

|  |   |
|--|---|
| <b>COMMUNE DE TOULOGES</b><br><b>66350</b> | <b>COMPTE RENDU</b><br><b>DU CONSEIL MUNICIPAL</b><br><b>DU 5 MARS 2019</b> |
|--|---|

L'an deux mille dix-huit et le cinq mars à dix huit heures trente, le Conseil Municipal de la Commune de Toulouges, dûment convoqué s'est réuni en session ordinaire, à la salle du Conseil Municipal, située Parc de Clairfont, sous la présidence de Monsieur Jean ROQUE, Maire.

**Présents :** Jean ROQUE, Mireille REBECQ, Gaston COUBRIS, Elise ROUBY, Laurent ROSELLO, Gérard CASTANY, Pierre MONTEL, Danielle PONCET, Annie GRANDEMANGE, Roselyne BARANDE, Marie-France MIR, Bernard PAGES, Marie-Claude GASCON, Claude CID, Françoise BRUNET, Rachid ABDOUCHE, Marc VALETTE, Florence HOSTAILLE, Catherine BRET, Arnaud HINGRAY, Hervé MASSE,

**Absents excusés ayant donné procuration :** Bernadette CARDIN-MADERN procuration à Elise ROUBY, Laëtitia SOUNIER procuration à Hervé MASSE, Hélène GODET procuration à Mireille REBECQ, Jean SEGARRA procuration à Gaston COUBRIS

**Absente excusée :** Catherine DUMAS

**Absent :** Franck DE LA LLAVE

**Secrétaire de séance :** Danielle PONCET

Le quorum étant atteint, le Maire procède à la lecture du compte-rendu du précédent Conseil municipal, lequel est approuvé sans aucune réserve.

Jean ROQUE énonce ensuite les décisions qu'il a prises dans le cadre de sa délégation :

|         |  |
|---------|--|
| 2019/01 | Transformation et extension de l'école maternelle Ludovic Massé – attribution du lot n° 2 Etanchéité à la société SARL SAPER suite à la relance de la procédure, faisant suite au désistement de l'entreprise ETANCHEITE DU ROUSSILLON, pour un montant de 6 445,72 € HT   |
| 2019/02 | Aménagement du parc Esparre – Avenant n°1, pour les lots n°1, n°2 et n°3<br>- lot 1 Voirie- Réseaux Humides-TP66 - Avenant en plus-value de 7 110,00 € HT<br>- lot 2 Réseaux secs – CITE LUM – Avenant en plus-value de 18 065,65 € HT<br>- lot 3 Espaces verts – PALM BEACH PAYSAGES – Avenant en plus-value de 180,65 € HT |
| 2019/03 | Construction en co-maîtrise d'ouvrage de 20 appartements locatifs sociaux, d'un cabinet médical, d'une maison d'assistantes maternelles, d'un relais d'assistantes maternelles et d'un restaurant des aînés à Toulouges - Signature d'une assurance DELTA ACCORD-CADRE avec la SMABTP, pour un montant de 4 848,65 € HT      |
| 2019/04 | Marché public – Fourniture, acheminement et services de gaz naturel sur les sites communaux – avenant n°1 – renouvellement au contrat pour une durée de 1 an (du 01/01/2019 au 31/12/2019) pour un montant de 114 035,81 € TTC   |
| 2019/05 | Aménagement du Parc Esparre – Missions attribuées à SERVA BUREAU D'ETUDES – Avenant n°2, pour un montant en plus-value de 2 246,20 € HT  |
| 2019/06 | Création d'un local associatif pour le club de rugby à XIII – Mission de contrôle technique attribuée à SOCOTEC pour un montant de 2 827,50 € HT   |
| 2019/07 | Création d'un local associatif pour le club de rugby à XIII – Mission de Coordination Sécurité Protection Santé attribuée à SOCOTEC pour un montant de 2 300,00 € HT   |
| 2019/08 | Création d'une aire sportive de plein air ZAC du Mas Puig Sec-Mission de contrôle technique attribuée à BUREAU VERITAS, pour un montant de 3 020,00 € HT   |
| 2019/09 | Création d'une aire sportive de plein air ZAC du Mas Puig Sec-mission de Coordination Sécurité Protection Santé attribuée à BUREAU VERITAS, pour un montant de 2 450,00 € HT   |

## ORDRE DU JOUR

## I / FINANCES

## 1 - Rapport d'Orientation Budgétaire

Jean ROQUE rappelle à l'Assemblée que les projets de l'équipe municipale sont conditionnés par le vote du budget annuel. Le débat d'orientation budgétaire, rendu obligatoire par la Loi du 6 février 1992 pour les communes de 3500 habitants et plus, constitue la première étape du cycle budgétaire et consiste en une discussion qui préfigurerait les priorités affichées dans le budget primitif.

Il présente alors, Pascal Heymes, de la société MS conseils, venu présenter aux élus un point complet de la situation financière de la commune ainsi qu'une analyse financière prospective 2019-2021.

## SITUATION FINANCIERE 2016-2018

## RATIOS D'EPARGNE ET D'ENDETTEMENT

| <i>RATIOS d'EPARGNE</i>   | 2016             | 2017             | 2018             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Produits de gestion courante (hors excédent)                      | 5 577 474        | 5 737 560        | 5 906 228        |
| Charges de gestion courante                                       | 4 711 032        | 4 998 611        | 4 944 143        |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>   | <b>866 442</b>   | <b>738 949</b>   | <b>962 085</b>   |
| Produits financiers   | 176              | 152              | 19               |
| Charges financières   | 113 920          | 106 942          | 81 726           |
| Produits exceptionnels (Chapitre 77 hors                          | 56 388           | 48 462           | 19 154           |
| Excédent budget lotissement                                       | 2 267 577        | 0                | 1                |
| Cessions  | 33 430           | 20 525           | 750 800          |
| Charges exceptionnelles   | 9 801            | 18 874           | 13 492           |
| <b>EPARGNE BRUTE hors excédent lotissement et hors cession</b>    | <b>799 285</b>   | <b>661 748</b>   | <b>886 041</b>   |
| <b>EPARGNE BRUTE HORS CESSIONS</b>                                | <b>3 066 862</b> | <b>661 748</b>   | <b>886 042</b>   |
| Part capital de l'annuité de la dette                             | 727 780          | 1 098 433        | 541 594          |
| Capital restant dû refinancé                                      |                  | 455 000          | 0                |
| <b>EPARGNE NETTE hors excédent lotissement, cession</b>           | <b>71 505</b>    | <b>18 315</b>    | <b>344 447</b>   |
| <b>TAUX D'EPARGNE hors excédent</b>                               | <b>14,2%</b>     | <b>11,4%</b>     | <b>15,0%</b>     |
| <b>Résultat global de clôture</b>                                 | <b>2 296 989</b> | <b>2 491 134</b> | <b>2 764 240</b> |
| Encours de dette au 31 décembre                                   | 4 062 877        | 3 420 630        | 3 382 780        |
| Dette par habitant  | 607,7            | 500,5            | 495,4            |
| <i>Dette moyenne / moy des communes de la strate</i>              | <i>808,0</i>     | <i>849,0</i>     |                  |
| RATIO DE DESENDETTEMENT : Encours / épargne brute (hors excédent) | 5,08             | 5,17             | 3,82             |
| RATIO DE DESENDETTEMENT :Moyenne des communes de la strate        | 4,51             | 4,20             |                  |
| Population totale   | 6 686            | 6 834            | 6 829            |

## Ratios d'épargne et de dette à un niveau satisfaisant

- ▶ Les niveaux d'épargne progressent (épargnes de gestion, n brutes et nette)
- ▶ Cette situation résulte d'une maîtrise des dépenses mais aussi de la perception de recettes exceptionnelles (attribution de compensation, droits de mutation)
- ▶ Le taux d'épargne avoisine 15% qui est un niveau satisfaisant (seuil d'alerte 5%)
- ▶ La dette/ habitant est faible (en dessous des moyennes) et la capacité de désendettement (ratio encours/épargne brute) est très favorable, inférieure à 4 ans (seuil d'alerte à 15 ans)
- ▶ L'excédent global de clôture est abondant, ce qui constituera une source de financement importante des investissements futurs

## PROSPECTIVE FINANCIERE : ENJEUX ET CONTRAINTES

### Réajustement des charges de fonctionnement

▶ A compter de 2019, des hypothèses d'évolution par chapitre budgétaire ont été effectuées : elles traduisent un réajustement des dépenses par rapport à 2018, en particulier les dépenses eau pour PMCU (100 K€ en 2019 contre 46 K€ en 2018) et les contingents aide sociale (2018 : 320 K€; 2019 : 335 K€) et OMJ (2018 : 358 K€; 2019 : 420 K€)

|  | 2015 | 2016    | 2017  | 2018    | 2019   | 2020  |
|--|------|---------|-------|---------|--------|-------|
| <b>2</b>   |      |         |       |         |        |       |
| <b>Evolution des dépenses de fonctionnement</b>  |      |         |       |         |        |       |
| Evolution des charges à caractère général        |      | -8,81%  | 0,52% | 1,44%   | 17,58% | 2,22% |
| Evolution des dépenses de personnel              |      | 15,17%  | 6,98% | 2,81%   | 4,63%  | 2,27% |
| Evolution des autres charges de gestion courante |      | -34,14% | 8,86% | -13,75% | 10,33% | 1,96% |

### Prévision budgétaire rectifiée mais avant application des taux de réalisation

#### DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

##### TOULOUGES

##### Simulation n°1

| Années                                 | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>DEPENSES REELLES</b>                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 011 Charges à caractère général        | 996 505          | 908 697          | 913 458          | 926 605          | 1 089 510        | 1 113 704        |
| 012 Charges de personnel               | 2 414 537        | 2 780 834        | 2 974 951        | 3 058 469        | 3 200 000        | 3 272 500        |
| 65 Autres charges de gestion courante  | 1 550 994        | 1 021 502        | 1 111 992        | 959 068          | 1 058 100        | 1 078 832        |
| 67 Charges exceptionnelles et diverses | 20 118           | 9 801            | 18 874           | 13 492           | 15 000           | 15 000           |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>          | <b>5 116 723</b> | <b>4 834 753</b> | <b>5 126 216</b> | <b>5 039 361</b> | <b>5 462 397</b> | <b>5 546 990</b> |

## Baisse attendue en 2018 des recettes diverses de fonctionnement

- ▶ Les recettes diverses comprennent le produit des services (art.70), les autres dotations (art.74, hors DGF et compensations fiscales), les autres produits de gestion (art.75) et l'atténuation des charges (ch.013).
- ▶ Les produits ont baissé en 2018 en raison de recettes exceptionnelles en 2017 non reconductibles aux chapitres 70, 74 et 75. Les produits d'exploitation devraient à nouveau progresser en 2019, alors que les recettes de participations (CAF essentiellement) ont été évaluées de manière prudente.
- ▶ Poursuite de la baisse des atténuations de charges (moindre recettes au titre des emplois aidés) et des produits exceptionnels.

## Prévision budgétaire rectifiée mais avant application des taux de réalisation

### RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

| Années                                 | 2015    | 2016      | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    |
|--|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| RECETTES REELLES                       |         |           |         |         |         |         |
| 70 Produits des services               | 368 241 | 441 840   | 481 376 | 412 490 | 429 221 | 406 123 |
| 74 Subventions et particip diverses    | 44 029  | 362 739   | 391 351 | 462 179 | 372 470 | 373 825 |
| 75 Autres produits de gestion courante | 109 152 | 2 422 191 | 139 885 | 110 036 | 108 801 | 110 976 |
| 013 Attenuation de charges             | 144 550 | 116 899   | 142 849 | 133 759 | 62 740  | 70 000  |
| 76 Produits financiers                 | 284     | 176       | 152     | 19      | 140     | 170     |
| 77 Produits exceptionnels hors cesssio | 45 688  | 56 388    | 48 462  | 19 154  | 3 000   | 5 000   |

## Hypothèses concernant les bases fiscales et les taux d'imposition

▶ Hypothèses d'évolution intégrant une dynamique de l'urbanisation et les bases des logements vacants.

▶ *Remarque* : la suppression progressive de la TH pour les contribuables modestes prévue par la loi de finances pour 2018 n'aura pas d'incidences sur les bases nettes communales : la mesure législative porte sur un dégrèvement d'impôts pour les contribuables et non une exonération de bases accompagnée d'une compensation pour la commune

Taux d'imposition : dans la simulation de base, taux inchangés sur la période.

**BASES NETTES D'IMPOSITION**

| Années    | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Bases TH  | 10 568 128 | 10 352 017 | 10 662 498 | 11 004 007 | 11 407 067 | 11 806 470 |
| Bases FB  | 7 041 717  | 7 168 708  | 7 249 268  | 7 574 345  | 7 895 800  | 8 214 593  |
| Bases FNB | 117 255    | 116 812    | 116 497    | 117 973    | 119 363    | 121 759    |

**EVOLUTION PHYSIQUE (après déduction du coefficient de majoration forfaitaire) DES BASES NETTES IMPOSEES**

| Années                       | 2015 | 2016  | 2017  | 2018 | 2019  | 2020 |
|------------------------------|------|-------|-------|------|-------|------|
| Evolution Physique Bases TH  |      | -3,0% | 2,6%  | 2,0% | 1,4%  | 2,0% |
| Evolution Physique Bases FB  |      | 0,8%  | 0,7%  | 3,2% | 2,0%  | 2,5% |
| Evolution Physique Bases FNB |      | -1,4% | -0,7% | 0,1% | -1,0% | 0,5% |

**RAPPEL DES COEFFICIENTS DE MAJORATION FORFAITAIRE**

| Années                            | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Coef.Majoration Forfaitaire TH FB | 1,0090 | 1,0100 | 1,0040 | 1,0120 | 1,0220 | 1,0150 |
| Coef.Majoration Forfaitaire FNB   | 1,0090 | 1,0100 | 1,0040 | 1,0120 | 1,0220 | 1,0150 |

|                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Produit 3 taxes</b> | <b>2 793 785</b> | <b>2 788 649</b> | <b>2 845 080</b> | <b>2 952 580</b> | <b>3 067 566</b> | <b>3 182 062</b> |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

**Hypothèses concernant les compensations fiscales**

- ▶ Hausse régulière et sensible de la compensation des exonérations de TH (contribuables modestes de plus de 60 ans).
- ▶ Les autres compensations sont plus marginales et évoluent peu, avec une tendance à la baisse.

**Compensations fiscales****TOULOUGES**

| Années                              | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Comp.Exo.TH                         | 126 598        | 110 446        | 143 984        | 146 438        | 151 872        | 156 765        |
| Comp.Exo FB contrib.modestes        | 8 215          | 7 133          | 2 514          | 2 686          | 2 149          | 1 719          |
| Compensation exo légales FB         | 4 000          | 3 000          | 1 132          | 2 005          | 1 905          | 1 810          |
| Comp.exo FNB                        | 9 000          | 8 500          | 8 028          | 7 014          | 6 663          | 6 330          |
| <b>Compensations TP</b>             |                |                |                |                |                |                |
| Dotation unique TP                  | 982            | 833            | 259            | 0              | 0              | 0              |
| <b>TOTAL COMPENSATIONS FISCALES</b> | <b>148 795</b> | <b>129 912</b> | <b>155 917</b> | <b>158 143</b> | <b>162 588</b> | <b>166 624</b> |

## Les hypothèses sur les autres recettes fiscales

► Par prudence, fixation des droits de mutation à 250 K€ en 2019 (cette recette est très irrégulière avec une forte progression en 2018) ; progression de la taxe sur l'électricité de 1% par an.

► Stabilité du FPIC à compter de 2019 après la baisse constatée en 2018 , résultant de la transformation de PMCA en CU;

| En €uros   | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>AUTRES RECETTES FISCALES HORS TEOM</b>                                    | <b>513 892</b> | <b>489 012</b> | <b>590 447</b> | <b>574 468</b> | <b>533 332</b> | <b>535 393</b> |
| Taxe sur l'électricité   | 140 970        | 140 950        | 144 338        | 144 701        | 146 148        | 147 610        |
| <i>Evolution</i>   |                | 0,0%           | 2,4%           | 0,3%           | 1,0%           | 1,0%           |
| Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité foncière | 240 243        | 201 773        | 239 237        | 293 225        | 250 000        | 250 000        |
| <i>Evolution</i>   |                | -16,0%         | 18,6%          | 22,6%          | -14,7%         | 0,0%           |
| FPIC   | 122 902        | 135 592        | 127 974        | 119 358        | 120 000        | 120 600        |
| <i>Evolution</i>   |                | 10,3%          | -5,6%          | -6,7%          | 0,5%           | 0,5%           |
| Taxes diverses   | 9 777          | 10 697         | 78 898         | 17 183         | 17 183         | 17 183         |
| <i>Evolution</i>   |                | 9,4%           | 637,6%         | -78,2%         | 0,0%           | 0,0%           |

► Attribution de compensation en progression en 2018, résultant du reversement du produit excédentaire de TEOM; reversement programmé en 2019 mais de moindre ampleur; DSC stable.

| DETERMINATION DES REVERSEMENTS DE FISCALITE (Recettes) |         |        |        |         |         |         |
|--|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| En €uros   | 2015    | 2016   | 2017   | 2018    | 2019    | 2020    |
|  | 577 929 | 87 620 | 98 159 | 240 331 | 182 740 | 177 852 |
|  | 577 929 | 66 360 | 83 527 | 225 077 | 168 740 | 163 852 |
|  | -       | 21 260 | 14 632 | 15 254  | 14 000  | 14 000  |

## Les dotations de la DGF

► Prise en compte du chiffre de la population en 2019 (6 876 habitants, en hausse de 0,7% par rapport à 2018) puis hypothèse d'une hausse de la population de 1 % par an, conduisant à une population totale INSEE de 6 944 habitants en 2020.

► Aucun prélèvement SUPPLEMENTAIRE à compter de 2018 au titre du redressement des comptes publics : légère progression de la dotation forfaitaire due à la croissance de la population.

► Hausse régulière de la DSR mais maintien de l'inéligibilité de Toulouges à la DSR cible, constatée en 2017.

► Retour à une éligibilité de plein droit de la DNP (attribution pleine, non abattue de 50%) en raison de la hausse du taux de TEOM : toutefois, les mécanismes de lissage appliqués à la DNP ne conduiront à une hausse de la dotation qu'à partir de 2020.

| Années  | 2015             | 2016             | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DGF forfaitaire avant contribution redressement des cptes publics | 870 423          | 779 068          | 684 975        | 629 820        | 631 618        | 633 892        |
| Contribution redressement des cptes publics                       | -103 371         | -107 412         | -53 399        | 0              | 0              | 0              |
| <b>DGF forfaitaire après contribution</b>                         | <b>767 052</b>   | <b>671 656</b>   | <b>631 576</b> | <b>629 820</b> | <b>631 618</b> | <b>633 892</b> |
| DSU   | 0                | 0                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| DSR   | 132 568          | 158 471          | 91 574         | 94 750         | 98 950         | 103 104        |
| DNP   | 175 017          | 172 745          | 155 471        | 115 304        | 103 773        | 118 769        |
| <b>TOTAL DGF</b>  | <b>1 074 636</b> | <b>1 002 873</b> | <b>878 621</b> | <b>839 873</b> | <b>834 344</b> | <b>855 771</b> |
| <i>Evolution</i>  | <i>-3,9%</i>     | <i>-6,7%</i>     | <i>-12,4%</i>  | <i>-4,4%</i>   | <i>-0,7%</i>   | <i>2,6%</i>    |

### Hypothèses concernant la dette

► L'annuité de la dette correspondant à l'encours actuel de dette, SANS EMPRUNTS SUPPLEMENTAIRES

| ETAT DE LA DETTE PROPRE AU BUDGET PRINCIPAL M14 |                |                |                |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| En €uros  | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>834 219</b> | <b>841 050</b> | <b>734 754</b> | <b>622 231</b> | <b>615 542</b> | <b>445 105</b> |

► L'annuité baisserait régulièrement avec une forte diminution en 2020.

► Dans l'hypothèse d'un recours à l'emprunt à compter de 2019, le taux d'intérêt retenu est de 2,5% pour une durée de 20 ans.

## Le programme d'investissement prévisionnel

### PROJETS COMMUNAUX D'INVESTISSEMENTS PLURIANNUELS 2018-2019

MAJ le 19/02/2019

|  | Coût total TTC     | 2018             | 2019               | 2020               | SUBVENTIONS      |                  |   | Autres recettes  |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|---|------------------|
|  |                    |                  |                    |                    | Attribuées       | En instruction   | A demander  |                  |
| Parc Esparre                                   | 433 721 €          | 230 175          | 203 546 €          |                    | 68 421 €         |                  |   |                  |
| Maison Esparre                                 | 629 151 €          | 19 383 €         | 209 768 €          | 400 000 €          | 42 000 €         | 66 262 €         |   | 145 000 €        |
| Place Abelanet –<br>Domaine privé de la Cne    | 1 523 000 €        | 0 €              | 100 000 €          | 1 423 000 €        |                  |                  | ADES 2020 Région (Bourg<br>centre)<br>CD (Bourg cente) Démolition |                  |
| Résidence Intergénérationnelle                 | 930 000 €          | 145 000 €        | 785 000 €          |                    | 220 000 €        | 150 000 €        |   | 330 000 €        |
| LA POSTE                                       | 400 000 €          | 0 €              | 200 000 €          | 200 000 €          |                  |                  |   |                  |
| Aire sportive                                  | 735 000 €          | 0 €              | 735 000 €          |                    | 3 000 €          |                  | ADES 2019 Région (Bourg<br>Centre); DETR 2020                     |                  |
| Rénovation thermique                           | 152 000 €          | 22 000 €         | 130 000 €          |                    |                  |                  | CAF et AIT 2019   |                  |
| Accessibilité                                  | 300 000            | 98 074 €         | 200 000 €          |                    |                  |                  | Dotation de soutien à<br>l'investissement public local            |                  |
| Stade – local XIII                             | 245 000 €          | 0 €              | 245 000 €          |                    |                  |                  | Région (Bourg centre)<br>CD (Bourg centre)<br>FFR ?               |                  |
| Extension école maternelle<br>drainage compris | 320 000 €          | 17 096 €         | 302 904 €          |                    | 170 000 €        |                  |   |                  |
| Extension école élémentaire                    | 1 000 000 €        | 439 959          | 560 041 €          |                    | 350 000 €        |                  |   |                  |
| Vidéoprotection                                | 79 310 €           | 85 200 €         |                    |                    |                  |                  | Etat au titre du FIPD 50%   |                  |
| Fonds de concours – Voirie                     | 409 371 €          | 401 000 €        | 300 000 €          |                    |                  |                  |   |                  |
| Place Esparre                                  |                    |                  | 200 000 €          |                    |                  |                  |   |                  |
| SYDEEL Télécom                                 | 61 500 €           | 61 500 €         | 0 €                |                    |                  |                  |   |                  |
| <b>Total Général</b>                           | <b>6 918 053 €</b> | <b>849 253 €</b> | <b>4 171 259 €</b> | <b>2 023 000 €</b> | <b>633 421 €</b> | <b>216 262 €</b> |   | <b>475 000 €</b> |

► Le niveau des dépenses d'investissements prévisionnelles est élevé ; toutes les recettes de subventions n'ont pas été notifiées.

► Pour le financer, il a été retenu, en dehors des emprunts, une diminution des importants excédents de clôture de 2018 (2,8 M€).



# LES RESULTATS DE LA SIMULATION FINANCIERE

## Les résultats de l'analyse financière prospective

► L'analyse financière prospective a été menée à partir de comptes administratifs prévisionnels et non à partir des inscriptions budgétaires, forcément différentes (égales à un plafond concernant les dépenses et évaluées prudemment concernant les recettes).

► Les hypothèses de taux réalisation retenues dans la prospective (appliquées aux montants budgétés), en matière de fonctionnement, sont les suivantes :

*Charges générales : 93%*

*Charges de personnel : 100 %*

*Autres charges de gestion courante : 98%*

*Produits d'exploitation et autres dotations et participations (hors DGF et FPIC) : 105%*

## Les résultats de l'analyse financière prospective

Le réajustement des dépenses de fonctionnement et la faible progression des recettes de fonctionnement conduirait à une baisse ponctuelle des ratios d'épargne, avec une épargne nette faiblement négative en 2019 ; en 2020, l'épargne nette serait à nouveau positive, grâce à la maîtrise des dépenses de fonctionnement et à l'extinction de dettes anciennes.

Sur les 6,2 M€ d'investissements budgétés en 2019-2020 et compte tenu d'un volume d'emprunts de 1,5 M€ sur 2019 et 2020, la ville pourrait en financer 5,3 M€ (85%).

Fin 2020, le ratio de désendettement avoisinerait 8 ans, ce qui constitue un niveau encore satisfaisant.

### TOULOUGES

Simulation n°1

| Années                        | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Variation Taux impôts CHOISIE | 0,000% | 0,000% | 0,000% | 0,000% | 0,000% | 0,000% |

|                             |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Remboursement capital dette | 709 131 | 727 131 | 642 247 | 541 400 | 538 655 | 408 730 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|

|   |           |           |           |           |            |         |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|
| Epargne Brute (hors cessions) CHOISIE   | 700 316   | 3 066 862 | 659 958   | 886 041   | 454 101    | 498 865 |
| Epargne nette                           | -8 814    | 2 339 731 | 17 712    | 344 640   | -84 554    | 90 135  |
| Résultat global de cloture (F+)         | 1 620 619 | 2 296 989 | 2 491 134 | 2 764 240 | 900 000    | 900 000 |
| Variation du résultat global de cloture |           | 676 369   | 194 146   | 273 106   | -1 864 240 | 0       |

|          |   |   |   |         |         |           |
|----------|---|---|---|---------|---------|-----------|
| EMPRUNTS | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 500 000 | 1 000 000 |
|----------|---|---|---|---------|---------|-----------|

### RATIOS D'ENDETTEMENT

| Années                       | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Encours DETTE au 31 décembre | 4 790 008 | 4 062 877 | 3 420 630 | 3 382 780 | 3 344 125 | 3 935 395 |
| Annuité                      | 834 219   | 841 050   | 734 754   | 622 231   | 615 542   | 475 684   |
| Encours/ Epargne (en années) | 6,8       | 1,3       | 5,2       | 3,8       | 7,4       | 7,9       |
| Taux d'épargne               | 12,0%     | 38,8%     | 11,4%     | 15,0%     | 7,8%      | 8,4%      |

# ANNEXES : COMPTES ADMINISTRATIFS PREVISIONNELS

## SECTION DE FONCTIONNEMENT (après application des taux de réalisation pour les chapitres concernés)

### DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

**TOULOUGES**

**Simulation n°1**

| Années                                 | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>DEPENSES REELLES</b>                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 011 Charges à caractère général        | 996 505          | 908 697          | 913 458          | 926 605          | 1 013 244        | 1 035 745        |
| 012 Charges de personnel               | 2 414 537        | 2 780 834        | 2 974 951        | 3 058 469        | 3 200 000        | 3 272 500        |
| 65 Autres charges de gestion courante  | 1 550 994        | 1 021 502        | 1 111 992        | 959 068          | 1 036 938        | 1 057 255        |
| 66 Charges financières                 | 134 569          | 113 920          | 106 942          | 81 726           | 99 787           | 66 954           |
| .dt 6611 Intérêts des Emprunts         | 125 089          | 113 920          | 92 507           | 80 830           | 76 887           | 66 954           |
| 67 Charges exceptionnelles et diverses | 20 118           | 9 801            | 18 874           | 13 492           | 15 000           | 15 000           |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>          | <b>5 116 723</b> | <b>4 834 753</b> | <b>5 126 216</b> | <b>5 039 361</b> | <b>5 364 969</b> | <b>5 447 454</b> |

### RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

| Années                                  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>RECETTES REELLES</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 70 Produits des services                | 368 241          | 441 840          | 481 376          | 412 490          | 450 682          | 426 429          |
| .dt REOM                                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 73 Impôts et taxes                      | 3 881 664        | 3 368 598        | 3 547 561        | 3 789 748        | 3 805 682        | 3 918 853        |
| .dt contributions directes              | 2 789 843        | 2 791 966        | 2 858 955        | 2 974 949        | 3 088 163        | 3 202 670        |
| .dt AC & DSC                            | 577 929          | 87 620           | 98 159           | 240 331          | 182 740          | 177 852          |
| Autres recettes fiscales                | 513 892          | 489 012          | 590 447          | 574 468          | 534 779          | 538 331          |
| 74 Dotations et subventions             | 1 267 460        | 1 495 523        | 1 425 889        | 1 460 195        | 1 388 026        | 1 414 892        |
| .dt DGF, FNTP et FDTP                   | 1 074 636        | 1 002 873        | 878 621          | 839 873          | 834 344          | 855 751          |
| .dt compensations fiscales + DC RTP     | 148 795          | 129 912          | 155 917          | 158 143          | 162 588          | 166 624          |
| 74 Subventions et particip diverses     | 44 029           | 362 739          | 391 351          | 462 179          | 391 094          | 392 517          |
| 75 Autres produits de gestion courante  | 109 152          | 2 422 191        | 139 885          | 110 036          | 108 801          | 110 976          |
| 013 Atténuation de charges              | 144 550          | 116 899          | 142 849          | 133 759          | 62 740           | 70 000           |
| 76 Produits financiers                  | 284              | 176              | 152              | 19               | 140              | 170              |
| 77 Produits exceptionnels hors cessions | 45 688           | 56 388           | 48 462           | 19 154           | 3 000            | 5 000            |
| 77 produit des cessions                 | 301 626          | 33 430           | 20 525           | 750 800          | 225 000          | 475 000          |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES</b>           | <b>6 118 666</b> | <b>7 935 045</b> | <b>5 806 699</b> | <b>6 676 201</b> | <b>6 044 070</b> | <b>6 421 320</b> |

# SECTION D'INVESTISSEMENT ET RESULTATS

## DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

TOULOUGES

Simulation n°1

| Années                              | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>DEPENSES REELLES</b>             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 16 Remboursement emprunts           | 709 131          | 727 131          | 642 247          | 541 400          | 538 655          | 408 730          |
| 16 dette diverse                    | 580              | 649              | 1 187            | 193              | 0                | 0                |
| 20 Subventions et Fonds de concours | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Total opérations équipement         | 1 377 883        | 2 409 033        | 1 038 571        | 1 579 316        | 3 308 474        | 2 040 469        |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>       | <b>2 087 593</b> | <b>3 136 814</b> | <b>1 682 004</b> | <b>2 141 910</b> | <b>3 847 129</b> | <b>2 449 199</b> |

## RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

| Années                         | 2015           | 2016           | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>RECETTES REELLES</b>        |                |                |                  |                  |                  |                  |
| 10 Dotations & fonds divers    | 258 569        | 261 748        | 213 226          | 172 093          | 170 367          | 259 071          |
| . Dt taxes d'urbanismes        | 116 261        | 51 964         | 44 509           | 4 217            | 0                | 0                |
| . Dt FCTVA                     | 142 308        | 209 784        | 168 716          | 167 876          | 170 367          | 259 071          |
| 13 Subventions                 | 460 072        | 428 700        | 846 262          | 600 062          | 633 421          | 216 262          |
| 16 Emprunts                    | 0              | 0              | 0                | 500 000          | 500 000          | 1 000 000        |
| 16 dette diverse               | 932            | 19 943         | 11 566           | 6 021            | 0                | 0                |
| 23 Opérations d'équipement     | 0              | 0              | 119 073          | 0                | 0                | 0                |
| 27 Autres immobilisations fin. | 0              | 2 500          | 3 750            | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES</b>  | <b>719 573</b> | <b>712 891</b> | <b>1 193 876</b> | <b>1 278 176</b> | <b>1 303 788</b> | <b>1 475 333</b> |

## RESULTATS

| Années                                   | 2015              | 2016              | 2017             | 2018             | 2019              | 2020            |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Dépenses de fonctionnement               | 5 116 723         | 4 834 753         | 5 126 216        | 5 039 361        | 5 364 969         | 5 447 454       |
| Recettes de fonctionnement               | 6 118 666         | 7 935 045         | 5 806 699        | 6 676 201        | 6 044 070         | 6 421 320       |
| <b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>        | <b>1 001 942</b>  | <b>3 100 292</b>  | <b>680 483</b>   | <b>1 636 841</b> | <b>679 101</b>    | <b>973 865</b>  |
| Dépenses d'investissement                | 2 087 593         | 3 136 814         | 1 682 004        | 2 141 910        | 3 847 129         | 2 449 199       |
| Recettes d'investissement                | 719 573           | 712 891           | 1 193 876        | 1 278 176        | 1 303 788         | 1 475 333       |
| <b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>-1 368 020</b> | <b>-2 423 923</b> | <b>-488 128</b>  | <b>-863 735</b>  | <b>-2 543 341</b> | <b>-973 865</b> |
| <b>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE</b>     | <b>-366 077</b>   | <b>676 369</b>    | <b>192 356</b>   | <b>773 106</b>   | <b>-1 864 240</b> | <b>0</b>        |
| <b>RESULTAT GLOBAL yc RESULTAT REPRE</b> | <b>1 620 619</b>  | <b>2 296 989</b>  | <b>2 491 134</b> | <b>2 764 240</b> | <b>900 000</b>    | <b>900 000</b>  |

Claude CID intervient pour dire son étonnement quant à l'évolution de la subvention de l'OMJC d'environ 17 % en comparaison à celle du CCAS de 5%, d'autant plus que la Maison du Citoyen va déménager à la Maison Esparre, projet qu'il faut réussir et donc il faut se donner les moyens.

De plus, Claude CID déplore qu'on ait arrêté depuis 2017 le programme pluriannuel de déploiement de la vidéoprotection et souligne qu'il était prévu dans cette programmation des sites qui pourraient devenir sensibles. Il cite notamment la place Abelanet ainsi que l'aire sportive, et précise que cela serait dommage de ne pas y réfléchir.

Jean ROQUE lui répond que nous avons déjà 40 caméras sur le village et qu'il faut les exploiter au maximum, en travaillant avec la gendarmerie les services de la commune et de la police municipale, avec efficacité. Il rajoute que les dépenses d'investissements en vidéo protection pour l'exercice 2018 se sont élevés à 87 477,52 €.

Marc VALETTE demande si les futurs projets, prévoient de créer des forages. Jean ROQUE précise qu'une réflexion est menée et un bureau d'études a été désigné notamment pour l'éventualité d'un premier forage de projet.

Après avoir débattu de ces orientations budgétaires, Jean ROQUE demande de prendre acte de la tenue de ce débat et propose de se retrouver pour le vote du budget le mardi 26 mars 2019.

A l'unanimité, les membres présents ou représentés, prennent acte de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire et admettent avoir pris connaissance du rapport d'orientation budgétaire.

## **2 – Déplacement en cœur de ville de la Maison du Citoyen – Demande de subvention auprès du Conseil Régional Occitanie Pyrénées-Méditerranée dans le cadre du contrat Bourg Centre**

Mireille REBECQ, 1ère adjointe, propose à l'Assemblée d'autoriser le Maire à déposer une demande de subvention dans le cadre du contrat Bourg-centre pour l'opération de déplacement en cœur de ville de la Maison du Citoyen.

Vote pour, à l'unanimité.

## **3 – Création d'une aire sportive de plein air – Demande de subvention auprès du Conseil Départemental des Pyrénées-Orientales au titre de l'Aide Directe aux Equipements Structurants**

Gaston COUBRIS, adjoint aux Sports, explique que dans le cadre de l'Aménagement de la ZAC du Mas Puig Sec et pour répondre à l'action n°30 de l'Agenda 21 « Aménager des équipements sportifs ouverts à tous », la commune souhaite réaliser une aire sportive et de loisirs. Cet équipement permettra au plus grand nombre (associations, habitants, écoles, Accueils de Loisirs, Maison du Citoyen, Résidence Séniors...), débutants et confirmés, sans restriction d'âge, d'entretenir leur forme physique en pratiquant différentes activités sportives, tout en favorisant la mixité sociale.

Il précise que cette opération pourrait être subventionnée par le Conseil Départemental des Pyrénées-Orientales au titre du programme «Aide Directe aux Equipements Structurants », et demande aux élus, d'autoriser le Maire à déposer une demande subvention auprès du Conseil Départemental des Pyrénées-Orientales.

Vote pour, à l'unanimité.

## **4 – Maison du Patrimoine – Création d'un tarif mensuel de location et de caution**

Mireille REBECQ explique à l'Assemblée que par délibération n° 2015/02/04 du 24 février 2015, le Conseil Municipal a fixé un tarif journalier pour la location de la Maison du Patrimoine.

Aujourd'hui, elle demande aux élus de fixer un tarif mensuel de location de 355,00 € pour cette même salle afin de répondre à la demande du Conservatoire de Musique de la Communauté Urbaine qui depuis septembre 2018, dispense des cours de batterie dans ce lieu.

Claude CID intervient pour préciser que les salles municipales avaient pour vocation d'être mises à disposition d'associations gratuitement afin d'y installer leur siège social, d'organiser leurs activités ou réunions diverses tout comme la maison du patrimoine. Il émet des réserves quant à la location mensuelle et préfère rester sur une location journalière où à la demi-journée, car ce n'est pas la vocation d'une salle municipale d'être mise en location de manière mensuelle.

Hervé MASSE propose éventuellement d'effectuer une facturation au mois.

Laurent ROSELLO précise qu'une association locale ou extérieure qui prendrait connaissance de cette délibération de location mensuelle, pourrait demander une location au mois, alors même qu'elle est spécifique à ce cas particulier. Une convention serait plus conforme à ce cas de figure.

Après divers échanges, il est proposé aux élus de repenser le traitement de cette demande.

Vote pour, à l'unanimité.

### **5 - Médiathèque El Mil-lenari – Création d'un tarif pour les enfants ne résidant pas à Toulouges**

Mireille REBECQ explique que l'étude 2018 sur les statistiques des adhérents fait apparaître que sur 880 enfants qui fréquentent la médiathèque, 395 sont issus des communes périphériques.

Ces enfants fréquentent principalement la médiathèque le mercredi après-midi, et les emprunts qui en découlent, privent les scolaires de Toulouges d'un fonds important de bandes dessinées.

Jusqu'à ce jour, l'inscription pour ces enfants extérieurs était gratuite, alors même qu'elle est payante dans leur commune d'origine.

Claude CID trouve dommage que l'on fasse payer des enfants pour se rendre à la médiathèque.

Il est proposé au Conseil Municipal l'instauration d'un tarif de 5 € à l'année.

Mireille REBECQ précise que la Commission Culture dans sa séance du 31 janvier 2019, a approuvé l'instauration de ce tarif.

23 voix pour, 1 voix contre.

### **6 – Opération Pass'Sports 2019**

Gaston COUBRIS, adjoint aux Sports, explique à l'Assemblée que dans le cadre de l'opération « Pass'Sports », lancée en septembre 2011, et renouvelée annuellement, il convient de prendre une délibération pour individualiser les montants dûs aux associations "Toulouges Basket", "la Plume Toulougienne", "USAT Judo", "Tennis de Table" "le Roussillon Football Canohès Toulouges", "l'ETC XIII" et "l'USAT Tennis".

Gaston COUBRIS rappelle qu'il s'agit d'une aide de 50,00 € par nouvelle inscription.

Les crédits seront prévus au Budget 2019, article 6574. Cette répartition est la suivante :

| <b>Association</b>                                | <b>Nombre</b> | <b>Montant</b> | <b>Total</b>      |
|---|---------------|----------------|-------------------|
| Association Toulouges BASKET                      | 4             | 50,00 €        | 200,00 €          |
| Association La Plume Toulougienne                 | 2             | 50,00 €        | 100,00 €          |
| Association USAT JUDO                             | 20            | 50,00 €        | 1000,00 €         |
| Association Roussillon Football Canohès-Toulouges | 13            | 50,00 €        | 650,00 €          |
| Association ETC XIII                              | 5             | 50,00 €        | 250,00 €          |
| Association USAT TENNIS                           | 23            | 50,00 €        | 1150,00 €         |
| Association TENNIS DE TABLE                       | 5             | 50,00 €        | 250,00 €          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>72</b>     |                | <b>3 600,00 €</b> |

Vote pour à l'unanimité.

### **7 – Approbation du rapport de la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées du 10 décembre 2018**

Mireille REBECQ, 1ère adjointe, explique que la Commission Locale d'Evaluation des Transferts (CLECT) s'est réunie le 18 décembre 2018, pour présenter son rapport sur l'évaluation financière des différentes compétences transférées. Elle rappelle que chaque conseiller municipal a reçu une copie de ce rapport par courriel.

Elle demande au Conseil municipal de donner son avis sur ce rapport afin de régulariser le versement de l'attribution de compensation 2018, d'un montant 225 077,00 € et d'acter l'attribution de compensation prévisionnelle 2019, d'un montant de 68 742,00 €.

Vote pour à l'unanimité.

### **8 – SIOCCAT – Désignation d'un membre titulaire**

Jean ROQUE rappelle à l'Assemblée que par délibération n° 2017/03/05 du 7 mars 2017, le Conseil Municipal s'était prononcé favorablement pour l'adhésion de la Commune au Syndicat Intercommunal pour la Promotion des Langues Occitane et Catalane et avait désigné Claude CID comme Délégué Titulaire et Marie-Claude GASCON Déléguée Suppléante pour siéger au SIOCCAT.

A la suite de la démission de Monsieur Claude CID des commissions extra-municipales, il indique qu'il convient aujourd'hui de désigner un nouveau membre titulaire pour siéger au SIOCCAT.

Il propose Bernard PAGES, comme membre titulaire.

Vote pour à l'unanimité.

### **9 – ZAC du Mas Puig Sec – Cession du lot n° 13 du lotissement communal à Marcou Habitat – changement de destination**

Laurent ROSELLO, adjoint à l'urbanisme, explique que, par délibération n° 2016/06/10 du 14 juin 2016, le Conseil Municipal a décidé de vendre à Marcou Habitat, la parcelle n° 13 cadastrée AI 231, d'une superficie de 551 m<sup>2</sup> située au lotissement communal de la ZAC du Mas Puig Sec au prix de vente de 150,00 du m<sup>2</sup> hors TVA sur marge, afin d'y réaliser une opération en location-accession.

Devant les difficultés rencontrées par l'opérateur social pour réaliser son projet, en raison :

- de la configuration du terrain
- des obligations de prospects
- de la zone constructible réduite sur l'avant de la parcelle
- de la zone non constructible à l'arrière, qui représente plus de la moitié de la surface du terrain,

Marcou Habitat, sollicite un changement de destination de ce terrain afin de réaliser une opération en Accession Sociale.

Vote pour, à l'unanimité.

### **10 – Créations de postes et modification du tableau des effectifs**

Jean ROQUE explique qu'au vu des tableaux d'avancement de grade établis pour l'année 2019, et dans le but de favoriser la promotion interne des agents, il convient de créer :

- un poste de Technicien Principal de 1ère classe à raison de 35/35ème
- un poste d'Infirmier en soins généraux hors classe à raison de 28/35ème
- un poste d'Educateur Principal de jeunes enfants à raison de 17,5/35ème

et de modifier le tableau des effectifs.

Vote pour à l'unanimité.

### **11 – Contrat de Droit Public – Création d'un poste d'agent recenseur supplémentaire et modification du tableau des effectifs**

Jean ROQUE explique à l'Assemblée que Rémi COSTE qui était en stage au service urbanisme pendant les opérations du recensement de la population, du 16 janvier au 20 février 2019, a participé à la saisie des dossiers "papier" et a accompagné Yannick TISSEYRE le coordonnateur, sur le terrain afin de recenser les personnes.

Après avis favorable du superviseur de l'INSEE Jean ROQUE propose au Conseil Municipal de rémunérer Rémi COSTE pour le travail qu'il a effectué en qualité d'agent recenseur.

Le Maire consulte l'assemblée, qui vote pour à l'unanimité.

A l'issue du Conseil, le Maire félicite, pour tout le travail effectué, la Commission Finances, Mireille REBECQ, Véronique CALVET et l'équipe de la comptabilité.

Séance levée à 21 heures

La Secrétaire de séance,

Danielle PONCET