



**COMPTE RENDU  
COMMISSION FINANCES**

Seloncourt, le 06 mars 2018

**Présents**

Mr BUCHWALDER  
Mme MABIRE  
Mr GAGLIARDI  
Mr TREMBLIN  
Mr PELLETIER  
Mr MANCHEC  
Mr BERTOSSI

**COMPTE RENDU**

**Membres excusés :**

Mr COUTHERUT  
Mr GIRARD  
Mr MIESKE  
Mr TISSERAND

**Commission des finances du 01 mars 2018**

Membre extérieur :

Mr BUHLER (excusé)

**1. Débat d'Orientations Budgétaires- 2018.**

M. le Maire explique que désormais, il est demandé par circulaire préfectorale, de présenter un rapport d'orientations budgétaires qui est une synthèse du fonctionnement, des investissements, du détail des emprunts et un état de la dette.

Les principales hypothèses retenues pour construire le budget sont les suivantes :

**Dépenses de fonctionnement :**

- Achats, fluides, carburant : - 11 500 €
- Charges externes, travaux en régie (fournitures) : - 36 070 €
- Charges salariales en augmentation pour l'emploi de personnel suite à la suppression des contrats aidés : + 84 604 €
- suppression des contrats aidés, apprentis, CAE : - 104 869 €
- écarts de taux, charges sur variation, fin d'indemnité chômage : + 9 828 €
- intérêts : - 5 330 € (pas de nouveaux emprunts en 2017)
- charges exceptionnelles : - 6 090 €
- dotations amortissements : - 23 595 €
- FPIC : idem 2017

Affaire suivie par : Eric MOUGEOT  
Responsable Service FINANCES  
Tel : 03 81 34 11 31  
Fax : 03 81 37 19 94

Ville de Seloncourt  
Place du 8 mai - BP 09 - 25230 Seloncourt  
Tel : 03 81 34 11 31  
Fax : 03 81 37 19 94  
[www.seloncourt.fr](http://www.seloncourt.fr)

Total des dépenses en fonctionnement : **5 036 224 € soit - 105 581 € (-2,05%)**

Recettes de fonctionnement :

- ventes, revenus forestiers, restauration scolaire, périscolaire (retour à la semaine des 4 jours) : - 40 579 €
- travaux en régie, entretien courant privilégié : - 55 983 €
- impôts et taxes, ménages (hypothèse + 2% dont 0,4% légal sur nouvelles constructions...): +41 485 € (pas d'augmentation, même taux qu'en 2017).
- dotations, subventions, (hypothèse de maintien DGF, baisse DSR), rythmes scolaires, élections : -12 030 €
- loyers (salle des Cossies) : - 1 000 €
- produits exceptionnels, cessions, indemnités d'assurance : - 11 665 €
- contrats aidés, maladies, maternités : - 99 392 €
- 

Total des recettes de fonctionnement : **5 467 552€, soit - 179 164 € (- 3,17%)**

Excédent de fonctionnement : **431 328 € soit - 73 583 €**

Daniel BUCHWALDER précise que l'autofinancement est en recul et qu'il devient difficile de faire des investissements.

La dette communale par habitant au 31 décembre 2017 est de 299 €, au niveau départementale : 849 €/hab, régionale : 865 €/hab, nationale : 816 €/hab.

Après cette présentation, le débat est ouvert et chacun peut s'exprimer.

**La commission finances prend acte du rapport pour le débat d'orientations budgétaires qui sera présenté au Conseil Municipal.**

En pièces jointes, les variations de fonctionnement et le tableau de synthèse.

Le rapporteur,  
Lysiane MABIRE

## Variations fonctionnement DOB 2018 / BS 2017

## Ecart en valeur absolue

Dépenses						
Achats	Eau		0		idem BS 2017	
	Electricité		-5 000		Centre culturel (-) Tarifs 4% (+)	
	Gaz		-5 000		idem	
	Combustibles					
	Vêtements travail		3 000		Evolution réglementaire	
	Carburant		-4 000		Réalisé 2017 +	
	Alimentation		-1 150		Jeunesse	
	Autres		650	-11 500		
	Charges externes	<u>Prestations de services</u>				
		Repas restau.scolaire				
Culture-Jeunesse		-7 000			Affectations crédits	
Prestation écoles						
Autres prestations services			-7 000			
<u>Entretien terrains</u>						
Régie		3 148				
Autres		300	3 448			
<u>Entretien bâtiments</u>						
Courant et programmés		0				
Régie		-20 740				
Contrats		-5 895	-26 635		(-) entretien installations th – Crèche (alarme) (+) chauffage COSEC	
<u>Entretien voiries réseaux</u>						
SIACVH		3 000				
Régie		-21 125				
Autres		5 000	-13 125		peintures routières	
<u>Entretien bois forêts</u>			0			
<u>Entretien matériel roulant</u>			9 700		Absence mécanicien	
<u>Entretien autres biens mobiliers</u>			-1 805		Dépannage informatique en 2017	
Assurances			0			
Documentation						
Honoraires			-5 000		FREDON en 2017	
Surveillance			-1 470			
Catalogue imprimés						
Communication municipales						
Transports divers						
Missions déplacements, réceptions						
Concours divers, cotisations						
Autres services extérieurs			5 400		Culture Affectation crédits	
Autres			417	-36 070	0 Sacem	
Impôts et taxes				0		
Salaires et charges		<u>Personnel extérieur</u>				
		Remplacements C de G	-18 951			Crèche – Etat civil
		Stagiaires et artistes	3 242			
			-15 709			
	<u>Personnel titulaire</u>					
	Départs	-84 002				
	<u>Ateliers - Crèche - Educ.</u>					
	Recrutements					
	DST – Comm.- Crèche	27 714				
	CAE	59 689	87 403			
	Variations d'horaires – fin ½ traitement		26 063			
	Evolutions salariales		53 933		Dont 23 271 compensation hausse CSG	
	HS astreintes et divers		1 207			
			84 604			
	<u>Personnel non titulaire</u>					
	Apprentis ST		-3 276			
	Remplacements directs :					
	CAE	30 751				
	Autres	4 388	35 139			
	Contrats aidés		-137 592			
	Autres		860	-104 869		
	<u>Impôts, taxes/salaires et Charges sociales</u>					
Ecart de taux	MS 2017 x écart taux		10 858		2017 : 48,18 → 2018 : 48,72	
Charges sur variations	écart./salaires x taux 2018		-9 873			
Validation services non titulaires			17 611			
Fin Indemnité chômage			-8 768	9 828	-26 146	
Autres charges de gestion courante	Indemnités de fonctions et charges		620			
	Organismes de regroupement					
	Gymnase		-900			
	Autres		0			
	CCAS		0		Inchangé	
	Subventions associations		1 430		Animation	
	COS ; projets écoles, collège		0	1 150	Maintien subv.collèges et dot./ élève 40€	
	Autres		0			
	Frais financiers	Intérêts		-5 330		Pas de nouveaux emprunts en 2017
		Ligne trésorerie		2 000		
ICNE			0	-3 330		
Charges exceptionnelles						

	Bourses et prix		-1 000		<b>Ravalements de façades réalisé 2017</b>
	Autres	Cessions	-5 090	-6 090	
<b>Dotations amortissements</b>				-23 595	
<b>FPIC</b>				0	Idem 2017
<b>TOTAUX</b>	<b>5 141 805</b>	<b>5 036 224</b>	<b>-105 581</b>	<b>-105 581</b>	<b>-2.05%</b>
<b>Variations fonctionnement DOB 2018 / BS 2017</b>					
<b>Recettes</b>					
<b>Ventes, prestations</b>					
	Revenus forestiers		-33 800		<b>Vente supplémentaire en 2017</b>
	Redevances funéraires		400		<b>Estimation</b>
	Jeunesse		2 500		<b>Réalisé 2017</b>
	Restauration scolaire périscolaire		-9 000		<b>retour semaine 4 jours</b>
	Crèche		0		
	Autres recettes	Locations div...	-679	-40 579	
<b>Travaux en régie</b>				-55 983	<b>Entretien courant privilégié</b>
<b>Impôts et taxes</b>	Impôts ménages		39 785		<b>Hypothèse +2% dont 0,4 légal</b>
	Allocation de compensation PMA		0	0	
	FNGIR		0	0	<b>Figé</b>
	Taxe sur l'électricité		0		<b>Réalisé 2017</b>
	Droits de mutation		1 000		<b>Réalisé 2017 (-)</b>
	Autres		700	41 485	
<b>Péréquations, dotations subventions</b>					
	FDTP		-68		
	Autre péréquations		0	-68	
	Dotations		-1 812	-1 812	<b>Hypothèse maintien DGF baisse DSR</b>
	Subventions :		-10 150	-10 150	<b>-2 500 Elections - 7650 rythmes scolaires</b>
	CAF CEJ				<b>Inchangé</b>
	PSO périscolaire				
	Bons CAF jeunesse				
	DSC PMA + salon d'art			0	
<b>Autres produits (loyers)</b>				-1 000	<b>Salle des Cossies</b>
<b>Produits financiers</b>				0	
<b>Produits exceptionnels</b>					
	Libéralités		-100		
	Cessions		-5 090		
	Indemnités d'assurance		-6 475		
	Autres Recettes exceptionnelles			-11 665	
<b>Recettes sur salaires</b>					
	Maladies, maternités		-16 056		
	Contrats aidés		-83 271		
	Autres		-65	-99 392	
<b>TOTAUX</b>	<b>5 646 716</b>	<b>5 467 552</b>	<b>-179 164</b>	<b>-179 164</b>	<b>-3.17%</b>
<b>Excédent de fonctionnement</b>	<b>504 911</b>	<b>431 328</b>	<b>-73 583</b>	<b>-73 583</b>	
<b>Evolution de la dette</b>					
			Nb habitants	<b>6 109</b>	
			<i>par habitant</i>		
	<b>Dette au 31 dec 2017</b>	1 828 730	299		
	<b>Emprunts inscrits en 2018 + RAR</b>	1 084 925			
	<b>Remboursements 2018</b>	-155 103			
	<b>Dette au 31 dec 2018</b>	2 758 552	<b>452</b>	<b>2 001</b>	<b>394</b>
				2 008	230
<b>Moyennes de la strate (2016)</b>					
	<b>Nationale</b>	816			
	<b>Régionale</b>	865			
	<b>Départementale</b>	849			
	<b>Commune</b>	326			
	<b>Ratio de solvabilité</b>	6.40			

DOB 2018  
 RECAPITULATIF DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES INVESTISSEMENT	MONTANT
BATIMENTS	995 637
VOIRIE	575 800
MATERIEL	118 365
SPORTS-VIE ASSOCIATIVE	9 151
CULTURE	10 000
JEUNESSE	10 000
URBANISME	41 000
ENVIRONNEMENT	62 500
AUTRES	168 420
<b>TOTAL</b>	<b>1 990 873</b>

DOB 2018  
 RECAPITULATIF RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES INVESTISSEMENT	MONTANT
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	
Vente de terrains	101 737
FCTVA	174 000
Taxe d'aménagement	30 000
<b>AMORTISSEMENTS</b>	
Matériel	221 714
<b>TOTAL</b>	<b>527 451</b>
EMPRUNT	519 308
SUBVENTIONS	512 786
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	431 328
<b>TOTAL</b>	<b>1 990 873</b>