

**DELIBERATION DU  
CONSEIL MUNICIPAL**

**SÉANCE DU 6 FEVRIER 2017**

Nombre de Conseillers  
Municipaux présents ou  
représentés : 29

**L'AN DEUX MILLE DIX-SEPT, le LUNDI SIX FEVRIER, A VINGT HEURES TRENTE**, le CONSEIL MUNICIPAL DE LA VILLE DE FALAISE S'EST RÉUNI, à l'HÔTEL DE VILLE, sous la présidence de Monsieur le Docteur Éric MACÉ, Maire.

*Date de la convocation écrite : 31 JANVIER 2017*

*Etaient présents :*

M. le Dr MACÉ - MAIRE

Mme JOSSEAUME, M. DUBOST, Mme CHIVARD, M. POURNY, Mme RUL, M. RUAU & Mme MARY ROUQUETTE - Maire-Adjoints

MM. BARTHE, TURBAN, ANDRÉ, LENGLINÉ, LEFEBVRE, Mmes BURET, MARTIN, STANC, JARRY, M. VIVIEN, Mmes AUBEY, GUILBERT, M. LE BRET, Mmes LEBAILLY, PETIT, MM. MAUNOURY & BARBERA - Conseillers Municipaux

*Etaient absents avec motif connu et valablement excusés :*

Dr LETEURTRE (qui avait donné pouvoir au Dr MACÉ)

Mme LASNE (qui avait donné pouvoir à Mme STANC)

M. SOBECKI (qui avait donné pouvoir à M. LEFEBVRE)

Mme GUÉVEL BADOU (qui avait donné pouvoir à M. MAUNOURY)

**DÉLIBÉRATION  
n° 17-004**

*DIRECTION DES  
FINANCES & DES  
SYSTEMES  
D'INFORMATION*

**DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2017**

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le Maire présente au Conseil Municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au Conseil Municipal.

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (loi NOTRe) a créé de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales. Elle a modifié l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) en complétant les éléments de forme et de contenu du débat d'orientation budgétaire. Le décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 prévoit le contenu et les modalités de publication et de transmission du rapport.

## 1. Le contexte de l'élaboration du budget 2017

### 1.1 Les principaux indicateurs d'évolution

En raison de la vague d'incertitude provoquée par la décision des électeurs britanniques de quitter l'Union Européenne et les résultats et/ou conséquences à venir de plusieurs scrutins électoraux (France, Etats-Unis, Italie, Allemagne), ainsi que les tensions géopolitiques, les principales institutions financières ont revu leurs perspectives de croissance à la baisse.

#### Indicateurs économiques en France :

	2015	Estimation 2016	Prévision 2017
Produit Intérieur Brut (PIB)	1,2 %	1,3 %	1,3 %
Consommation des ménages	1,5 %	1,5 %	1,2 %
Taux de chômage	10,4 %	10 %	9,9 %
Déficit public (en % du PIB)	3,5 %	3,3 %	3,1 %
Inflation	0,1 %	0,3 %	1,2 %

Source : Projections macroéconomiques pour la France établies par la Banque de France – Décembre 2016

Après trois années de croissance faible, l'activité a légèrement rebondi en France en 2015, à 1,2 %. Les facteurs à l'œuvre en 2015 ont continué à produire leurs effets en 2016 (prix du pétrole bas, dépréciation de l'Euro, nouvelle baisse des taux d'intérêt, réduction des charges salariales des entreprises) et la croissance du PIB devrait atteindre 1,3 % en 2016.

La consommation des ménages devrait être le principal moteur de l'activité en 2016, avec une croissance de 1,5 % en moyenne, en lien avec la faiblesse de l'inflation. Cependant, les effets positifs de la baisse du prix du pétrole sur le pouvoir d'achat des ménages s'essouffleraient à partir de 2017, partiellement compensés par la lente reprise des revenus salariaux. La consommation des ménages devrait ainsi ralentir, à hauteur de 1,2 %.

L'inflation, quant à elle, mesurée par l'évolution de l'indice des prix à la consommation, atteindrait 0,3 % en 2016, après 0,1 % en 2015. Elle se redresserait progressivement à 1,2 % en 2017 du fait notamment de la hausse du prix des produits pétroliers.

Enfin, après s'être établi à 3,5 % du PIB en 2015, le déficit public atteindrait 3,3 % du PIB en 2016 puis 3,1 % en 2017, sans descendre donc sous le seuil des 3 % de déficit.

### 1.2 La loi de finances 2017

La loi de finances 2017 concernant les collectivités territoriales repose sur un tryptique mis en avant par l'exécutif depuis 2014 :

- la baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) pour la quatrième année consécutive ;
- la hausse de la péréquation verticale ;
- le soutien à l'investissement local.

#### 1.2.1 *Une baisse des concours financiers de l'Etat en 2017 moins importante*

Dans le cadre du plan d'économies de 50 Mds €, programmé sur 2015-2017, les concours financiers devaient diminuer à hauteur de 11 Mds € de façon continue jusqu'en 2017. Cela s'est concrétisé (après une diminution en 2014 de 1,5 Md €) par une baisse de 3,7 Mds € de 2015 à 2016. En 2017, la baisse devait être également de 3,7 Mds €. Cependant, lors du congrès des maires, le Président de la République a annoncé que la baisse des dotations pour 2017 sera réduite de moitié pour les communes et intercommunalités.

Pour le bloc communal, cela représente donc une baisse d'environ 1 Md € au lieu des 2,1 Mds € attendus. L'effort cumulé de la baisse depuis 2014 reste tout de même très important. Au total, en ajoutant la diminution de 1,5 Md € de 2014, les dotations auront chuté de 11,5 Mds € entre 2013 et 2017.

#### **Pour la Ville de Falaise, l'effort cumulé 2014-2017 s'élève à 592.631 €.**

La DGF s'élève en 2017 à 30,860 milliards d'Euros contre 33,221 milliards en 2016. L'effort demandé aux collectivités territoriales représentera environ 1,33 % de leurs recettes réelles de fonctionnement en 2017 contre 1,59 % en 2016. Pour le bloc communal, qui pèse 56 % des budgets locaux, l'effort sera divisé par deux (soit 0,97 %). D'ailleurs, la répartition de l'effort au sein du bloc communal reste inchangée, selon la même clé que celle appliquée depuis 2014, soit 70 % pour les communes et 30 % pour les Etablissements Publics de Coopération Intercommunale (EPCI).

Enfin, et pour rappel, la loi de finances 2016 prévoyait initialement une réforme importante de la DGF apportant une nouvelle architecture pour les EPCI. Celle-ci avait été reportée au 1<sup>er</sup> janvier 2017, puis finalement abandonnée avec la loi de finances 2017. Aucune échéance n'est fixée pour l'adoption de nouvelles dispositions.

#### 1.2.2 *Le Fonds de Soutien à l'Investissement Local (FSIL)*

Le Gouvernement a reconduit, en 2017, le FSIL et l'a porté à 1,2 milliard d'Euros, contre 1 milliard en 2016. La part dévolue aux communes et à leurs groupements s'élève à 580 millions d'Euros, divisée en deux enveloppes :

- La première, composée de trois parts : consacrée aux projets à inscrire dans les contrats conclus entre l'Etat et les métropoles ; répartie en fonction de la population des régions ; destinée au soutien des grandes priorités d'aménagement du territoire.
- La seconde est répartie entre les régions en fonction de la population des communes et situées dans une unité urbaine de moins de 50.000 habitants. Elle est répartie par le Préfet pour financer la réalisation d'opérations destinées au développement des territoires ruraux inscrites dans un « contrat de ruralité ».

Il sera possible de cumuler la DSIL des communes et de leurs groupements avec d'autres dotations ou subventions.

En dehors de ces 580 millions d'Euros, le FSIL comprend également :

- une augmentation de la Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux (DETR) de 184 millions d'Euros par rapport à 2016 (le montant de la DETR atteint ainsi 1 milliard d'Euros)
- une enveloppe de 216 millions d'Euros pour financer les contrats de ruralité
- 20 millions d'Euros dédiés au pacte Etat – métropoles.

### 1.2.3 La péréquation est significativement renforcée

L'article 138 de la loi de finances prévoit que la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) augmente de 180 millions d'Euros (comme en 2016) et la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) d'autant (contre une progression de 117 millions d'Euros en 2016).

#### Estimation de l'évolution de la DGF pour Falaise en 2017 :

	2015	2016	Evol. 2015 / 2016	Estimation 2017	Evol. 2016 / 2017
Dotation forfaitaire	1.393.087 €	1.216.845 €	-176.242 €	1.128.724 €	-88.121 €
Dotation de solidarité urbaine	339.437 €	339.437 €	0 €	339.437 €	0 €
Dotation de solidarité rurale	534.011 €	587.530 €	+53.519 €	647.530 €	+60.000 €
Dotation nationale de péréquation	236.725 €	247.694 €	+10.969 €	250.000 €	+2.306 €
<b>TOTAL DGF</b>	<b>2.503.260 €</b>	<b>2.391.506 €</b>	<b>- 111.754 €</b>	<b>2.365.691 €</b>	<b>- 25.815 €</b>

Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) est, quant à lui, maintenu à hauteur de 1 milliard d'Euros en 2017. Toutes choses égales par ailleurs, il représentera une recette de 81.443 € pour la commune.

### 1.2.4 La fiscalité locale

Le taux de revalorisation pour 2017 des valeurs locatives, servant de base aux impôts directs locaux, a été voté à hauteur de 0,4 % (+ 1 % en 2016). Ce chiffre correspond au taux d'inflation constaté sur les douze mois précédant le vote de la mesure et non au taux de l'inflation prévisionnelle, qui était utilisé jusque-là pour la revalorisation forfaitaire.

## 2. La situation financière de Falaise en 2016

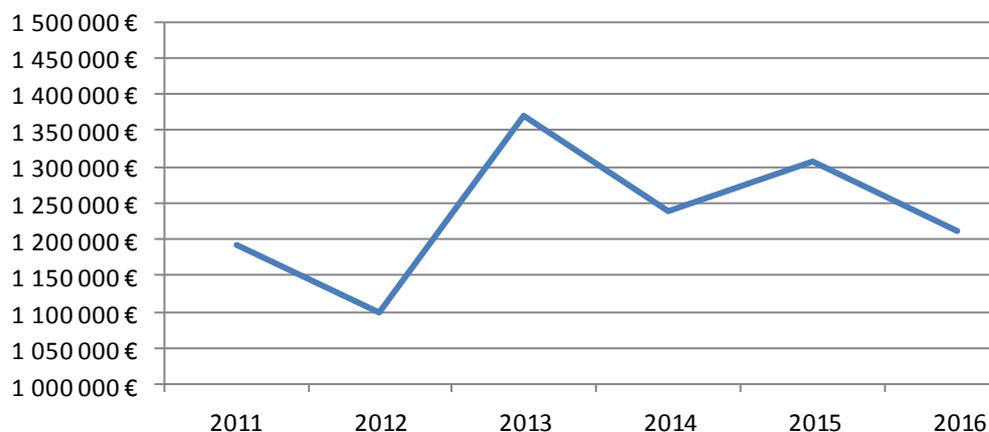
### 2.1 L'autofinancement

Les trois composantes de l'autofinancement que sont l'excédent brut de fonctionnement, le résultat financier et le résultat exceptionnel permettent de conserver un niveau raisonnable d'autofinancement en 2016.

	2011	2012	2013	2014	2015	Estimation 2016
Recettes de gestion	8.824.348 €	9.183.886 €	9.320.275 €	9.279.563 €	9.415.508 €	9.081.678 €
Dépenses de gestion	7.997.319 €	8.061.332 €	8.047.904 €	8.134.348 €	8.253.704 €	8.153.433 €
Excédent brut de fonctionnement	827 029 €	1 122 554 €	1 272 371 €	1 145 214 €	1 161 805 €	928 244 €
Résultat financier	976 €	-5 322 €	36 080 €	33 783 €	20 759 €	-13 234 €
Résultat exceptionnel	363 613 €	-17 023 €	61 364 €	61 131 €	123 915 €	296 141 €
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 191 618 €</b>	<b>1 100 209 €</b>	<b>1 369 815 €</b>	<b>1 240 128 €</b>	<b>1 306 479 €</b>	<b>1 211 152 €</b>

L'autofinancement communal s'élève donc, en 2016, à 138 € par habitant, en baisse de 11 € par rapport à l'an passé. Cet autofinancement dégagé par la section de fonctionnement aura permis, en 2016, de financer 332.061 € de remboursement en capital de la dette et une partie des projets d'investissement pour 879.091 €.

#### Evolution de l'autofinancement communal



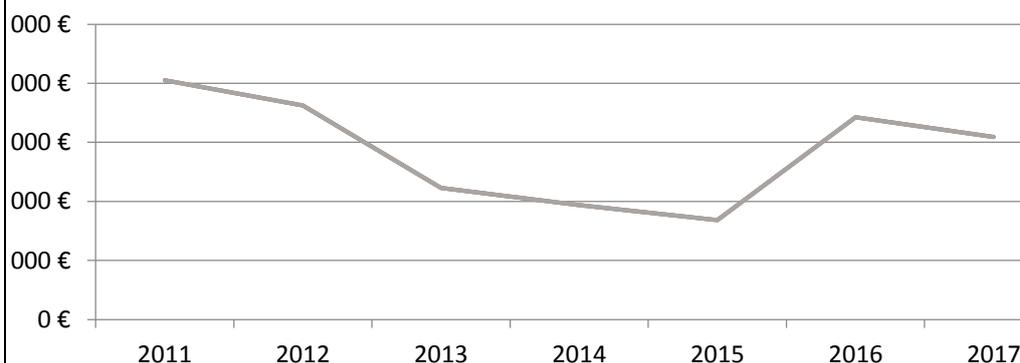
### 2.2 La dette

Avec un autofinancement brut de l'ordre de 1.211 k€ en 2016, le délai moyen de remboursement du stock de dette (seul indicateur pertinent pour apprécier le niveau d'endettement) atteint 2,6 ans, ce qui place Falaise bien en-deçà de la moyenne des collectivités (entre 5 et 7 ans).

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capacité de désendettement	3,04 ans	2,03 ans	1,41 an	1,36 an	2,62 ans	2,55 ans

Fin 2016, l'encours global de la dette par habitant est de 353 € contre 862 € pour la moyenne de la strate (donnée 2015).

### Evolution de la dette communale (encours au 1<sup>er</sup> janvier)



Compte tenu du niveau de l'encours de la dette, le recours à l'emprunt est l'un des leviers que la Municipalité a actionné en 2015 à hauteur de 2.000.000 €.

Structure et gestion de la dette communale (banque : Caisse d'Epargne)					
Emprunt	Première échéance	Dernière échéance	Capital emprunté	Type taux	Niveau taux
Modernisation Médiathèque	18/04/2008	21/04/2023	435.000 €	Variable (EURIBOR 3M)	1,03 % au 21/10/2016
Programmes fin 2001 - 2004	18/04/2008	21/04/2023	1.524.490 €	Variable (EURIBOR 3M)	1,03 % au 21/10/2016
Programmes 2005 - 2006	18/04/2008	21/04/2023	600.000 €	Variable (EURIBOR 3M)	1,03 % au 21/10/2016
Programmes 2007 - 2008	18/04/2008	21/04/2023	500.000 €	Variable (EURIBOR 3M)	1,03 % au 21/10/2016
Programmes 2015 - 2017	30/01/2015	15/05/2030	2.000.000 €	Variable (EURIBOR 3M)	1,11 % au 15/11/2016

### 2.3 La politique d'investissement

En 2016, les projets communaux d'investissement ont été réalisés ou ont connu un commencement de réalisation à hauteur de 76 %, au regard du budget voté. Ce sont ainsi 3.649 M€ (en incluant les travaux en régie) qui ont été mandatés et engagés.

MISSION	OPE. FINIE	BUDGET 2016	REALISE	ENGAGE	% REAL.
<b>SPORT</b>		<b>310.494 €</b>	<b>166.577 €</b>	<b>3.545 €</b>	<b>55 %</b>
<i>dont : éclairage stade de Guibray</i>		<i>66.136 €</i>	<i>50.734 €</i>	<i>110 €</i>	<i>77 %</i>
<i>Acquisition engins de tonte</i>	X	<i>60.840 €</i>	<i>60.840 €</i>	<i>0 €</i>	<i>100 %</i>
<i>Travaux gymnases Crosse et Guillaume le Conquérant</i>	X	<i>33.870 €</i>	<i>15.345 €</i>	<i>0 €</i>	<i>45 %</i>
<b>ENSEIGNEMENT</b>		<b>505.163 €</b>	<b>149.615 €</b>	<b>184.688 €</b>	<b>66 %</b>
<i>dont : numérique à l'école</i>		<i>20.000 €</i>	<i>18.705 €</i>	<i>0 €</i>	<i>94 %</i>
<i>Travaux et équipements écoles</i>		<i>485.163 €</i>	<i>130.910 €</i>	<i>185.855 €</i>	<i>65 %</i>
<b>ENFANCE JEUNESSE</b>		<b>32.301 €</b>	<b>6.465 €</b>	<b>2.578 €</b>	<b>28 %</b>
<b>COHESION SOCIALE</b>		<b>10.120 €</b>	<b>2.521 €</b>	<b>0 €</b>	<b>25 %</b>

<b>ACTION CULTURELLE</b>		<b>286.977 €</b>	<b>242.960 €</b>	<b>3.894 €</b>	<b>86 %</b>
<i>dont : toiture Musée des Automates</i>	X	150.000 €	149.655 €	0 €	100 %
<i>Forum et cinéma - Equipements</i>		119.457 €	79.585 €	3.893 €	70 %
<b>DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE</b>		<b>364.572 €</b>	<b>120.936 €</b>	<b>159.922 €</b>	<b>77 %</b>
<i>dont : scénographie Château Guillaume le Conquérant</i>		26.410 €	3.266 €	17.875 €	80 %
<i>Musée Mémorial (CDC)</i>		182.137 €	9.593 €	141.511 €	83 %
<i>Aménagement camping municipal (dont sécurisation bassin des tanneurs)</i>		40.000 €	18.274 €	0 €	46 %
<i>Travaux démolition avant FJT</i>		75.000 €	50.907 €	537 €	69 %
<i>Sanitaires publics place Guillaume le Conquérant (CDC)</i>	X	38.896 €	38.896 €	0 €	100 %
<b>URBANISME</b>		<b>142.907 €</b>	<b>132.034 €</b>	<b>10.873 €</b>	<b>100 %</b>
<i>dont : signalétique touristique</i>	X	35.446 €	35.446 €	0 €	100 %
<i>Etude urbaine</i>		40.000 €	30.000 €	10.000 €	100 %
<i>Lieu de convivialité – St Laurent</i>	X	25.000 €	25.000 €	0 €	100 %
<b>ENVIRONNEMENT</b>		<b>48.015 €</b>	<b>23.748 €</b>	<b>15.070 €</b>	<b>81 %</b>
<b>CITOYENNETE</b>		<b>3.235 €</b>	<b>0 €</b>	<b>235 €</b>	<b>7 %</b>
<b>INFRASTRUCTURES ET RESEAUX</b>		<b>884.861 €</b>	<b>342.337 €</b>	<b>327.915 €</b>	<b>76 %</b>
<i>dont : curage du plan d'eau</i>		86.970 €	0 €	41.970 €	48 %
<i>Eclairage public</i>		126.889 €	51.888 €	32.037 €	66 %
<i>Voirie</i>		548.745 €	272.905 €	153.510 €	78 %
<i>Mobilier urbain, signalétique</i>		24.798 €	7.505 €	14.129 €	87 %
<i>Camion</i>		81.830 €	0 €	81.830 €	100 %
<b>PATRIMOINE</b>		<b>2.069.691 €</b>	<b>505.147 €</b>	<b>1.117.479 €</b>	<b>78 %</b>
<i>dDont : remparts, accueil Château Guillaume le Conquérant</i>		71.983 €	66.426 €	0 €	92 %
<i>Travaux bâtiments communaux (dont accessibilité)</i>		154.958 €	38.984 €	41.256 €	52 %
<i>Centre Socioculturel</i>		1.459.131 €	259.843 €	1.016.137 €	87 %
<i>Hôtel de Ville</i>		87.328 €	45.320 €	42.008 €	100 %
<i>Château de La Fresnaye</i>	X	90.776 €	69.236 €	0 €	76 %
<i>Travaux dans les églises</i>		94.183 €	0 €	12.936 €	14 %
<b>SERVICES GENERAUX</b>		<b>163.680 €</b>	<b>116.741 €</b>	<b>14.088 €</b>	<b>80 %</b>
<i>dont : refonte site Internet</i>		12.232 €	2.232 €	10.000 €	100 %
<i>Matériels des services</i>		97.491 €	81.624 €	5.554 €	89 %
<i>Déploiement fibre optique</i>		32.871 €	15.589 €	0 €	47 %
<i>Panneau d'information lumineux</i>		19.872 €	17.297 €	0 €	87 %
<b>TOTAL 2016</b>		<b>4.822.016 €</b>	<b>1.809.081 €</b>	<b>1.840.287 €</b>	<b>76 %</b>

## 2.4 Les partenaires financiers en investissement

La Ville a bénéficié, pour ses projets d'investissement, de financements extérieurs à hauteur de 40 %. A noter plus particulièrement l'aide financière de 378.000 € accordée par l'Etat au titre de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local pour la mise en accessibilité des bâtiments communaux d'un total de 1.080.500 € HT.

MISSION	PROJET	PARTENAIRE	MONTANT 2016 (engagements inclus)
SPORT	Eclairage stade de Guibray	DEPARTEMENT	17.736 €
		FFF	15.000 €
ENSEIGNEMENT	Ecoles	ETAT (DETR)	99.522 €
ENFANCE – JEUNESSE	Adaptation logiciel facturation	CAF	3.600 €
COHESION SOCIALE	EPN – CRANT	EUROPE (FEDER)	19.549 €
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	Scénographie Château Guillaume le Conquérant	EUROPE (FEDER)	15.001 €
INFRASTRUCTURES ET RESEAUX	Voirie	ETAT (DETR)	66.458 €
PATRIMOINE	Centre Socioculturel	ETAT (DETR)	265.000 €
		ETAT (FNADT)	194.000 €
		REGION	68.000 €
		CAF	100.000 €
	Bâtiments communaux - accessibilité	ETAT (DSIL)	378.000 €
	Remparts Château Guillaume le Conquérant	DRAC	155.560 €
		REGION	2.545 €
	Eglise Sainte Trinité	DRAC	8.400 €
Asso. « Les amis de l'orgue de Guibray »		6.500 €	
SERVICES GENERAUX	Matériels des services	FIPHFP	3.394 €
<b>TOTAL</b>			<b>1.418.265 €</b>

## 3. Les orientations budgétaires 2017-2019

### 3.1 Des recettes de fonctionnement en augmentation grâce à la cession de patrimoine et à la clôture des budgets annexes

TYPE DE RECETTES	PRODUIT ATTENDU 2017	EVOLUTION 2016 / 2017		2018	2019	Evol. 2014-2019
	438.608 €	-7,9 %	-37.875 €			
Ventes de produits et atténuations de charges	- Baisse des recettes de la régie Aire des gens du voyage suite au transfert de la compétence à la CDC du Pays de Falaise (-13 k€)					
	- Refacturation d'une mission d'expertise technique à la CDC du Pays de Falaise en 2016 (-9,5 k€)					

	- Service commun urbanisme – Mise à disposition de personnel (- 8 k€)					
<b>TYPE DE RECETTES</b>	<b>PRODUIT ATTENDU 2017</b>	<b>EVOLUTION CA 2016 / BP 2017</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Evol. 2014-2019</b>
<b>Impôts et taxes</b>	<b>5.401.608 €</b>	<b>+ 1,4 %</b>	<b>+ 74.704 €</b>	<b>5.413.945 €</b>	<b>5.430.599 €</b>	<b>+0,9 %</b>
	- Revalorisation des bases d'imposition de 0,4 % (+ 10 k€) - Augmentation de la Taxe Locale sur la Publicité Extérieure (+ 50 k€) - Droits de mutation (+ 14 k€)					
<b>Dotations</b>	<b>3.016.690 €</b>	<b>-2,3 %</b>	<b>- 72.486 €</b>	<b>3.016.690 €</b>	<b>3.016.690 €</b>	<b>-1,8 %</b>
	- Diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement (-26 k€) - Baisse des recettes liées à l'Aire d'accueil des gens du voyage (- 25 k€) - Régularisation en 2016 du fonds d'amorçage des rythmes scolaires 2015 (cf. Décision Modificative septembre 2016 -21,5k€)					
<b>Autres produits</b>	<b>414.370 €</b>	<b>+2,2 %</b>	<b>+ 229.448 €</b>	<b>175.000 €</b>	<b>175.000 €</b>	<b>-4,7 %</b>
	- Reversement des excédents des 4 budgets annexes « ateliers relais » suite à la cession des bâtiments à la CDC du Pays de Falaise (+200 k€) - Reversement progressif par le Centre National de Cinématographie de l'avance reçue par le CINEMASCOP en 2013 suite à la numérisation du cinéma (neutre budgétairement ; + 38,3 k€).					
<b>Produits financiers</b>	<b>16.000 €</b>	<b>-1,6 %</b>	<b>-268 €</b>	<b>15.000 €</b>	<b>14.000 €</b>	<b>-23,7 %</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>695.314 €</b>	<b>+28 %</b>	<b>+155.449 €</b>	<b>50.000 €</b>	<b>50.000 €</b>	<b>-7,2 %</b>
	Cessions : - du terrain rue de l'Abbatiale (300.000 €) - d'un ancien bâtiment industriel Gaignant (160.000 €) - du terrain Méthanéa à la CDC du Pays de Falaise (80 k€)					
<b>RECETTES REELLES DE F. 2017</b>	<b>9.982.590 €</b>	<b>+ 3,6 %</b>	<b>+348.972 €</b>	<b>9.111.543 €</b>	<b>9.127.198 €</b>	<b>-0,6 %</b>

### 3.2 Des dépenses de fonctionnement contenues

TYPE DE DEPENSES	CHARGE ATTENDUE 2017	EVOLUTION CA 2016 / BP 2017		2018	2019	Evol. 2014-2019
	Charges générales	2.158.024 €	+ 1,8 %	+ 38.690 €	2.149.605 €	2.178.642 €
- Augmentation taxe sur déchets professionnels (+27 k€)						

TYPE DE DEPENSES	CHARGE ATTENDUE 2017	EVOLUTION 2016 / 2017		2018	2019	Evol. 2014-19
	Charges de personnel	5.062.987 €	+ 3,2 %	+ 159.283 €	5.071.793 €	5.122.466 €
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisation des élections présidentielles et législatives (+ 35 k€)</li> <li>- Mise en œuvre du nouveau régime indemnitaire (+ 55 k€)</li> <li>- Revalorisation du point d'indice (+ 26 k€)</li> <li>- Reclassement, glissement - vieillesse - technicité et revalorisation du SMIC (+ 24 k€)</li> <li>- Mise à disposition de personnel du CCAS au Centre Socioculturel (+11 k€)</li> <li>- Assurance du personnel (+ 5k€)</li> </ul>						
Autres charges de gestion	1.312.605 €	+ 10 %	+ 118.969 €	1.319.718 €	1.325.811 €	+1,4 %
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Transfert de la gestion de l'éclairage public au SDEC (+ 60 k€)</li> <li>- Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat (+ 10 k€)</li> <li>- Subvention d'équilibre du CCAS (+39k€ dont 24 k€ charges de personnel et 13 k€ aides facultatives)</li> </ul>					
Intérêts de la dette	29.802 €	+ 1 %	+ 300 €	41.000 €	37.133 €	+14,2 %
Charges exceptionnelles	30.000 €	- 87,7 %	- 213.723 €	30.000 €	30.000 €	+20,8 %
<b>DEPENSES REELLES DE F. 2017</b>	<b>8.593.418 €</b>	<b>+ 1,2 %</b>	<b>+ 103.519 €</b>	<b>8.612.116 €</b>	<b>8.694.052 €</b>	<b>+1,1 %</b>

### 3.3 Une épargne nette en hausse en 2017

La hausse du niveau de l'épargne nette est la conséquence directe de la cession du patrimoine communal et la clôture des budgets annexes « ateliers relais » suite au transfert de la compétence « Développement Economique » à la Communauté de Communes du Pays de Falaise.

	2016	2017	Evolution 2016 / 2017	2018	2019
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1.240.654 €</b>	<b>1.547.986 €</b>	<b>+ 311.525 €</b>	<b>669.449 €</b>	<b>599.291 €</b>
- Intérêts de la dette	29.502 €	29.802 €		41.000 €	37.133 €
<b>= Epargne brute</b>	<b>1.211.152 €</b>	<b>1.518.184 €</b>	<b>+ 311.225 €</b>	<b>628.449 €</b>	<b>562.158 €</b>
- Capital de la dette	332.061 €	332.061 €		376.061 €	376.061 €
<b>= Epargne nette</b>	<b>879.091 €</b>	<b>1.186.123 €</b>	<b>+ 311.225 €</b>	<b>252.388 €</b>	<b>186.097 €</b>

### 3.4 Une politique d'investissement soutenue

Au total, ce sont **8.238.483 €** que la collectivité souhaite investir dans ses projets structurants dont 2.941.240 € de crédits 2016 reportés.

Les investissements, répartis par mission, sont ainsi budgétés :

MISSION	2017	2018	2019	2017 - 2019
SPORT	119.310 €	50.880 €	29.000 €	199.190 €
ENSEIGNEMENT	214.446 €	210.000 €	30.000 €	454.446 €
ENFANCE JEUNESSE	11.338 €	54.500 €	4.500 €	70.338 €
COHESION SOCIALE	7.599 €	0 €	0 €	7.599 €
ACTION CULTURELLE	90.942 €	211.070 €	31.070 €	333.082 €
DEVELOPPEMENT ECO.	662.107 €	354.400 €	6.000 €	1.022.507 €
URBANISME	146.471 €	505.000 €	5.000 €	656.471 €
ENVIRONNEMENT	32.956 €	4.000 €	4.000 €	40.956 €
CITOYENNETE	6.235 €	3.000 €	3.000 €	12.235 €
INF. ET RESEAUX	877.377 €	400.800 €	400.800 €	1.678.977 €
PATRIMOINE	2.350.289 €	906.000 €	140.000 €	3.396.289 €
PREVENTION ET SECURITE	0 €	50.000 €	0 €	50.000 €
SERVICES GENERAUX	99.399 €	101.000 €	116.000 €	316.399 €
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>4.618.463 €</b>	<b>2.850.650 €</b>	<b>769.370 €</b>	<b>8.238.483 €</b>

Le Plan Pluriannuel d'Investissement 2017-2019, annexé à la délibération, détaille l'ensemble des projets municipaux.

Ces investissements seront financés de la manière suivante :

	2017	2018	2019	2017 - 2019
Epargne nette	1.186.124 €	252.388 €	186.098 €	1.624.610 €
Subventions d'équipement	1.512.729 €	530.000 €	50.000 €	2.092.729 €
Ressources propres d'investissement	359.352 €	806.425 €	544.770 €	1.710.547 €
Emprunt	750.000 €	0 €	0 €	750.000 €
Cession ateliers relais	360.000 €	0 €	0 €	360.000 €
Mobilisation du fonds de roulement	450.258 €	1.261.837 €	- 11.498 €	1.700.597 €
<b>FINANCEMENT DES I.</b>	<b>4.618.463 €</b>	<b>2.850.650 €</b>	<b>769.370 €</b>	<b>8.238.483 €</b>

La Commission Finances Locales, réunie le 2 février 2017, a émis un avis favorable à l'unanimité sur le débat d'orientations budgétaires 2017.

Il a été demandé au Conseil Municipal de bien vouloir débattre sur les orientations budgétaires pour l'exercice 2017.

**LE CONSEIL MUNICIPAL,**  
le rapport de Monsieur le Maire entendu  
& après en avoir délibéré,

**DEBAT**  
des orientations budgétaires avant le vote du budget primitif prévu début  
avril 2017.

Pour copie conforme,  
Le Maire

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

014-211402581-20170206-17-004-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 10/02/2017  
Publication : 10/02/2017

Pour l'"autorité Compétente"  
par délégation



*S. MACE*

TRANSMIS A LA  
PRÉFECTURE DU  
CALVADOS & AFFICHÉ,

le 10 FEVRIER 2017

PROJETS	2017		2018		2019		PROJECTION 2017 - 2019	
	DEPENSES	Subventions	Dépenses	Subventions	Dépenses	Subventions	Dépenses	Subventions
	TOTAL MISSION SPORT	119 310	0	50 880	0	29 000	0	199 190
Divers travaux dans les gymnases et équipements extérieurs	44 613		20 000		20 000		84 613	
Matériels et outillages techniques sportifs	11 561		9 000		9 000		29 561	
Tennis Stavaux - Réfection	0		0		0		0	
Gymnase de la Crosse - réfection du bardage	0		0		0		0	
Gymnase G.L.C - remplacement générateur d'air chaud	0		0		0		0	
Dalles de protection des sols sportifs	6 000						6 000	
ESF Football - Subvention équipement minibus	15 402		0		0		15 402	
Stade de Guibray - Eclairage	21 880		21 880		0		21 880	
Terrain sport boules - réfection	35 000		0		0		35 000	
Parc de la Fresnaye - Plate forme vitalité	0		0		0		0	
Tracteur (sport & Esp verts)	6 734		0		0		6 734	
Sports - tondeuse	0		0		0		0	
Salle multisports	0		0		0		0	
Aérodrome - participation piste dure	0		0		0		0	
Aérodrome - Réfection clôture	0		0		0		0	
<b>TOTAL MISSION ENSEIGNEMENT</b>	<b>214 446</b>	<b>77 009</b>	<b>210 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>454 446</b>	<b>107 009</b>
Mobiliers et matériels	11 900		10 000		10 000		31 900	
Numerique à l'école	8 294						8 294	
Travaux écoles - Divers (remplacement menuiseries extérieures, ...)	194 252	77 009	200 000	30 000	20 000	0	414 252	107 009
<b>TOTAL MISSION ENFANCE JEUNESSE</b>	<b>11 338</b>	<b>0</b>	<b>54 500</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>	<b>70 338</b>	<b>0</b>
Multi-accueil - Equipement	2 773		1 500		1 500		5 773	
Centre socioculturel - Matériels pédagogiques	6 815		3 000		3 000		12 815	
Protection radiateurs au cœur de la ville	1 750		0		0		1 750	
Bosville - Aménagement	0		50 000		0		50 000	
<b>TOTAL MISSION COHESION SOCIALE</b>	<b>7 599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 599</b>	<b>0</b>
Espace public numérique - CRAMT	7 599		0		0		7 599	
<b>TOTAL MISSION ACTION CULTURELLE</b>	<b>90 942</b>	<b>8 000</b>	<b>211 070</b>	<b>33 333</b>	<b>31 070</b>	<b>0</b>	<b>333 082</b>	<b>41 333</b>
Cinéma - Equipements divers et aménagements	28 639	3 500	10 000	10 000	10 000	0	48 639	3 500
Cinéma - Acquisition	0		0		0		0	
Forum - Equipements divers et aménagements	28 583	4 500	7 350	7 350	7 350	0	43 283	4 500
Forum - Extension du hall	20 000		180 000	33 333	200 000		200 000	33 333
Musée des Automates - Toiture	0		0		0		0	
Musée des Automates - Toiture	13 720		13 720		13 720		41 160	
Acquisition fonds Lemaitre	662 107	167 745	354 400	133 333	6 000	0	1 022 507	301 078
Aménagement du camping municipal (dont travaux de reconstruction terrain de tennis)	433 326	73 955	348 400	133 333			781 726	207 288
Musée Méorial - Phase préopérationnelle	1 104	1 104	1 104		1 104		1 104	1 104
Musée Méorial - Phase opérationnelle	140 407	40 653	0	0	0	0	140 407	40 653
Musée Méorial - Communication	31 033	31 033	5 000	5 000	5 000	0	31 033	31 033
Scénographie - Equipement	28 144	0	0	0	0	0	28 144	0
Sanitaires publics - Fonds de concours CDC	24 093	21 000	1 000	1 000	1 000	0	24 093	21 000
Travaux de démolition avant construction FJT	1 000		0		0		1 000	
Marché hebdomadaire - Equipement / Aménagement	3 000		0		0		3 000	
Parcours d'interprétation - remplacement des panneaux	0		0		0		0	
<b>TOTAL MISSION URBANISME</b>	<b>146 471</b>	<b>0</b>	<b>505 000</b>	<b>250 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>656 471</b>	<b>250 000</b>
Aire de jeux - sécurisation des sols et mise aux normes	41 845		0		0		41 845	
Démolition ancien ST site Dumont D urville	43 600		0		0		43 600	
Lieu de convivialité - aménagement St Laurent	0		0		0		0	
Ex station Esso - aménagement	6 118		0		0		6 118	
Signalétique touristique	0		0		0		0	
Aménagement ex bâtiment Champion	9 047		0		0		9 047	
Etude urbaine	40 000		0		0		40 000	
ERDF - branchements consécutifs à la délivrance des permis de construire	5 861		5 000		5 000		15 861	
Aménagement place GIC et parking des Berceignes	0		500 000	250 000	0	0	500 000	250 000
<b>TOTAL MISSION ENVIRONNEMENT</b>	<b>32 956</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>40 956</b>	<b>0</b>
Espaces verts - Matériel	15 941		0		0		15 941	
Plantations d'arbres	17 015		4 000		4 000		25 015	
<b>TOTAL MISSION CITOYENNETE</b>	<b>6 235</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>12 235</b>	<b>0</b>	<b>12 235</b>	<b>0</b>
Cimetières - aménagement et équipements	6 235		3 000		3 000		12 235	
<b>TOTAL MISSION INFRASTRUCTURES ET RESEAUX</b>	<b>877 371</b>	<b>70 738</b>	<b>400 800</b>	<b>50 000</b>	<b>400 800</b>	<b>50 000</b>	<b>1 678 971</b>	<b>170 738</b>
Infrastructures et réseaux - Camion	3 000		3 000		3 000		9 000	
Plan d'eau - curage	81 830	5 000	0	0	0	0	81 830	5 000
Programme annuel éclairage public	41 970		0		0		41 970	
Candélabres	73 593		30 000		30 000		133 593	
Panneaux routiers de signalisation (fonds de concours CDC)	5 000		5 000		5 000		15 000	
Programme annuel de voirie	625 840	65 738	350 000	50 000	350 000	50 000	1 325 840	165 738
Bornes de recharge pour véhicules électriques	5 846		0		0		5 846	
Réfection des caniveaux périphériques du giratoire	10 000		0		0		10 000	
Mobilier urbain, signalétique	30 292		12 800		12 800		55 892	
<b>TOTAL MISSION PATRIMOINE</b>	<b>2 350 289</b>	<b>1 188 487</b>	<b>906 000</b>	<b>33 333</b>	<b>140 800</b>	<b>0</b>	<b>3 396 289</b>	<b>1 221 820</b>
Bâtiments communaux - Remise aux normes installations électriques	54 022		25 000		0		79 022	
Bâtiments communaux - Travaux d'entretien et extincteurs	28 113		11 000		11 000		50 113	
Ravalement co-proprété F. Couverte	6 400		0		0		6 400	
Bassin des tanneurs - Travaux de sécurisation du mur attenant	0		0		0		0	
Parc de la Fresnaye - sanitaires	0		0		0		0	
Bâtiment rue porte Philippe Jean - Toiture	0		0		0		0	
Forum - Etanchéité terrasse	10 500		0		29 000		29 000	
Château G. le Conquéant - aménagement et restauration courante des remparts	343 118	155 560	0	0	0	0	343 118	155 560
Escalier en bas Esplanade C. Ferrand	0		0		0		0	
Château G. le Conquéant - bâtiment d'accueil (diagnostic et travaux)	10 000		0		0		10 000	
Château G. le Conquéant - aménagement jeux basse-cour	5 557		200 000	33 333	0	0	205 557	33 333
Château G. le Conquéant - aménagement des sanitaires	0		0		100 000		100 000	
Château G. le Conquéant - aménagement terrasse de la reine	30 000		40 000		0		70 000	
Château G. le Conquéant - mise en sécurité terrasse de la reine	10 000		30 000		0		40 000	
Château G. le Conquéant - réfection charpente passage Guillaume	9 183		0		0		9 183	
Eglise Ste Trinité - diagnostic et mise en sécurité	13 000		0		0		13 000	
Eglise Saint Gervais - Dépose paratonnerres	22 000	6 500	0	0	0	0	22 000	6 500
Eglise Sainte Trinité - Sacristie et tribune	243 000	50 000	0	0	0	0	243 000	50 000
Eglises - Travaux	810		0		0		810	
Forum - Passerelle	0		0		0		0	
Château de la Fresnaye - Travaux	2 500		0		0		2 500	
Hôtel de Ville - restauration panneaux peints	30 000		0		0		30 000	
Sécurisation site du vieux lavoir	0		0		0		0	
Salle du Pavillon - isolation	69 840	16 660	0	0	0	0	69 840	16 660
Bâtiments communaux - Travaux d'accessibilité	8 000		0		0		8 000	
Plan d'eau - ponton PMR	12 950		0		0		12 950	
Locaux services techniques (alarme anti-intrusion)	242 008	359 050	600 000	0	0	0	842 008	359 050
Hôtel de Ville - aménagement et accessibilité	0		0		0		0	
Défilibrateurs	1 199 288	600 717	50 000	0	0	0	1 199 288	600 717
Centre socio-culturel - Aménagement	0	750	0	0	0	0	50 000	750
<b>TOTAL MISSION PREVENTION ET SECURITE</b>	<b>99 399</b>	<b>0</b>	<b>101 000</b>	<b>0</b>	<b>116 000</b>	<b>0</b>	<b>316 399</b>	<b>0</b>
Vidéo protection	0		50 000		0		50 000	
Police municipale - Equipements	0	750	0	0	0	0	0	750
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>85 000</b>	<b>0</b>
Véhicules - Tous services	10 000		0		0		10 000	
Refonte site internet	0		0		0		0	
Micro-ondes pour pressoir	0		0		0		0	
Panneau d'information lumineux	16 525		25 000		25 000		66 525	
Matériels - Tous services techniques	2 000		0		0		2 000	
Matériels - Entretien des bâtiments	1 500		5 000		5 000		11 500	
Matériels - Tous services administratifs	1 500		0		0		1 500	
Matériel électoral - 6ème bureau de vote	0		0		0		0	
Véhicule électrique ST	594		1 000		1 000		3 000	594
Espace N. MANDELA - services administratifs	1 000		35 000		35 000		118 998	
Bâtiments communaux - transpondeurs	48 998		0		0		48 998	
Besoins informatiques	17 282		0		0		17 282	
Déploiement de la fibre optique entre les bâtiments communaux	0		0		0		0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 618 463</b>	<b>1 512 729</b>	<b>2 850 650</b>	<b>530 000</b>	<b>769 370</b>	<b>50 000</b>	<b>8 258 483</b>	<b>2 092 728</b>

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur  
 014-211402581-20170906-17-004-DE  
 Accusé certifié exécutoire  
 Réception par le préfet : 10/02/2017  
 Publication : 10/02/2017