avec Musée) est en dessous de la moyenne, au niveau national (54,00 %)

(Source DOB : Quiberon 39,00 %, Arradon 56,83 %, Vannes 55,00 %, Auray 57,00 %)

Cependant, en raison de l'évolution des taux de cotisations, de la revalorisation automatique des carrières, des promotions internes, des évolutions statutaires décidées par le Gouvernement, nos charges de personnels vont augmenter, et ce malgré une maîtrise des effectifs de personnels

Les orientations du budget 2019, déclinées ci après, s'inscrivent dans ce contexte financier.

LES FONDAMENTAUX DE NOTRE MANDAT

COMMUNE DE CARNAC:

- 1 Maintenir des charges de personnels au maximum à 42 % des charges réelles de fonctionnement**
- 2 Maintenir un excédent de fonctionnement entre 1 500 K€ et 2 000 K€**
- 3 Maintenir une CAF entre 2 000 K€ et 2 500 K€**
- 4 Maintenir une dette représentant au maximum 5 années de CAF**
- 5 Ne pas dépasser un endettement de 10 000 K€**
- 6 Maintenir un investissement d'un minimum de 4 000 K€ par an**

D.O.B 2019 CARNAC : LOI MACRON FISCALITE LOCALE TAXE d'HABITATION



Rappel

- 1) « La réforme de la taxe d'habitation entérinée par la loi de finances 2018, prévoit la baisse progressive à partir de 2018 puis sa suppression en 2020 pour 80 % des français.**

La baisse (dégrèvement) dépend du montant du revenu fiscal de référence ainsi que du quotient familial. »

- 2) Base retenue pour compensation aux communes :
taxe d'habitation 2017**

D.O.B 2019 CARNAC : LOI MACRON FISCALITE LOCALE TAXE d'HABITATION



3) Pour 2018, la loi MACRON entrée en vigueur n'a pas d'impact pour les collectivités locales.

Seule une information a été donnée aux collectivités dans le rôle fiscal 1386 bis TH :

- **Réforme TH commune de Carnac : 218 410 € pour 2018**
- **Réforme TH avec lissage commune de Carnac : 6 255 € pour 2018**

4) Pour 2018 seuls les dégrèvements prévus par la loi ont été compensés
Source : état 1259 COM

(dégrèvement par rapport au logements sociaux et aux personnes âgées).

- Pour 2018

96 579 € de dégrèvements compensés par l'état à hauteur de 48 107 €

DOB 2019

1- Budget Principal

Dotation Globale de Fonctionnement



CONCOURS DE L'ETAT

La DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) est en diminution constante et accélérée depuis 2013, en raison, principalement, de la contribution au redressement des finances publiques de l'Etat. Supprimée en 2018,

Baisse cumulée :

2010 Point de référence = 1 975 859 €

2019 Point de référence = 830 000 € (environ - 3,9 % 2018)

de 2010 à 2019 = - 5 782 000 € (en 9 années) Baisse de 58,00% en 9 années

2013 Point de référence = 1 791 707 €

2019 Point de référence = 830 000 € (environ - 3,9 % 2018)

de 2014 à 2019 = - 4 295 000 € (en 6 années) Baisse 53,68% en 6 années

De 1 976 K€ en 2010 à 830 K€ en 2019, la DGF a été divisée par 2.38 en 9 années

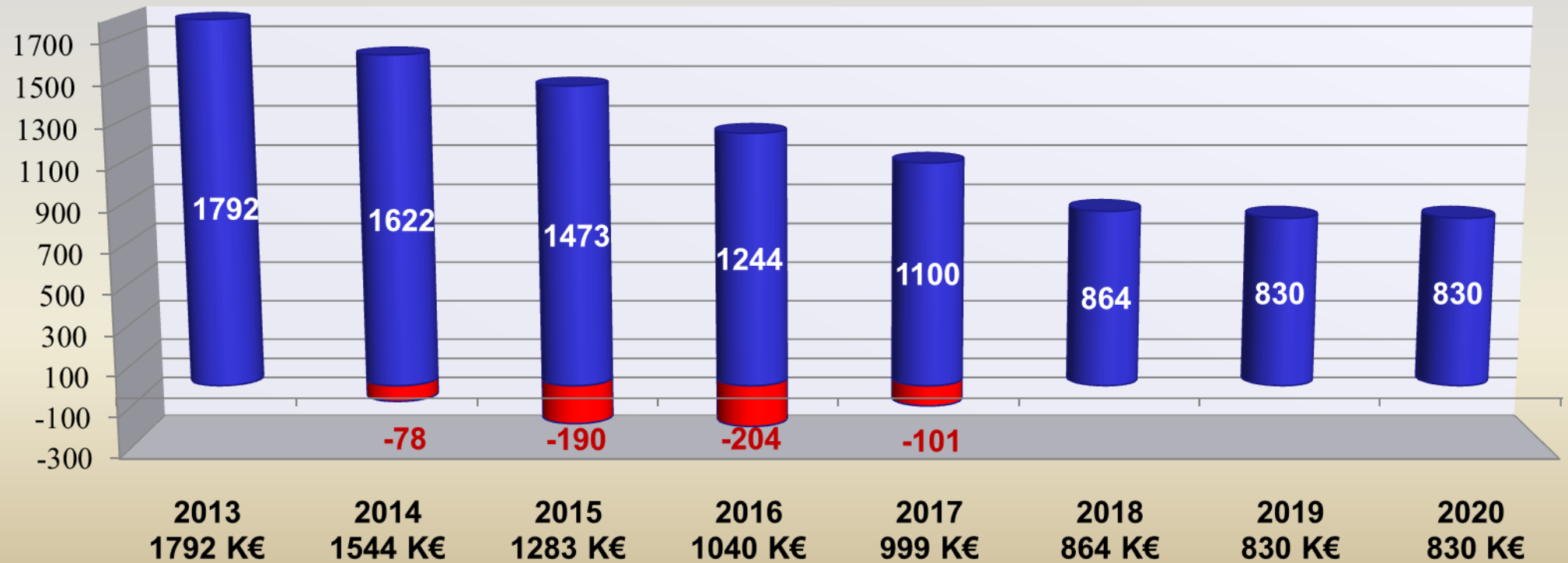
(1 976 k€ : 830 K€ = 2.38)

D.O.B 2019 CARNAC :

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT



■ CONTRIBUTION AU DESENDETTEMMENT DE L'ETAT ■ DGF



TAXES LOCALES : PROPOSITION D'ORIENTATION



De 2015 à 2017 maintien des taux pour compenser notamment la baisse de la DGF et la participation au désendettement de l'Etat. Tout en conservant notre abattement voté par le Conseil Municipal en 2014 à 15,00 % au lieu de 7,50% pour les résidences principales.

Dans le cadre de la réforme MACRON et pour maintenir une égalité, une baisse de la taxe d'Habitation a été votée en 2018 par le conseil municipal. La municipalité souhaite poursuivre cette réduction, afin de revenir à un taux inférieur à 10 %.

- Baisse de la Taxe d'Habitation et du Foncier Non Bâti sur trois ans à compter de 2018, afin de retrouver un taux inférieur à 10,00 % pour la taxe d'habitation

TH 2017 = 10,80 % → 2018 = 10,45 % (- 3,24 %)

TH 2018 = 10,45 % → 2019 = 10,10 % (- 3,35 %)

TH 2019 = 10,10 % → 2020 = 9,80 % (- 2,97 %)

FNB 2017 = 22,59 % → 2018 = 21,86 % (- 3,24 %)

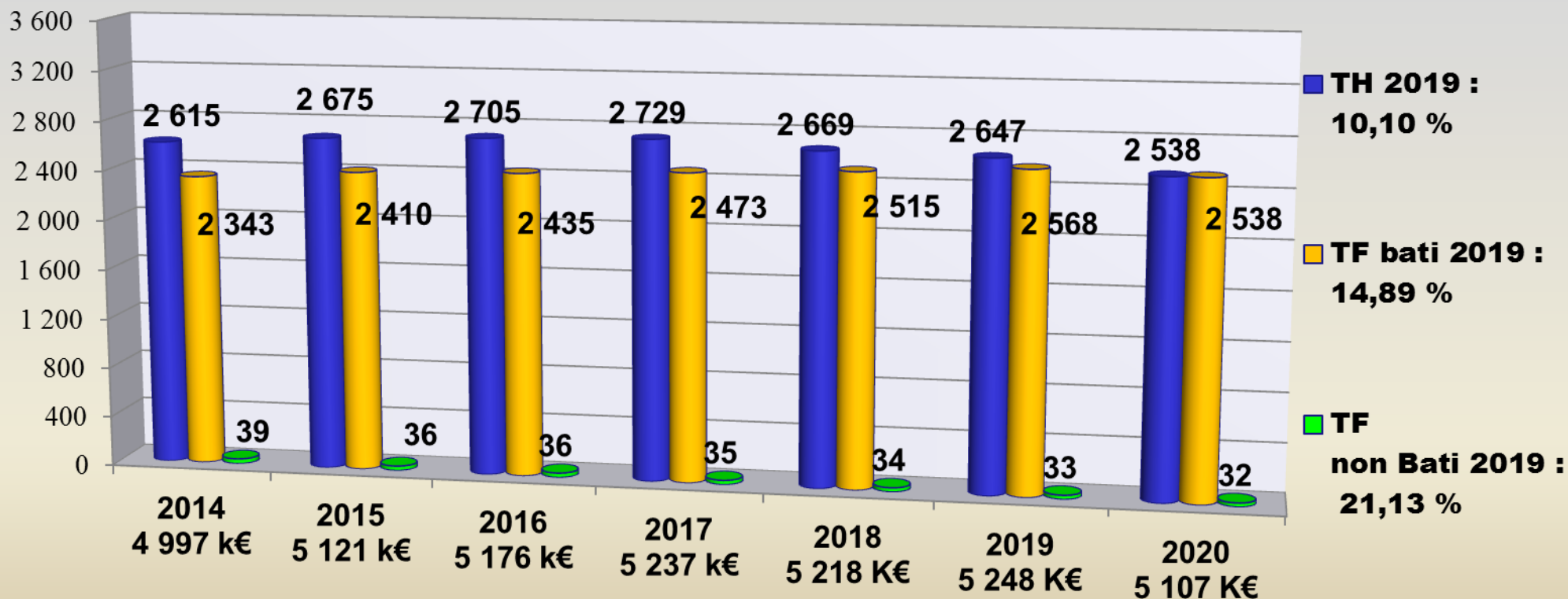
FNB 2018 = 21,86 % → 2019 = 21,13 % (- 3,35 %)

FNB 2019 = 21,13 % → 2020 = 20,50 % (- 2,97 %)

- Maintien des taux de la taxe foncière.
- Effort fiscal 2018 : L'effort fiscal des Carnacois (0.936) est en dessous de l'effort demandé au contribuable de la même Strate (1.206)
- **FNGIR : Fonds national de garantie individuelle des ressources = Fonds de solidarité – 1 902 679 € de solidarité de CARNAC**

D.O.B . 2019 CARNAC

FISCALITE DIRECTE LOCALE



onds de solidarité (FNGIR) – 1 902 679 € de solidarité de CARNAC déduit du versement



DOB 2019 PROJECTION RECETTES / DEPENSES



RECETTES FISCALES COMMUNALES (hors impôts locaux)

1) TAXE SUR LA CONSOMMATION D'ELECTRICITE :

Stabilité de la ressource.

2) TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION :

Augmentation due à l'attractivité de la commune et à la reprise de l'investissement immobilier.

3) TAXE DE SEJOUR :

En progression (Base année complète) avec des tarifs identiques en 2019,
due aux investissements des professionnels (Période ouverture + rénovation des hébergements)

4) CASINO :

En baisse pour 2018 suite à l'ouverture définitive de Vannes et à un été ensoleillé
moins propice aux jeux.

Progression des investissements de la part du nouvel opérateur pour retrouver de la
croissance (Espace jeux extérieurs)



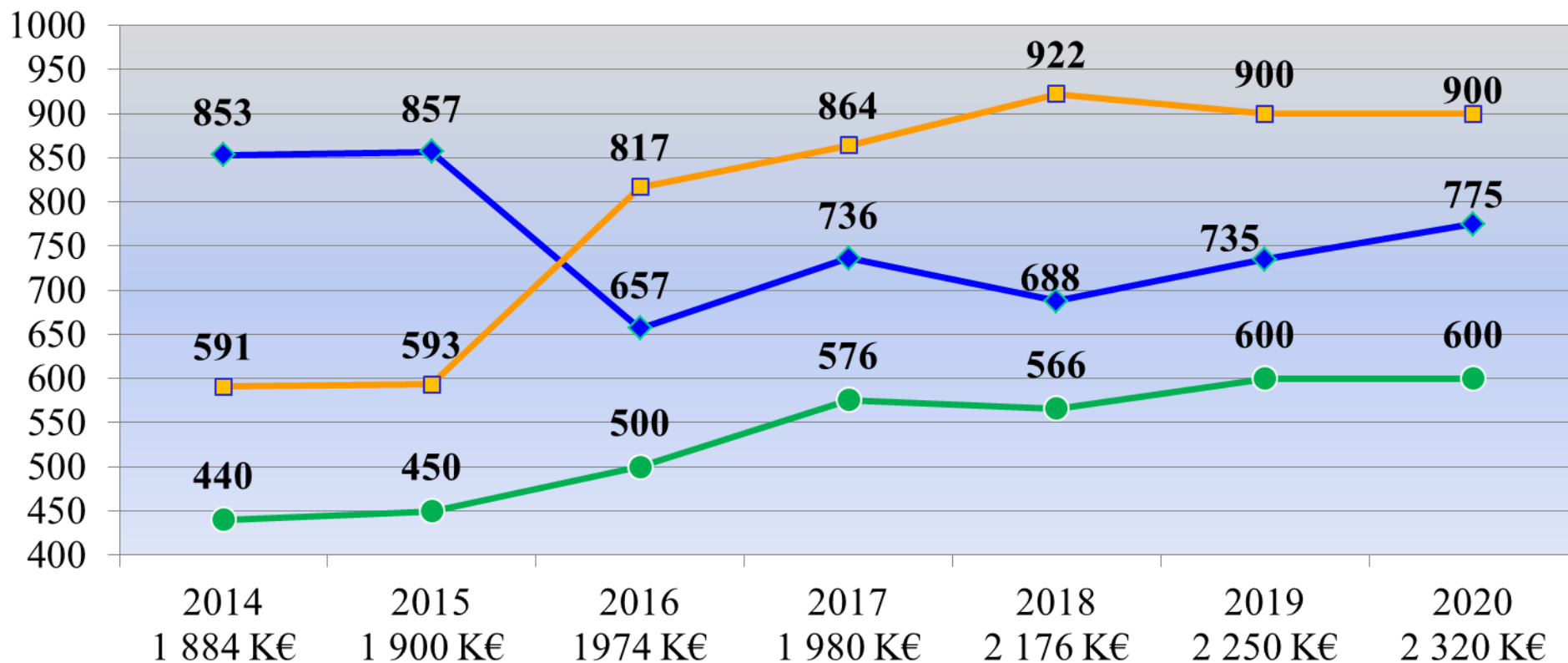
5) PRODUITS DES SERVICES : En progression sur 2018 + 14,28 % due à une politique Communale d'attractivité envers ses visiteurs et de développement des services envers sa population, visant à

- faire participer l'usager du service public ou du domaine public plutôt que le contribuable.
- Valoriser le patrimoine bâti de la commune utilisé dans le cadre d'activités commerciales, de services et privées.
- Optimiser l'emplacement réservé aux marchés bi hebdomadaires pour répondre à la demande croissante de places ainsi que nos marchés nocturnes.
- Adapter et gérer les rotations sur les places de stationnement dans les zones sensibles de la commune dans le souci d'éviter les abus et de préserver la facilité d'accès aux commerces.
- Pour l'avenir : modification des bases de comparaison suite à la suppression de la facturation de la restauration scolaire par la Mairie pour l'ensemble des élèves de St Michel.

RECETTES : EVOLUTION PRÉVISIONNELLE



◆ Casino
 ■ Droits Mutation
 ● Taxe Séjour

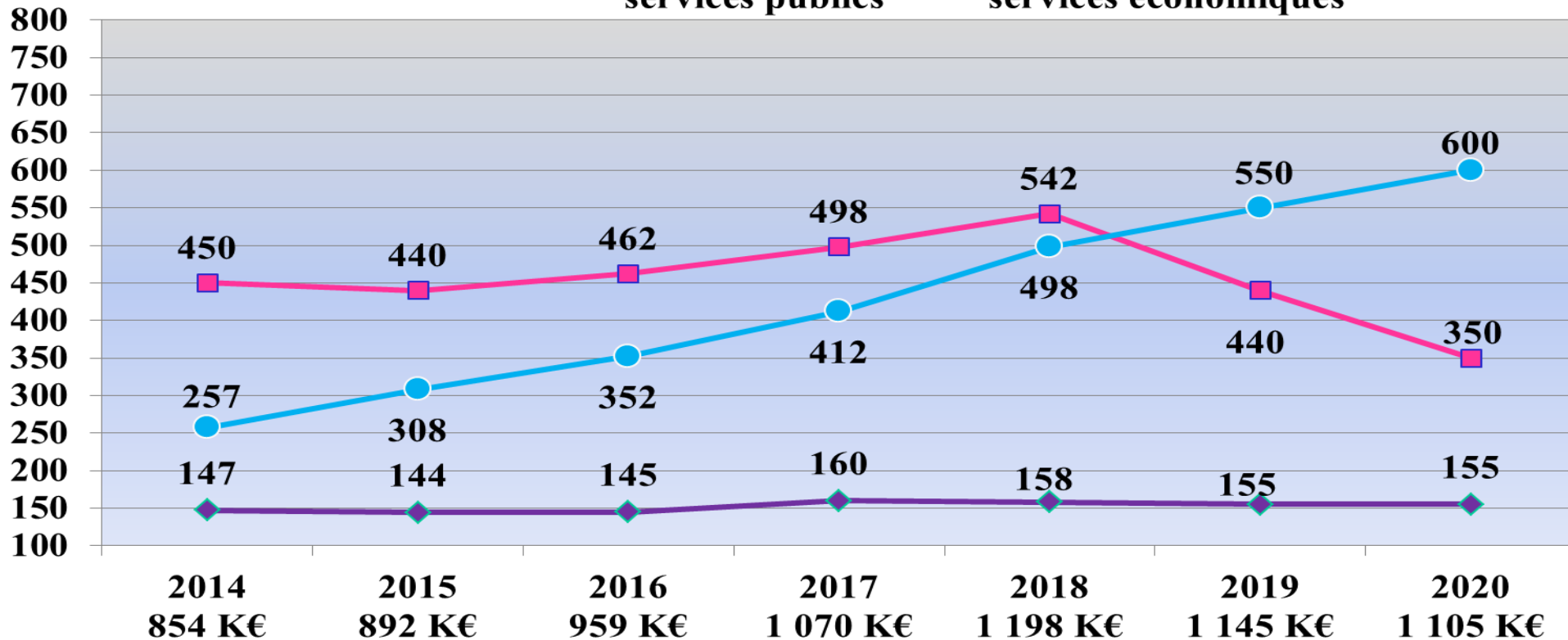


DOB 2019 CARNAC

RECETTES : EVOLUTION PRÉVISIONNELLE



◆ T.C.F.E (Elec)
 ■ Produits services publics
 ● Produits services économiques





DEPENSES COMMUNALES : OBJECTIFS POUR LES PROCHAINES ANNEES

-1) CHARGES DE PERSONNEL :

En raison de la revalorisation automatique des carrières, des promotions internes, des évolutions statutaires, des départs en retraite et remplacements, nos charges de personnel vont augmenter, et ce malgré une maîtrise des effectifs.

-2) FRAIS GENERAUX :

Maîtrise des dépenses sauf contrats liés aux nouveaux investissements et revalorisations suivant les indices.

-3) SUBVENTIONS / CONTRIBUTIONS :

Maîtrise des dépenses, tout en maintenant la dynamique associative et éducative.

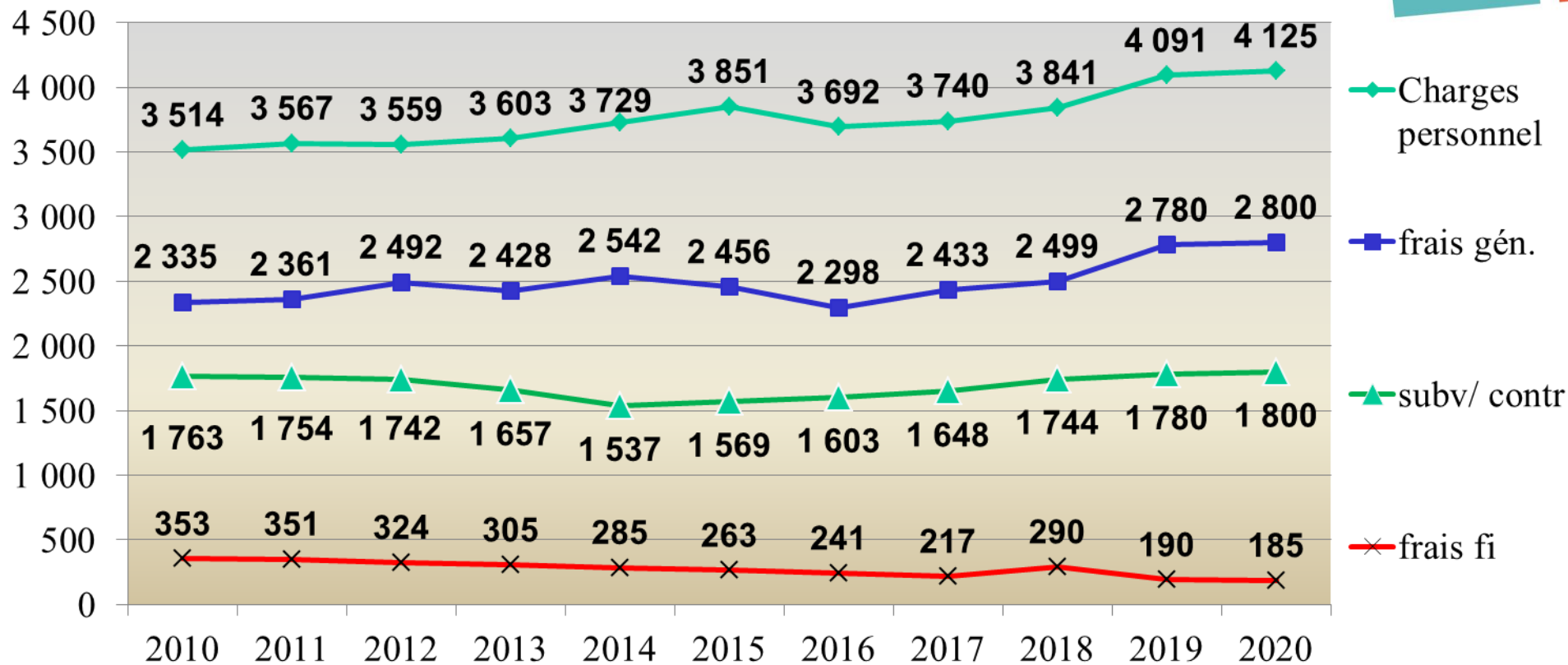
-4) FRAIS FINANCIERS :

Remboursement des emprunts contractés (2003 / 2018) : remboursement de plus en plus du capital et moins d'intérêts ; pas d'augmentation globale de la dette.

Possibilité d'emprunt sur opération spécifique

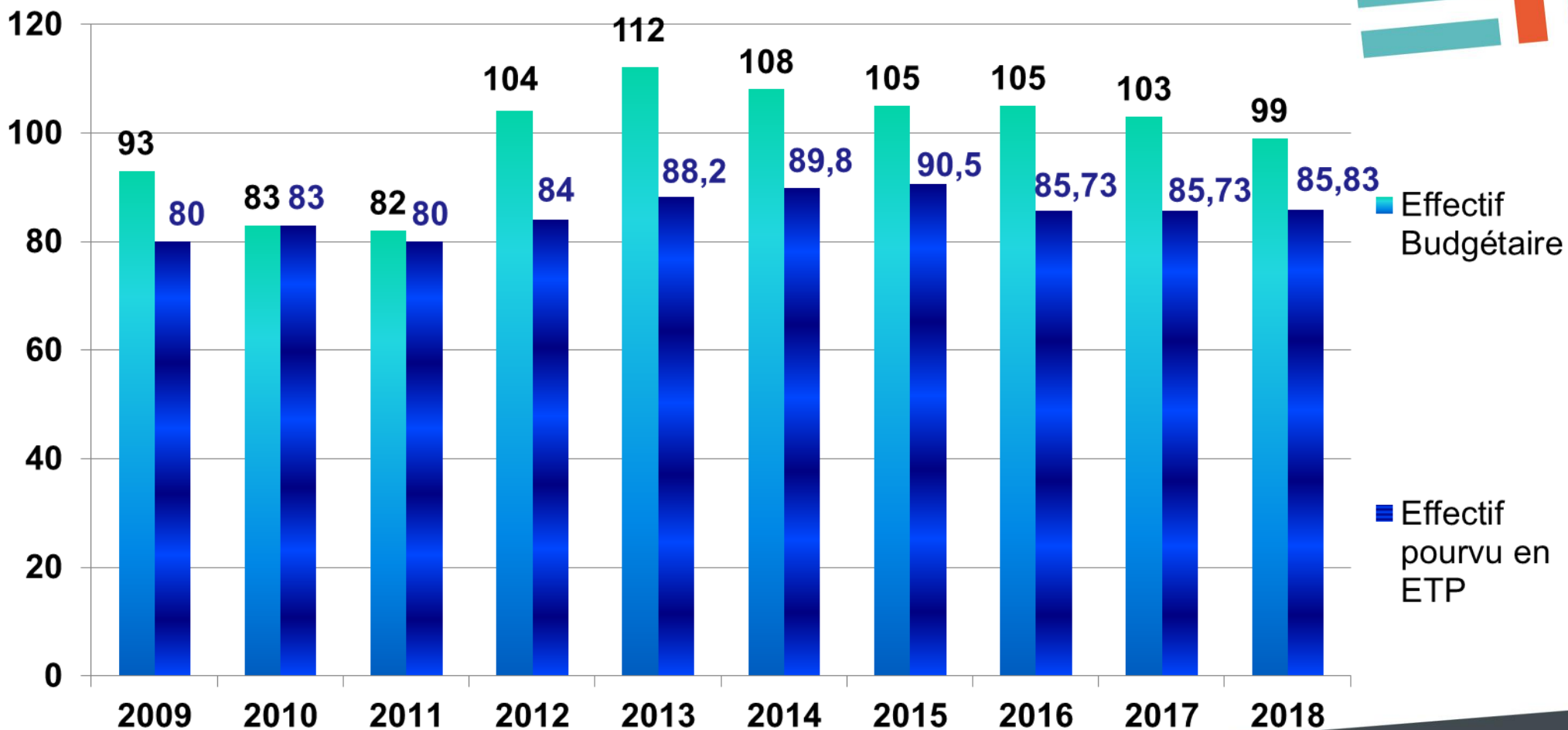
D.O.B. 2019

PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



D.O.B. 2019 CARNAC

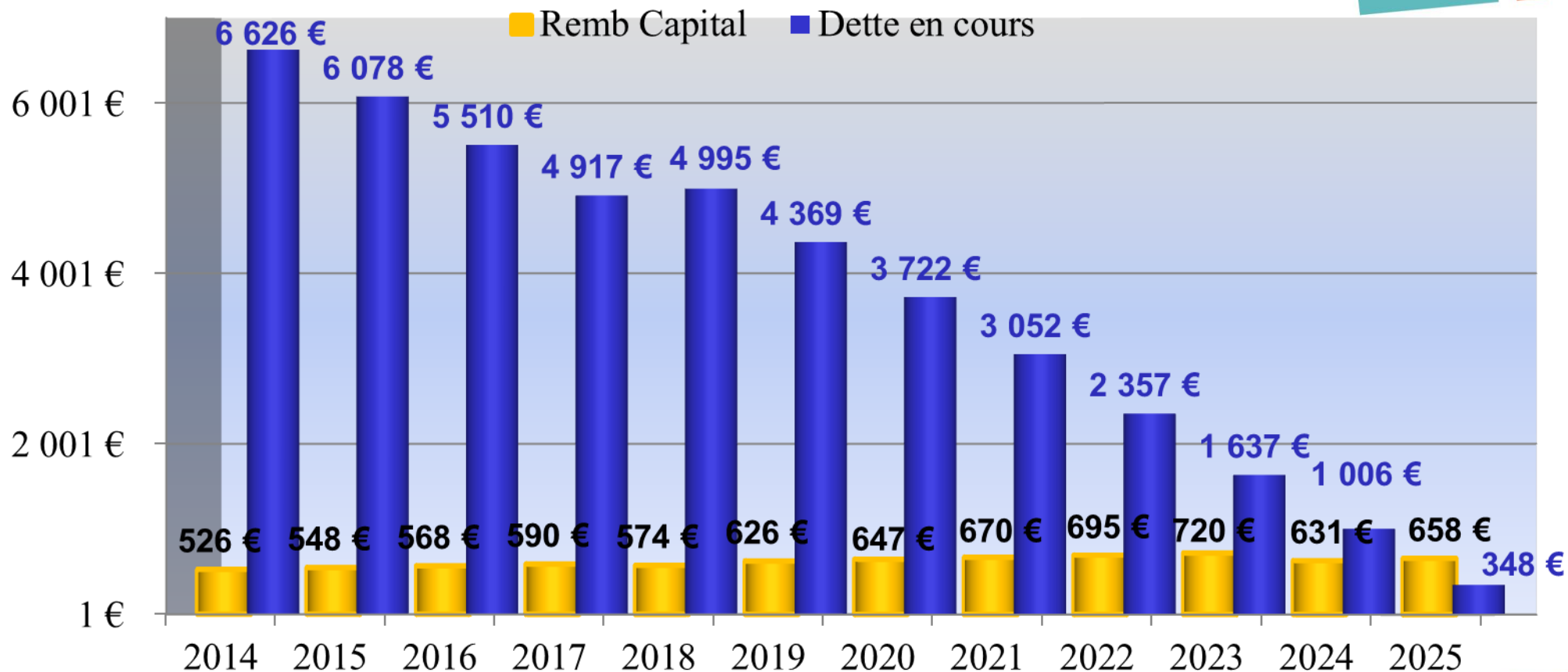
EFFECTIFS DE LA COMMUNE



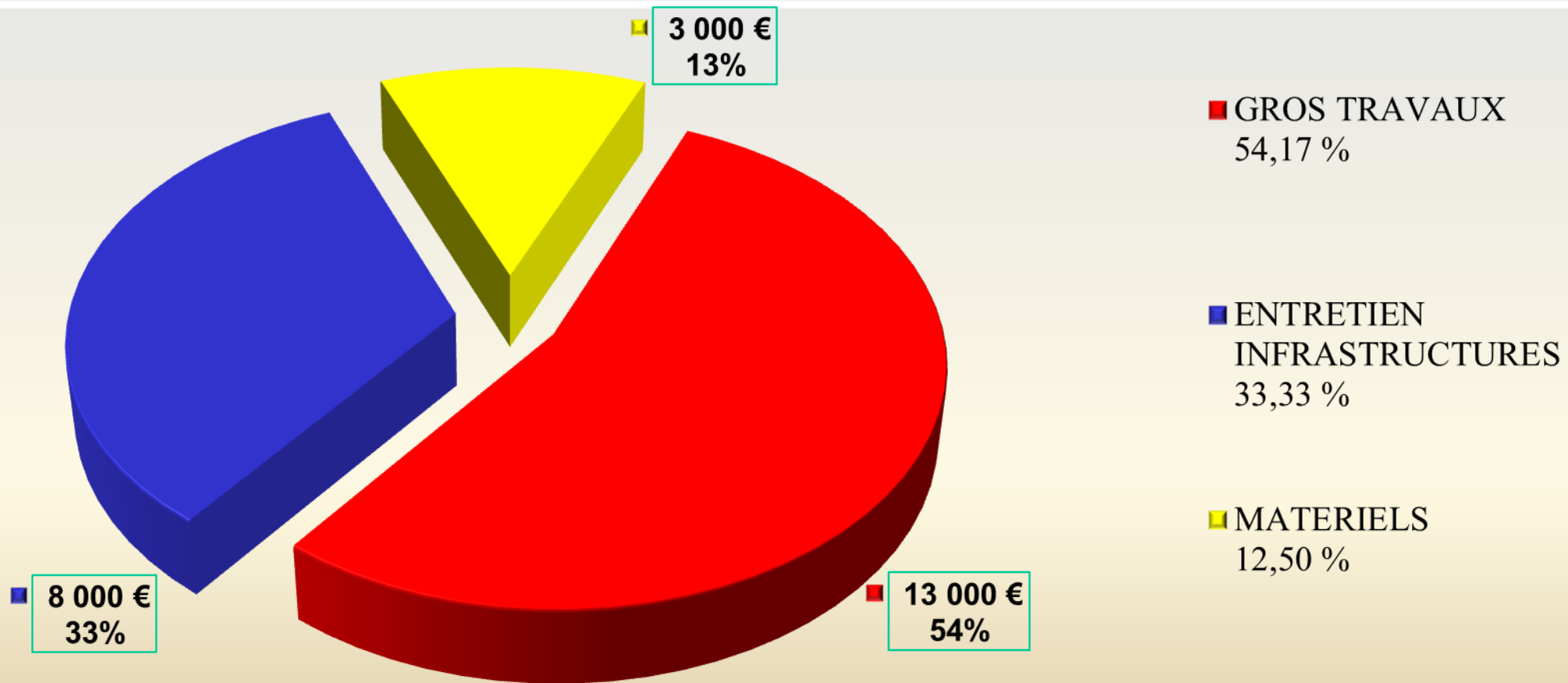
DOB 2019

DETTE / INVESTISSEMENT

DOB 2019 : PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE EN COURS En KILOS EUROS



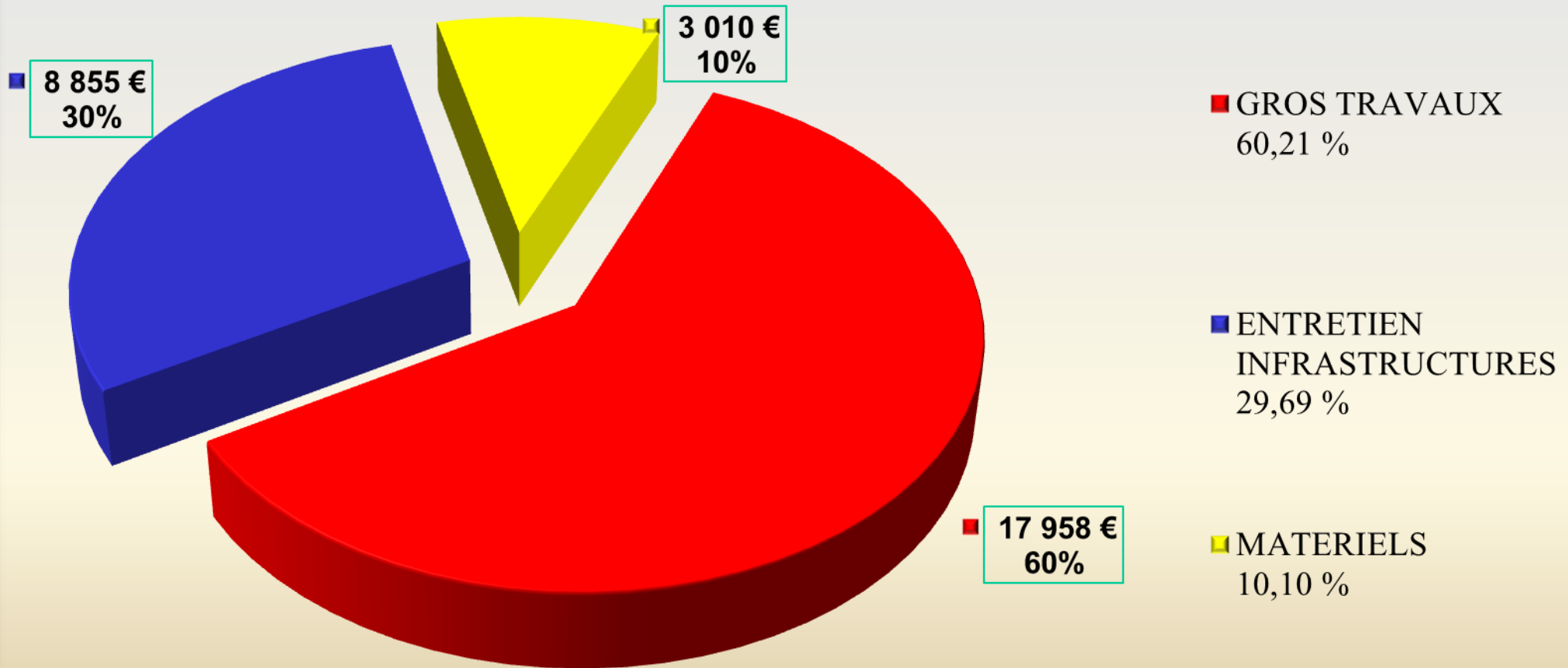
BUDGET PREVISIONNEL INVESTISSEMENT DU MANDAT EN 2014 : 24 M€



DOB 2019

DEPENSES D'INVESTISSEMENTS DU MANDAT

2014 à 2020 = 29 823 K€ (30 M€)



DOB 2019 : INVESTISSEMENTS - GROS TRAVAUX

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Ave Druides	5 K€	586 K€	115 K€						706 K€
Rue Saint-Cornély	6 K€	208 K€	312 K€						526 K€
Sud Eglise			112 K€	412 k€	30 K€				554 K€
Nord Eglise/Bourg Plage AP1				96 k€	235 k€	1000 k€	1130 k€		2 461K€
Rond-Point Korrigans				210 k€	132 k€				342 K€
Rest scolaire+Mat AP2	16 k€			4 k€	41 k€	1300 k€	265 k€		1 626 K€
Salle multifonction					2 k€	20 K€	328 K€		350 K€
Toilettes Publiques	64 K€	107 K€	23 k€			35 k€			229 K€
Parking Ménéec CMN						130 K€			130 K€
Giratoire DU NIGNOL AP3					5 k€	192 k€	439 K€	94 K€	730 K€
Bâtiment OT Bourg	1 K€	121 K€	87 K€			110 K€			319 K€
Bâtiment OT Plage				110 k€	307 k€	14 K€			431 K€
Aire Camping Cars Parking						136 k€	160 K€		296 K€
Boulevard de la Plage AP4			19 k€	108 k€	899 K€	3000 k€	2051 k€	400 k€	6 477 K€
Avenue Miln	40 k€			11 k€	2 k€			1800k€	1 853 K€
PPRL Défense /Mer	105 k€	27 k€	14 k€	23 k€	60 k€	342 K€			571 K€
Ave Kermario					750 K€	35 K€			785 K€
Sécurité + Korrigans	78 k€	82 k€	138 k€	1 K€	53 k€	100 k€			452 K€
Bellevue/Belann : EADM	920 k€					3400 k€			4 320 K€

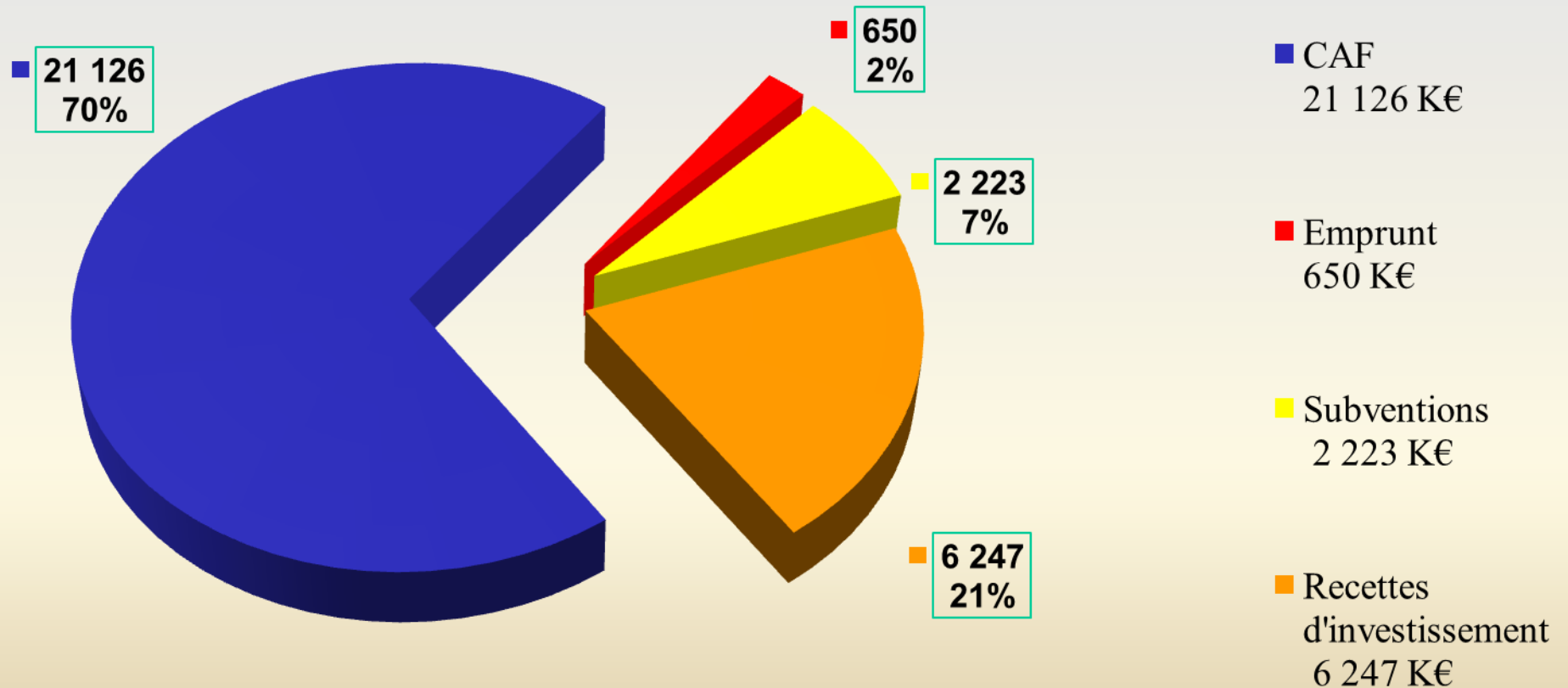
DOB 2019 : INVESTISSEMENTS ENTRETIEN INFRASTRUCTURES

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
Voirie	265 K€	160 K€	459 K€	307 K€	199 K€	382 K€	350 K€	2 122 K€
Enfouis Réseaux sec	261 K€	179 K€	149 K€	6 K€	186 K€	122 K€	125 K€	1 028 K€
Réseaux humides	6 K€	147 K€	176 K€	7 K€	41 k€	395 K€	50 K€	822 K€
Bâtiments entretien	161 K€	119 K€	128 K€	147 K€	369 K€	141 K€	150 K€	1 215 K€
Aménagement ext	21 K€	36 K€	48 K€	55 K€	35 K€	35 K€	35 K€	265 K€
Eglise Chapelles	3 K€	11 K€	4 K€		83 K€	98 K€	150 K€	349 K€
Terrains	11 K€	2 K€	53 K€	18 K€	17 K€	86 K€	20 K€	207 K€
Cimetières	18 K€		2 K€			88 K€	50 K€	158 K€
Ecoles	5 K€	17 K€	41 K€	3 K€	118 k€	32 K€	30 K€	246 K€
Bat +Terrains Sports	130 K€	64 K€	35 K€	101 K€	211 K€	41 K€	40 K€	622 K€
Circulations Douces	174 K€	149 K€	114 K€	152 K€	193 K€	177 K€	150 K€	1 109 K€
Eau+Gestion milieux	94 K€	139 K€	79 K€	27 K€	0 K€	2 K€	20 K€	361 K€
PLU/AVAP/PCS etc,,,,	22 K€	54 K€	80 K€	42 K€	55 K€	68 K€	30 K€	351 K€

DOB 2019 : INVESTISSEMENTS MATERIELS et ASSIMILES

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
Eclairage (PPI)	64 K€	179 K€	149 K€	6 K€	186 K€	122 K€	70 K€	776 K€
Parkings Horodateurs			106 K€	7 K€	33 K€		35 K€	181 K€
Mobilier Urbain	103 K€	185 K€	74 K€	70 K€	20 K€	75 K€	75 K€	602 K€
Communication		19 K€	27 K€	1 K€	1 K€	5 K€	10 K€	63 K€
CTM Matériels + véhicules	78 K€	166 K€	199 K€	72 K€	73 K€	247 K€	200 K€	1 035 K€
ADM Matériels	50 K€	48 K€	29 K€	40 K€	51 K€	85 K€	50 K€	353 K€

DOB 2019 CARNAC: FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2014 à 2020 = 30 246 K€ (30 M€)





DOB 2019 COMMUNE CARNAC : CONCLUSION

- **Stabilisation des dépenses de fonctionnement,**
- **Poursuite de la baisse des taux des taxes communales (TH, TFNB)**
- **Maintien d'un fort niveau d'investissement,**
- **Possibilité recours à l'emprunt pour des opérations spécifiques.**