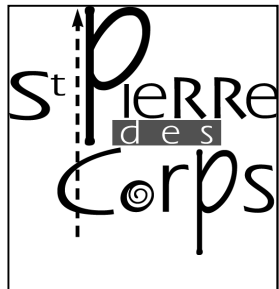


Mairie de



DEPARTEMENT D'INDRE-ET-
LOIRE

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

EXERCICE 2018

L'article 107-9° de la Loi n° 2015-991 portant nouvelle organisation territoriale (Loi NOTRe) prévoit la rédaction d'une présentation brève et synthétique, à destination des citoyens, retraçant les informations essentielles du compte administratif.

Le compte administratif (CA), établi par le maire, rend compte des opérations budgétaires réalisées sur l'année en dépenses et en recettes, au regard des prévisions, et présente les résultats de l'année qui, cumulés au résultat de l'année antérieure, sont repris au budget de l'année suivante. C'est un document de synthèse qui a la même architecture que le budget primitif (chapitres, articles).

Pour rappel, le comptable public établit, de son côté, le compte de gestion, document analogue au compte administratif. Ces 2 documents, dont les montants coïncident, sont soumis au vote du conseil municipal avant le 30 juin de l'année suivante. Pour chacun des comptes, le vote concerne l'identité de valeurs entre les deux comptes. Pour le compte administratif, s'ajoute le constat de sa présentation, la sincérité des restes à réaliser, et l'arrêt des résultats définitifs.

La lecture du compte de gestion 2018 du comptable permet de compléter l'analyse avec les éléments suivants :

- En dépit du recours à un emprunt de 330 000€, la commune a connu un désendettement par rapport à l'exercice précédent,
- La mise en œuvre en 2018, suite aux remarques formulées par la Chambre régionale des comptes, d'un certain nombre de provisions afin de traduire dans le bilan les risques à ce jour connus pour la collectivité (les emprunts en devises et le contentieux avec le Conseil Départemental concernant la restauration des collèges,
- Concordance entre l'encours de la dette (comptes 164 et 168 détaillés) tel qu'il figure aux annexes du compte administratif de l'exercice 2018 et , celui du compte de gestion du comptable (pages 44 et 45),
- les écritures d'intégration des travaux en régie ,
- Un montant de trésorerie qui relève d' un choix de gestion prudentiel qui se révèlera utile dans le financement des projets d'investissement reportés sur l'exercice 2019.

L'année 2018 s'est une nouvelle fois inscrite dans un contexte financier contraint du fait de la poursuite de la baisse de la dotation forfaitaire de l'Etat pour la cinquième année consécutive (depuis 2014).

Dans le même temps, d'importants transferts financiers et de personnels ont eu lieu entre la ville de Saint Pierre des Corps et Tours Métropole Val de Loire depuis le 1er janvier 2017 (convention de gestion en 2017 et convention de coopération en 2018).

Toutes les dépenses et recettes réalisées au cours de l'année sont retracées, y compris celles qui ont été réalisées; en 2018 dans le cadre de la convention coopération et, par comparaison, en 2017 dans le cadre de la convention de gestion avec Tours Métropole Val de Loire.

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.

Rappel : dans un souci de permanence des méthodes comptables, **les produits des cessions** seront analysés en section d'investissement.

Les prévisions budgétaires des opérations réelles ont été réalisées à hauteur de **100.66% pour les recettes de fonctionnement** et de **98.69% pour les dépenses de fonctionnement** (contre respectivement 100.61% et, 96.96% en 2017).

Taux d'utilisation des crédits

	Crédits ouverts en 2017	Compte administratif 2017	% exécution 2017	Disponible (-) / dépassement (+)	Crédits ouverts en 2018	Compte administratif 2018	% exécution 2018	Disponible (-) / dépassement (+)
Dépenses réelles de fonctionnement	24 125 815.90 €	23 391 251.03 €	96.96%	-734 564.87 €	23 477 581.06 €	23 170 381.82 €	98.69%	-307 199.24 €
Recettes réelles de fonctionnement hors C/002	26 526 926.75 €	26 688 809.47 €	100.61%	161 882.72 €	25 186 977.38 €	25 604 636.68 €	101.66%	417 659.30 €

N.B. : Les crédits ouverts correspondent au budget modifié au cours de l'année par décisions modificatives (DM).

► **Les Résultats de l'exercice 2018**

Le résultat global de clôture définitif au 31/12/2018 est excédentaire de **336 138.20€** (repris au budget primitif et ajusté à la décision modificative n°1 de l'exercice 2019).

Le résultat cumulé de l'exercice 2018, **2 247 058.98€** couvre en priorité, les besoins de financement issus; de l'exécution de la section d'investissement (**-1 862 057.70€**) et du solde des restes à réaliser repris au budget primitif de l'exercice 2018 (**- 48 86..08 €**), d'où un **excédent global de clôture** d'un montant de **336 138.20€** Les restes à réaliser en investissement comprennent **2 190 074.08€** de dépenses et **2 141 211.00€** de recettes.

Rappel

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.

Le Budget Primitif 2018 voté par le conseil municipal le 03 avril 2018 a été ajusté 4 fois par décisions modificatives. L'ensemble de ces mouvements constitue les crédits ouverts permettant l'exécution des dépenses et des recettes de l'exercice 2018.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2018, 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 les écarts entre les exercices 2017 et 2018.

La lecture des principales données relatives à l'exécution du budget 2018, se présente de la manière suivante:

	Compte administratif 2017	Compte administratif 2018	% variation
Total des dépenses de fonctionnement mandatées (réelles et d'ordre) (A)	24 425 883.53 €	23 988 482.05 €	-1.79%
Total des recettes de fonctionnement réalisées (réelles et d'ordre) (B)	26 727 747.31 €	25 706 305.06 €	-3.82%
Résultat propre à l'exercice (C) = (B)-(A)	2 301 863.78 €	1 717 823.01 €	-25.37%
Excédent global de clôture de l'exercice N-1 (*) (D)	2 850 127.23 €	529 235.97 €	-81.43%
Résultat à affecter (ou résultat cumulé) (F) = C+(D)	5 151 991.01 €	2 247 058.98 €	-56.38%
Total des dépenses d'investissement mandatées (A1)	5 377 382.19 €	6 105 359.26 €	13.54%
Total des recettes d'investissement réalisées (B1)	3 095 783.26 €	6 516 802.74 €	110.51%
Résultat de la section d'investissement (C1) = (B1)-(A1)	-2 281 598.93 €	411 443.48 €	
Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 (D1)	8 097.75 €	-2 273 501.18 €	
Déficit/excédent cumulé de la section d'investissement (F1) = (C1)+(D1)	-2 273 501.18 €	-1 862 057.70 €	
Total des dépenses d'investissement reportées sur N+1 (A2)	5 368 664.41 €	2 190 074.08 €	
Total des recettes d'investissement reportées sur N+1 (B2)	3 019 410.55 €	2 141 211.00 €	
Solde des crédits reportés sur l'exercice (N+1) (C2) = (B2)-(A2)	-2 349 253.86 €	-48 863.08 €	
Besoin/excédent financement de la section d'investissement (F2) = (F1)+(C2)	-4 622 755.04 €	-1 910 920.78 €	-58.66%
Excédent global de clôture de l'exercice (F3) = (F)-(F2)	529 235.97 €	336 138.20 €	-36.49%

Il est à noter que le résultat de l'exercice n-1 (2017), intègre les comptes résultants de la clôture du budget de la Régie eau Potable en 2016 suite aux transferts de compétences à TMVL en janvier 2017

Taux de réalisation des crédits de fonctionnement de l'exercice 2018 - Opérations réelles - Dépenses et recettes

Le total des **recettes réelles de fonctionnement** du compte administratif de l'exercice 2018 s'élève à **25 604 636.68€** (hors intégration du résultat de l'exercice 2017) contre **26 688 809.74€** en 2017, soit une baisse de **4.06%** .

Les principales recettes réelles de fonctionnement

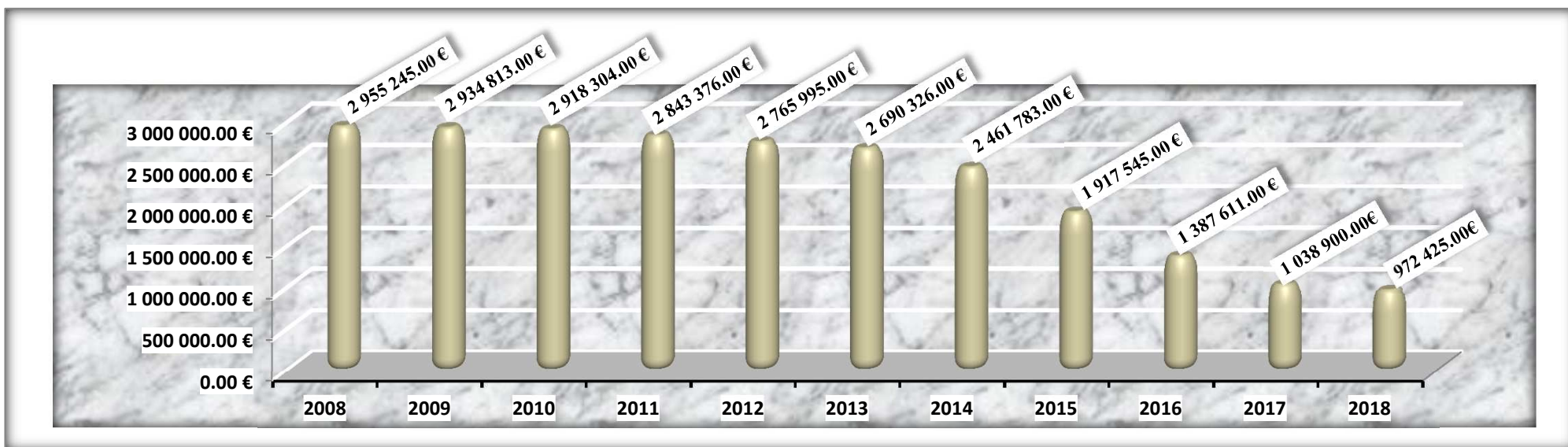
■ **La Dotation forfaitaire** qui représente **3.80%** des recettes réelles de fonctionnement en 2018 (**contre 3.89% en 2017**), **a diminué de 6.40%** par rapport à celle de l'exercice de 2017, soit **-66 475€**. Cette diminution englobe, la prise en considération de l'évolution de la population (+21 315€) et l'écrêtement (-87 790€). La contribution au redressement des finances publiques a été supprimée en 2018.

Dotation forfaitaire 2016	% évolution	Dotation forfaitaire 2017	% évolution	Dotation forfaitaire 2018	Ecart 18/17
1 387 611 €	-25.13%	1 038 900 €	-6.40%	972 425 €	-66 475 €

La dotation forfaitaire a commencé à diminuer depuis 2009. De 2008 à 2018, on constate une diminution sur cette période de la dotation forfaitaire pour un montant total à hauteur de **1 982 820€** et, une augmentation des dépenses réelles de fonctionnement sur la même période pour un montant cumulé de **841 517.49€** comme décrits sur les tableaux ci-dessous:

Année	Dotation forfaitaire	% variation dotation 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 €	-1 916 345.00 €
2018	972 425.00 €	-6.40%	-66 475.00 €	-1 982 820.00 €
		Total	-1 982 820.00 €	-7 621 372.00 €

Soit une perte cumulée de 7 621 372 € sur la base de la dotation forfaitaire de l'exercice 2008



Le montant de la baisse de la Dotation forfaitaire en 2018 pour la ville de Saint Pierre des Corps est à hauteur de **66 475 €** contre **375 692€** en 2017. Cette baisse en 2018 par rapport à celle de 2017, s'explique par la suppression en 2018 du prélèvement pour la contribution de la commune au redressement des finances publiques (le montant du prélèvement en 2017 était à hauteur de 243 370€).

Depuis 2018, la participation des collectivités locales à la "maîtrise des dépenses publiques" ne prend en effet plus la forme de la "contribution au redressement des finances publiques" des années antérieures. Elle s'inscrit désormais dans un « pacte de confiance », lequel se traduit par une stabilité globale des concours financiers. Nous continuons pour notre part d'être pénalisés en raison du potentiel fiscal, à travers l'écrêtement. Les collectivités de notre taille ne sont pas soumises au dispositif contractuel dit de "cahors".

	2017	2018	% variation	Ecart
Dotation forfaitaire N-1 retraitée	1 387 611 €	1 038 900 €	-25.13%	-348 711 €
Ecrêtement	-118 276 €	-87 790 €	-25.78%	30 486 €
Part dynamique de la population	12 935 €	21 315 €	64.79%	8 380 €
Prélèvement contribution au redressement des finances publiques	-243 370 €	0 €	-100.00%	243 370 €
Dotation forfaitaire nette année N	1 038 900 €	972 425 €	-6.40%	-66 475 €

■ ***Dotation forfaitaire, DSU et Dotation unique de taxe professionnelle***

Le montant global de ces trois dotations qui a été versé par l'Etat en 2018 **a diminué de 0.04%** (contre 12.61% en 2017 par rapport à 2016) par rapport à celui de l'exercice 2017. La dotation unique de TP a été supprimée en 2018.

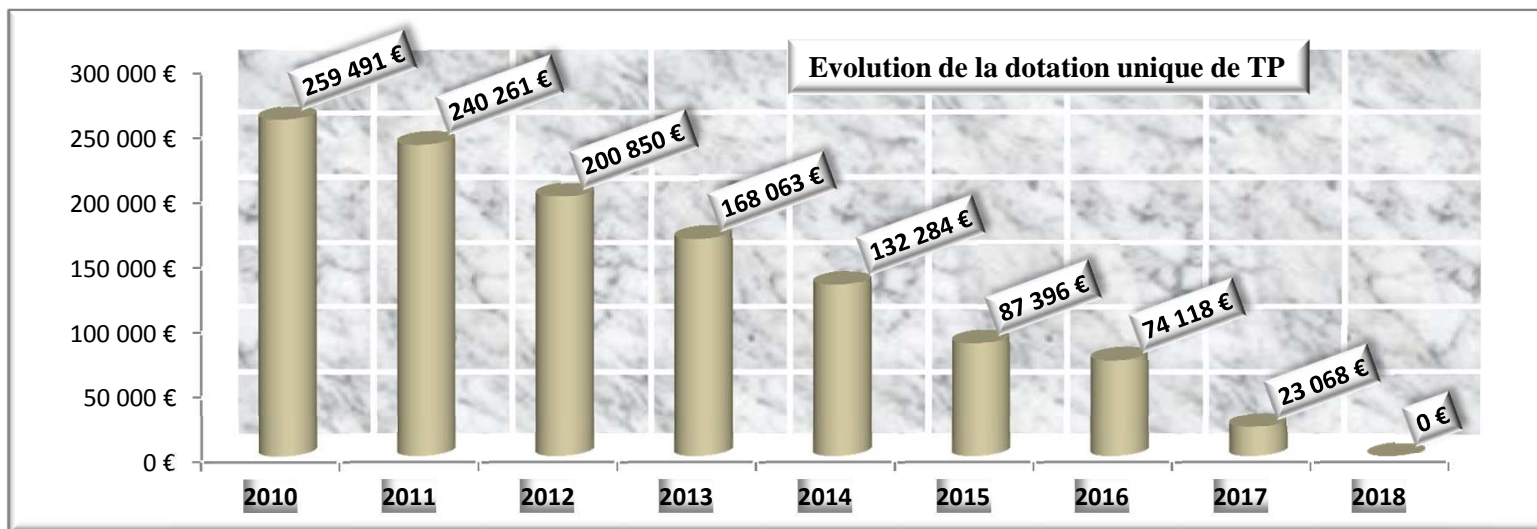
Dotation forfaitaire, DUTP, DSU	CA 2017	% variation	CA 2018	Ecart 2018/2017
	1 795 008.00 €	-0.04%	1 794 218.00 €	-790.00 €

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	% Var.18/17	Ecart
D.F.	1 387 611.00 €	1 038 900.00 €	972 425.00 €	-6.40%	66 475.00 €
D.S.U.	592 277.00 €	733 040.00 €	821 793.00 €	12.11%	88 53.00 €
D.U.T.P.	74 118.00 €	23 068.00 €	0.00 €	-100.00%	-23 068.00 €
Total	2 054 006.00 €	1 795 008.00 €	1 794 218.00 €	-0.04%	-790.00 €

Evolution de la dotation unique de TP de 2010 à 2018

Dotation unique de TP	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	259 491 €	240 261 €	200 850 €	168 063 €	132 284 €	87 396 €	74 118 €	23 068 €	0 €

Soit une perte de recettes de :259 491 € sur la période de 2010 à 2018 (base 2010)



Evolution de la dotation de solidarité urbaine de 2010 à 2018

Dotation de Solidarité Urbaine	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		546 238 €	554 432 €	563 857 €	573 724 €	581 182 €	586 413 €	592 277 €	733 040 €

Soit des recettes supplémentaires de : 275 555 € sur la période de 2010 à 2018 (base 2010). Rang DSU en 2018: 214^{ème}.

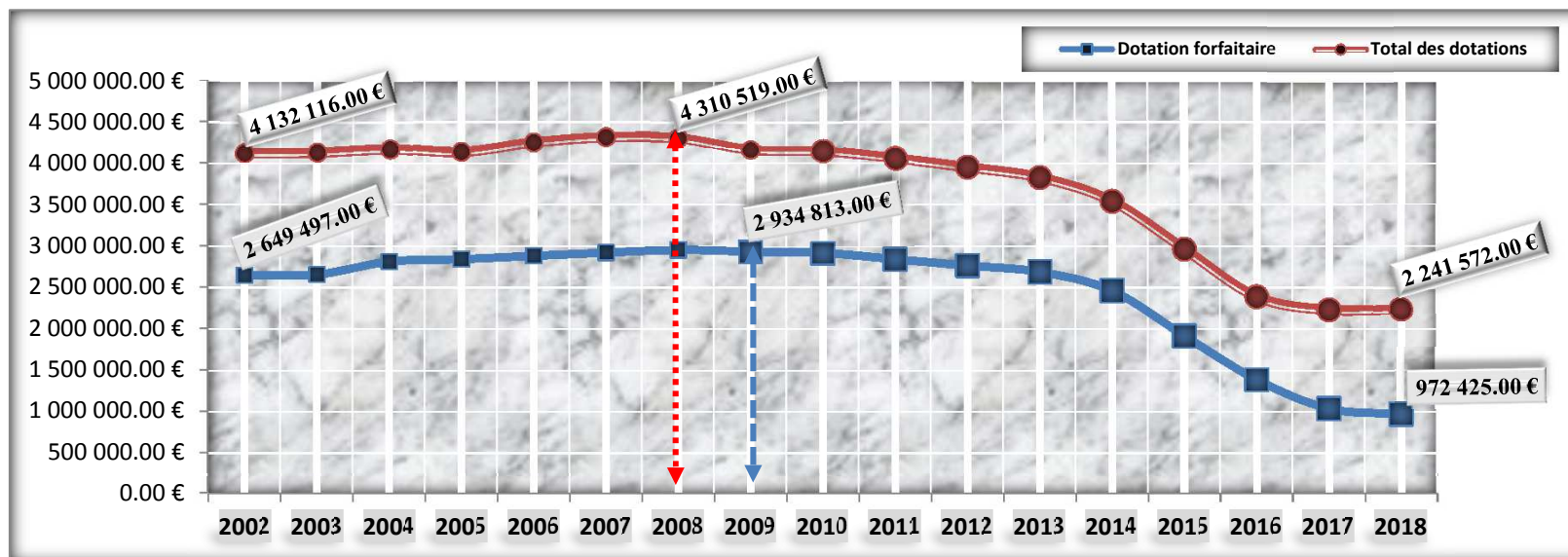
L'évolution positive de la DSU est la conséquence d'une meilleure prise en compte du revenu par habitant dans son calcul. Elle témoigne d'une dégradation des conditions de vie des habitants.

Evolution des dotations de l'Etat et des compensations de 2002 à 2018

Année	Dotation forfaitaire	DSU	DCTP (+) FNTP(*)	Compensation TH	Compensation taxes foncières	Total des dotations	Ecarts	% 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%
2018	972 425.00 €	821 793.00 €	0.00 €	363 284.00 €	84 070.00 €	2 241 572.00 €	10 955.00 €	0.49%

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

Sources: comptes administratifs



■ *Les autres recettes de l'Etat*

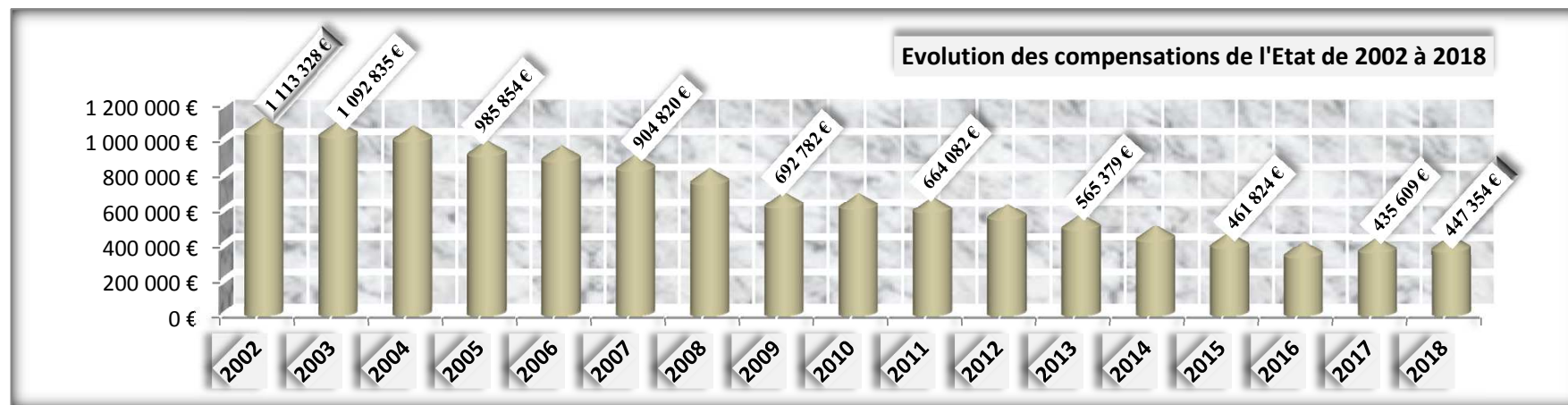
Elles représentent **2.61%** des recettes réelles de fonctionnement contre **3.69%** en 2017. Elles sont composées essentiellement:

→ Compensation Etat TH	363 284.00 €
→ Compensation Etat TF	84 070.00 €
→ Participation Etat - rythmes scolaires	151 310.00 €
→ <i>Fonds de soutien aux emprunts à risque (*)</i>	0.00 €
→ Participation Etat -Elections	0.00 €
→ Participation Etat - recensements	3 029.00 €
→ Participation Etat - Contrat unique d'insertion	0.00 €
→ Compensation perte de taxe additionnelle aux droits de mutation	852.00 €
→ DPV Radio	6 100.00 €
→ DPV ALMS	34 199.00 €
→ ANDPC	1 665.28 €
→ ANRU Espaces mutables	24 885.00 €
Total	669 394.28 €

(*) 33 715.64€ en 2018 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 2018

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 €
2018	447 354 €	2.70%	11 745 €



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

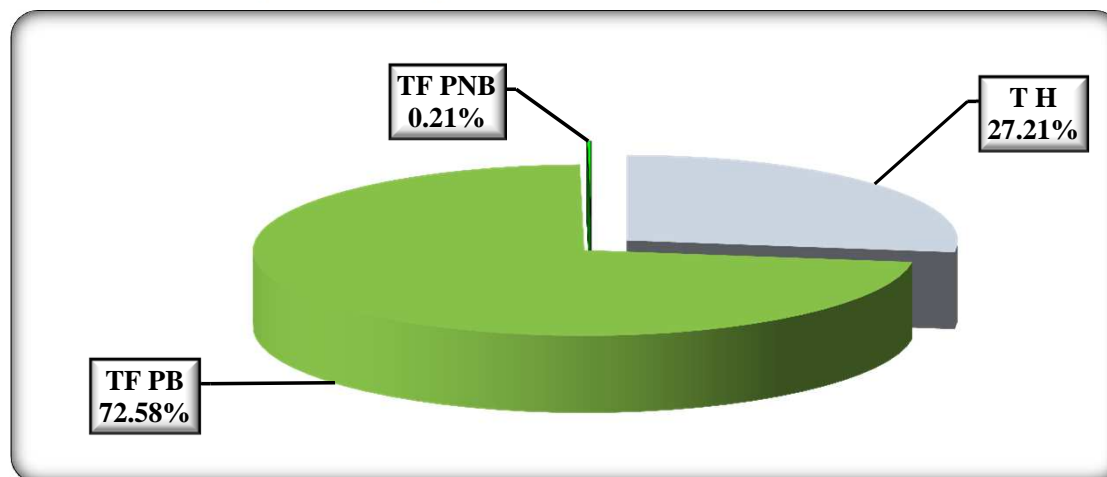
Le produit des impôts directs des trois taxes (bases d'imposition effectives 2018) s'élève à **8 979 533€**(rôles généraux) soit **35.07%** (avec intégration des rôles complémentaires et supplémentaires) des recettes réelles de fonctionnement contre **31.56%** en 2017.

	Taux 2017	Taux 2018	Effet taux	Bases 2017 (*)	Bases 2018 (*)	Effet base	Produit en 2018 hors rôles supplémentaires	% produit impôts
T H	15.20%	15.20%	0	15 920 809	16 073 725	23 243	2 443 206	27.21%
TF PB	25.42%	25.42%	0	23 245 949	25 649 256	610 921	6 517 081	72.58%
TF PNB	37.13%	37.13%	0	51 559	51 834	102	19 246	0.21%
		Total	0 €		Total	634 266 €	8 979 533 €	100.00%

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

La progression du produit des contributions directes entre 2017 et 2018 est de **+634 266€** (hors rôles supplémentaires). Cette forte augmentation du produit fiscal en 2018 s'explique principalement par une déclaration erronée d'un gros contribuable industriel d'après les services fiscaux.

Répartition du produit fiscal des 3 taxes en 2018



43.78 % du produit de la taxe foncière sur les propriétés bâties est payé par les contribuables personnes physiques (contre 47.15% en 2017) et **56.22%** par les entreprises (contre 52.85% en 2017) :

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%
<i>Locaux à usage professionnel et commercial</i>		6 828 085	29.37%	25.42%	1 735 699	29.37%
<i>Etablissements industriels et assimilés</i>		5 456 885	23.47%	25.42%	1 387 140	23.47%
Sources état 1386TF 2017	Total	23 245 949		Produit net	5 909 120	

Exercice 2018		Base imposée	% base	Taux TFPB	Produit net	% produit
Locaux d'habitation ordinaire		8 279 360	32.28%	25.42%	2 104 613	32.28%
Locaux d'habitation à caractère social		2 879 335	11.23%	25.42%	731 927	11.23%
Locaux d'habitation soumis à la loi de 48		7 157	0.03%	25.42%	1 819	0.03%
Autres locaux passibles de la TH		62 631	0.24%	25.42%	15 921	0.24%
<i>Locaux à usage professionnel et commercial</i>		6 846 827	26.69%	25.42%	1 740 463	26.69%
<i>Etablissements industriels et assimilés</i>		7 573 948	29.53%	25.42%	1 925 298	29.53%
Sources état 1386TF 2018	Total	25 649 258		Produit net	6 520 041	

■ ***Les taxes additionnelles aux droits de mutations***

Elles totalisent **373 701 €**, soit un montant en hausse de 9 800€ par rapport à 2017. 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 €
2018	373 701 €	2.69%	9 800 €

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

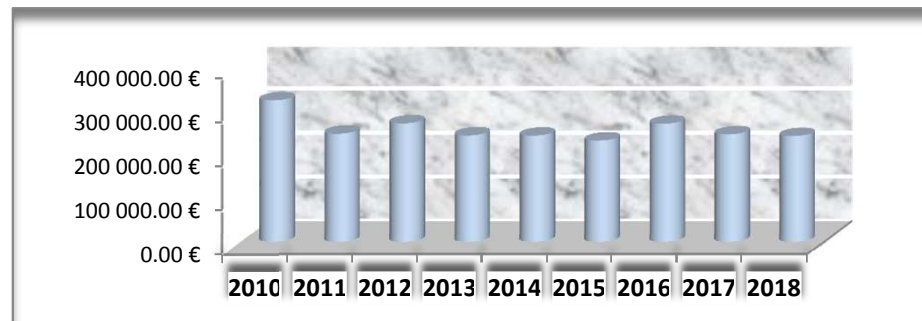
Elle totalise **133 867.34 €** contre **111 855.58€** en 2017. Cet ajustement à la hausse de la taxe sur l'électricité s'explique par le rattachement à 2018 des deux derniers trimestres de cet exercice (Troisième et quatrième trimestre 2018).

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 2018 est à hauteur de **240 458.38 €**, en baisse de 1.60% par rapport au produit de l'exercice 2017.

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%
2018	240 458.38 €	-1.60%



■ ***Les droits de stationnement - le nouveau régime au 01/01/2018***

L'arrivée du FPS, le forfait post-stationnement, qui remplace désormais l'avis de contravention pour stationnement impayé a été prévue par l'article 63 de la loi de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (Maptam) du 27 janvier 2014.

S'agissant du paiement immédiat de la redevance de stationnement, la réforme ne modifie pas les règles de perception.

Concernant le paiement du forfait de post-stationnement, celui-ci doit être réalisé dans un délai de trois mois suivant la notification de l'avis de paiement. La commune de Saint Pierre des Corps a choisi d'instaurer une minoration pour paiement dans des délais réduits (4 à 5 jours). Le forfait de post-stationnement est encaissé, en régie, par un tiers contractant (INDIGO), et via les moyens de paiement proposés par l'ANTAI.

S'agissant du paiement du forfait de post-stationnement majoré : en cas de défaut de paiement du forfait de post-stationnement dans les trois mois, il subit une majoration (correspondant à 20 % du montant du FPS impayé restant dû sans pouvoir être inférieure à 50€). Un titre exécutoire est alors émis par l'Agence Nationale de Traitement Automatisé des Infractions (ANTAI) en qualité d'ordonnateur unique au niveau national. À défaut de paiement spontané, le recouvrement du forfait de post-stationnement majoré est assuré par un comptable de la direction Générale des Finances Publiques.

Leur montant en 2018 est de **403 864.10 €** contre 109 619.70 € en 2017. Ils se décomposent comme suit:

Redevance stationnement	203 904.10 €
Forfait post-stationnement	199 960.00 €
Total	403 864.10 €

■ Les droits de place marchés

Ils totalisent **57 401.14 €** en 2017 contre 60 420.48 € en 2017, soit une baisse de 3 019.34€ par rapport à 2017.

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

Le reversement de TP par TMVL représente **30.79%** des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2018, soit un montant de **7 884 733.99€**

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

L'attribution de compensation de TP versée par Tour(s)Plus à la ville de Saint Pierre Des Corps de 2013 à 2018

2013	2014	2015	2016	2017	2018	Effet transfert de charges en 2018 (FSL)
9 255 262 €	9 255 262 €	9 255 262 €	9 255 262 €	7 890 800 €	7 884 734 €	-5 546 €

Le reversement de TP et la dotation de solidarité communautaire représentent **33.29%** des recettes réelles de fonctionnement en 2016 contre **31.95%** en 2017.

La dotation de solidarité communautaire versée par TMVL est constante entre 2017 et 2018. La Métropole ayant limité ses dépenses du fait du dispositif "cahors" (limitation à 1.20% de l'évolution des dépenses de fonctionnement).

	2017	% variation	2018
Dotation de solidarité communautaire	637 836 €	0.00%	637 836 €

Evolution de la dotation de solidarité de 2008 à 2018

Année	Montant	% variation	Ecart
2008	544 372.37 €		
2009	557 981.68 €	2.50%	13 609.31 €
2010	571 931.00 €	2.50%	13 949.32 €
2011	583 370.00 €	2.00%	11 439.00 €
2012	595 037.00 €	2.00%	11 667.00 €
2013	606 938.00 €	2.00%	11 901.00 €
2014	619 077.00 €	2.00%	12 139.00 €
2015	625 268.00 €	1.00%	6 191.00 €
2016	631 521.00 €	1.00%	6 253.00 €
2017	637 836.00 €	1.00%	6 315.00 €
2018	637 836.00 €	0.00%	0.00 €

▣ Les fonds de concours de TMVL:

	2017	2018
Fonctionnement Piscine (*)	234 091.00 €	216 824.81 €
Fonctionnement CMS (**)	20 714.20 €	93 084.19 €
Illuminations de fin d'année	6 000.00 €	6 000.00 €
Participation TMVL évènementiel-fêtes municipales	8 705.00 €	0.00 €
Mutation énergétique	1 186.00 €	0.00 €
Fonctionnement terrain des Gens du voyage (***)	0.00 €	0.00 €
Total	241 277.00 €	222 824.81 €

(*) plafonnés à 50% du plan de financement
(**) plafonnés à 50% du plan de financement. Dont fonds de concours 2018, 56 899 € et 36 185.19 solde fonds de concours 2017

(***) Compétences TMVL en 2017

▣ Les remboursements de frais de TMVL dans le cadre de la convention de coopération

Libellé	Montant
Service Garage	32 894.06 €
Remboursement consommables informatiques	1 140.85 €

■ **Produit des services hors convention de coopération avec TMVL et hors redevance stationnement et forfait post-stationnement**

Hors convention de gestion avec TMVL, remboursement des frais de personnel mis à disposition à Tours Métropole Val de Loire et, redevance stationnement et forfait post-stationnement, ce produit est à hauteur de **1 722 173.76€** et, augmente légèrement de **0.06%** par rapport à celui de l'exercice 2017.

Il se décompose comme suit:

	Montants CA 2017	% variation	Montants CA 2018	% produit total 2018	Ecart
Rétribution de service / Restaurant scolaire	717 818.57 €	-1.40%	707 764.01 €	41.10%	-10 054.56 €
Rétribution de service / Piscine	118 838.55 €	-35.11%	77 116.90 €	4.48%	-41 721.65 €
Rétribution de service / Services culturels	47 124.02 €	22.28%	57 623.68 €	3.35%	10 499.66 €
Rétribution de service / Crèche	48 468.00 €	-21.21%	38 189.56 €	2.22%	-10 278.44 €
Rétribution de service / Halte garderie	17 696.51 €	33.30%	23 589.06 €	1.37%	5 892.55 €
Rétribution de service / Crèche Pataploum	37 161.62 €	29.05%	47 958.91 €	2.78%	10 797.29 €
Rétribution de service / Centre municipal de santé	393 208.26 €	0.92%	396 827.19 €	23.04%	3 618.93 €
Participation des familles Centres de loisirs	67 321.77 €	-9.09%	61 203.19 €	3.55%	-6 118.58 €
Participation CAFIL pour Centres de loisirs	35 156.38 €	25.88%	44 255.81 €	2.57%	9 099.43 €
Participation familles Centre de vacances Chatelus	8 438.80 €	7.94%	9 108.90 €	0.53%	670.10 €
Redevances et droits des services - SMJ	3 500.20 €	1.90%	3 566.80 €	0.21%	66.60 €
Participation CAFIL Centre de vacances Chatelus	0.00 €	0.00%	2 550.00 €	0.15%	2 550.00 €
Redevance d'occupation du domaine public	33 807.09 €	-100.00%	0.00 €	0.00%	-33 807.09 €
Remboursement de frais par divers redevables	167 962.56 €	17.42%	197 228.07 €	11.45%	29 265.51 €
Autres produits des services de l'exercice	24 578.99 €	124.55%	55 191.68 €	3.20%	30 612.69 €
Total	1 721 081.32 €	0.06%	1 722 173.76 €	Total	1 092.44 €

■ **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.

	2017	% variation	2018	Ecart
Dépenses réelles de fonctionnement	23 391 251.03 €	-0.94%	23 170 381.82 €	-220 869.21 €
Recettes réelles de fonctionnement	26 688 809.74 €	-4.35%	25 528 786.68 €	-1 160 023.06 €
<i>Epargne brute (1)</i>	3 297 558.71 €	-28.48%	2 358 404.86 €	-939 153.85 €

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

- Les autres recettes réelles de fonctionnement, sont composées essentiellement par:

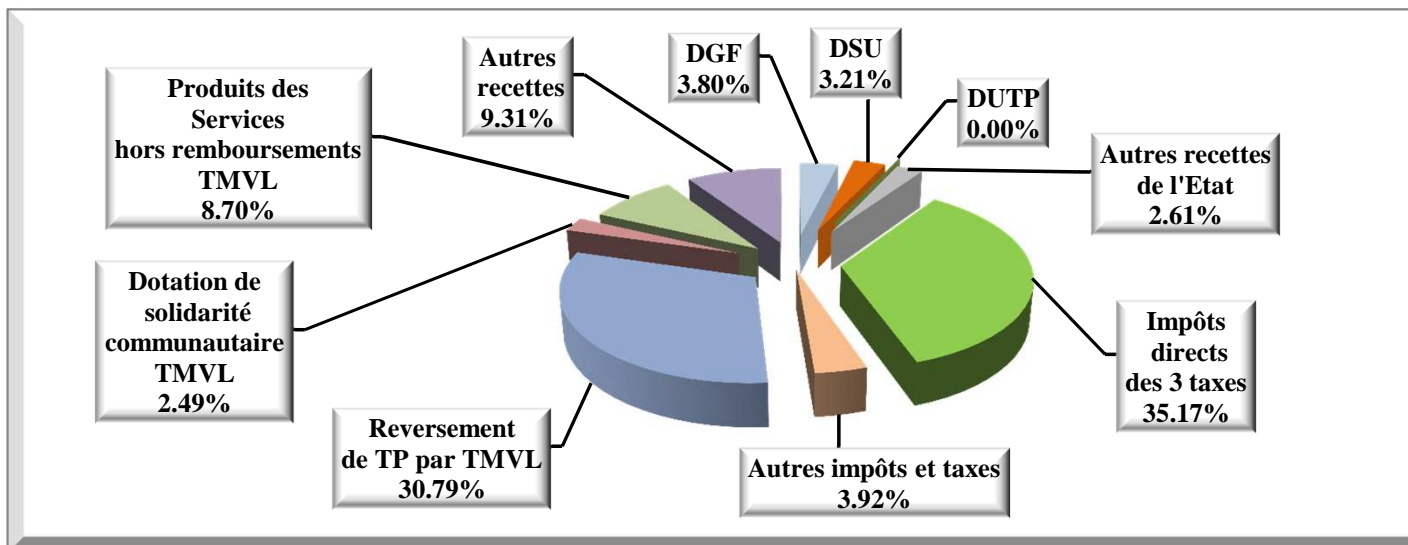
	Montants
Subvention Département pour RAM	6 000 €
Contribution annuelle Département - Accueil des enfants porteurs de handicap	39 000 €
Remboursement sur rémunérations du personnel et sur prestations sociales	252 815 €
Participation CAFIL pour crèche	135 572 €
Participation CAFIL pour Farandole	168 036 €
Participation CAFIL pour Contrat Enfance	174 835 €
Participation CAFIL pour Contrat Enfance - volet jeunesse	16 016 €
Participation CAFIL pour RAM	27 977 €
Participation CAFIL pour crèche PATAPLOUM	219 753 €
Participation CAFIL - Rythmes scolaires	30 236 €
Subvention Caisse des écoles pour dépistage et prévention du diabète	6 000 €
Participation Caisse des écoles frais généraux des CLSH	20 891 €
Participations communales pour écoles maternelles	8 559 €
Loyers - revenus des immeubles	530 873 €
Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	48 012 €
Participations pour utilisation des locaux du CMS	645 €...etc...

- Répartition des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de 2018

	Prévisions 2018	CA 2018	% CA 2018	Taux réalisé	Ecart réel./prévu
DGF	972 425.00 €	972 425.00 €	3.80%	100.00%	0.00 €
DSU	821 793.00 €	821 793.00 €	3.21%	100.00%	0.00 €
DUTP	0.00 €	0.00 €	0.00%	0.00%	0.00 €
Autres recettes de l'Etat	684 960.00 €	669 404.28 €	2.61%	97.73%	-15 555.72 €
Impôts directs des 3 taxes	8 513 841.00 €	9 003 924.00 €	35.17%	105.76%	490 083.00 €
Autres impôts et taxes	1 130 380.68 €	1 003 688.78 €	3.92%	88.79%	-126 691.90 €

Reversement de TP par TMVL	7 884 734.00 €	7 884 733.99 €	30.79%	100.00%	-0.01 €
Dotation de solidarité communautaire TMVL	645 490.00 €	637 835.96 €	2.49%	98.81%	-7 654.04 €
Produits des Services hors remboursements TMVL	2 177 594.00 €	2 227 340.44 €	8.70%	102.28%	49 746.44 €
Autres recettes réelles de fonctionnement (*)	2 355 759.70 €	2 383 491.23 €	9.31%	101.18%	27 731.53 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	25 186 977 €	25 604 637 €	100.00%	101.66%	417 659.30 €

(*) dont produit des cessions: 75 850 € détaillé en section d'investissement et les remboursements de TMVL dans le cadre de la Convention de coopération



Les principales dépenses réelles de fonctionnement

Le montant des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de 2018 s'élève à **23 170 381.82€** contre **23 391 251.03€** en 2017, soit **une diminution de 0.94%**. Le **taux de réalisation** est à hauteur de **98.69%** contre 96.96% en 2017.

L'écart des réalisations des dépenses réelles de fonctionnement entre 2017 et 2018 est de **-220 869.21€** (+151 834.84€ entre 2016 et 2017).

	2017	2018	Ecart	% évolution
Moyens des services	6 305 563.54	5 138 485.87	-1 167 077.67	-18.51%
Charges de personnel	14 275 628.41	14 643 423.12	367 794.71	2.58%
Subvention au C.C.A.S.(suite acquisit° de l'immeuble de la RPA)	800 000.00	744 454.00	-55 546.00	-6.94%

Subventions versées dont la subvention au COS	305 579.97	308 426.00	2 846.03	0.93%
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)	749 438.04	684 721.17	-64 716.87	-8.64%
Autres dépenses réelles de fonctionnement (*)	395 362.07	1 091 192.66	695 830.59	176.00%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	23 391 251.03	23 170 381.82	-220 869.21	-0.94%

IRA: indemnités de remboursement anticipé

(*) Dont 500 965.40€ de provisions pour risques

■ Le montant global des subventions versées (dont la subvention versée au COS) sur l'exercice 2018 aux associations et autres organismes s'élève à **308 426€**(hors subvention versée au CCAS) soit une hausse de 0.93% par rapport à l'exercice 2017. Il représente **1.33%** des dépenses réelles de fonctionnement. Ci-dessous le tableau comparatif de certaines subventions qui ont été versées:

Organismes	CA 2017	CA 2018	Ecart
Associations politique de la ville	45 064.00 €	43 900.00 €	-1 164.00 €
Patronage Laïque	50 000.00 €	50 000.00 €	0.00 €
Associations sportives	131 675.00 €	137 853.00 €	6 178.00 €
Subventions associations culturelles	9 338.00 €	9 838.00 €	500.00 €
Subvention "opération Brésil"	1 500.00 €	1 500.00 €	0.00 €

Dont subvention exceptionnelle USSP foot 7 000€, vol de matériel

■ Les charges de personnel ont augmenté de 2.58% par rapport aux réalisations de 2017, contre une diminution observée entre 2016 et 2017 de **2.98%**. Elles s'élèvent à **14 643 423.12€** contre **14 275 628.41€** en 2017 soit un écart de 367 794.71€

Premier poste de dépense de la ville, elles représentent **63.20%** du total des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2018 contre **61.03%** en 2017. La moyenne nationale de la strate démographique était à hauteur de 54.60% en 2017 (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

■ Les charges financières ont diminué de 8.64%.

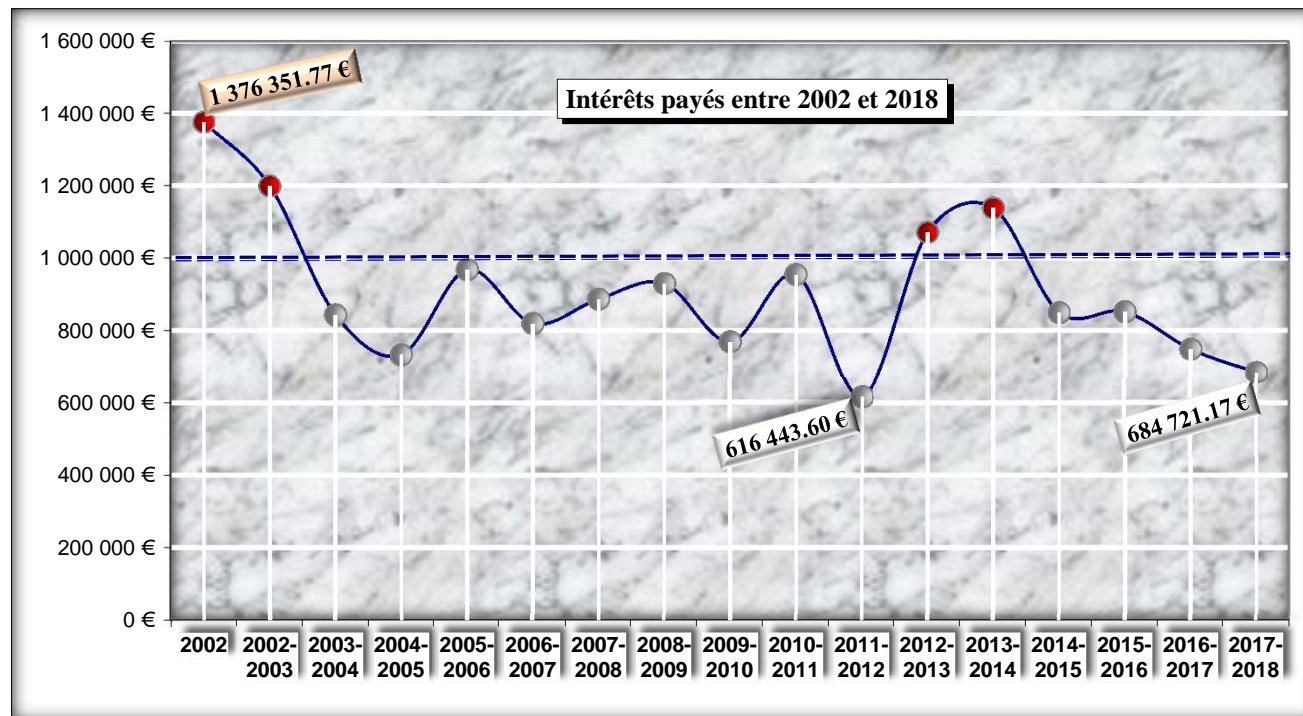
Les intérêts de la dette représentent en 2018 **2.96%** des dépenses réelles de fonctionnement contre **3.20%** en 2017.

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.

Intérêts payés en 2017	749 438 €	Intérêts payés en 2018	684 721 €	-8.64%
ICNE 2017	-32 314 €	ICNE 2018	-34 204 €	5.85%
Total charges financières 2017	717 124 €	Total charges financières 2018	650 517 €	-9.29%

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

Période	Intérêts payés	Ecart
2002	1 376 351.77 €	
2002-2003	1 200 896.39 €	-175 455.38 €
2003-2004	844 381.27 €	-356 515.12 €
2004-2005	734 125.71 €	-110 255.56 €
2005-2006	969 462.05 €	235 336.34 €
2006-2007	820 142.92 €	-149 319.13 €
2007-2008	888 166.00 €	68 023.08 €
2008-2009	931 279.73 €	43 113.73 €
2009-2010	769 717.13 €	-161 562.60 €
2010-2011	955 704.38 €	185 987.25 €
2011-2012	616 443.60 €	-339 260.78 €
2012-2013	1 072 177.78 €	455 734.18 €
2013-2014	1 139 727.50 €	67 549.72 €
2014-2015	850 912.14 €	-288 815.36 €
2015-2016	853 170.27 €	2 258.13 €
2016-2017	749 438.04 €	-103 732.23 €
2017-2018	684 721.17 €	-64 716.87 €



Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges financières (avec intégrations des ICNE) totalisent **2.81%** du budget de fonctionnement alors que la moyenne nationale 2017 était de **2.33%** (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

▣ **Les charges de gestion (ou moyens des services)** ont diminué de **18.51%** par rapport au compte administratif de l'exercice 2017. Elles représentent **22.18%** du total des dépenses réelles de fonctionnement contre **26.96%** en 2017. Leur taux de réalisation est hauteur de 95.60%.

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

	CA 2016	CA 2017	% var. 17/16	Ecart 17/16	CA 2018	% var. 18/17	Ecart 18/17
Eau et assainissement	139 646.72 €	112 905.59 €	-19.15%	-26 741.13 €	109 403.46 €	-3.10%	-3 502.13 €
Energie et électricité	651 225.91 €	570 918.72 €	-12.33%	-80 307.19 €	323 221.50 €	-43.39%	-247 697.22 €
Chauffage urbain	622 719.57 €	820 680.61 €	31.79%	197 961.04 €	693 301.90 €	-15.52%	-127 378.71 €
Carburant	82 004.04 €	85 989.45 €	4.86%	3 985.41 €	95 228.65 €	10.74%	9 239.20 €
Alimentation dont cantine scolaire	500 713.88 €	524 164.41 €	4.68%	23 450.53 €	549 574.61 €	4.85%	25 410.20 €
Fournitures d'entretien	90 354.04 €	77 756.92 €	-13.94%	-12 597.12 €	82 331.70 €	5.88%	4 574.78 €
Fournitures voirie	46 231.91 €	68 747.23 €	48.70%	22 515.32 €	62.93 €	-99.91%	-68 684.30 €
Fournitures administratives	47 962.27 €	54 971.18 €	14.61%	7 008.91 €	48 510.40 €	-11.75%	-6 460.78 €
Fournitures scolaires	90 431.01 €	89 735.81 €	-0.77%	-695.20 €	88 927.79 €	-0.90%	-808.02 €
Fournitures de petit équipement	45 431.51 €	48 759.33 €	7.32%	3 327.82 €	56 076.56 €	15.01%	7 317.23 €
Etudes et recherches	7 720.12 €	2 034.00 €	-73.65%	-5 686.12 €	2 544.00 €	25.07%	510.00 €
Honoraires	1 984.27 €	8 566.47 €	331.72%	6 582.20 €	9 725.33 €	13.53%	1 158.86 €
Rémunérations d'intermédiaires divers intervenants (**)	29 474.28 €	46 433.69 €	57.54%	16 959.41 €	30 504.17 €	-34.31%	-15 929.52 €
Frais de télécommunications	97 225.13 €	109 866.76 €	13.00%	12 641.63 €	115 635.14 €	5.25%	5 768.38 €
Frais de nettoyage des locaux	14 161.35 €	24 665.32 €	74.17%	10 503.97 €	27 565.38 €	11.76%	2 900.06 €
Remboursement de frais à divers organismes	48 973.67 €	48 032.51 €	-1.92%	-941.16 €	49 050.00 €	2.12%	1 017.49 €
Contrat de prestation de service (*)	772 541.38 €	763 075.88 €	-1.23%	-9 465.50 €	732 031.47 €	-4.07%	-31 044.41 €
Locations mobilières	87 203.81 €	112 106.23 €	28.56%	24 902.42 €	97 513.23 €	-13.02%	-14 593.00 €
Entretien bâtiments publics	32 959.88 €	81 354.37 €	146.83%	48 394.49 €	74 645.10 €	-8.25%	-6 709.27 €
Entretien de terrains	96 078.50 €	103 982.98 €	8.23%	7 904.48 €	91 454.72 €	-12.05%	-12 528.26 €
Entretien voies et réseaux	187 751.03 €	207 848.71 €	10.70%	20 097.68 €	65 064.81 €	-68.70%	-142 783.90 €
Entretien autres biens mobiliers	82 907.59 €	94 420.21 €	13.89%	11 512.62 €	92 692.85 €	-1.83%	-1 727.36 €
Maintenance	334 401.72 €	325 703.28 €	-2.60%	-8 698.44 €	319 120.82 €	-2.02%	-6 582.46 €
Versements à des organismes de formation	51 102.60 €	40 296.80 €	-21.15%	-10 805.80 €	30 202.90 €	-25.05%	-10 093.90 €
Fêtes et cérémonies	190 388.88 €	237 304.87 €	24.64%	46 915.99 €	228 793.52 €	-3.59%	-8 511.35 €

Convention de gestion TMVL (1)	0.00 €	135 984.72 €		135 984.72 €	0.00 €		-135 984.72 €
Convention de gestion - TMVL gestion Régie eau (2)	0.00 €	433 003.68 €		433 003.68 €	0.00 €		-433 003.68 €

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

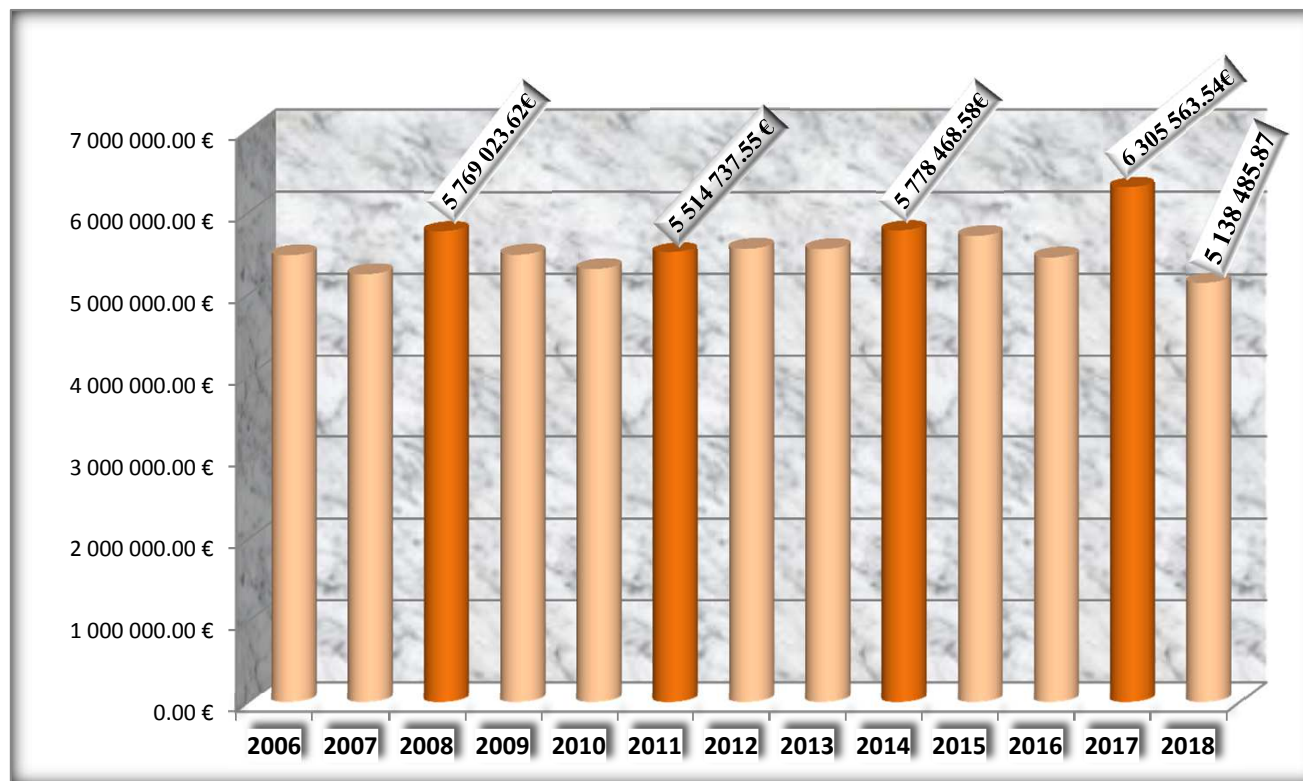
(**) dont prestation "Clarté"

(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 2018

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 €
2018	5 138 485.87 €	-18.51%	-1 167 077.67 €



Rappels - les écarts entre 2006 et 2017

→ *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 mise en place des 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:

Montant payé en 2015 (année scolaire 2014-2015) pour les 3 lots	Montant payé en 2016 (année scolaire 2015-2016) pour les 3 lots	Montant payé en 2017 (année scolaire 2016-2017) pour les 3 lots	Montant payé en 2018 (année scolaire 2017-2018) pour les 3 lots
661 477.26 €	541 949.88 €	576 833.27 €	565 176.47 €

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
<i>Eau et assainissement</i>	141 464.10 €	156 571.30 €	10.68%	15 107.20 €
<i>Energie et électricité</i>	613 080.82 €	624 092.68 €	1.80%	11 011.86 €
<i>Carburant</i>	98 342.47 €	122 021.79 €	24.08%	23 679.32 €
<i>Alimentation dont cantine scolaire</i>	486 209.98 €	516 700.74 €	6.27%	30 490.76 €
<i>Locations mobilières</i>	91 999.47 €	105 388.84 €	14.55%	13 389.37 €
<i>Entretien de terrains</i>	86 703.64 €	98 276.98 €	13.35%	11 573.34 €
<i>Entretien voies et réseaux</i>	204 784.53 €	238 044.35 €	16.24%	33 259.82 €
<i>Maintenance</i>	468 530.38 €	486 217.34 €	3.77%	17 686.96 €
<i>Versements à des organismes de formation</i>	71 913.99 €	110 981.34 €	54.33%	39 067.35 €
<i>Fêtes et cérémonies</i>	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 Agence de l'eau Loire Bretagne	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 €
AELB: Agence de l'Eau Loire Bretagne	Total	433 003.68 €	-19 578.96 €

Sources: rapport de présentation compte administratif 2017

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	135 984.72 €	-108 081.28 €

Sources: rapport de présentation compte administratif 2017

Cinq postes de dépenses ont diminué en 2018 par rapport aux réalisés de l'exercice 2017 suite aux transferts de compétence à TMVL:

Libellés	CA 2017	CA 2018	Ecart	Observations
Energie et électricité	570 918.72 €	323 221.50 €	-247 697.22 €	Transfert de compétence éclairage public - fin de la convention de gestion au 31/12/2017
Chauffage urbain	820 680.61 €	693 301.90 €	-127 378.71 €	Transfert de compétence DSP chauffage urbain - Corpo-énergie - fin de la convention de gestion au 31/12/2017

Fournitures voirie	68 747.23 €	62.93 €	-68 684.30 €	Transfert de compétence voirie - fin de la convention de gestion au 31/12/2017
Entretien voies et réseaux	207 848.71 €	65 064.81 €	-142 783.90 €	Transfert de compétence voirie et réseaux - fin de la convention de gestion au 31/12/2017
Contrat de prestation de service	763 075.88 €	732 031.47 €	-31 044.41 €	Transfert de compétence Terrain des Gens du voyage - fin de la convention de gestion au 31/12/2017

■ **Répartition des charges de gestion par service et/ou secteur**

Ventilation des charges de gestion par service et/ou par secteur - Ecart 2017-2018

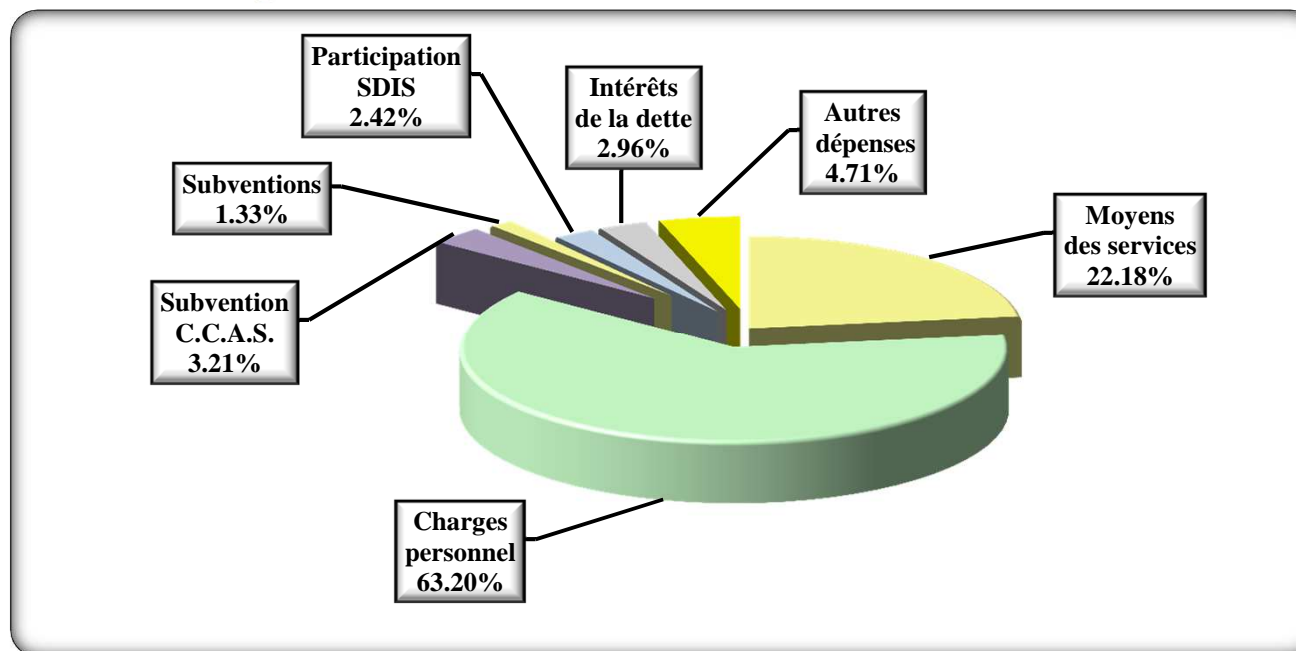
Service ou secteur	Prévisions 2018	% CA 2017	Réalisés 2018	Taux de réalisation	% CA 2018
<u>Administration générale</u>	994 528.00	18.50%	916 728.56	92.18%	17.84%
ADMINISTRATION GENERALE	260 700.00	4.85%	263 023.44	100.89%	5.12%
SERVICE ETAT CIVIL	7 255.00	0.13%	6 994.39	96.41%	0.14%
SERVICE DES FINANCES	180 018.00	3.35%	178 325.82	99.06%	3.47%
SERVICE DU PERSONNEL	75 895.00	1.41%	45 280.36	59.66%	0.88%
INFORMATIONS COMMUNICATIONS	180 780.00	3.36%	137 911.59	76.29%	2.68%
FETES ET CEREMONIES	96 500.00	1.80%	99 036.03	102.63%	1.93%
POLICE MUNICIPALE	8 080.00	0.15%	5 118.92	63.35%	0.10%
SERVICE JURIDIQUE	185 300.00	3.45%	181 038.01	97.70%	3.52%
<u>Services techniques</u>	2 501 615.47	46.54%	2 384 302.98	95.31%	46.40%
SERVICE BATIMENTS	1 757 310.00	32.69%	1 722 782.98	98.04%	33.53%
SERVICE EQUIPEMENTS SPORTIFS	163 351.11	3.04%	183 536.13	112.36%	3.57%
SERVICE ESPACES VERTS	188 350.00	3.50%	187 903.66	99.76%	3.66%
SERVICE URBANISME	150 967.40	2.81%	90 714.11	60.09%	1.77%
SERVICE VOIRIE	241 636.96	4.50%	199 366.10	82.51%	3.88%

<u>Actions culturelles</u>	191 395.00	3.56%	183 406.45	95.83%	3.57%
BIBLIOTHEQUES	39 710.00	0.74%	35 402.54	89.15%	0.69%
ECOLE DE MUSIQUE	7 630.00	0.14%	5 338.17	69.96%	0.10%
CENTRE CULTUREL COMMUNAL	144 055.00	2.68%	142 665.74	99.04%	2.78%
<u>Interventions sociales et santé</u>	37 610.00	0.70%	20 142.93	53.56%	0.39%
CENTRE MEDICO-SOCIAL	35 760.00	0.67%	19 153.88	53.56%	0.37%
CENTRE MEDICO-SPORTIF	850.00	0.02%	510.83	60.10%	0.01%
SERVICE POLITIQUE DE LA VILLE	1 000.00	0.02%	478.22	47.82%	0.01%
<u>Jeunesse</u>	776 670.98	14.45%	767 963.13	98.88%	14.95%
SERVICE MUNICIPAL DE LA JEUNESSE	95 790.98	1.78%	91 888.99	95.93%	1.79%
SERVICE ENFANCE DONT RYTHMES SCOLAIRES	680 880.00	12.67%	676 074.14	99.29%	13.16%
<u>Petite enfance</u>	56 600.00	1.05%	40 240.38	71.10%	0.78%
CRECHE A DOMICILE	4 950.00	0.09%	3 691.05	74.57%	0.07%
HALTE GARDERIE FARANDOLE	13 000.00	0.24%	9 496.27	73.05%	0.18%
PETITE ENFANCE	6 500.00	0.12%	2 554.30	39.30%	0.05%
POLE PETITE ENFANCE	5 050.00	0.09%	2 007.83	39.76%	0.04%
RELAIS ASSISTANTES MATERNELLES	1 250.00	0.02%	1 006.28	80.50%	0.02%
CRECHE PATAPLOUM	25 850.00	0.48%	21 484.65	83.11%	0.42%
<u>Enseignement</u>	816 570.00	15.19%	825 701.44	101.12%	16.07%
SERVICE SCOLAIRE	190 720.00	3.55%	183 961.93	96.46%	3.58%
RESTAURANT SCOLAIRE	625 850.00	11.64%	641 739.51	102.54%	12.49%
Total des charges de gestion	5 374 989.45		5 138 485.87		

■ Répartition des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de 2018

	Prévu budget 2018	CA 2018	% dépenses CA	Taux réalisés
Moyens des services (avec rattachement des charges)	5 374 989.45	5 138 485.87	22.18%	95.60%
Charges de personnel	14 665 375.00	14 643 423.12	63.20%	99.85%
Subvention au C.C.A.S.	744 454.00	744 454.00	3.21%	100.00%
Subventions aux associations et autres organismes	317 213.00	308 426.00	1.33%	97.23%
Participation au S.D.I.S.	559 679.00	559 679.00	2.42%	100.00%
Intérêts de la dette (hors ICNE et IRA refinancement)	683 204.02	684 721.17	2.96%	100.22%
Autres dépenses réelles de fonctionnement	1 132 666.59	1 091 192.66	4.71%	96.34%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	23 477 581 €	23 170 381.82	100%	98.69%

Les dépenses réelles de fonctionnement se répartissent comme suit:



■ Les charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à **276 013.13€** dont:

- 54 629.87€, régularisation des rattachements de recettes 2017,
- 8 256.97€, de titres annulés sur exercices antérieurs - Régie Eau avant transferts de compétence,
- 52 827.29€, de pénalité fonds d'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique territoriale
- 145 410€, versement à l'Agence de l'eau, des redevances avant transferts de compétence...

■ Les dotations aux provisions

Dans le cadre du contentieux qui oppose la Ville au Conseil départemental d'Indre et Loire sur la question du financement de la restauration des collèges, la Ville a constitué, en 2018, une dotation aux provisions d'un montant de **200 000 €**

Participations du Conseil départemental de 2005 à 2009- Restauration des collèges

	Exercice - émission des titres	Type de mouvement	Montants	Reste à provisionner au 31/12/2018
Participation du Département restauration des collèges année 2005	2011	Réel	204 470.00 €	
Participation du Département restauration des collèges année 2006	2011	Réel	194 824.00 €	
Participation du Département restauration des collèges année 2007	2011	Réel	201 094.00 €	
Participation du Département restauration des collèges année 2008	2011	Réel	211 121.00 €	
Participation du Département restauration des collèges année 2009	2011	Réel	70 837.00 €	
		Total dette Conseil départemental	882 346.00 €	682 346.00 €

Suite aux observations de la Chambre Régionale des Comptes, la ville de Saint Pierre des Corps a également provisionné au cours de l'exercice 2018, une somme de **300 965.40 €** destinée à couvrir les risques liés aux trois emprunts en francs suisses.

Emprunt	CRD en CHF	Taux de change d'origine	Valorisation du capital cours historique	Taux de change au 31/12/2017	Valorisation du capital en € au 31/12/2017	Montant de la provision	Durée résiduelle au 31/12/2018
n°121	543 395.29	0.6559957436	356 465.00 €	0.8554319932	464 837.72 €	-108 372.72 €	2 ans
n°146	234 672.39	0.6269199420	147 120.80 €	0.8554319932	200 746.27 €	-53 625.47 €	3 ans
n°155	596 625.44	0.6225099600	371 405.28 €	0.8554319932	510 372.49 €	-138 967.21 €	4 ans 9 mois
Total provisions des 3 emprunts en CHF						-300 965.40 €	

La gestion de la dette

Au 31 décembre 2018, le stock de dette s'élevait à **18 307 016.20€**. Au cours de l'exercice 2018, la Ville de Saint Pierre des Corps *a diminué son encours de dette de 1 647 878.50€ (désendettement)*. Depuis 2002, la ville s'est désendettée à hauteur de 8 244 355.87€.

Au titre de l'exercice 2018, la structure de l'endettement de la ville se caractérise par *un taux moyen de 3.09 %* (contre 3.24% en 2017) pour une durée résiduelle d'environ 9 ans et 11 mois.

Un emprunt d'un montant de 330 000€ a été mobilisé en date du 28/12/2018 auprès de la Banque Postale pour le financement complémentaire des dépenses d'investissement de l'exercice 2018.

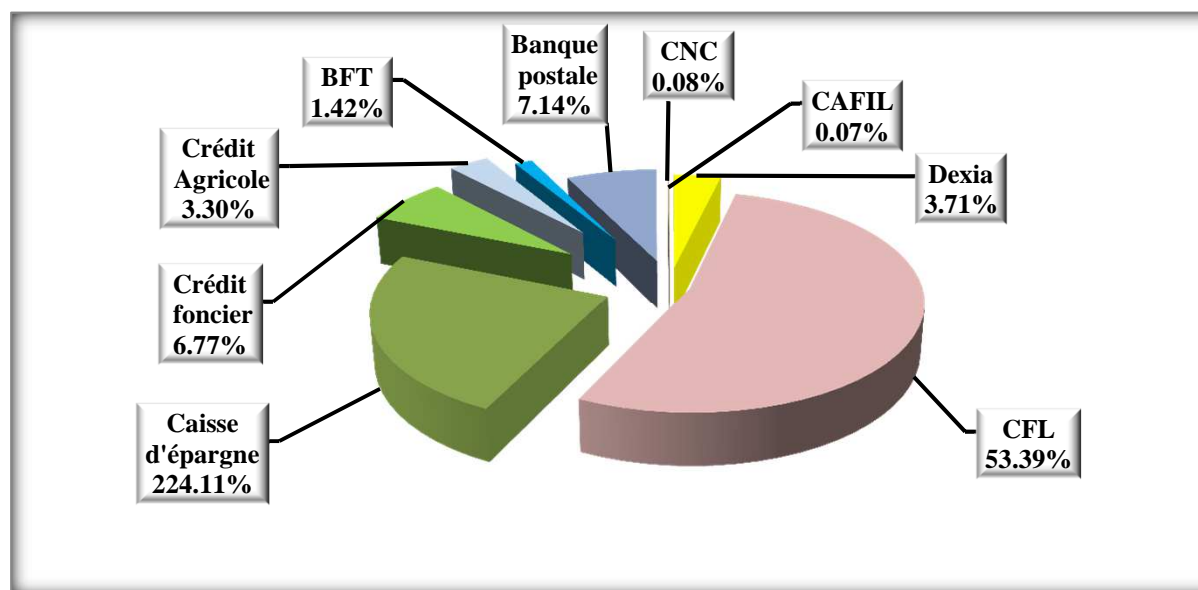
Les caractéristiques de l'emprunt:

Montant	330 000.00 €
Durée	15 ans
Amortissement	Linéaire

Type de taux	Fixe
Niveau du taux	1.32%
Prêteur	Banque postale

Répartition de l'encours de la dette par établissement

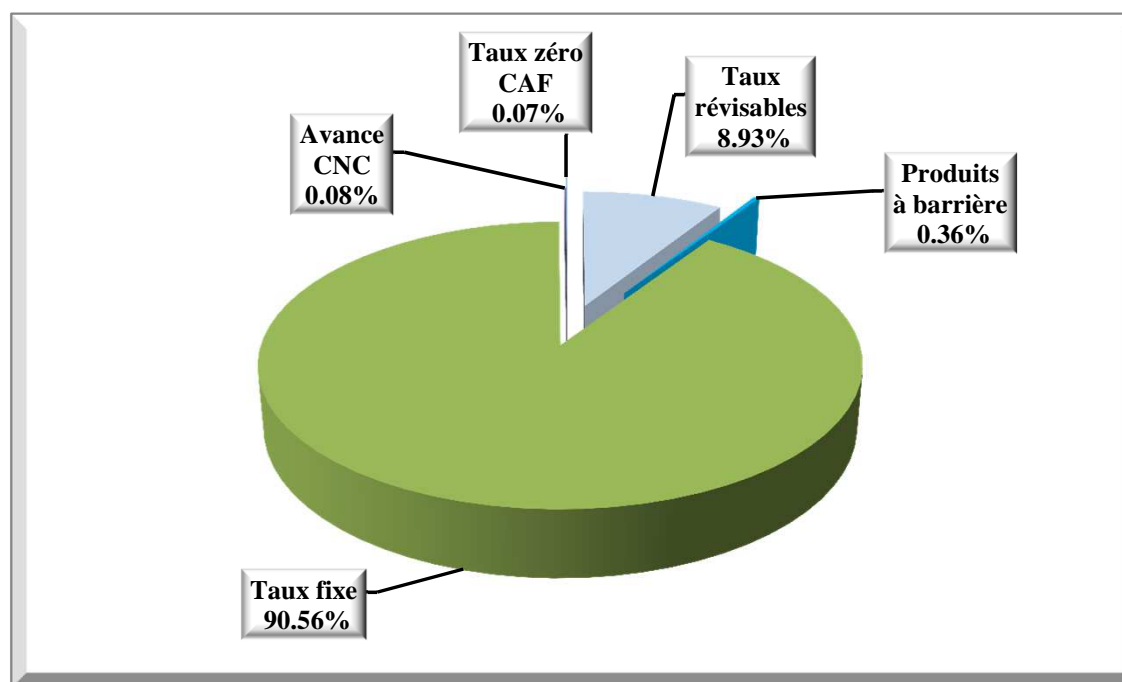
Organismes prêteurs	Dettes en capital au 31/12/2018	Annuité payée au cours de l'exercice 2018	Dont:		% encours par prêteur
			Intérêts 2018	Capital 2018	
	18 307 016 €	2 676 705 €	684 721 €	1 991 984 €	100.00%
Dexia	679 543 €	215 918 €	20 459 €	195 459 €	3.71%
Caisse Française de Financement Local	9 773 818 €	1 096 824 €	438 638 €	658 186 €	53.39%
Caisse d'épargne	4 414 478 €	824 539 €	145 110 €	679 429 €	24.11%
Crédit foncier	1 240 000 €	258 423 €	48 423 €	210 000 €	6.77%
Crédit agricole	604 507 €	150 829 €	7 042 €	143 787 €	3.30%
BFT	260 003 €	43 851 €	518 €	43 333 €	1.42%
Banque postale	1 307 500 €	82 030 €	24 530 €	57 500 €	7.14%
CNC	14 297 €	0 €	0 €	0 €	0.08%
CAFIL	12 870 €	4 290 €	0 €	4 290 €	0.07%



Structure de la dette au 31/12/2018

	Montant CRD au 31/12/2018	% encours
Taux révisables (*)	1 634 791.93 €	8.93%
Produits à barrière sur Euribor 12 mois	66 666.68 €	0.36%
Taux fixe (*)	16 578 390.41 €	90.56%
Avance remboursable - CNC	14 297.00 €	0.08%
Taux zéro CAF	12 870.00 €	0.07%
Total	18 307 016.02 €	100.00%

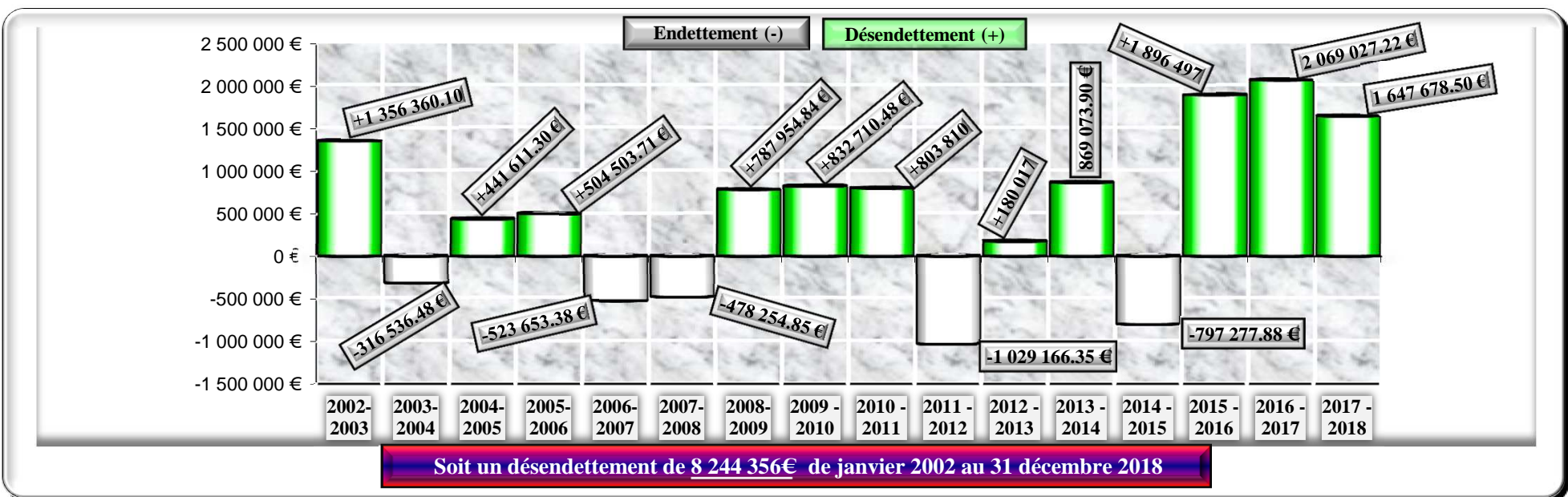
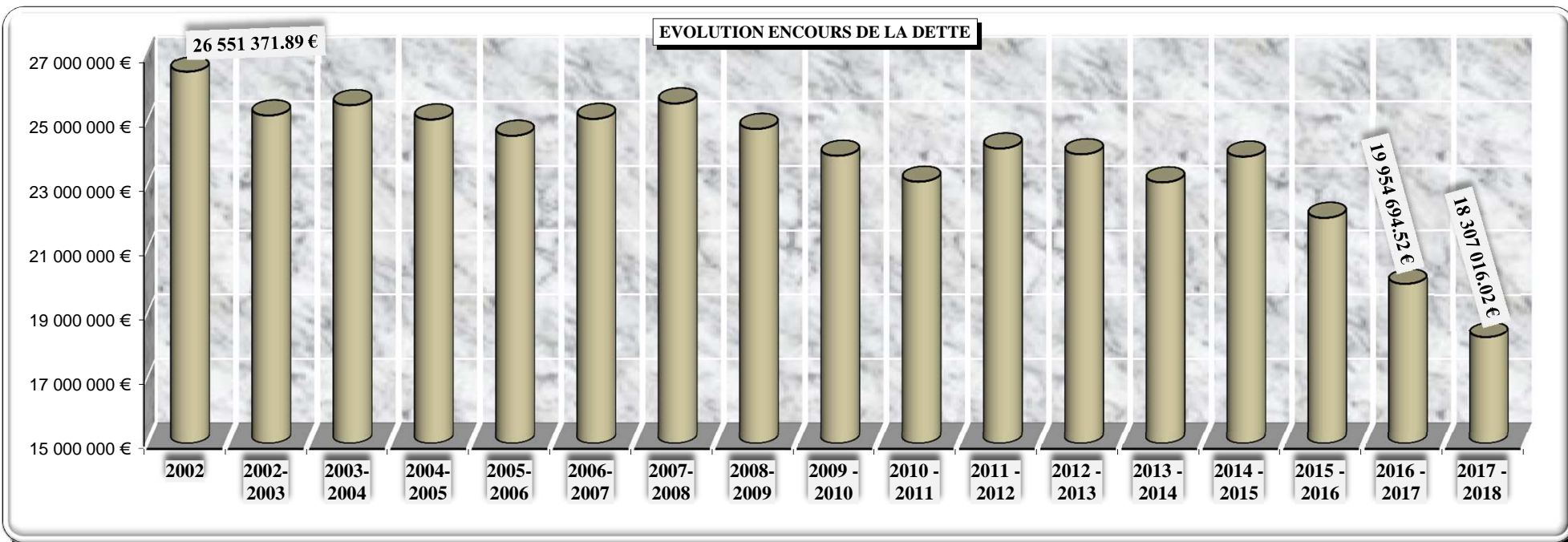
(*) l'encours en franc suisse représente au 31/12/2018, 3.71% réparti en taux fixe et en taux révisables (Libor CHF3 et CHF6). Pour les emprunts en franc suisse indexés sur le Libor CHF3 et CHF6, les taux d'intérêts sont négatifs depuis le dernier trimestre de 2015.



▣ ***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 **7.76 ans**.

Le ratio de structure annuité de la dette / recettes réelles de fonctionnement est à hauteur de **10.45%** contre **10.56%** en 2017.

DESENDETTEMENT - ENDETTEMENT						
Période du 31/12/2002 au 31/12/2018						
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 €	25 195 021 €	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 €	23 990 151 €	180 017 €	Désendettement
2013 - 2014	2 019 074 €	1 135 066 €	3 154 140 €	23 129 411 €	869 074 €	Désendettement
2014 - 2015	2 002 722 €	851 888 €	2 854 610 €	23 920 211 €	-797 278 €	Endettement
2015 - 2016	1 917 947 €	684 721 €	2 602 669 €	22 023 721 €	1 896 497 €	Désendettement
2016 - 2017	2 069 027 €	749 744 €	2 818 771 €	19 954 699 €	2 069 027 €	Désendettement
2017 - 2018	1 991 984 €	684 721 €	2 676 705 €	18 307 011 €	1 647 679 €	Désendettement
				Total	8 244 356 €	Désendettement

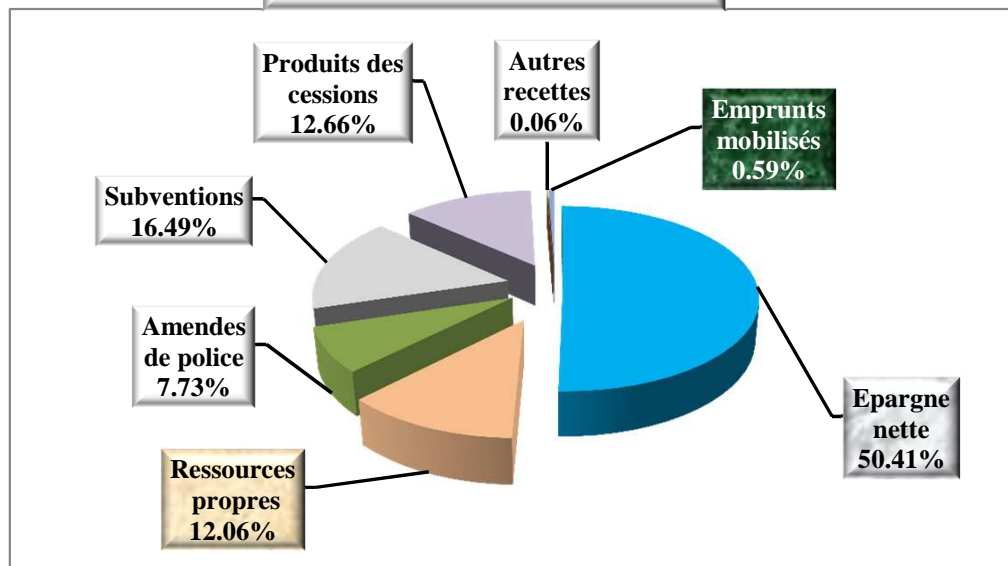


Réalisation des crédits d'investissement de l'exercice 2018

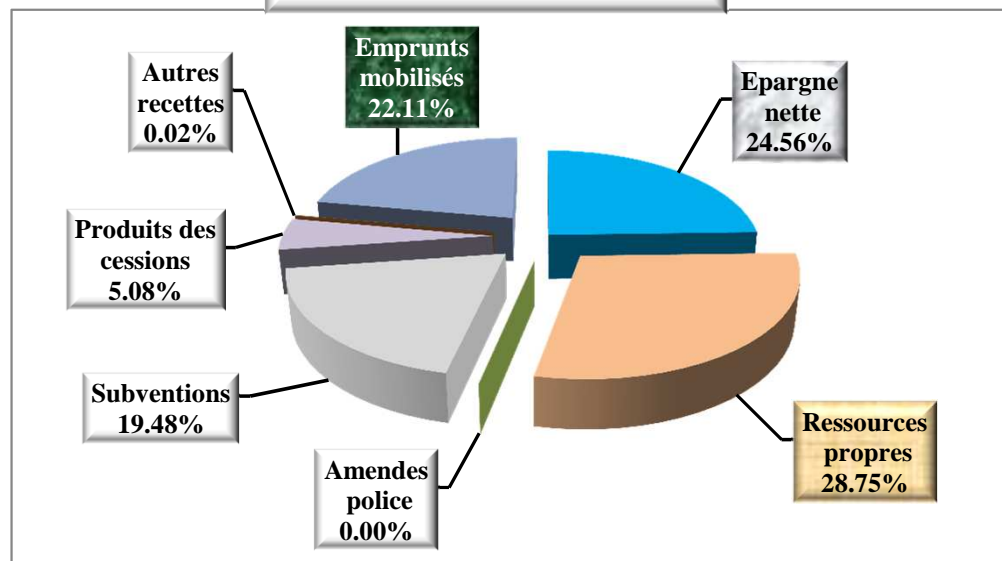
■ L'épargne nette et le financement des dépenses d'investissement réelles directes: d'un montant de 336 420.99€, l'épargne nette est positive, et participe au financement des dépenses d'investissement à hauteur de 24.56% (contre 50.41% en 2017). Les subventions d'investissement représentent 19.48% du financement des dépenses réelles d'investissement.

	Exercice 2017		Exercice 2018		% variation
	Montant	% financement	Montant	% financement	
<i>Épargne nette</i>	1 228 531.47 €	50.41%	366 420.99 €	24.56%	-70.17%
Ressources propres	294 018.70 €	12.06%	428 948.33 €	28.75%	45.89%
Amendes de police et autres recettes d'investissement	188 321.00 €	7.73%	0.00 €	0.00%	-100.00%
Subventions d'investissement reçues	401 851.79 €	16.49%	290 654.14 €	19.48%	-27.67%
Produits des cessions d'immobilisation	308 517.64 €	12.66%	75 850.00 €	5.08%	-75.41%
Autres recettes d'investissement	1 525.00 €	0.06%	345.00 €	0.02%	-77.38%
Emprunts mobilisés	14 297.00 €	0.59%	330 000.00 €	22.11%	
Total financement des dépenses d'investissement	2 437 062.60 €	100.00%	1 492 218.46 €	100.00%	-38.77%

Financement investissement 2017



Financement investissement 2018



Evolution de l'épargne nette de 2014 à 2018

	2014	2015	2016	2017	2018	% variation 2018/2017
Recettes réelles de fonctionnement (1) (*)	26 280 229 €	26 856 835 €	26 390 410 €	26 688 810 €	25 528 787 €	-4.35%
Dépenses réelles de fonctionnement (2)	24 228 218 €	23 476 751 €	23 239 416 €	23 391 251 €	23 170 382 €	-0.94%
Épargne brute (3)	2 052 011 €	3 380 084 €	3 150 994 €	3 297 559 €	2 358 005 €	-28.48%
Taux d'épargne brute	7.81%	12.59%	11.94%	12.36%	9.24%	
Amortissement capital de la dette (4)	2 019 074 €	2 002 722 €	1 917 947 €	2 069 027 €	1 991 984 €	-3.72%
Épargne nette (5)	32 937 €	1 377 362 €	1 233 046 €	1 228 531 €	366 421 €	70.17%

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

(*) hors produit des cessions

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

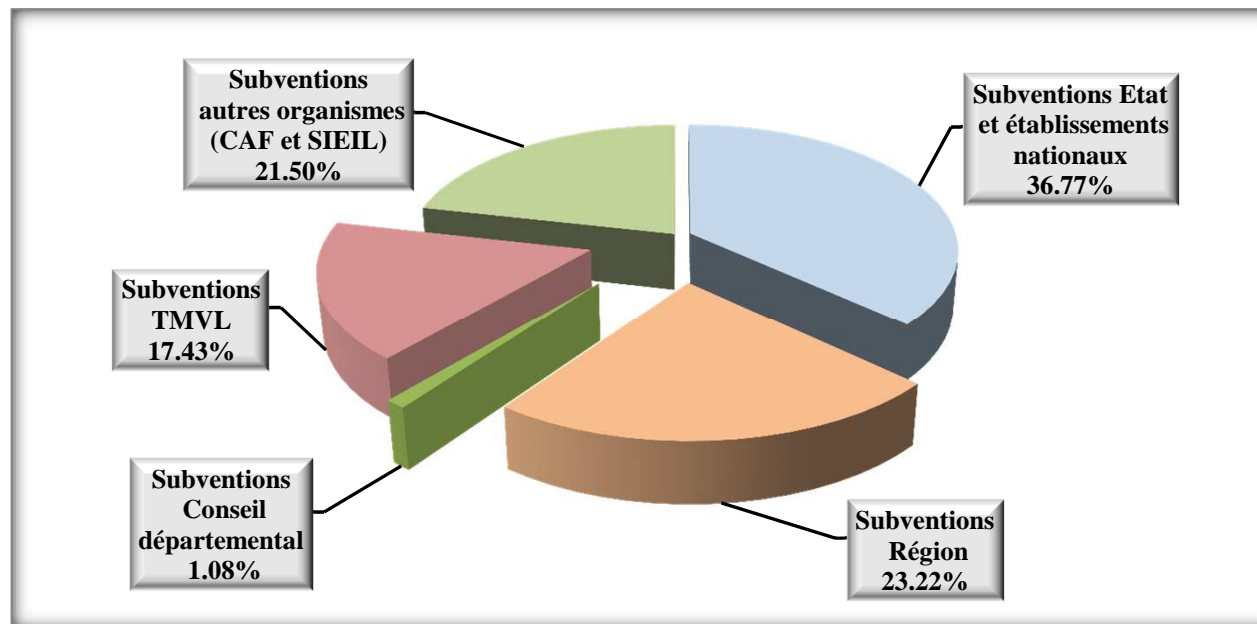
▣ **Les ressources propres** sont composées essentiellement par le FCTVA (**416 806.25€**) et la Taxe locale d'aménagement (**12 142.08€**).

▣ **Les subventions d'investissement**

Le taux de réalisation des **subventions d'investissement** est à hauteur de **28.37%** contre **51.08%** en 2017.

Répartition des subventions, participations et dotations reçues par organisme

Organismes	Montants prévus budget 2018	Réalisés 2018	% réalisés	% subventions
Subventions Etat et établissements nationaux	545 271.00 €	106 859.69 €	19.60%	36.77%
Subventions Région	67 500.00 €	67 500.00 €	100.00%	23.22%
Subventions Conseil départemental	82 500.00 €	3 150.00 €	3.82%	1.08%
Subventions TMVL	64 942.00 €	50 653.00 €	78.00%	17.43%
Subventions autres organismes (CAF et SIEIL)	264 340.45 €	62 491.45 €	23.64%	21.50%
Total	1 024 553.45 €	290 654.14 €	28.37%	100.00%



Libellé des subventions encaissées en 2018	Montant
DPV - Etanchéité toiture terrasse Maternelle Courier - 1er acompte	13 200.00 €
DPV - Etanchéité toiture terrasse locaux Enfance Marceau - 1er acompte	16 800.00 €
DPV - Réhabilitation Maison de l'Aubrière - 1er acompte	24 000.00 €
DSIL - sécurisation des établissements scolaires - 1er acompte	14 000.00 €
Ministère de l'éducation nationale - Plan numérique	12 000.00 €
Etat - réserve parlementaire - Restructuration Groupe scolaire Line Porcher	26 859.69 €
Conseil Départemental - Contrôle accès des bâtiments du club de foot	3 150.00 €
Conseil Régional -restructuration Halte garderie (Farandole)	67 500.00 €
TMVL-Installation module ouvert à la Morinerie	3 000.00 €
TMVL- mutation énergétique	47 653.00 €
CAF- réhabilitation Halte garderie (Farandole)	62 491.45 €
Total	290 654.14 €

Le montant total des subventions d'investissement du compte administratif de l'exercice 2018, **inscrit en restes à réaliser sur l'exercice 2019**, s'élève à **641 211€** (a été repris au budget primitif de l'exercice 2019) dont:

Subventions Etat - Réserves parlementaires	153 087.00 €
DPV - Réhabilitation Maison de l'Aubrière	56 000.00
DPV - Locaux enfance Marceau étanchéité toiture terrasse	39 200.00
DPV- Etanchéité toiture terrasse Maternelle Courier	30 800.00
Subvention Conseil Départemental Travaux Gymnase Val Fleury	48 000.00
Subvention Conseil Départemental installation accès sécurisé bâtiment club de foot	7 350.00
Convention PPICC avec la CAF - mini-crèches	81 200.00
Subvention CAF dispositif anti-bruit PPE	5 300.00
Subvention CAF matériel CLSH	2 600.00
Subvention Conseil Départemental création Skate -Park	24 000.00
DSIL - Sécurisation des établissements scolaires et d'accueil Enfance et Petite Enfance	82 674.00
Subvention SIEIL enfouissements des réseaux	111 000.00
Total	641 211.00 €

▣ **Le montant du produit des cessions** est à hauteur de : **75 850€**

Libellé	Montant
Cession bien, 29 rue de l'égalité	75 000.00 €
Cession remorque immatriculée 8667 SH 37	850.00 €

▣ **Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement** atteint **52.47%** en 2018 contre **48.78%** en 2017.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **6 003 690.88 €** et se répartissent comme suit:

	% CA 2017	CA 2017	CA 2018	% CA 2018
Remboursement capital de la dette	38.83%	2 069 026.57 €	1 991 983.87 €	33.18%
Dépenses contractuelles	3.48%	185 658.46 €	72 287.76 €	1.20%
Investissement bâtiments, voirie et espaces verts (travaux et entretien)	41.63%	2 218 272.18 €	1 672 992.88 €	27.87%
Frais d'études	0.00%	0.00 €	0.00 €	0.00%
Subventions d'investissement versées (*)	7.44%	396 199.05 €	1 800 000.00 €	29.98%
Acquisition de progiciels	1.65%	88 117.68 €	44 460.00 €	0.74%

Acquisition Mobiliers et matériels	3.23%	171 930.72 €	235 356.16 €	3.92%
Matériels informatiques	0.88%	46 777.29 €	113 314.23 €	1.89%
Investissement parc automobile	1.55%	82 729.01 €	12 144.00 €	0.20%
Acquisitions d'ouvrages - Bibliothèque	0.57%	30 169.53 €	27 895.98 €	0.46%
Acquisitions foncières et frais annexes	0.33%	17 844.61 €	824.52 €	0.01%
Autres dépenses réelles d'investissement	0.40%	21 539.60 €	32 431.48 €	0.54%
(*) dotations investissement versées à TMVL (2017 et 2018), soit 900 000€ par année			Total	5 328 264.70 €
				6 003 690.88 €

Les dépenses réelles directes qui ont été mandatées en 2018 par service et/ou secteur sont :

Libellé des dépenses par secteur	Montant	% du total
<u>Urbanisme - Acquisitions foncières</u>	22 908.22 €	0.57%
Frais liés à la réalisation des documents d'urbanisme	22 083.60 €	0.55%
Frais divers (échanges, diagnostics, recherches titres de propriété	824.62 €	0.02%
<u>Structures Petite Enfance</u>	13 829.69 €	0.34%
Farandole	12 999.29 €	0.32%
PPE	830.40 €	0.02%
<u>Travaux Bâtiments communaux</u>	419 483.33 €	10.46%
Travaux de sécurité bâtiments communaux	12 113.13 €	0.30%
Remplacement des autocommutateurs	135 839.95 €	3.39%
Travaux divers au CTM	15 333.99 €	0.38%
Travaux de rénovation Hôtel de ville	9 183.06 €	0.23%
Signalétique des bâtiments communaux	3 852.00 €	0.10%
Travaux divers bâtiments communaux	335.35 €	0.01%
Aménagement RDC CTM	1 251.36 €	0.03%
Travaux de mise en sécurité Gaz et électricité	5 295.64 €	0.13%
Travaux alarmes	3 524.34 €	0.09%

Aménagement 1er étage CTM	194 615.11 €	4.85%
Travaux accessibilité handicapés	28 164.58 €	0.70%
Standard téléphonique	5 441.70 €	0.14%
Travaux d'occultation bâtiments	4 533.12 €	0.11%
<u>Santé, social, logement et cimetière</u>	<u>106 048.01 €</u>	<u>2.64%</u>
Centre Médico social	944.30 €	0.02%
Logements	68 129.78 €	1.70%
Cimetière	23 485.25 €	0.59%
Associations	13 488.68 €	0.34%
<u>Culture</u>	<u>91 875.98 €</u>	<u>2.29%</u>
Centre culturel	37 483.22 €	0.93%
Bibliothèques	8 075.32 €	0.20%
Centre socio culturel	18 421.46 €	0.46%
Livres Bibliothèque	27 895.98 €	0.70%
<u>Ecoles et cantines scolaires</u>	<u>560 767.22 €</u>	<u>13.98%</u>
Groupe scolaire H. Wallon	16 813.20 €	0.42%
Groupe scolaire P. Sépard	196 826.31 €	4.91%
Groupe scolaire Viala Stalingrad	12 116.35 €	0.30%
Maternelle République	4 785.12 €	0.12%
Préau et sanitaires - République	53 150.07 €	1.32%
Rénovation des sanitaires écoles maternelles	157 328.16 €	3.92%
Groupe scolaire Joliot Curie	9 667.35 €	0.24%
Groupe scolaire République	16 553.87 €	0.41%

Groupe scolaire Marceau	864.00 €	0.02%
Aménagement des cours d'écoles	8 757.81 €	0.22%
Travaux cuisine Decour	19 083.36 €	0.48%
Installation des containers Groupe scolaire H.Wallon	64 821.62 €	1.62%
<u>Equipements sportifs</u>	<u>145 195.06 €</u>	<u>3.62%</u>
Piscine	10 244.95 €	0.26%
Divers équipements sportifs	134 950.11 €	3.36%
<u>Espaces verts</u>	<u>122 260.16 €</u>	<u>3.05%</u>
Espaces verts	122 260.16 €	3.05%
<u>Magasins général</u>	<u>6 157.80 €</u>	<u>0.15%</u>
Magasins général	6 157.80 €	0.15%
<u>Matériels informatiques et logiciels</u>	<u>157 774.23 €</u>	<u>3.93%</u>
Matériels informatiques	113 314.23 €	2.82%
Logiciels	44 460.00 €	1.11%
<u>Matériels</u>	<u>179 047.36 €</u>	<u>4.46%</u>
Matériels	170 100.04 €	4.24%
Matériels d'incendie divers bâtiments communaux	8 947.32 €	0.22%
<u>Mobiliers</u>	<u>56 308.80 €</u>	<u>1.40%</u>
Mobiliers	56 308.80 €	1.40%
<u>Parc automobile</u>	<u>12 144.00 €</u>	<u>0.30%</u>
Vélo électrique	315.00 €	0.01%
VTT agent de médiation sociale	1 827.00 €	0.05%
Caisson amovible fourgon	4 254.00 €	0.11%
Fournitures - Benne fourgon Ampiroll	5 748.00 €	0.14%

<u>Voirie et éclairage public</u>	<u>2 035 271.61 €</u>	50.73%
Dotation investissement 2017 - TMVL	900 000.00 €	22.43%
Dotation investissement 2018 - TMVL	900 000.00 €	22.43%
Eclairage public	35 997.59 €	0.90%
Fontaine de la Gare - remise en état	1 166.82 €	0.03%
Bornes charges électriques - travaux réalisés par le SIEIL	4 000.00 €	0.10%
Renouvellement parc des horodateurs	194 107.20 €	4.84%
<u>Autres dépenses</u>	<u>82 635.54 €</u>	2.06%
Dépenses contractuelles- Chauffage	72 287.76 €	1.80%
Restitution dépôts et cautionnements	8 323.84 €	0.21%
Autres dépenses - régularisations gains de change sur les 3 emprunts CHF	2 023.94 €	0.05%
Total	4 011 707.01 €	100.00%

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.