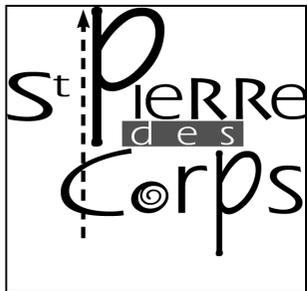


Mairie de



DEPARTEMENT D'INDRE-ET-
LOIRE

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

EXERCICE 2017

Le compte administratif regroupe toutes les opérations de l'exercice prévues au budget de l'année précédente (budget primitif, budget supplémentaire et, décisions modificatives) qui ont été autorisées préalablement par le Conseil Municipal.

Le compte administratif est présenté au cours de la même session que le compte de gestion du receveur municipal ; le conseil peut ainsi constater, pour les parties communes, **la parfaite concordance de ces deux documents**.

Il permet d'analyser le taux de réalisation des postes budgétaires de dépenses et de l'encaissement des recettes prévues au budget de la ville. Véritable bilan de l'exercice écoulé, il fait ressortir en dépenses, comme en recettes, d'une part, le montant des opérations réellement effectuées et d'autre part, **celles restant à réaliser**, pour ce qui concerne **la section d'investissement**.

Toutes les dépenses et recettes réalisées au cours de l'année sont retracées, y compris celles qui ont été réalisées dans le cadre de la **convention de gestion avec TMVL**.

Dans ce rapport, il sera analysé les **seuls mouvements réels** donnant lieu à encaissement ou décaissement. Les mouvements d'ordre qui s'équilibrent en dépenses et en recettes sont exclus.

Dans un souci de permanence des méthodes comptables, **les produits des cessions** seront analysés en investissement.

Les prévisions budgétaires des opérations réelles ont été réalisées à hauteur de **100.61% pour les recettes de fonctionnement** et de **96.96% pour les dépenses de fonctionnement**.

	Prévisions budget 2016	Compte administratif 2016	% exécution 2016	Disponible (-) / dépassement (+)	Prévisions budget 2017	Compte administratif 2017	% exécution 2017	Disponible (-) / dépassement (+)
Dépenses réelles de fonctionnement	24 109 942.19 €	23 239 416.19 €	96.39%	-870 526.00 €	24 125 815.90 €	23 391 386.03 €	96.96%	-734 429.87 €
Recettes réelles de fonctionnement hors C/002	26 577 476.31 €	26 981 189.70 €	101.52%	403 713.39 €	26 526 926.75 €	26 688 809.47 €	100.61%	161 882.72 €

► *Les Résultats de l'exercice 2017*

Le résultat global de clôture au 31/12/2017 est excédentaire de **529 235.97€**(repris au budget primitif de l'exercice 2018).

Le résultat cumulé de l'exercice 2017, **5 151 991.01€** couvre en priorité, les besoins de financement issus; de l'exécution de la section d'investissement (**-2 273 501.18**) et du solde des restes à réaliser repris au budget primitif de l'exercice 2018 (**- 2 349 253.86 €**), d'où un **excédent global de clôture de 529 235.97€** Les restes à réaliser en investissement comprennent **5 368 664.41€**de dépenses et **3 019 410.55€** de recettes.

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

→ les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets des collectivités,

→ la non exécution pendant l'exercice du « virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement » prévu au budget, conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable en vigueur.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2017, il conviendra, dans le présent rapport de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les **réalisations effectives**, tant en dépenses qu'en recettes, mais également de constater **l'évolution** des dépenses et des recettes entre 2016 et 2017.

	Compte administratif 2016	Compte administratif 2017	% variation
Total des dépenses de fonctionnement mandatées (réelles et ordres) (A)	24 902 344.44 €	24 425 883.53 €	-1.91%
Total des recettes de fonctionnement réalisées (réelles et ordres) (B)	27 256 676.47 €	26 727 747.31 €	-1.94%
Résultat propre à l'exercice (C)=(B)-(A)	2 354 332.03 €	2 301 863.78 €	-2.23%
Excédent global de clôture de l'exercice N-1 (*) (D)	763 670.45 €	2 850 127.23 €	273.21%
Résultat à affecter (ou résultat cumulé) (F)=C+(D)	3 118 002.48 €	5 151 991.01 €	65.23%

Total des dépenses d'investissement mandatées (A1)	4 810 202.29 €	5 377 382.19 €	11.79%
Total des recettes d'investissement réalisées (B1)	4 526 780.52 €	3 095 783.26 €	-31.61%
Résultat de la section d'investissement (C1)=(B1)-(A1)	-283 421.77 €	-2 281 598.93 €	
Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 (D1)	-283 115.82 €	8 097.75 €	
Déficit/excédent cumulé de la section d'investissement (F1)=(C1)+(D1)	-566 537.59 €	-2 273 501.18 €	

Total des dépenses d'investissement reportées sur N+1 (A2)	4 495 302.89 €	5 368 664.41 €
Total des recettes d'investissement reportées sur N+1 (B2)	3 504 447.65 €	3 019 410.55 €
Solde des crédits reportés sur l'exercice (n+1) (C2)=(B2)-(A2)	-990 855.24 €	-2 349 253.86 €

Besoin/excédent financement de la section d'investissement $(F2) = (F1) + (C2)$	-1 557 392.83 €	-4 622 755.04 €	196.83%
---	-----------------	-----------------	---------

Excédent global de clôture de l'exercice $(F3) = (F) - (F2)$	1 560 609.65 €	529 235.97 €	-66.09%
--	----------------	--------------	---------

(*) résultats 2016 cumulés du budget principal et du budget de la régie eau potable dont excédent global de clôture de la Régie Eau en 2016: 1 289 517.58 €

► Taux de réalisation des crédits de fonctionnement de l'exercice 2017

Le total des **recettes réelles de fonctionnement** du compte administratif de l'exercice 2017 s'élève à **26 688 809.74** (hors intégration des résultats de l'exercice 2016) contre **27 010 958.84€** en 2016, soit une baisse de **1.19%**.

Les principales recettes réelles de fonctionnement

■ **La Dotation forfaitaire** qui représente **3.89%** des recettes réelles de fonctionnement en 2017 (contre **5.14%** en 2016), **a diminué de 25.13%** par rapport à celle de l'exercice de 2016 soit **-348 711€**. Cette diminution englobe la contribution au redressement des finances publiques (-243 370€), la prise en considération de l'évolution de la population (+12 935€) et les écrêtements (-118 276€).

Dotation forfaitaire 2015	% évolution	Dotation forfaitaire 2016	% évolution	Dotation forfaitaire 2017	Ecart 2017/2016
1 917 545 €	-27.64%	1 387 611 €	-25.13%	1 038 900 €	-348 711 €

■ Dotation forfaitaire, DSU et Dotation unique de taxe professionnelle

Le montant global de ces trois dotations qui a été versé par l'Etat en 2017 **a diminué de 12.61%** (contre 20.74% en 2016 par rapport à 2015) par rapport à celui de l'exercice 2016.

Dotation forfaitaire, DUTP, DSU	CA 2016	% variation	CA 2017	Ecart 2017/2016
	2 054 006.00 €	-12.61%	1 795 008.00 €	-258 998.00 €

Pour mémoire, les variables d'ajustement sont composées des compensations fiscales et de la dotation de compensation (ex compensation pour la suppression de la part salaires de la taxe professionnelle) et diminuent d'année en année pour financer les augmentations de DGF.

La dotation unique de compensation de la TP qui regroupe les ex compensations salaires de 1982 et compensation abattement 16%. Cette compensation est perçue par les communes, même si celles-ci sont en fiscalité professionnelle unique. Elle a été supprimée en 2018.

Evolution de la dotation unique de TP de 2009 à 2017

Dotation unique de TP	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	285 345 €	259 491 €	240 261 €	200 850 €	168 063 €	132 28€	87 396 €	71 448 €	23 068 €

Soit une perte de recettes de :262 277 € sur la période de 2009 à 2017 (avec une base 2009)

Rappel

Le deuxième concours financier de l'Etat est la **Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale** (DSU). Depuis la réforme de 2009, un dispositif de répartition de la DSU à « 2 étages » est en vigueur : les communes classées, en fonction de l'indice synthétique de ressources et de charges, dans la première moitié des communes de plus de 10 000 habitants éligibles à la DSU, soit les 495 premières communes, bénéficient d'une dotation égale **à celle de 2014 majorée de +0.90%**. De plus, les 250 premières communes de cette catégorie démographique bénéficient en sus de leur attribution de droit commun d'une «**DSU cible**». Ainsi, la variation entre 2014 et 2015 s'explique avec le classement de la ville de Saint Pierre des Corps (276ème) qui lui a permis de bénéficier uniquement de la majoration de **+0.90%** et non du complément de «**DSU cible**». (sources rapport: de présentation du compte administratif 2016).

Evolution de la dotation de solidarité urbaine de 2009 à 2017

Dotation de solidarité urbaine	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	539 761 €	546 238 €	554 432 €	563 857 €	573 724 €	581 28€	586 413 €	592 277 €	733 040 €

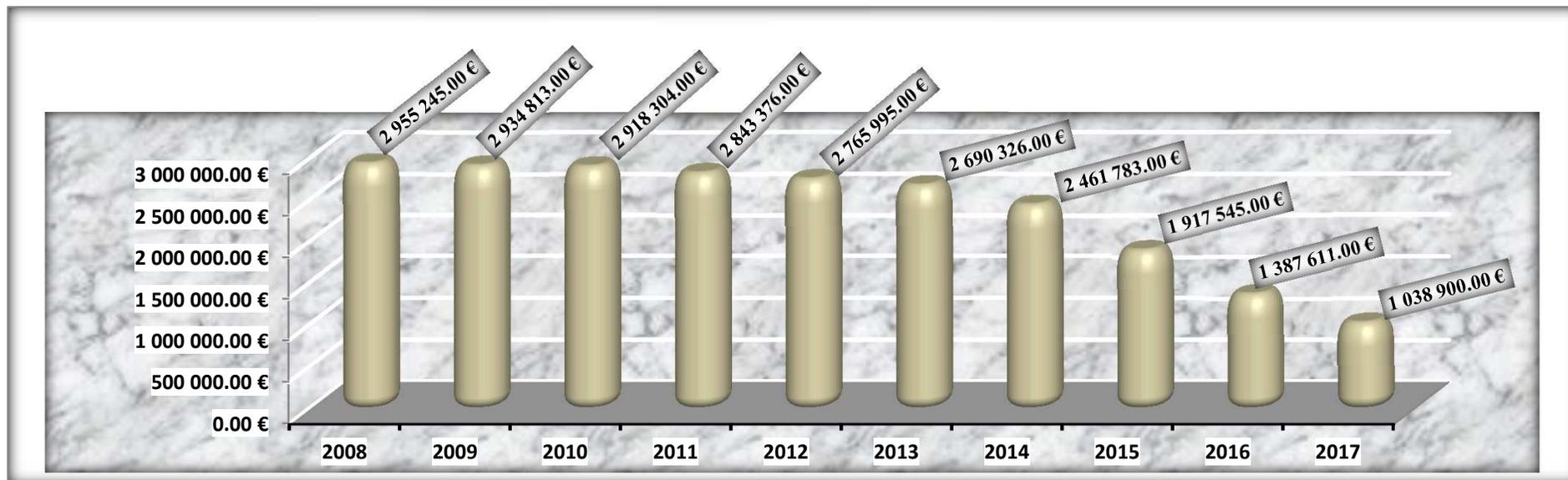
Soit des recettes supplémentaires de :193 279 € sur la période de 2009 à 2017 (avec une base 2009). Rang DSU en 2017: 219ème.

La dotation forfaitaire a commencé à diminuer depuis 2009. De 2008 à 2017, on constate une diminution sur cette période de la dotation forfaitaire pour un montant total à hauteur de **1 916 345€** et, une augmentation des dépenses réelles de fonctionnement sur la même période pour un montant cumulé de **1 062 521.70€** comme décrits sur les tableaux ci-dessous:

Année	Dotation forfaitaire	% variat° dotat° forfaitaire	Ecart dotation forfaitaire	Perte cumulée sur la base de 2008
2008	2 955 245.00 €			
2009	2 934 813.00 €	-0.69%	-20 432.00 €	-20 432.00 €
2010	2 918 304.00 €	-0.56%	-16 509.00 €	-36 941.00 €
2011	2 843 376.00 €	-2.57%	-74 928.00 €	-111 869.00 €
2012	2 765 995.00 €	-2.72%	-77 381.00 €	-189 250.00 €
2013	2 690 326.00 €	-2.74%	-75 669.00 €	-264 919.00 €

2014	2 461 783.00 €	-8.49%	-228 543.00 €	-493 462.00 €
2015	1 917 545.00 €	-22.11%	-544 238.00 €	-1 037 700.00 €
2016	1 387 611.00 €	-27.64%	-529 934.00 €	-1 567 634.00 €
2017	1 038 900.00 €	-25.13%	-348 711.00 €	-1 895 913.00 €
Total			-1 916 345.00 €	-5 618 120.00 €

Sur la base du montant de la dotation forfaitaire de 2008, la commune de Saint Pierre des Corps a subi une perte cumulée de 5 618 120€ sur la période de 2008 à 2017.



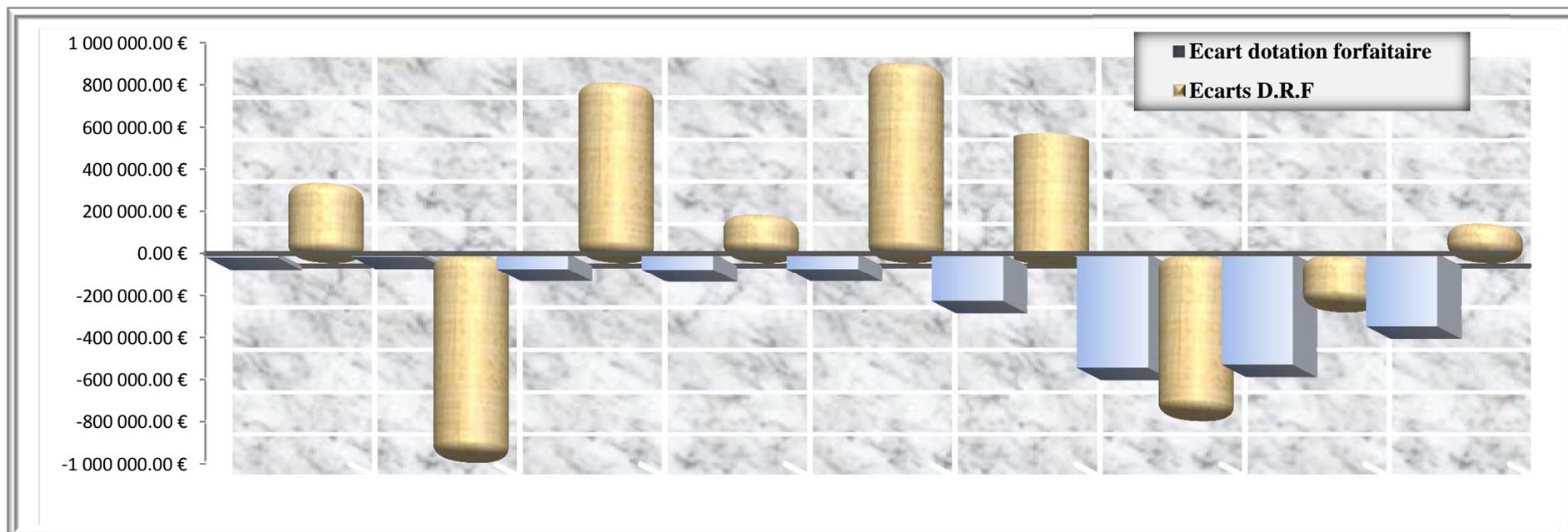
Soit une perte cumulée de 5 618 120€ sur la base du montant de la dotation forfaitaire de 2008

Sur cette même période les dépenses réelles de fonctionnement ont évolué comme suit:

Année	Dépenses réelles de fonctionnem.	variation des dépenses RF	Ecart D.R.F
2008	22 328 864 €		
2009	22 673 671 €	1.54%	344 806.31 €
2010	21 725 489 €	-4.18%	-948 181.67 €
2011	22 547 030 €	3.78%	821 540.82 €
2012	22 741 547 €	0.86%	194 517.00 €

2013	23 656 497 €	4.02%	914 950.00 €
2014	24 228 219 €	2.42%	571 721.71 €
2015	23 476 751 €	-3.10%	-751 467.62 €
2016	23 239 416 €	-1.01%	-237 334.69 €
2017	23 391 251 €	0.65%	151 834.84 €
	Total		1 062 386.70 €

RF: réelles de fonctionnement



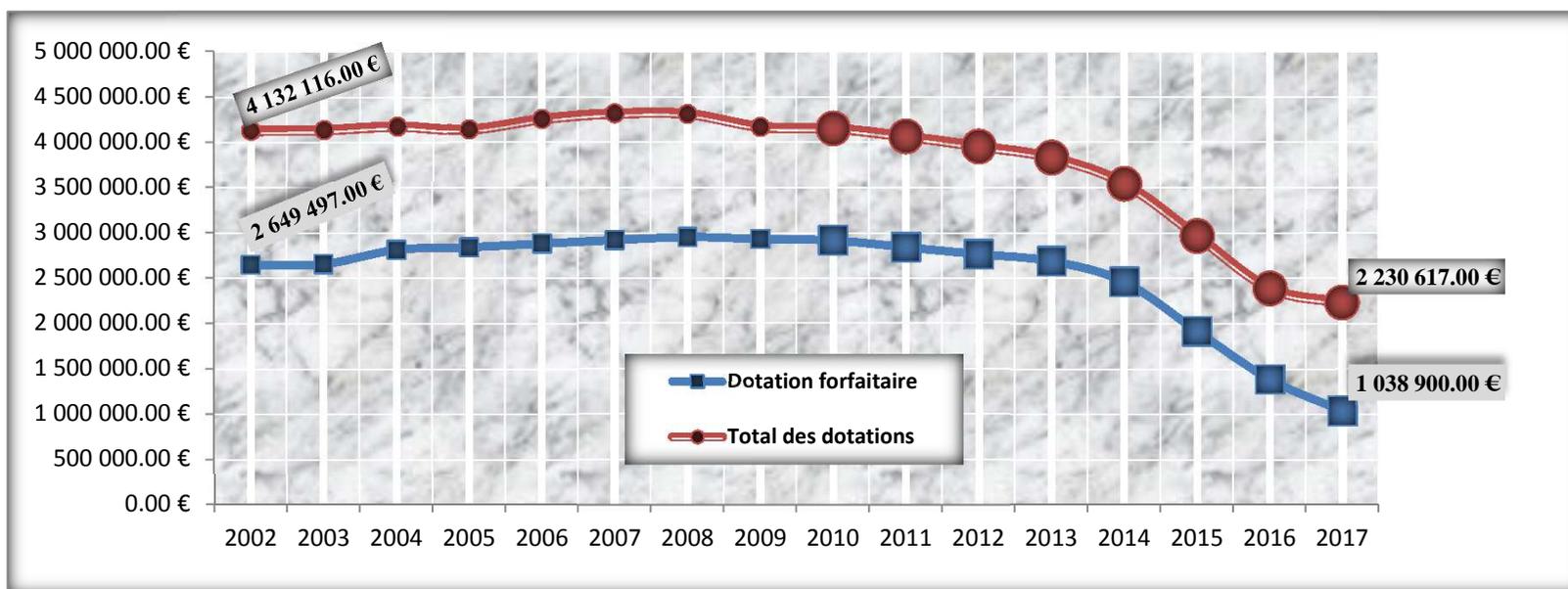
Evolution des dotations de l'Etat et des compensations de 2002 à 2017

Année	Dotation forfaitaire	DSU	DCTP (+) FNT(*)	Compensation TH	Compensation taxes foncières	Total des dotations	Ecart	% évolution
2002	2 649 497.00 €	237 242.00 €	885 582.00 €	246 777.00 €	18 018.00 €	4 132 116.00 €		
2003	2 657 835.00 €	258 133.00 €	857 702.00 €	251 009.00 €	14 173.00 €	4 138 852.00 €	6 736.00 €	0.16%
2004	2 814 794.00 €	295 071.00 €	698 631.00 €	258 343.00 €	11 523.00 €	4 178 362.00 €	39 510.00 €	0.95%
2005	2 842 942.00 €	310 113.00 €	604 921.00 €	263 392.00 €	17 541.00 €	4 138 909.00 €	-39 453.00 €	-0.94%
2006	2 884 372.00 €	412 238.00 €	549 910.00 €	267 369.00 €	39 184.00 €	4 253 073.00 €	114 164.00 €	2.76%
2007	2 922 540.00 €	488 368.00 €	486 350.00 €	273 749.00 €	44 721.00 €	4 315 728.00 €	62 655.00 €	1.47%

2008	2 955 245.00 €	529 177.00 €	402 800.00 €	273 026.00 €	150 271.00 €	4 310 519.00 €	-5 209.00 €	-0.12%
2009	2 934 813.00 €	539 761.00 €	285 345.00 €	277 226.00 €	130 211.00 €	4 167 356.00 €	-143 163.00 €	-3.32%
2010	2 918 304.00 €	546 238.00 €	259 491.00 €	299 291.00 €	126 276.00 €	4 149 600.00 €	-17 756.00 €	-0.43%
2011	2 843 376.00 €	554 432.00 €	240 261.00 €	295 167.00 €	128 654.00 €	4 061 890.00 €	-87 710.00 €	-2.11%
2012	2 765 995.00 €	563 857.00 €	200 850.00 €	308 761.00 €	113 493.00 €	3 952 956.00 €	-108 934.00 €	-2.68%
2013	2 690 326.00 €	573 724.00 €	168 063.00 €	295 547.00 €	101 769.00 €	3 829 429.00 €	-123 527.00 €	-3.12%
2014	2 461 783.00 €	581 182.00 €	132 284.00 €	287 279.00 €	79 856.00 €	3 542 384.00 €	-287 045.00 €	-7.50%
2015	1 917 545.00 €	586 413.00 €	87 393.00 €	315 742.00 €	58 686.00 €	2 965 779.00 €	-576 605.00 €	-16.28%
2016	1 387 611.00 €	592 277.00 €	74 118.00 €	240 618.00 €	93 713.00 €	2 388 337.00 €	-577 442.00 €	-19.47%
2017	1 038 900.00 €	733 040.00 €	23 068.00 €	346 301.00 €	89 308.00 €	2 230 617.00 €	-157 720.00 €	-6.60%

(*) FNTF intégré dans la DGF à partir de 2004

Sources: comptes administratifs



■ Les autres recettes de l'Etat

Elles représentent **3.69%** des recettes réelles de fonctionnement. Elles sont composées essentiellement:

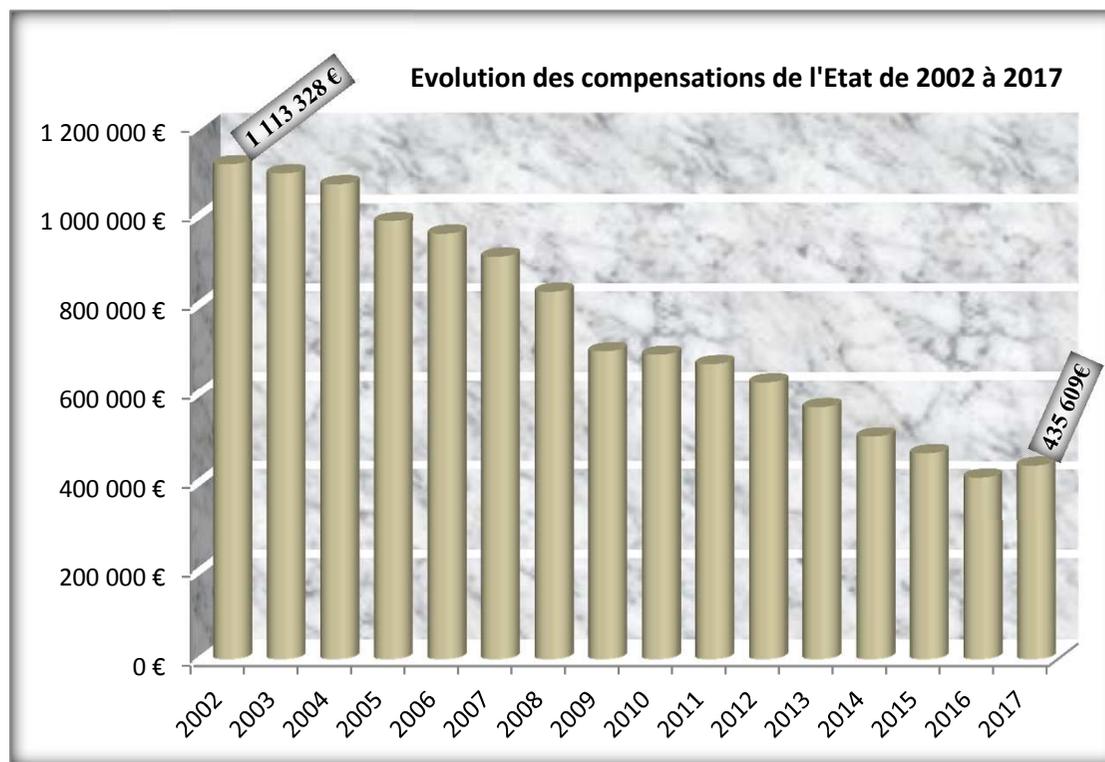
→ Compensation Etat TH	346 301.00 €
------------------------	--------------

→ Compensation Etat TF	89 308.00 €
→ Participation Etat - rythmes scolaires	108 973.33 €
→ Fonds de soutien aux emprunts à risque (*)	404 587.67 €
→ Participation Etat -Elections	6 227.72 €
→ Participation Etat - recensements	3 101.00 €
→ Participation Etat - Contrat unique d'insertion	25 143.54 €
→ Compensation perte de taxe additionnelle aux droits de mutation	940.00 €

(*) que 33 715.64€ en 2017 en flux de trésorerie; le reliquat est versé annuellement (trésorerie par année 33 715.64€) entre 2018 et 2028.

Evolution des compensations de l'Etat de 2002 à 2017

Année	Montant	% variation	Ecart
2002	1 113 328 €		
2003	1 092 835 €	-1.84%	-20 493 €
2004	1 068 497 €	-2.23%	-24 338 €
2005	985 854 €	-7.73%	-82 643 €
2006	956 463 €	-2.98%	-29 391 €
2007	904 820 €	-5.40%	-51 643 €
2008	826 297 €	-8.68%	-78 523 €
2009	692 782 €	-16.16%	-133 515 €
2010	685 058 €	-1.11%	-7 724 €
2011	664 082 €	-3.06%	-20 976 €
2012	623 104 €	-6.17%	-40 978 €
2013	565 379 €	-9.26%	-57 725 €
2014	499 419 €	-11.67%	-65 960 €
2015	461 824 €	-7.53%	-37 595 €
2016	408 449 €	-11.56%	-53 375 €
2017	435 609 €	6.65%	27 160 €



■ Le produit des impôts directs des trois taxes et autres impôts et taxes

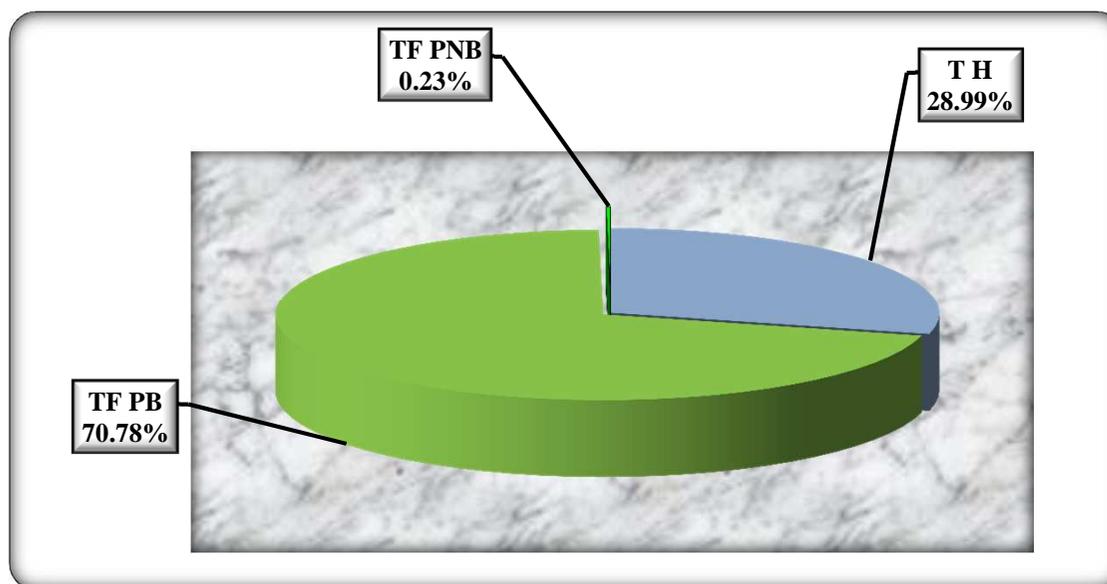
Le produit des impôts directs des trois taxes (bases d'imposition effectives 2017) s'élève à **8 348 290€**(rôles généraux) soit **31.56%** (avec intégration des rôles complémentaires et supplémentaires) des recettes réelles de fonctionnement contre **30.93%** en 2016.

	Taux 2016	Taux 2017	Effet taux	Bases 2016 (*)	Bases 2017 (*)	Effet base	Produit en 2017 hors rôles supplémentaires	% produit impôts
T H	15.20%	15.20%	0	16 108 376	15 920 810	-28 510	2 419 963	28.99%
TF PB	25.42%	25.42%	0	23 062 830	23 246 195	46 611	5 909 183	70.78%
TF PNB	37.13%	37.13%	0	51 432	51 559	47	19 144	0.23%
		Total	0 €		Total	18 149 €	8 348 290 €	100.00%

(*)sources état n°1259 de 2016, 2017 et de 2018

La progression du produit des contributions directes entre 2016 et 2017 est de **+18 149€** (hors rôles supplémentaires). La répartition entre les différentes taxes de ce produit fiscal est la suivante :

Répartition du produit fiscal des 3 taxes en 2017



47.15 % du **produit de la taxe foncière sur les propriétés bâties** est payé par les **contribuables personnes physiques** (contre 47.27% en 2016) et **52.85%** par les **entreprises** (contre 52.73 en 2016) :

Exercice 2017		Base imposée	% base	Taux TFPB	Produit net	% produit
Locaux d'habitation ordinaire		7 854 552	33.79%	25.42%	1 996 627	33.79%
Locaux d'habitation à caractère social		3 037 186	13.07%	25.42%	772 053	13.07%
Locaux d'habitation soumis à la loi de 48		7 074	0.03%	25.42%	1 798	0.03%
Autres locaux passibles de la TH		62 167	0.27%	25.42%	15 803	0.27%
Locaux à usage professionnel et commercial		6 828 085	29.37%	25.42%	1 735 699	29.37%
Etablissement industriels et assimilés		5 456 885	23.47%	25.42%	1 387 140	23.47%
Total		23 245 949		Total produit net	5 909 120	

Sources état 1386TF 2017

Exercice 2016		Base imposée	% base	Taux TFPB	Produit net	% produit
Locaux d'habitation ordinaire		7 783 175	33.75%	25.42%	1 978 483	33.75%
Locaux d'habitation à caractère social		3 025 151	13.12%	25.42%	768 993	13.12%
Locaux d'habitation soumis à la loi de 48		8 113	0.04%	25.42%	2 062	0.04%
Autres locaux passibles de la TH		85 353	0.37%	25.42%	21 697	0.37%
Locaux à usage professionnel et commercial		6 801 855	29.49%	25.42%	1 729 032	29.49%
Etablissement industriels et assimilés		5 359 183	23.24%	25.42%	1 362 304	23.24%
Total		23 062 830		Total produit net	5 862 571	

Sources état 1386TF 2016

Rappel : Conséquences de l'article 75 de la loi de finances 2016

En 2015, certains contribuables qui ont bénéficié depuis 2009 de la majoration d'une demi-part supplémentaire de quotient familial l'ont perdu. Dans le cadre de l'article 75 de la loi de finances pour 2016, le Gouvernement est revenu sur ce dispositif:

" → Les personnes à revenu modeste, dont la situation réelle n'a pas changé et, qui ont déjà bénéficié d'une prolongation de leur exonération en 2014, bénéficient du maintien pérenne de l'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties prévues à l'article 1391 du code général des impôts et l'exonération de taxe d'habitation prévues au I de l'article 1414 du code général des impôts;

→ pour les autres contribuables dont la situation a évolué et qui perdent le bénéfice des exonérations, les exonérations d'impôts locaux sont prolongées en 2015 et 2016, puis réduites progressivement les deux années suivantes afin d'éviter les effets de seuil.

Les contribuables pour lesquels le bénéfice de l'exonération est maintenu font l'objet d'une régularisation de leurs impositions 2015 par voie de dégrèvement..."

(Sources mail de la DGFIP reçu le 4 mars 2016)

Cette évolution législative a généré une perte réelle de fiscalité estimée en 2017 à hauteur de **33 831.00€** (contre 203 804€ en 2016) comme l'attestent les tableaux ci-dessous:

Rôles généraux 2017		Prévisions état 1259	Ecart	Pertes réelles
TH dont THLV	2 419 963 €	2 452 064 €	-32 101 €	-32 101 €
TFPB	5 909 183 €	5 910 913 €	-1 730 €	-1 730 €
TFPNB	19 144 €	18 973 €	171 €	
Total	8 348 290 €	8 381 950 €	-33 660 €	-33 831 €

Rôles généraux 2016		Prévisions état 1259	Ecart	Pertes réelles
TH dont THLV	2 448 473 €	2 582 328 €	-133 855 €	-133 855 €
TFPB	5 862 571 €	5 932 520 €	-69 949 €	-69 949 €
TFPNB	19 097 €	18 973 €	124 €	
Total	8 330 141 €	8 533 821 €	-203 680 €	-203 804 €

Les taxes additionnelles aux droits de mutations

Elles totalisent **363 901 €** soit un montant en hausse de 38 193€ par rapport à 2016. Ce produit est lié au nombre de transactions immobilières sur le territoire de la commune.

Année	Montant	% variation	Ecart
2010	214 952 €		
2011	284 292 €	32.26%	69 340 €
2012	283 480 €	-0.29%	-812 €
2013	267 699 €	-5.57%	-15 781 €
2014	276 631 €	3.34%	8 932 €
2015	351 557 €	27.09%	74 926 €
2016	325 708 €	-7.35%	-25 849 €
2017	363 901 €	11.73%	38 193 €

La taxe sur l'électricité (reversement par le SIEIL)

Elle totalise **111 855.58 €** contre **139 358.48 €** en 2016. Cet ajustement à la baisse de la taxe sur l'électricité s'explique par le reversement par le SIEIL de deux derniers trimestres de l'exercice 2017 en 2017 (Troisième et quatrième trimestre 2017).

Rappelons que l'article 23 de la loi du 7 décembre 2010 a institué un nouveau régime de taxation de la consommation d'électricité. Ainsi, ce nouveau régime de taxation a d'une part, modifié l'assiette de taxation qui repose désormais uniquement sur les consommations (et non plus sur la totalité de la facture), et d'autre part, a mis fin à l'exonération des consommations relatives à l'éclairage public (entraînant ainsi pour la commune une hausse du produit, mais également une nouvelle charge).

La taxe sur la publicité extérieure (TLPE)

L'article 171 de la loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008 a remplacé les différentes taxations communales sur la publicité par une taxe unique dite TLPE . Le montant du produit de l'exercice 2017 est à hauteur de **244 374.20 €**, en baisse de 8.94% par rapport au produit de l'exercice 2016 (**268 355.70 €**).

Année	Montant	% variation
2010	321 485.37 €	
2011	245 841.80 €	-23.53%
2012	269 335.99 €	9.56%
2013	241 934.75 €	-10.17%
2014	241 462.15 €	-0.20%
2015	230 253.41 €	-4.64%
2016	268 355.70 €	16.55%
2017	244 374.20 €	-8.94%

les droits de stationnement

Leur montant en 2017 est de **109 619.70 €** contre 108 960 € en 2016.

les droits de place

Ils totalisent **60 420.48 €** en 2017 contre 64 393.45 € en 2016, soit une baisse de 3 972.97€ par rapport à 2016.

■ Le reversement de TP, la dotation de solidarité et les fonds de concours TMVL

Le reversement de TP par TMVL représente **29.56%** des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2017, soit un montant de **7 890 279.99€**

Ce montant a été ajusté à la baisse par rapport à celui de 2016 suite aux transferts de compétences opérées vers TMVL en 2017.

Le reversement de TP et la dotation de solidarité communautaire représentent **31.95%** des recettes réelles de fonctionnement en 2016 contre **36.64%** en 2016.

La **dotation de solidarité communautaire** versée par TMVL a progressé de 1% entre 2016 et 2017.

	2016	% variation	2017
Dotation de solidarité communautaire	631 521 €	1.00%	637 836 €

Les fonds de concours Tour(s)Plus:

	2016	2017
Fonctionnement Piscine (*)	234 091.00 €	234 091.00 € (*) plafonnés à 50% du plan de financement
Fonctionnement CMS (*)	0.00 €	20 714.20 € (*) plafonnés à 50% du plan de financement
Illuminations de fin d'année	6 000.00 €	6 000.00 €

Participation TMVL évènementiel-fêtes municipales	8 672.00 €	8 705.00 €
Mutation énergétique	0.00 €	1 186.00 €
Fonctionnement terrain des Gens du voyage (**)	31 062.23 €	0.00 €
Total	271 153.23 €	249 982.00 €

(**) Compétences TMVL en 2017

■ ***Les remboursements de frais de TMVL dans le cadre de la convention de gestion***

Libellé	Montant
Services Garage	83 066.88 €
Espaces verts	42 269.51 €
Urbanisme	40 421.50 €
Voirie - éclairage public	589 605.48 €
Terrain des Gens du voyage	152 004.26 €

■ ***Produit des services hors convention de gestion avec TMVL***

Hors convention de gestion avec TMVL et remboursement des frais de personnel mis à disposition à Tours Métropole Val de Loire , ce produit est à hauteur de **1 721 081.32€** et, **baisse de 2.92%** par rapport à celui de 2016.

Il se décompose comme suit:

	Montants CA 2016	% variation	Montants CA 2017	% produit total 2017	Ecart
Rétribution de service / Restaurant scolaire	647 419.10 €	10.87%	717 818.57 €	41.71%	70 399.47 €
Rétribution de service / Piscine	92 669.05 €	28.24%	118 838.55 €	6.90%	26 169.50 €
Rétribution de service / Services culturels	51 316.85 €	-8.17%	47 124.02 €	2.74%	-4 192.83 €
Rétribution de service / Crèche	54 241.19 €	-10.64%	48 468.00 €	2.82%	-5 773.19 €
Rétribution de service / Halte garderie	14 346.41 €	23.35%	17 696.51 €	1.03%	3 350.10 €
Rétribution de service / Crèche Pataploum	45 451.21 €	-18.24%	37 161.62 €	2.16%	-8 289.59 €
Rétribution de service / Centre municipal de santé	395 970.41 €	-0.70%	393 208.26 €	22.85%	-2 762.15 €
Participation des familles Centres de loisirs	46 893.88 €	43.56%	67 321.77 €	3.91%	20 427.89 €
Participation CAFIL pour Centres de loisirs	76 759.24 €	-54.20%	35 156.38 €	2.04%	-41 602.86 €
Participation familles Centre de vacances Chatelus	6 401.96 €	31.82%	8 438.80 €	0.49%	2 036.84 €
Redevances et droits des services - SMJ	6 592.00 €	-46.90%	3 500.20 €	0.20%	-3 091.80 €

Participation CAFIL Centre de vacances Chatelus	0.00 €	0.00%	0.00 €	0.00%	0.00 €
Redevance d'occupation du domaine public	83 384.14 €	-59.46%	33 807.09 €	1.96%	-49 577.05 €
Remboursement de frais par divers redevables	196 023.80 €	-14.32%	167 962.56 €	9.76%	-28 061.24 €
Autres produits des services de l'exercice	55 309.00 €	-55.56%	24 578.99 €	1.43%	-30 730.01 €
Total	1 772 778.24 €	-2.92%	1 721 081.32 €	Total	-51 696.92 €

Dans la cadre du respect des normes de la comptabilité publique (M14), ont été comptabilisés en produit des services, les remboursements de frais par TMVL (convention de gestion, pour un montant de 907 367.63€) et, ceux du personnel mis à disposition à TMVL (265 194€). Ce qui explique le niveau de la réalisation au compte administratif de l'exercice 2017 du produit des services, soit 2 893 642.95€ (situation exceptionnelle en 2017)

■ **L'épargne brute** qui correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement, constitue une composante de l'autofinancement susceptible d'être affectée à la section d'investissement pour financer le remboursement en capital de la dette.

	2016	% variation	2017	Ecart
Dépenses réelles de fonctionnement	23 239 416.19 €	0.65%	23 391 251.03 €	151 834.84 €
Recettes réelles de fonctionnement	26 390 409.70 €	1.13%	26 688 809.74 €	298 400.04 €
<i>Epargne brute (2)</i>	3 150 993.51 €	4.65%	3 297 558.71 €	

(2) hors produits des cessions intégrés au financement des dépenses d'investissement.

■ **Les autres recettes réelles de fonctionnement** qui représentent **11.84%** contre **13.07%** en 2016, sont détaillées ci-dessous:

	CA 2016	CA 2017	% Variation	Ecart
Participation Département Crèche familiale	5 412 €	0 €	-100.00%	-5 412 €
Subvention Département pour RAM	4 800 €	6 000 €	25.00%	1 200 €
Subvention Département pour crèche PATAPLOUM	5 293 €	0 €	-100.00%	-5 293 €
Contribution annuelle Département - Accueil des enfants porteurs de handicap	27 300 €	39 000 €	42.86%	11 700 €
Participation ville de Tours fonctionnement Terrain Gens du voyage	21 379 €	0 €	-100.00%	-21 379 €
Remboursement sur rémunérations du personnel	59 880 €	60 717 €	1.40%	837 €
Remboursement prestations sociales	305 875 €	210 093 €	-31.31%	-95 782 €
Participation CAFIL gestion du terrain des gens du voyage	70 704 €	5 988 €	-91.53%	-64 716 €
Participation CAFIL pour crèche	193 089 €	179 031 €	-7.28%	-14 058 €
Participation CAFIL pour Halte garderie	132 658 €	142 421 €	7.36%	9 763 €
Participation CAFIL pour Contrat Enfance	161 080 €	156 308 €	-2.96%	-4 773 €

Participation CAFIL pour Contrat Enfance - volet jeunesse	16 016 €	16 016 €	0.00%	0 €
Participation CAFIL pour RAM	24 448 €	24 841 €	1.61%	393 €
Participation CAFIL pour crèche PATAPLOUM	201 046 €	211 635 €	5.27%	10 590 €
Participation CAFIL - Rythmes scolaires	33 169 €	25 983 €	-21.67%	-7 186 €
Subvention Caisse des écoles pour dépistage et prévention du diabète	9 642 €	0 €	-100.00%	-9 642 €
Participation Caisse des écoles frais généraux des CLSH	20 689 €	35 470 €	71.45%	14 781 €
Participations communales pour écoles primaires	16 922 €	7 904 €	-53.29%	-9 018 €
Participations communales pour écoles maternelles	12 410 €	8 870 €	-28.53%	-3 540 €
Participations pour utilisation des équipements sportifs	43 966 €	49 092 €	11.66%	5 127 €
Loyers - revenus des immeubles	563 865 €	518 843 €	-7.98%	-45 022 €
Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	166 235 €	148 770 €	-10.51%	-17 465 €
Participations pour utilisation des locaux du CMS	865 €	845 €	-2.31%	-20 €
Fonds de solidarité Corpo énergies	25 000 €	25 000 €	0.00%	0 €
Fonds de concours TMVL - Piscine	234 092 €	274 195 €	17.13%	40 104 €
Fonds de concours TMVL- Terrain des gens du voyage	31 062 €	0 €	-100.00%	-31 062 €
Subvention Tour(s)Plus - illuminations de fin d'année	6 000 €	6 000 €	0.00%	0 €
Produit des cessions	590 780 €	308 518 €	-47.78%	-282 262 €
Solde de l'opération ZAC Grand Cour	268 574 €	0 €	-100.00%	-268 574 €
Autres recettes réelles de fonctionnement (1)	275 375 €	697 809 €	153.40%	422 434 €
Total	3 527 625 €	3 159 349 €	-10.44%	-368 277 €

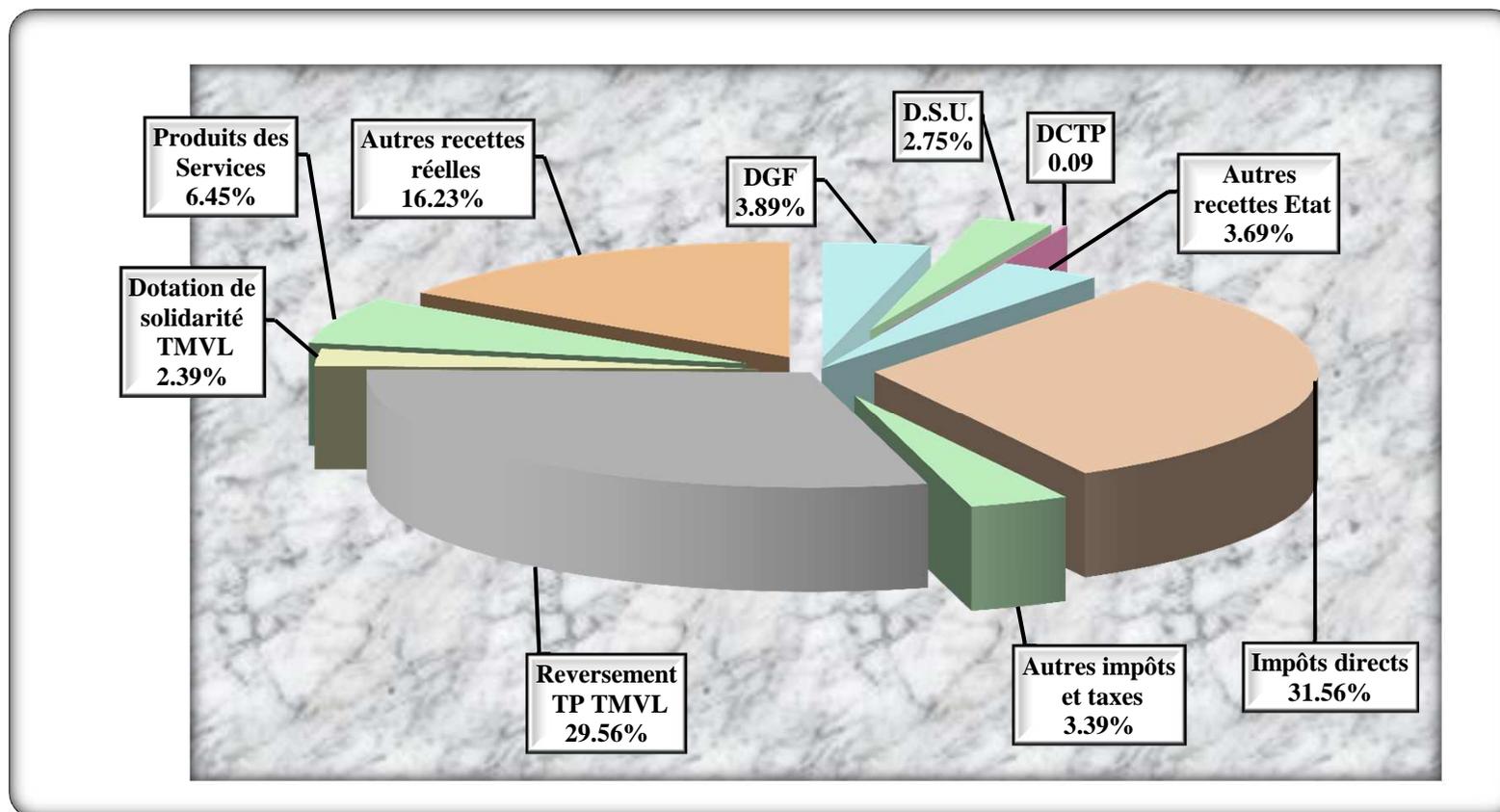
(1) dont remboursements et reversements de produits de la Régie eau au budget principal: 279 582.97€

■ Répartition des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de 2017

	Prévisions 2017	CA 2017	% CA 2017	Taux réalisé
DGF	1 038 900.00 €	1 038 900.00 €	3.89%	100.00%
D.S.U.	733 040.00 €	733 040.00 €	2.75%	100.00%
DCTP	23 068.00 €	23 068.00 €	0.09%	100.00%
Autres recettes de l'Etat	1 002 846.67 €	984 582.26 €	3.69%	98.18%
Impôts directs des 3 taxes	8 381 950.00 €	8 423 012.70 €	31.56%	100.49%
Autres impôts et taxes	964 632.70 €	905 099.20 €	3.39%	93.83%
Reversement de TP par TMVL	7 865 217.39 €	7 890 279.99 €	29.56%	100.32%
Dotation de solidarité communautaire TMVL	637 836.00 €	637 836.00 €	2.39%	100.00%
Produits des Services hors remboursements TMVL	1 746 844.00 €	1 721 081.32 €	6.45%	98.53%

Autres recettes réelles de fonctionnement (*)	4 132 591.99 €	4 331 910.27 €	16.23%	104.82%
Total des recettes réelles de fonctionnement	26 526 927 €	26 688 810 €	100.00%	100.61%

(*) dont produit des cessions réalisé CA 2017 en fonctionnement: 308 517.64 € détaillé en section d'investissement et les remboursements de TMVL dans le cadre de la Convention de gestion



Les principales dépenses réelles de fonctionnement

Le montant des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de 2017 s'élève à **23 391 251.03€** contre **23 239 416.19€** en 2016, soit **une augmentation de 0.65%**. Le **taux de réalisation** est à hauteur de **96.96%** contre 96.39% en 2016.

L'écart des réalisations des dépenses réelles de fonctionnement entre 2016 et 2017 est de **+151 834.84€** (-237 334.69€ entre 2015 et 2016).

	2016	2017	Ecart	% évolution
Moyens des services	5 447 837.34	6 305 563.54	857 726.20	15.74%
Charges de personnel	14 714 578.61	14 275 628.41	-438 950.20	-2.98%
Subvention au C.C.A.S.	800 000.00	800 000.00	0.00	0.00%
Subventions versées dont la subvention au COS	309 464.07	305 579.97	-3 884.10	-1.26%
Participation au S.D.I.S.	559 679.00	559 679.00	0.00	0.00%
Intérêts de la dette (hors ICNE et IRA refinancement)	863 937.69	749 438.04	-114 499.65	-13.25%
Autres dépenses réelles de fonctionnement	543 919.48	395 362.07	-148 557.41	-27.31%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	23 239 416.19	23 391 251.03	151 834.84	0.65%

IRA: indemnités de remboursement anticipé

■ Le montant global des subventions versées (dont la subvention versée au COS) sur l'exercice **2017** aux associations et autres organismes s'élève à **305 579.97€**(hors subvention versée au CCAS) soit une baisse de 1.26% par rapport à l'exercice 2016. Il représente **1.31%** des dépenses réelles de fonctionnement. Ci-dessous le tableau comparatif de certaines subventions qui ont été versées:

Organismes	CA 2016	CA 2017	Ecart
Associations politique de la ville	44 631.42 €	45 064.00 €	432.58 €
Service "Boutchou"	3 527.50 €	0.00 €	-3 527.50 €
Patronage Laïque	50 000.00 €	50 000.00 €	0.00 €
Associations sportives	134 275.00 €	131 675.00 €	-2 600.00 €
Subventions associations culturelles	9 338.00 €	9 338.00 €	0.00 €
Subvention "opération Brésil"	1 500.00 €	1 500.00 €	0.00 €

■ Les charges de personnel ont diminué de 2.98% par rapport aux réalisations de 2016, contre une augmentation observée entre 2015 et 2016 de **0.50%**. Elles s'élèvent à **14 276 628.41€** contre **14 714 578.61€** en 2016 soit un écart de 438 950.20€.

Premier poste de dépense de la ville, elles représentent **61.03%** du total des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2017 contre **63.32%** en 2016. Le niveau de ce ratio de structure est à analyser avec prudence car les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 2.98% entre 2016 et 2017.

Ventilation des dépenses de personnel par service gestionnaire et/ou utilisateur

Service gestionnaire ou utilisateur	Compte administratif 2016	Compte administratif 2017	Ecart	% variation 2016/2017
Service communications	152 609.20 €	133 666.05 €	-18 943.15 €	-12.41%
Services financiers	310 285.55 €	336 334.26 €	26 048.71 €	8.40%
Service du personnel	218 150.02 €	225 674.07 €	7 524.05 €	3.45%
Service bâtiments	2 108 649.45 €	2 143 764.24 €	35 114.79 €	1.67%
Equipements sportifs	964 416.48 €	984 672.85 €	20 256.37 €	2.10%
Espaces verts	992 299.70 €	997 309.97 €	5 010.27 €	0.50%
Urbanisme	268 333.84 €	287 834.31 €	19 500.47 €	7.27%
Voirie	1 339 758.40 €	962 123.09 €	-377 635.31 €	-28.19%
Administration générale	1 427 110.97 €	1 141 028.50 €	-286 082.47 €	-20.05%
Associations	84 503.73 €	86 611.06 €	2 107.33 €	2.49%
Bibliothèques	398 180.67 €	398 970.33 €	789.66 €	0.20%
Centre culturel communal	179 857.65 €	204 409.85 €	24 552.20 €	13.65%
Etat civil	138 896.30 €	178 924.54 €	40 028.24 €	28.82%
Ecole de musique	256 070.65 €	284 471.88 €	28 401.23 €	11.09%
Police municipale	128 836.64 €	132 427.12 €	3 590.48 €	2.79%
Aide sociale	45 278.06 €	45 668.30 €	390.24 €	0.86%
Centres de loisirs	140 629.33 €	145 681.42 €	5 052.09 €	3.59%
Centre médico sportif	47 994.56 €	39 820.39 €	-8 174.17 €	-17.03%
Centre médico social	677 857.29 €	666 887.53 €	-10 969.76 €	-1.62%
Crèche à domicile	619 482.79 €	444 536.74 €	-174 946.05 €	-28.24%
Centre de vacances Chatelus	9 425.34 €	17 251.52 €	7 826.18 €	83.03%

Politique de la ville	74 539.93 €	98 353.15 €	23 813.22 €	31.95%
Service Enfance	148 592.19 €	130 624.35 €	-17 967.84 €	-12.09%
Halte garderie	299 618.69 €	373 589.75 €	73 971.06 €	24.69%
Pole petite enfance	142 793.40 €	164 263.29 €	21 469.89 €	15.04%
Restaurant scolaire	1 821 949.16 €	1 846 102.42 €	24 153.26 €	1.33%
Service scolaire	1 070 173.63 €	1 182 774.21 €	112 600.58 €	10.52%
Service municipal de la jeunesse	248 142.87 €	198 413.97 €	-49 728.90 €	-20.04%
Service municipal de la jeunesse - vacances	5 605.25 €	9 738.44 €	4 133.19 €	73.74%
crèche Pataploum	394 536.87 €	413 700.81 €	19 163.94 €	4.86%
Total	14 714 578.61 €	14 275 628.41 €	-438 950.20 €	-2.98%

Analyse de l'écart de 438 950.20€ entre 2016 et 2017

L'ajustement à la baisse des dépenses de personnel s'explique essentiellement par:

Service gestionnaire et/ou structure	Observations
Service communications	1 agent à temps partiel (50%)
Services financiers	Remplacement de congé de maternité
Service du personnel	Hausse de la cotisation handicap
Urbanisme	Reclassements
<u>Voirie</u>	<u>Transfert de personnels à la Métropole</u>
Administration générale	La diminution des dépenses en administration générale entre 2016 et 2017 résulte de trois facteurs : → Baisse sensible des dépenses liées à la médecine du travail → Redressement Urssaf en 2016 → Personnel DST affecté à l'administrat°générale et transféré à TMVL
Centre culturel communal	Responsable recrutée en mai 2016
Etat civil	Responsable recrutée fin 2016

Ecole de musique	Validations de service
Centres de loisirs	Activité en hausse
Centre médico sportif	Baisse d'activité-Moins de médecins
Centre médico social	Moins d'intérim
Crèche à domicile	Gels de postes
Centre de vacances Chatelus	Séjours plus nombreux
Politique de la ville	Adulte-relais recruté en 2017
Service Enfance	Congé maternité avec remplacement en 2016
Halte garderie	Création multi-accueil en 2017
Pole petite enfance	Remplacement longue maladie en 2017
Service scolaire	Créations de 2 postes d'ASEM
Service municipal de la jeunesse	3 Postes non pourvus
Service municipal de la jeunesse - vacances	Activité du service réduite
crèche Pataploum	Plus de remplacements que prévu

▣ **Les charges financières ont diminué de 10.24%.**

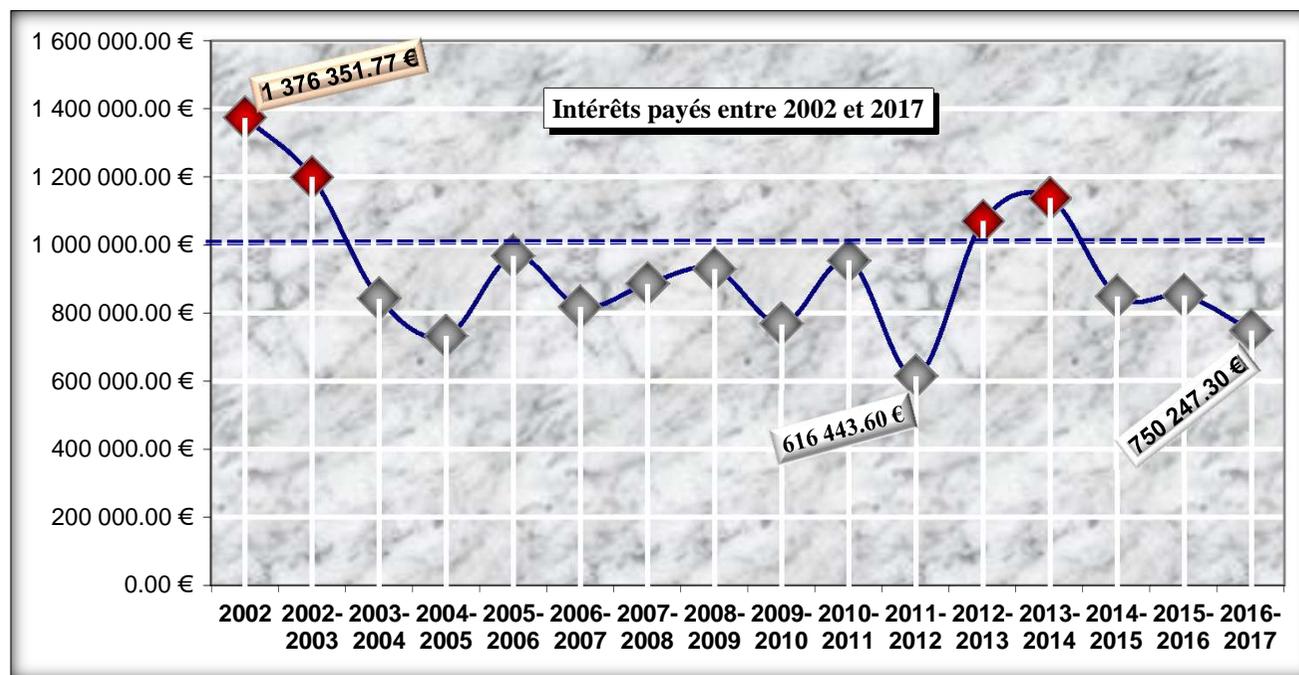
Les intérêts de la dette représentent en 2017 **3.20%** des dépenses réelles de fonctionnement contre **3.72%** en 2016.

Pour mémoire les ICNE sont des charges budgétaires à rattacher à l'exercice d'origine. L'évolution des intérêts doit tenir en compte les charges financières réelles payées sur un exercice et les ICNE rattachés à cet exercice.

				% évolution
Intérêts payés 2016	853 170	Intérêts payés 2017	750 247 €	-12.06%
ICNE 2016	-52 719	ICNE 2017	-31 749 €	-39.78%
Total charges financières 2016	800 452	Total charges financières 2017	718 499	-10.24%

Les charges financières, à proprement parler (hors indemnités de renégociation d'emprunts et hors ICNE), ont varié ces dernières années de la manière suivante :

Période	Intérêts payés
2002	1 376 351.77 €
2002-2003	1 200 896.39 €
2003-2004	844 381.27 €
2004-2005	734 125.71 €
2005-2006	969 462.05 €
2006-2007	820 142.92 €
2007-2008	888 166.00 €
2008-2009	931 279.73 €
2009-2010	769 717.13 €
2010-2011	955 704.38 €
2011-2012	616 443.60 €
2012-2013	1 072 177.78 €
2013-2014	1 139 727.50 €
2014-2015	850 912.14 €
2015-2016	853 170.27 €
2016-2017	750 247.30 €



Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges financières totalisent **3.20%** du budget de fonctionnement alors que la moyenne 2016 était de **4.73%** (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

▣ **Les charges de gestion (ou moyens des services)** ont augmenté de **15.74%** par rapport au compte administratif de l'exercice 2016. Elles représentent **26.96%** du total des dépenses réelles de fonctionnement contre **23.44%** en 2016.

Cette hausse s'explique essentiellement par l'ajustement (à la hausse ou à la baisse) des postes de dépenses ci-dessous:

	CA 2015	CA 2016	% var. 16/15	Ecart 16/15	CA 2017	% var. 17/16	Ecart 17/16
Eau et assainissement	136 202.20 €	139 646.72 €	2.53%	3 444.52 €	112 905.59 €	-19.15%	-26 741.13 €
Energie et électricité	584 605.02 €	651 225.91 €	11.40%	66 620.89 €	570 918.72 €	-12.33%	-80 307.19 €
Chauffage urbain	590 421.53 €	622 719.57 €	5.47%	32 298.04 €	820 680.61 €	31.79%	197 961.04 €
Carburant	83 381.13 €	82 004.04 €	-1.65%	-1 377.09 €	85 989.45 €	4.86%	3 985.41 €

Alimentation dont cantine scolaire	541 184.31 €	500 713.88 €	-7.48%	-40 470.43 €	524 164.41 €	4.68%	23 450.53 €
Fournitures d'entretien	73 120.42 €	90 354.04 €	23.57%	17 233.62 €	77 756.92 €	-13.94%	-12 597.12 €
Fournitures voirie	55 937.55 €	46 231.91 €	-17.35%	-9 705.64 €	68 747.23 €	48.70%	22 515.32 €
Fournitures administratives	46 689.94 €	47 962.27 €	2.73%	1 272.33 €	54 971.18 €	14.61%	7 008.91 €
Fournitures scolaires	77 608.08 €	90 431.01 €	16.52%	12 822.93 €	89 735.81 €	-0.77%	-695.20 €
Fournitures de petit équipement	48 852.93 €	45 431.51 €	-7.00%	-3 421.42 €	48 759.33 €	7.32%	3 327.82 €
Etudes et recherches	17 303.70 €	7 720.12 €	-55.38%	-9 583.58 €	2 034.00 €	-73.65%	-5 686.12 €
Honoraires	7 821.18 €	1 984.27 €	-74.63%	-5 836.91 €	8 566.47 €	331.72%	6 582.20 €
Rémunérations d'intermédiaires divers intervenants (**)	47 101.54 €	29 474.28 €	-37.42%	-17 627.26 €	46 433.69 €	57.54%	16 959.41 €
Frais de télécommunications	134 392.75 €	97 225.13 €	-27.66%	-37 167.62 €	109 866.76 €	13.00%	12 641.63 €
Frais de nettoyage des locaux	37 763.64 €	14 161.35 €	-62.50%	-23 602.29 €	24 665.32 €	74.17%	10 503.97 €
Remboursement de frais à divers organismes	156 011.56 €	48 973.67 €	-68.61%	-107 037.89 €	48 032.51 €	-1.92%	-941.16 €
Contrat de prestation de service (*)	829 354.40 €	772 541.38 €	-6.85%	-56 813.02 €	763 075.88 €	-1.23%	-9 465.50 €
Locations mobilières	106 706.42 €	87 203.81 €	-18.28%	-19 502.61 €	112 106.23 €	28.56%	24 902.42 €
Entretien bâtiments publics	107 470.12 €	32 959.88 €	-69.33%	-74 510.24 €	81 354.37 €	146.83%	48 394.49 €
Entretien de terrains	90 649.01 €	96 078.50 €	5.99%	5 429.49 €	103 982.98 €	8.23%	7 904.48 €
Entretien voies et réseaux	219 862.56 €	187 751.03 €	-14.61%	-32 111.53 €	207 848.71 €	10.70%	20 097.68 €
Entretien autres biens mobiliers	105 365.12 €	82 907.59 €	-21.31%	-22 457.53 €	94 420.21 €	13.89%	11 512.62 €
Maintenance	342 484.90 €	334 401.72 €	-2.36%	-8 083.18 €	325 703.28 €	-2.60%	-8 698.44 €
Versements à des organismes de formation	32 564.76 €	51 102.60 €	56.93%	18 537.84 €	40 296.80 €	-21.15%	-10 805.80 €
Fêtes et cérémonies	183 675.52 €	190 388.88 €	3.66%	6 713.36 €	237 304.87 €	24.64%	46 915.99 €
Convention de gestion TMVL (1)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	135 984.72 €		135 984.72 €
Convention de gestion - TMVL gestion Régie eau (2)	0.00 €	0.00 €		0.00 €	433 003.68 €		433 003.68 €

(*) dont contrat de prestation de services avec le patronage laïc (3 lots rythmes scolaires)

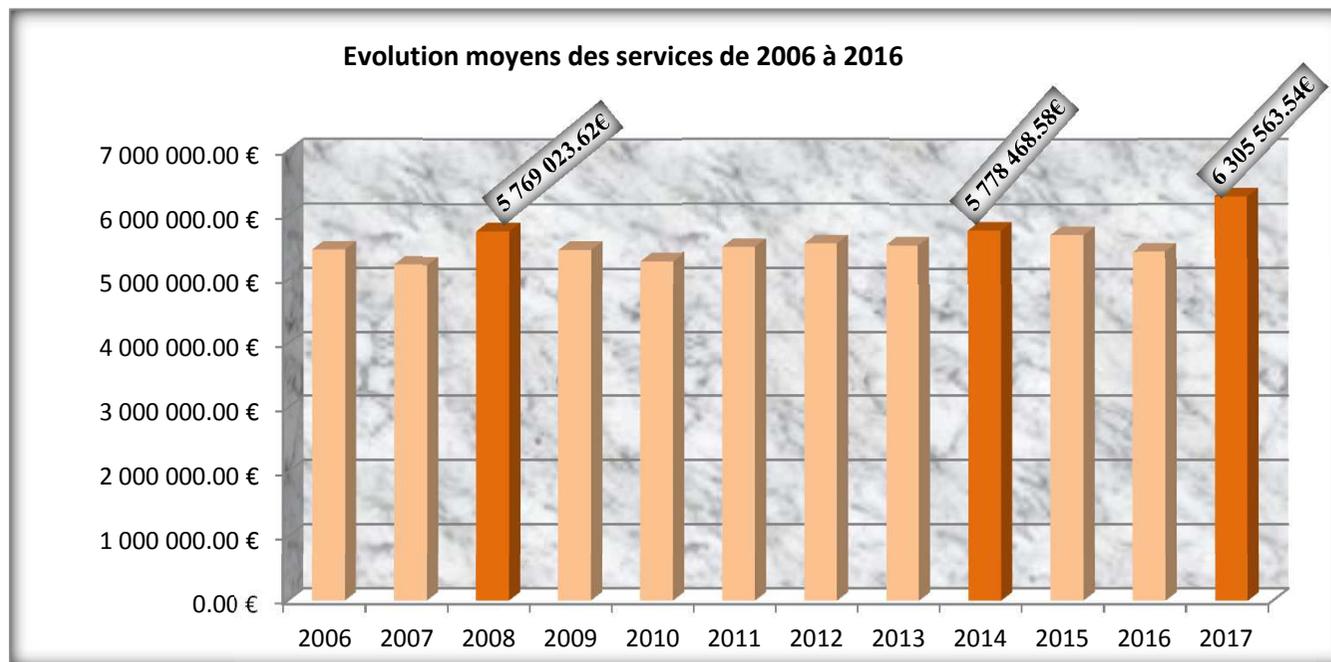
(**) dont prestation "Clarté"

(1) Convention de gestion TMVL Reversement de recettes en 2017 : **+135 984.72€**

(2) Convention de gestion TMVL pour la Régie eau potable en 2017: **+433 003.68€**

Evolution des moyens des services de 2006 à 2017

Année	Montant	%variation	Ecart
2006	5 473 956.25 €		
2007	5 242 280.08 €	-4.23%	-231 676.17 €
2008	5 769 023.62 €	10.05%	526 743.54 €
2009	5 481 377.22 €	-4.99%	-287 646.40 €
2010	5 305 584.70 €	-3.21%	-175 792.52 €
2011	5 514 737.55 €	3.94%	209 152.85 €
2012	5 568 864.53 €	0.98%	54 126.98 €
2013	5 548 683.07 €	-0.36%	-20 181.46 €
2014	5 778 468.58 €	4.14%	229 785.51 €
2015	5 708 599.50 €	-1.21%	-69 869.08 €
2016	5 447 837.34 €	-4.57%	-260 762.16 €
2017	6 305 563.54 €	15.74%	857 726.20 €



Rappels

*L'augmentation des moyens des services entre 2007 et 2008, est à analyser avec prudence. En effet, certaines factures de 2007 qui n'ont pas été rattachées à cet exercice ont été payées sur l'exercice 2008. Le montant global de ces factures est à hauteur de: **252 827 euros** soit **48%** de l'écart qui a été constaté sur cette période.*

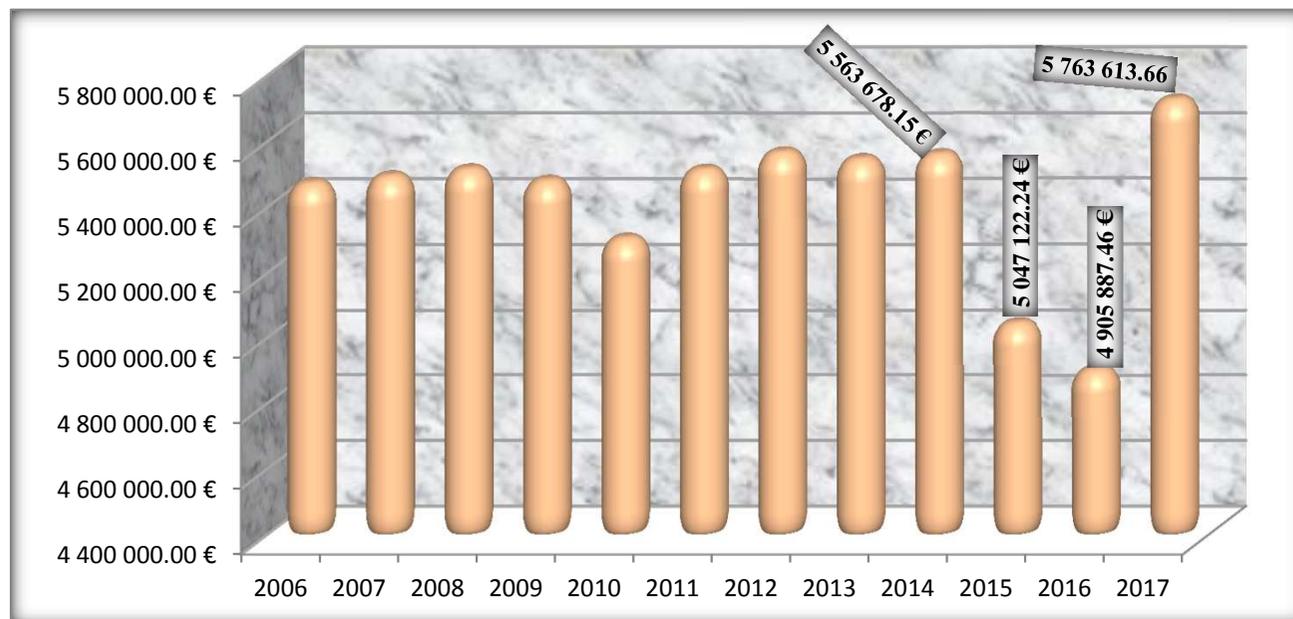
Effet rythmes scolaires à partir de 2014- contrat de prestations de service avec le Patronage laïque

La réforme des rythmes scolaires mise en place par l'Etat à partir de la rentrée scolaire de septembre 2014, et la mise en place des 3 lots du marché avec le Patronage Laïque (accueils périscolaires, TAP et activités extrascolaires), ont généré des dépenses supplémentaires pour la commune:

<i>Montant payé en 2015 (septembre 2014 à juin 2015) pour les 3 lots</i>	<i>Montant payé en 2016 (année scolaire 2015-2016) pour les 3 lots</i>	<i>Montant payé en 2017 (année scolaire 2016-2017) pour les 3 lots</i>
661 477.26 €	541 949.88 €	576 833.27 €

Evolution des moyens des services de 2006 à 2017 sans les rythmes scolaires et le marché avec le Patronage Laïque

Année	Montant	%variation	Ecart
2006	5 473 956.25 €		
2007	5 495 107.08 €	0.39%	21 150.83 €
2008	5 516 196.62 €	0.38%	21 089.54 €
2009	5 481 377.22 €	-0.63%	-34 819.40 €
2010	5 305 584.70 €	-3.21%	-175 792.52 €
2011	5 514 737.55 €	3.94%	209 152.85 €
2012	5 568 864.53 €	0.98%	54 126.98 €
2013	5 548 683.07 €	-0.36%	-20 181.46 €
2014	5 563 678.15 €	0.27%	14 995.08 €
2015	5 047 122.24 €	-9.28%	-516 555.91 €
2016	4 905 887.46 €	-2.80%	-141 234.78 €
2017	5 728 730.27 €	16.77%	822 842.81 €



Rappel

L'ajustement à la hausse des moyens des services entre 2010 et 2011 (+3.94%), s'explique par la variation des postes de dépenses ci-dessous:

	CA 2010	CA 2011	% variation	Ecart 11/10
Eau et assainissement	141 464.10 €	156 571.30 €	10.68%	15 107.20 €
Energie et électricité	613 080.82 €	624 092.68 €	1.80%	11 011.86 €
Carburant	98 342.47 €	122 021.79 €	24.08%	23 679.32 €
Alimentation dont cantine scolaire	486 209.98 €	516 700.74 €	6.27%	30 490.76 €
Locations mobilières	91 999.47 €	105 388.84 €	14.55%	13 389.37 €
Entretien de terrains	86 703.64 €	98 276.98 €	13.35%	11 573.34 €
Entretien voies et réseaux	204 784.53 €	238 044.35 €	16.24%	33 259.82 €
Maintenance	468 530.38 €	486 217.34 €	3.77%	17 686.96 €
Versements à des organismes de formation	71 913.99 €	110 981.34 €	54.33%	39 067.35 €
Fêtes et cérémonies	286 387.94 €	320 227.34 €	11.82%	33 839.40 €

Sources: Données rapport de présentation du CA 2011

Effet Convention de gestion avec TMVL en 2017 - Remboursement de frais et reversement de recettes à TMVL et à la Régie eau potable

Dans le cadre de la convention de gestion avec TMVL en 2017, la ville de Saint pierre des Corps a remboursé à la Régie eau potable les dépenses suivantes, comptabilisées sur la masse moyens des services en 2017:

Remboursement à la Régie eau potable			
Libellé des flux	Prévisions budget 2017	Réalisés 2017	Ecart
Remboursement redevance prélèvement AELB	45 000.00 €	41 157.00 €	-3 843.00 €
Remboursement suite annulations de factures	50 000.00 €	34 297.79 €	-15 702.21 €
Remboursement redevance modernisation AELB	155 468.00 €	155 468.00 €	0.00 €
Remboursement redevance pollution AELB	194 758.00 €	194 758.00 €	0.00 €
Remboursement prestation éditique	7 250.00 €	7 216.25 €	-33.75 €
Remboursement autres frais divers	80.56 €	80.56 €	0.00 €
Remboursement régularisations des ICNE	26.08 €	26.08 €	0.00 €
Total	452 582.64 €	433 003.68 €	-19 578.96 €

AELB: Agence de l'Eau Loire Bretagne

Remboursement à TMVL recettes perçues dans le cadre de la convention de gestion			
Libellé des flux	Prévisions budget 2017	Réalisés 2017	Ecart
Reversement recettes - redevances chauffage	73 200.00 €	73 633.76 €	433.76 €
Recettes voirie - Antennes	64 010.00 €	39 767.46 €	-24 242.54 €
Recettes terrain des Gens du voyage	106 856.00 €	22 583.50 €	-84 272.50 €
Total	244 066.00 €	135 984.72 €	-108 081.28 €

Evolution des moyens des services de 2006 à 2017 sans convention de gestion avec TMVL et sans les rythmes scolaires et le marché avec le Patronage Laïque

<i>Situation actuelle</i>			
Année	Montant	%variation	Ecart
2006	5 473 956.25 €		
2007	5 495 107.08 €	0.39%	21 150.83 €
2008	5 516 196.62 €	0.38%	21 089.54 €
2009	5 481 377.22 €	-0.63%	-34 819.40 €
2010	5 305 584.70 €	-3.21%	-175 792.52 €
2011	5 514 737.55 €	3.94%	209 152.85 €
2012	5 568 864.53 €	0.98%	54 126.98 €
2013	5 548 683.07 €	-0.36%	-20 181.46 €
2014	5 563 678.15 €	0.27%	14 995.08 €
2015	5 047 122.24 €	-9.28%	-516 555.91 €
2016	4 905 887.46 €	-2.80%	-141 234.78 €
2017	6 305 563.54 €	28.53%	1 399 676.08 €

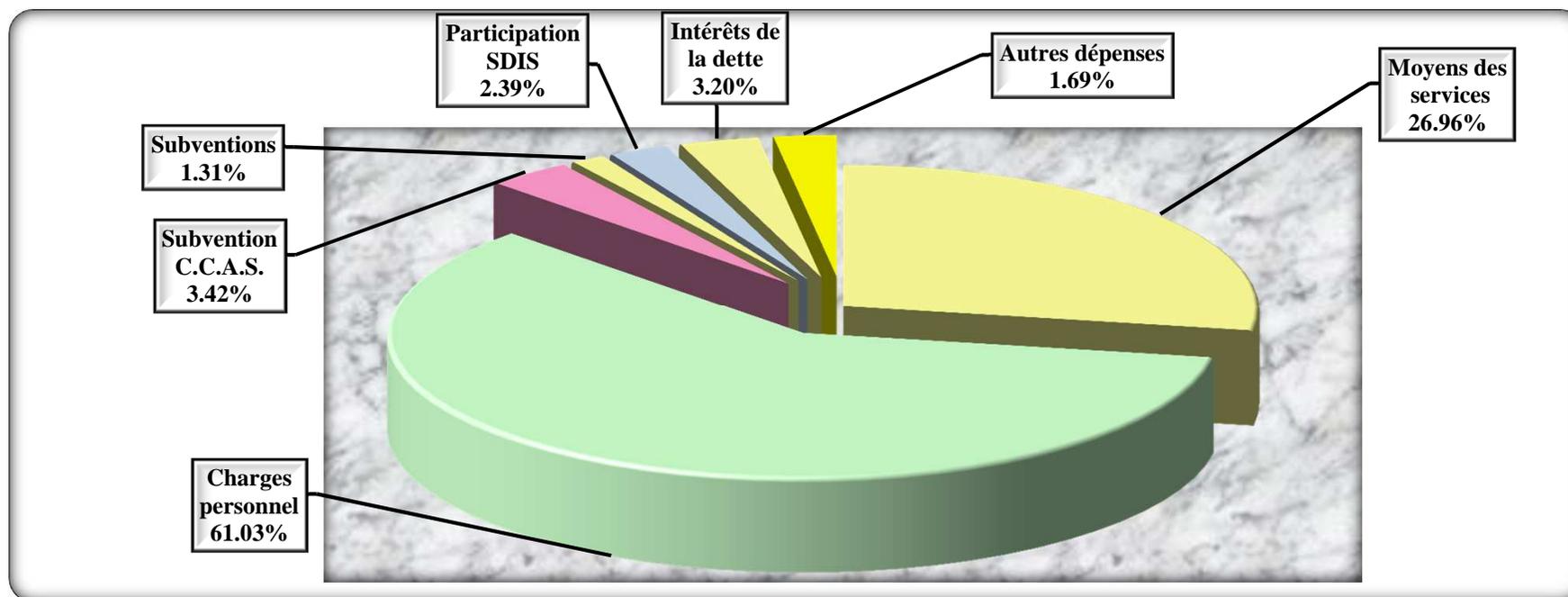
<i>Sans : convention de gestion avec TMVL, les rythmes scolaires et le marché avec le Patronage Laïque</i>			
Année	Montant	%variation	Ecart
2006	5 473 956.25 €		
2007	5 495 107.08 €	0.39%	21 150.83 €
2008	5 516 196.62 €	0.38%	21 089.54 €
2009	5 481 377.22 €	-0.63%	-34 819.40 €
2010	5 305 584.70 €	-3.21%	-175 792.52 €
2011	5 514 737.55 €	3.94%	209 152.85 €
2012	5 568 864.53 €	0.98%	54 126.98 €
2013	5 548 683.07 €	-0.36%	-20 181.46 €
2014	5 563 678.15 €	0.27%	14 995.08 €
2015	5 047 122.24 €	-9.28%	-516 555.91 €
2016	4 905 887.46 €	-2.80%	-141 234.78 €
2017	5 159 741.87 €	5.17%	253 854.41 €

Comme en 2015 et 2016, on peut noter par ailleurs, une augmentation des tarifs de certains postes de dépenses de fonctionnement: du gaz, de l'électricité, du carburant et de l'alimentation pour le restaurant scolaire et, des maintenances des différents progiciels de gestion des services, des frais de télécommunications, etc.

■ Répartition des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de 2017

	Prévu budget 2017	CA 2017	% dépenses CA	Taux réalisés
Moyens des services (avec rattachement des charges)	6 687 498.64	6 305 563.54	26.96%	94.29%
Charges de personnel	14 414 960.00	14 275 628.41	61.03%	99.03%
Subvention au C.C.A.S.	800 000.00	800 000.00	3.42%	100.00%
Subventions aux associations et autres organismes	319 213.00	305 579.97	1.31%	95.73%
Participation au S.D.I.S.	559 679.00	559 679.00	2.39%	100.00%
Intérêts de la dette (hors ICNE et IRA refinancement)	750 247.50	749 438.04	3.20%	99.89%
Autres dépenses réelles de fonctionnement	594 217.76	395 362.07	1.69%	66.53%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	24 125 816 €	23 391 251.03	100%	96.96%

Les dépenses réelles de fonctionnement se répartissent comme suit:



■ Les charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à **89 681.35€** dont:

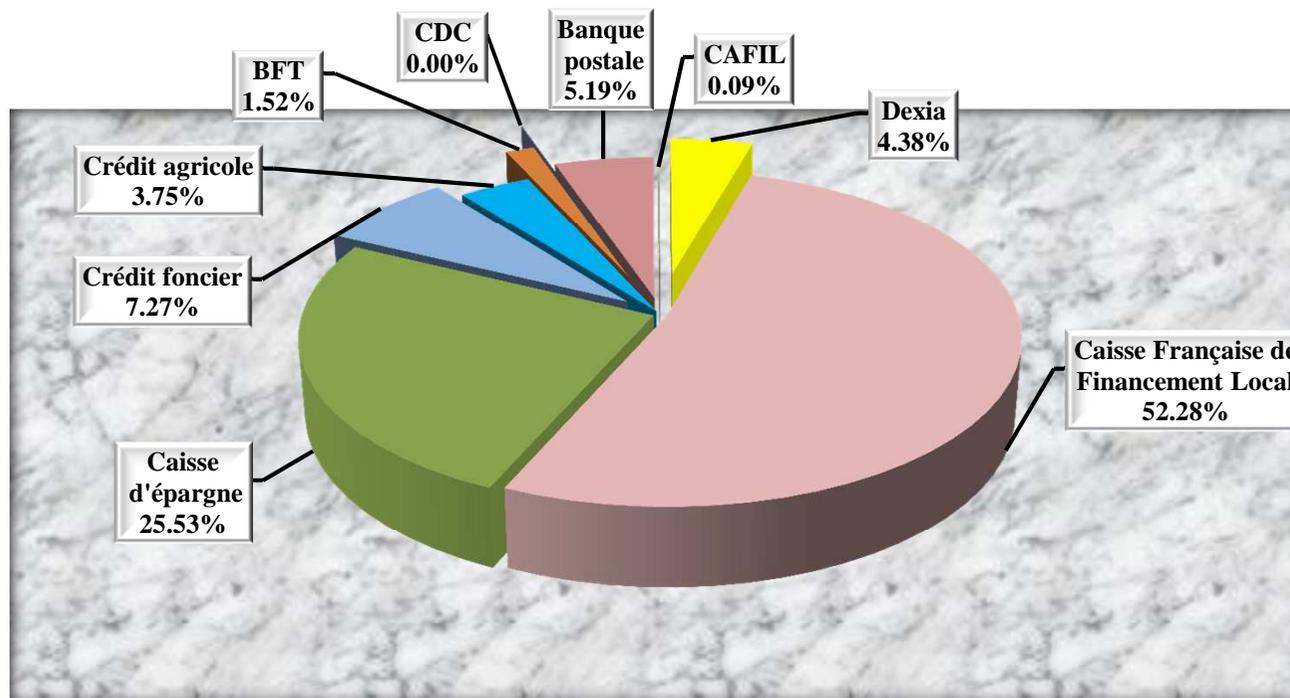
- 25 000€, reversement au CCAS du fonds de solidarité Corpo énergie
- 47 938.15€, de pénalité fonds d'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique territoriale

► La gestion de la dette

Au 31 décembre 2017, le stock de dette s'élevait à **19 954 694.49€**. Au cours de l'exercice 2017, la Ville de Saint Pierre des Corps *a diminué son encours de dette de 2 069 027.24€ (désestimation)*. Depuis 2002, la ville s'est désendettée à hauteur de 6 596 677€.

Au titre de l'exercice 2017, la structure de l'endettement de la ville se caractérise par *un taux moyen de 3.24 %* (contre 3.58% en 2016) pour une durée résiduelle d'environ 10 ans et 6 mois.

Organismes prêteur	Dettes en capital au 31/12/2017	Annuité payée au cours de l'exercice 2017	Dont:		% encours par prêteur
			Intérêts 2017	Capital 2017	
	19 954 694 €	2 659 185 €	741 491 €	1 917 694 €	100.00%
Dexia	874 993 €	217 328 €	28 575 €	188 753 €	4.38%
Caisse Française de Financement Local	10 432 004 €	1 071 320 €	465 841 €	605 479 €	52.28%
Caisse d'épargne	5 093 907 €	770 032 €	158 603 €	611 429 €	25.53%
Crédit foncier	1 450 000 €	263 572 €	53 572 €	210 000 €	7.27%
Crédit agricole	748 294 €	204 941 €	8 030 €	196 910 €	3.75%
BFT	303 336 €	44 311 €	978 €	43 333 €	1.52%
CDC	0 €	0 €	0 €	0 €	0.00%
Banque postale	1 035 000 €	83 392 €	25 892 €	57 500 €	5.19%
CAFIL	17 160 €	4 290 €	0 €	4 290 €	0.09%



Structure de la dette au 31/12/2017

	Montant CRD au 31/12/2017	% encours	
Taux révisables (*)	2 116 822.37 €	10.61%	(*) l'encours en franc suisse représente au 31/12/2017 <u>4.38%</u> (contre 4.83% en 2016) réparti en taux fixe et en taux révisables (Libor CHF3 et CHF6). Pour les emprunts en franc suisse indexés sur le Libor CHF3 et CHF6, les taux d'intérêts sont négatifs depuis le dernier trimestre de 2015.
Produits à barrière sur Euribor 12 mois	150 000.00 €	0.75%	
Taux fixe (*)	17 670 712.12 €	88.55%	
Taux zéro	17 160.00 €	0.09%	
Total	19 954 694.49 €	100.00%	

Maturité de la dette : observations au 31/12/2017

Maturité de la dette	Encours	% encours	Nombre de contrats
Inférieure à 2 ans	118 000.00 €	0.59%	2
de 2 à < 5 ans	1 376 375.10 €	6.90%	9
de 5 à <10 ans	6 326 810.57 €	31.71%	7
de 10 à <15 ans	7 499 149.04 €	37.58%	7
15 et plus	4 634 359.78 €	23.22%	4
Total	19 954 694.49 €	Total	29

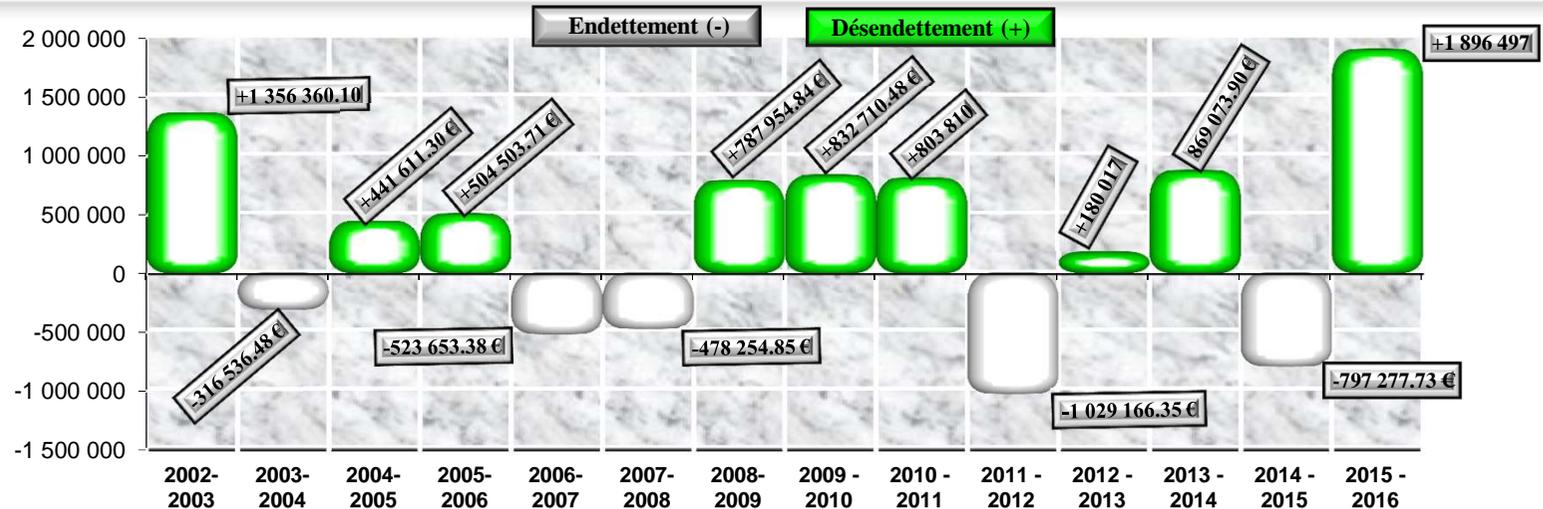
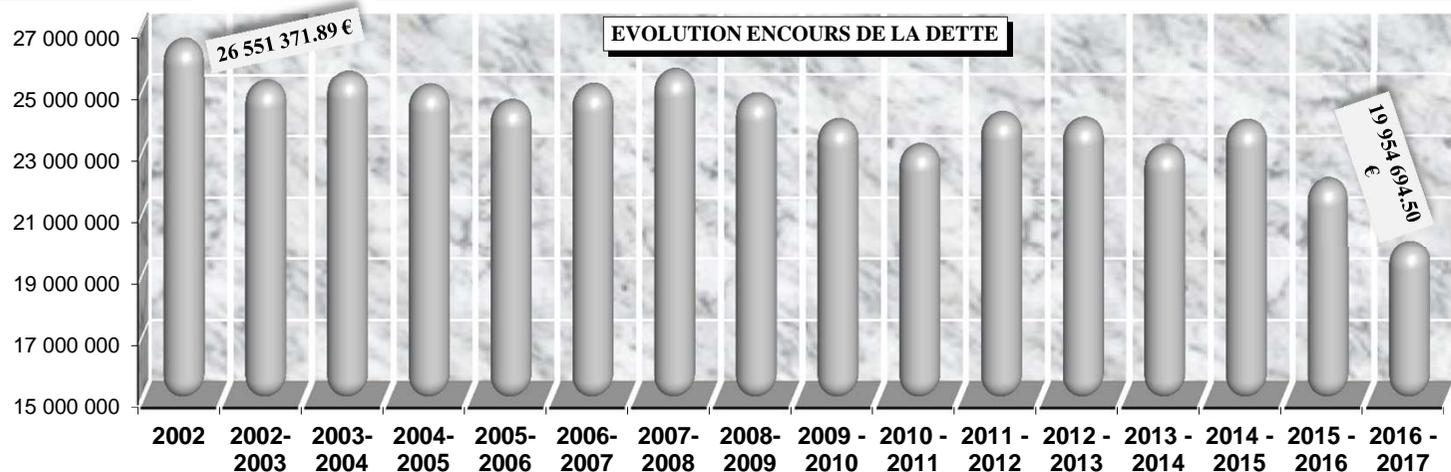
(Sources : état détaillé de la dette au 31/12/2017)

▣ ***La capacité de désendettement***, qui indique la durée théorique nécessaire au remboursement de la dette lorsque l'intégralité de l'épargne brute y est consacrée, reste satisfaisante. Le ratio de désendettement, c'est-à-dire ***le rapport de l'encours de la dette sur l'épargne brute***, se situe à **6.05 ans** contre **6.99 ans en 2016**.

Le ratio de structure ***annuité de la dette/ recettes réelles de fonctionnement*** est à hauteur de **10.56%** contre **10.60%** en 2016.

DESENDETTEMENT - ENDETTEMENT						
Période du 31/12/2002 au 31/12/2017						
Période	Amortissement en N	Intérêts	Annuité en N	Encours au 31/12/N	Flux net de dette	Observations
2002	2 775 070	1 376 352	4 151 422	26 551 372		
2002-2003	2 803 253	1 200 896	4 004 149	25 195 012	1 356 360	Désendettement
2003-2004	2 982 245	844 381	3 826 626	25 511 548	-316 536	Endettement
2004-2005	2 101 413	734 126	2 835 539	25 069 937	441 611	Désendettement
2005-2006	1 899 930	969 462	2 869 392	24 565 433	504 504	Désendettement
2006-2007	2 008 847	820 143	2 828 990	25 089 087	-523 653	Endettement
2007-2008	2 192 223	888 166	3 080 389	25 567 341	-478 255	Endettement
2008-2009	2 378 781	931 280	3 310 061	24 779 387	787 955	Désendettement
2009 -2010	2 450 486	769 717	3 220 203	23 946 676	832 710	Désendettement
2010 - 2011	2 476 228	955 704	3 431 932	23 142 866	803 810	Désendettement
2011 - 2012	2 092 834	616 444	2 709 277	24 172 033	-1 029 166	Endettement
2012 - 2013	1 840 042	1 071 856	2 911 897	23 992 015	180 017	Désendettement
2013 - 2014	2 019 074	1 135 066	3 154 140	23 122 941	869 074	Désendettement

2014 - 2015	2 002 722	851 888	2 854 610	23 920 219	-797 278	Endettement
2015 - 2016	1 917 947	749 438	2 667 385	22 023 722	1 896 497	Désendettement
2016 - 2017	2 069 027	749 744	2 818 771	19 954 695	2 069 027	Désendettement



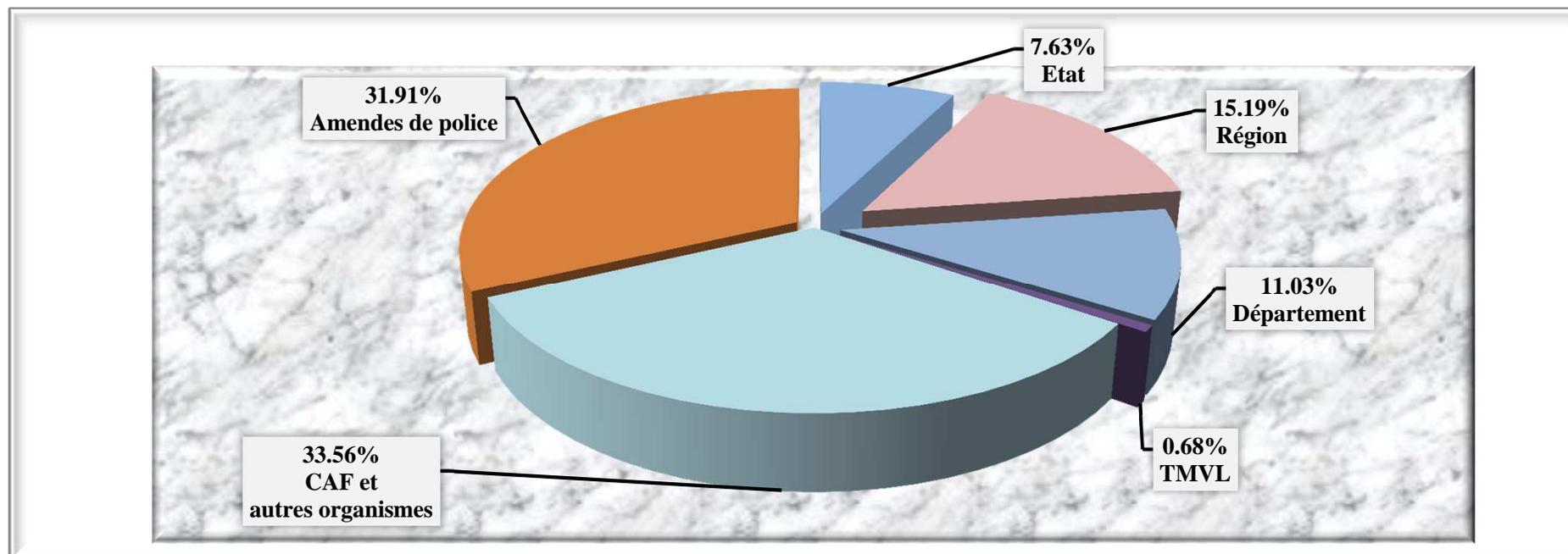
Soit un désendettement de **6 596 677€** de janvier 2002 au 31 décembre 2017

► **Réalisation des crédits d'investissement de l'exercice 2017**

Le taux de réalisation des **subventions d'investissement** est à hauteur de **51.08%** contre **26.93%** en 2016.

Répartition des subventions, participations et dotations reçues par organisme

Organismes	Montants prévus budget 2017	Réalisés 2017	% réalisés	% subventions
Subventions Etat et établissements nationaux	301 624.00 €	45 027.00 €	14.93%	7.63%
Subventions Région	145 000.00 €	89 675.00 €	61.84%	15.19%
Subventions Département	68 216.00 €	65 110.00 €	95.45%	11.03%
Subventions TMVL	98 000.00 €	4 000.00 €	4.08%	0.68%
Subventions autres organismes (CAF)	354 298.32 €	198 039.79 €	55.90%	33.56%
Amendes de police	188 321.00 €	188 321.00 €	100.00%	31.91%
Total	1 155 459.32 €	590 172.79 €	51.08%	100.00%



■ **L'épargne nette** d'un montant de **1 228 531.47€** est positive, et participe au financement des dépenses d'investissement à hauteur de **50.41%** (contre **45.84%** en 2016). Les subventions d'investissement représentent **16.49%** du financement des dépenses réelles d'investissement.

	Exercice 2016		Exercice 2017		% variation
	Montant	% financement	Montant	% financement	
<i>Epargne nette</i>	1 233 046.09 €	45.84%	1 228 531.47 €	50.41%	-0.37%
Ressources propres	418 549.87 €	15.56%	294 018.70 €	12.06%	-29.75%
Amendes de police et autres recettes d'investissement	173 242.00 €	6.44%	188 321.00 €	7.73%	8.70%
Subventions d'investissement reçues	264 663.51 €	9.84%	401 851.79 €	16.49%	51.83%
Participation pour non réalisation aire de stationnement	7 324.16 €	0.27%	0.00 €	0.00%	-100.00%
Produits des cessions d'immobilisation	590 780.00 €	21.97%	308 517.64 €	12.66%	
Autres recettes d'investissement	1 995.00 €	0.07%	1 525.00 €	0.06%	-23.56%
Emprunts mobilisés (*)	0.00 €	0.00%	14 297.00 €	0.59%	
Total financement des dépenses d'investissement	2 689 600.63 €	100.00%	2 437 062.60 €	100.00%	-9.39%

L'emprunt à taux zéro CNC (14297€) encaissé en décembre 2016 a été régularisé en 2017.

Les ressources propres sont composées essentiellement par le FCTVA (**268 854.35€**) et la Taxe locale d'aménagement (**25 164.33€**) ;

Evolution de l'épargne nette de 2013 à 2017

	2013	2014	2015	2016	2017	% variation 2017/2016
<i>Recettes réelles de fonctionnement (1) (*)</i>	25 542 370 €	26 280 229 €	26 856 835 €	26 390 410 €	26 688 810 €	1.13%
<i>Dépenses réelles de fonctionnement (2)</i>	23 656 497 €	24 228 218 €	23 476 751 €	23 239 416 €	23 391 251 €	0.65%
Epargne brute (3)	1 885 873 €	2 052 011 €	3 380 084 €	3 150 994 €	3 297 559 €	4.65%
Taux d'épargne brute	7.38%	7.81%	12.59%	11.94%	12.36%	
<i>Amortissement capital de la dette (4)</i>	1 840 042 €	2 019 074 €	2 002 722 €	1 917 947 €	2 069 027 €	7.88%
Epargne nette (5)	45 831 €	32 937 €	1 377 362 €	1 233 046 €	1 228 531 €	.37%

(3) épargne brute = ligne(1)-ligne (2)

(*) hors produit des cessions

(5) épargne nette = ligne(3)-ligne (4)

■ **Le montant total des subventions d'investissement** réalisées au compte administratif s'élève à **401 851.79€** et sont composées par:

Libellé	Montant
Subvention SIEIL - Acquisition véhicule électrique	3 500.00 €
Subvention CAF - restructuration Halte Garderie	176 240.45 €
Subvention CAF - Aménagement local de stockage des couches	10 934.56 €
Subvention CAF - Acquisition matériels CLSH "Grands Arbres "et Joliot Curie	342.11 €
Subvention CAF - Acquisition meubles de rangement et lits superposés	2 000.00 €
Subvention SIEIL - Enfouissements des réseaux	5 022.67 €
Subvention Conseil départemental - Requalification façade Gymnase Despouy	38 550.00 €
Subvention Conseil départemental - Par ballons Stade Caméline	7 592.00 €
Subvent° Conseil départemental-réhabilitat° réseau électrique Stade Caméline	18 968.00 €
Etat - réserve parlementaire - réhabilitation Halte garderie	31 712.00 €
Centre national du cinéma - projecteur numérique - Centre culturel	13 315.00 €
TMVL - Acquisition véhicule électrique	4 000.00 €
Région - réhabilitation Halte garderie	89 675.00 €
Total	401 851.79 €

■ **Le montant total des subventions d'investissement** du compte administratif de l'exercice 2017, **inscrit en restes à réaliser sur l'exercice 2018**, s'élève à **353 481.55€**(a été repris au budget primitif de l'exercice 2018) dont:

- **41 825€**: subvention Région travaux Halte garderie,
- **61 994.55€**:subvention CAF Halte garderie
- **37 700€**: subvention SIEIL enfouissements des réseaux.
- **205 613€** : subventions réserves parlementaires...

■ Le montant du produit des cessions est à hauteur de : **308 517.64€**

Libellé	Montant
Cessions à TMVL - 68 actions Pompes funèbres	117.64 €
Cession bien 53, rue P. Vaillant Couturier	185 000.00 €
Cession bien 86 rue Gabriel Péri	70 000.00 €
Cession biens 46-48 rue de la Tonnelle	50 000.00 €
Cession tracteur Renault 2940 SH 37	2 200.00 €
Cession remorque cylindre 1988	200.00 €
Cession compresseur Kaiser 5478 WZ 37	1 000.00 €

■ Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement atteint **48.76%** en 2017 contre **45.60%** en 2016.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **5 328 264.70 €** et se répartissent comme suit:

	% CA 2016	CA 2016	CA 2017	% CA 2017
Remboursement capital de la dette	42.53%	1 917 946.79 €	2 069 026.57 €	38.83%
Dépenses contractuelles	5.04%	227 423.24 €	185 658.46 €	3.48%
Investissement bâtiments, voirie et espaces verts (travaux et entretien)	29.35%	1 323 707.22 €	2 218 272.18 €	41.63%
Frais d'études	0.47%	21 415.20 €	0.00 €	0.00%
Subventions d'investissement versées (*)	12.44%	561 130.13 €	396 199.05 €	7.44%
Acquisition de progiciels	1.13%	51 162.00 €	88 117.68 €	1.65%
Acquisition Mobiliers et matériels	3.56%	160 657.39 €	171 930.72 €	3.23%
Matériels informatiques	1.61%	72 459.61 €	46 777.29 €	0.88%
Investissement parc automobile	2.62%	118 270.94 €	82 729.01 €	1.55%
Acquisitions d'ouvrages - Bibliothèque	0.65%	29 480.19 €	30 169.53 €	0.57%
Acquisitions foncières et frais annexes	0.20%	8 919.59 €	17 844.61 €	0.33%
Autres dépenses réelles d'investissement	0.38%	17 237.27 €	21 539.60 €	0.40%
	Total	4 509 809.57 €	5 328 264.70 €	

(*) versées en 2016 à Tour(s)Plus aménagement place Maurice Thorez

Les dépenses réelles directes qui ont été mandatées en 2017 par secteur sont :

Libellé des dépenses par secteur	Montant
<u>Acquisitions foncières</u>	<u>17 844.61 €</u>
<i>Divers frais acquisit° CALLU (office notarial, agence immobilière, notaire)</i>	14 559.75 €
<i>Divers diagnostics</i>	1 167.00 €
<i>Division IMATEQ</i>	1 920.00 €
<i>Frais ZAC Rochepinard</i>	173.86 €
<i>Recherche foncière</i>	24.00 €
<u>Structures Petite Enfance</u>	<u>523 620.89 €</u>
<i>Halte garderie</i>	478 394.59 €
<i>Travaux de voirie Halte garderie</i>	45 166.30 €
<i>Travaux de voirie Halte garderie</i>	60.00 €
<u>Travaux Bâtiments communaux</u>	<u>626 562.27 €</u>
<i>Travaux de sécurité bâtiments communaux</i>	7 920.60 €
<i>Travaux divers au CTM</i>	18 180.42 €
<i>Travaux divers bâtiments communaux</i>	9 390.10 €
<i>Travaux démolition</i>	10 170.60 €
<i>Travaux alarmes</i>	4 525.92 €
<i>Aménagement 1er étage CTM</i>	347 741.99 €
<i>Travaux accessibilité handicapés</i>	21 531.29 €
<i>Travaux occultation bâtiments communaux</i>	9 466.31 €
<i>Travaux câblage informatique</i>	5 252.88 €
<i>Travaux chauffage P3</i>	185 658.46 €
<i>Travaux sous station chauffage</i>	3 039.63 €
<i>Standards téléphoniques</i>	3 684.07 €

<u>Santé, social, logement et cimetière</u>	<u>109 706.16 €</u>
<i>Centre Médico social</i>	1 729.16 €
<i>Logements</i>	69 806.59 €
<i>Cimetière</i>	10 154.40 €
<i>Associations dont maison des syndicats</i>	28 016.01 €
<u>Culture</u>	<u>256 251.57 €</u>
<i>Centre culturel</i>	28 424.96 €
<i>Bibliothèques</i>	54 770.91 €
<i>Centre socio culturel</i>	125 624.72 €
<i>Loges pour artistes centre culturel</i>	17 261.45 €
<i>Livres Bibliothèque</i>	30 169.53 €
<u>Ecoles et cantines scolaires</u>	<u>233 721.65 €</u>
<i>Groupe scolaire H.Wallon</i>	141 999.32 €
<i>Groupe scolaire P. Sépard</i>	4 241.06 €
<i>Maternelle Pierre Sépard</i>	22 990.00 €
<i>Maternelle République</i>	7 046.23 €
<i>Préau et sanitaires - République</i>	18 025.14 €
<i>Groupe scolaire Joliot Curie</i>	5 118.29 €
<i>Groupe scolaire Marceau</i>	15 908.01 €
<i>Aménagement des cours d'écoles</i>	12 456.00 €
<i>Travaux d'entretien Groupes scolaires</i>	5 937.60 €
<u>Enfance - jeunesse</u>	<u>21 223.34 €</u>
<i>Travaux centre de vacances Chatelus</i>	2 358.00 €
<i>Restructuration maison 55 rue de l'Eridence</i>	18 865.34 €

<u>Equipements sportifs</u>	<u>339 107.48 €</u>
<i>Travaux stade Camélinat</i>	112 494.74 €
<i>Piscine</i>	58 107.56 €
<i>Divers équipements sportifs</i>	168 505.18 €
<u>Espaces verts</u>	<u>20 291.61 €</u>
<i>Espaces verts</i>	20 291.61 €
<u>Magasins général</u>	<u>56 060.45 €</u>
<i>Magasins général</i>	56 060.45 €
<u>Matériels informatiques et logiciels</u>	<u>134 894.97 €</u>
<i>Matériels informatiques</i>	46 777.29 €
<i>Logiciels</i>	88 117.68 €
<u>Matériels</u>	<u>125 087.04 €</u>
<i>Matériels divers services</i>	123 611.88 €
<i>Matériels d'incendie divers bâtiments communaux</i>	801.30 €
<i>Matériels et outillage de voirie</i>	673.86 €
<u>Mobiliers</u>	<u>46 843.68 €</u>
<i>Matériels</i>	46 843.68 €
<u>Parc automobile</u>	<u>82 729.01 €</u>
<i>Espaces verts - Tondeuse autoportée KUBOT</i>	38 181.25 €
<i>VRD - Renault clio GPL</i>	7 195.76 €
<i>Véhicule Nissan électrique /Garage</i>	23 284.16 €
<i>Véhicule Renault électrique ZOE/Garage</i>	14 067.84 €

<u>Voirie et éclairage public</u>	<u>102 925.57 €</u>
<i>Eclairage public</i>	41 428.07 €
<i>Travaux généraux de voirie</i>	16 192.65 €
<i>Station rejet de la Loire</i>	16 956.00 €
<i>Poteaux incendie rue J.Moulin</i>	2 520.00 €
<i>Renouvellement parc des horodateurs</i>	22 642.85 €
<i>Avance forfaitaire - marché travaux voirie-AMO stationnement</i>	3 186.00 €
<u>Subventions d'investissement versées</u>	<u>396 199.05 €</u>
<i>Enfouissement des réseaux - SIEIL</i>	55 048.05 €
<i>Subvention au CCAS - acquisition immeuble de la RPA</i>	275 000.00 €
<i>Subvention Patronage laïque- renouvellement des agrès salle Val Fleuri</i>	66 151.00 €
<u>Reprise des dépenses de la Régie eau</u>	<u>164 633.78 €</u>
<i>Reprise marché de la Régie eau - AEP</i>	134 887.44 €
<i>Reprise marché de la Régie eau - A2I</i>	9 741.74 €
<i>Reprise du marché de la Régie Eau-pose de 433 compteurs VTH</i>	20 004.60 €
<u>Autres dépenses</u>	<u>1 535.00 €</u>
<i>Acquisition parts sociales SCIC OHE</i>	1 000.00 €
<i>Restitution dépôts et cautionnements</i>	535.00 €
Total	3 259 238.13 €

NB : les travaux espaces verts réalisés dans un établissement sont rattachés au secteur de cet établissement. Exemple: l'aménagement des cours d'écoles. Les dépenses d'investissement de la Régie eau potable reprises au 31/12/2016 par le budget principal, concernent des dépenses 2016 de la Régie eau engagées mais non soldées. Elles ont été financées par l'intégration du résultat 2016 de la régie dans le budget principal de la commune (voir arrêté préfectoral du 3 août 2016).

Le montant total des dépenses d'investissement de l'exercice 2017, reporté sur l'exercice 2018 s'élève à **5 368 664.41€** dont:

- Protection Pacific: **154 398.01€**,
- Aménagement 1er étage CTM: **319 485.12€**,
- Subvention d'investissement TMVL voirie 2017: **900 000.00€**,
- Renouvellement des horodateurs: **205 756.15€**,
- Restructuration de la Piscine: **500 000.00€**,
- Aménagement préau et sanitaires école République: **113 214.55€**,
- Acquisitions de terrains: **289 788.16€**,
- Acquisitions de bâtiments :**122 605.25€**,
- Travaux divers (réaffectés au BP 2018): **400 000€**,
- Acquisition de logiciels: **90 582.32€**,
- remplacement des autocommutateurs: **237 114.49€**,
- travaux de bâtiments divers équipements sportifs: **185 478.50€,...etc.**

Le lexique et les principes budgétaires

Capacité de désendettement

La capacité de désendettement exprime la durée nécessaire pour rembourser la dette de la Ville, si la totalité de l'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement y est consacré. Mesurée en années, elle est égale au rapport entre l'encours de dette au 31 décembre et l'épargne brute dégagée au cours de l'exercice considéré.

Epargne de gestion

L'épargne de gestion est un indicateur qui permet d'évaluer la capacité de la collectivité à un excédent sur sa section de fonctionnement. C'est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de gestion.

Capacité d'autofinancement (CAF) ou épargne brute

La CAF mesure la capacité de la collectivité à dégager des recettes pour le financement de ses investissements, une fois tenu ses divers engagements (de gestion courante, financiers et exceptionnels). Socle de l'autonomie financière, elle est égale à l'épargne de gestion, diminuée des frais financiers.

Epargne disponible (réelle) ou épargne nette

L'épargne disponible est égale à la CAF diminuée du montant du remboursement du capital de la dette.

Taux d'autofinancement

Rapport entre les recettes réelles et la CAF, le taux d'autofinancement mesure la part des recettes consacrée au financement des investissements.

Annuité de la dette

L'annuité de la dette, est égale à la somme du remboursement contractuel de la dette (hors mouvements de gestion de la dette) et des frais financiers.

Dépenses d'équipement

Elles correspondent aux dépenses réelles d'investissement à l'exclusion du remboursement du capital de la dette.

Potentiel fiscal

Le potentiel fiscal est égal au produit des bases des taxes directes de la commune multipliées par les taux moyens nationaux de l'ensemble des communes.

La pression fiscale

Se définit comme le rapport entre le produit fiscal effectivement levé par la commune et son potentiel fiscal.

Section de fonctionnement / Section d'investissement

La section de fonctionnement enregistre les opérations courantes qui se renouvellent régulièrement et constituent des charges et des produits à caractère définitif (charges de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de services,...)
La section d'investissement retrace les opérations relatives au patrimoine de la Ville (acquisitions, ventes, travaux,...).
Ces opérations sont souvent étalées sur plusieurs années.