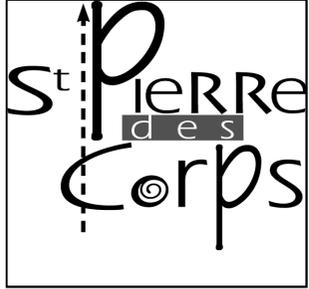


Mairie de



DEPARTEMENT  
D'INDRE-ET-LOIRE

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

**BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE**

EXERCICE 2016

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.**

Les prévisions budgétaires des opérations réelles ont été réalisées à hauteur de **101.52% pour les recettes de fonctionnement** et de **96.39% pour les dépenses de fonctionnement.**

|                                               | Prévisions<br>budget 2016 | Réalisés CA<br>2016 | % exécution | Disponible/<br>dépassement |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement            | 24 109 942.19 €           | 23 239 416.19 €     | 96.39%      | 870 526.00 €               |
| Recettes réelles de fonctionnement hors C/002 | 26 577 476.31 €           | 26 981 189.70 €     | 101.52%     | 403 713.39 €               |

### ► *Les Résultats de l'exercice 2016*

Le résultat global de clôture au 31/12/2016 est excédentaire de **1 560 609.65€**(repris au budget primitif de l'exercice 2017).

Le résultat cumulé, **3 118 002.48€** couvre en priorité, les besoins de financement issus; de l'exécution de la section d'investissement (**-566 537.59 €**) et du solde des restes à réaliser repris au BP 2017 (**- 990 855.24 €**), d'où un **excédent global de clôture de 1 560 609.65€** Les restes à réaliser en investissement comprennent **4 495 302.89€**de dépenses et **3 504 447.65€** 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 2016, 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 2015 et 2016.

|                                                                        | Exercice 2015   | Exercice 2016   | % variation |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| Total des dépenses de fonctionnement mandatées (réelles et ordres)     | 26 620 668.37 € | 24 902 344.44 € | -6.45%      |
| Total des recettes de fonctionnement réalisées (réelles et ordres)     | 29 334 981.37 € | 27 256 676.47 € | -7.08%      |
| Résultat propre à l'exercice                                           | 2 714 313.00 €  | 2 354 332.03 €  | -13.26%     |
| Excédent global de clôture de l'exercice (n-1)                         | 29 853.39 €     | 763 670.45 €    | 2458.07%    |
| Résultat à affecter ( ou résultat cumulé )                             | 2 744 166.39 €  | 3 118 002.48 €  | 13.62%      |
| Total des dépenses d'investissement mandatées                          | 11 702 029.55 € | 4 810 202.29 €  | -58.89%     |
| Total des recettes d'investissement réalisées                          | 13 097 586.71 € | 4 526 780.52 €  | -65.44%     |
| Résultat de la section d'investissement                                | 1 395 557.16 €  | -283 421.77 €   |             |
| Solde d'exécution de la section d'investissement (n-1)                 | -1 678 672.98 € | -283 115.82 €   | -83.13%     |
| Déficit(-) ou excédent(+) cumulé de la section d'investissement        | -283 115.82 €   | -566 537.59 €   | 100.11%     |
| Solde des crédits reportés sur l'exercice (n+1)                        | -1 697 380.12 € | -990 855.24 €   |             |
| Besoin(-) ou excédent(+) de financement de la section d'investissement | -1 980 495.94 € | -1 557 392.83 € | -21.36%     |
| Excédent global de clôture de l'exercice                               | 763 670.45 €    | 1 560 609.65 €  |             |

### ► Taux de réalisation des crédits de fonctionnement de l'exercice 2016

Le total des **recettes réelles de fonctionnement** du compte administratif de l'exercice 2016 s'élève à **26 981 189.70€** (hors intégration du résultat de l'exercice 2015) contre **26 856 834€** en 2015, soit une augmentation de **2.19%** .

#### Les principales recettes réelles de fonctionnement

■ **La Dotation forfaitaire** qui représente **5.14%** des recettes réelles de fonctionnement en 2016 (**contre 7.14% en 2015**), **a diminué de 27.64%** par rapport à celle de l'exercice de 2015 soit **-529 934€**. Cette diminution englobe la contribution au redressement des finances publiques ( **-488 181€**), la prise en considération de l'évolution de la population (**+15 773€**) et les écrêtements du complément de garantie et de la part "compensations part salaires" (**-57 526€**).

| Dotation forfaitaire 2014 | % évolution | Dotation forfaitaire 2015 | % évolution | Dotation forfaitaire 2016 | Ecart 2016/2015 |
|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-----------------|
| 2 461 783 €               | -22.11%     | 1 917 545 €               | -27.64%     | 1 387 611 €               | -529 934 €      |

▣ Dotation forfaitaire, DSU et Dotation unique de taxe professionnelle

Le montant global de ces trois dotations qui a été versé par l'Etat en 2016 a **diminué de 20.74%** (contre 18.39% en 2015 par rapport à 2014) par rapport à celui de l'exercice 2015.

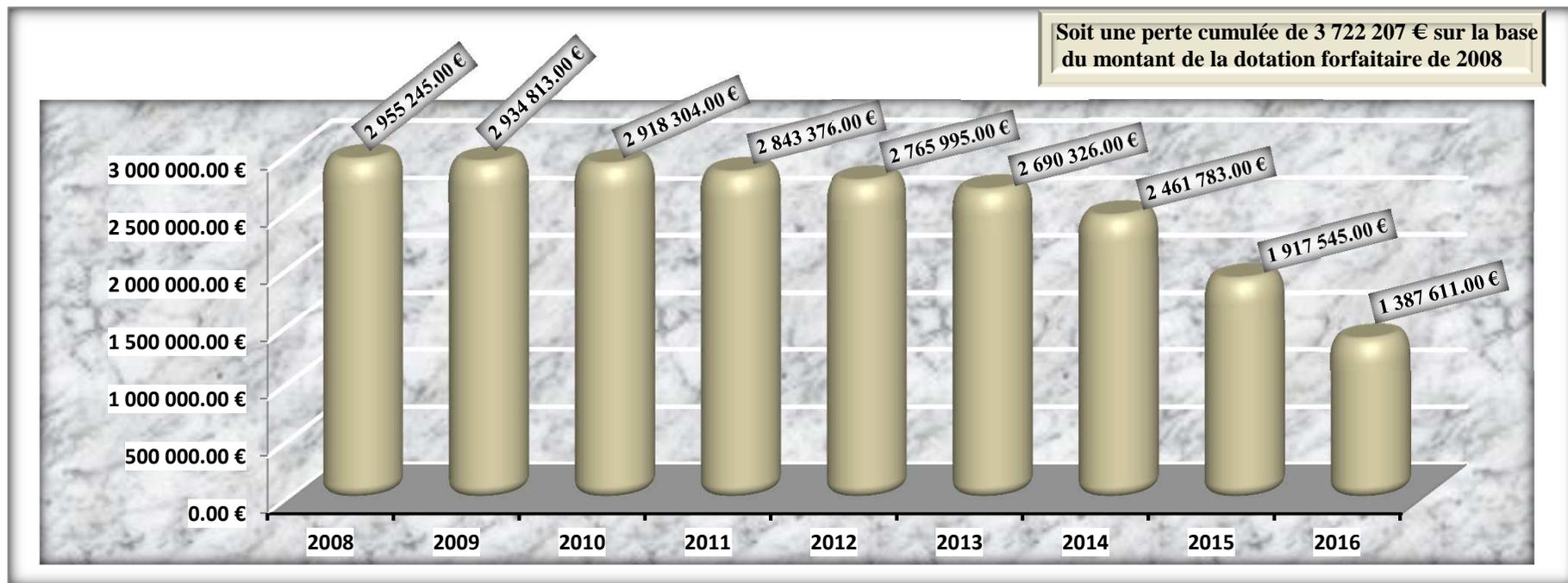
| Dotation forfaitaire, DCTP, DSU | CA 2015        | % variation | CA 2016        | Ecart 2016/2015 |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|-----------------|
|                                 | 2 591 354.00 € | -20.74%     | 2 054 006.00 € | -537 348.00 €   |

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 2015).

La dotation forfaitaire a commencé à diminuer depuis 2009. De 2009 à 2016, on constate une diminution sur cette période de la dotation forfaitaire pour un montant cumulé à hauteur de **1 567 634€** comme décrit sur le tableau ci-dessous:

| Année | Dotation forfaitaire | % variation dotat° forfaitaire | Ecart N/N-1            | Perte 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 €           |
|       |                      | <b>Total</b>                   | <b>-1 567 634.00 €</b> | <b>-3 722 207.00 €</b>    |

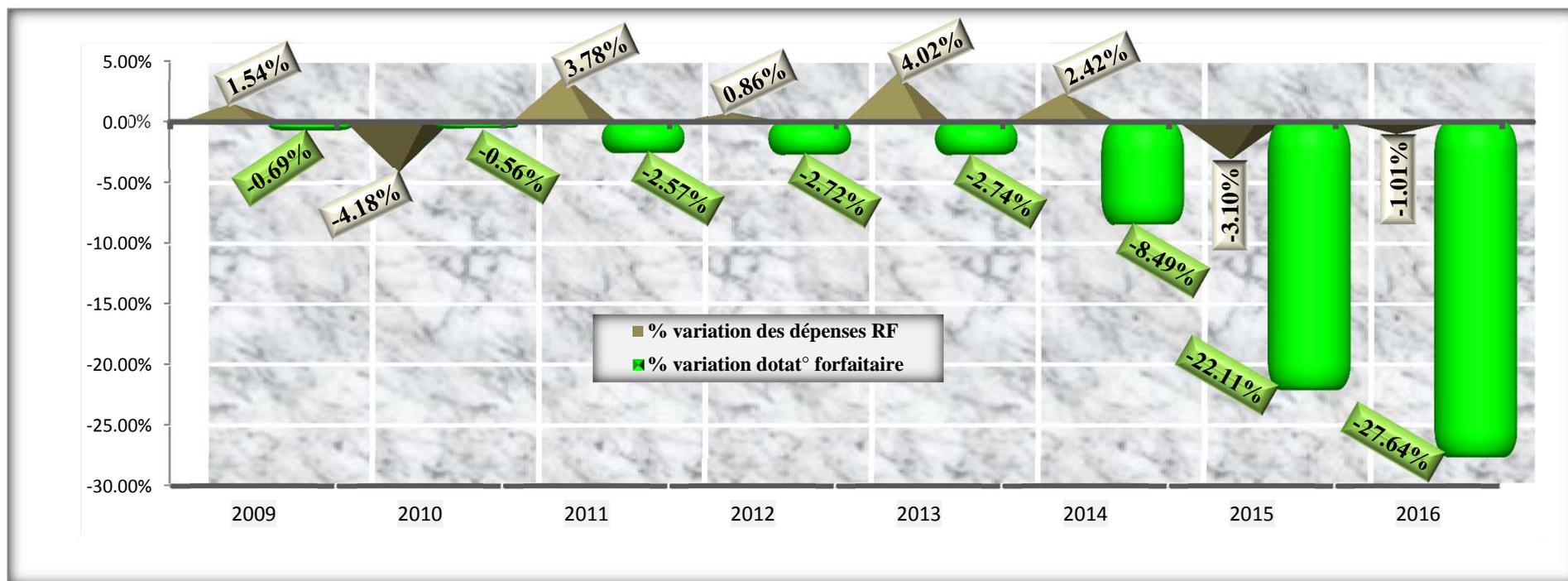
Sur la base du montant de la dotation forfaitaire de 2008, la commune de Saint Pierre des Corps a subi **une perte de 3 722 207€ sur la période de 2008 à 2016**



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

| Année | Dépenses réelles de fonctionnement. | % variation des dépenses RF | Ecart               |
|-------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 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 €       |
|       | <b>Total</b>                        |                             | <b>910 551.86 €</b> |

RF: réelles de fonctionnement



### ■ Les autres recettes de l'Etat

Elles sont à hauteur de **489 100.62€** (contre 553 120 .89€ en 2015) et sont composées essentiellement:

|                                             | CA 2015             | % variation    | CA 2016             | Ecart               |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Compensation Etat TH                        | 315 742.00 €        | -23.79%        | 240 618.00 €        | -75 124.00 €        |
| Compensation Etat TF                        | 58 686.00 €         | 59.69%         | 93 713.00 €         | 35 027.00 €         |
| Participation service politique de la ville | 18 200.00 €         | -100.00%       | 0.00 €              | -18 200.00 €        |
| Autres recettes Etat(*)                     | 160 492.89 €        | -3.57%         | 154 769.62 €        | -5 723.27 €         |
| <b>Total</b>                                | <b>553 120.89 €</b> | <b>-11.57%</b> | <b>489 100.62 €</b> | <b>-64 020.27 €</b> |

(\*) dont dotations élections, recensement, rythmes scolaires et politique de la ville en 2016

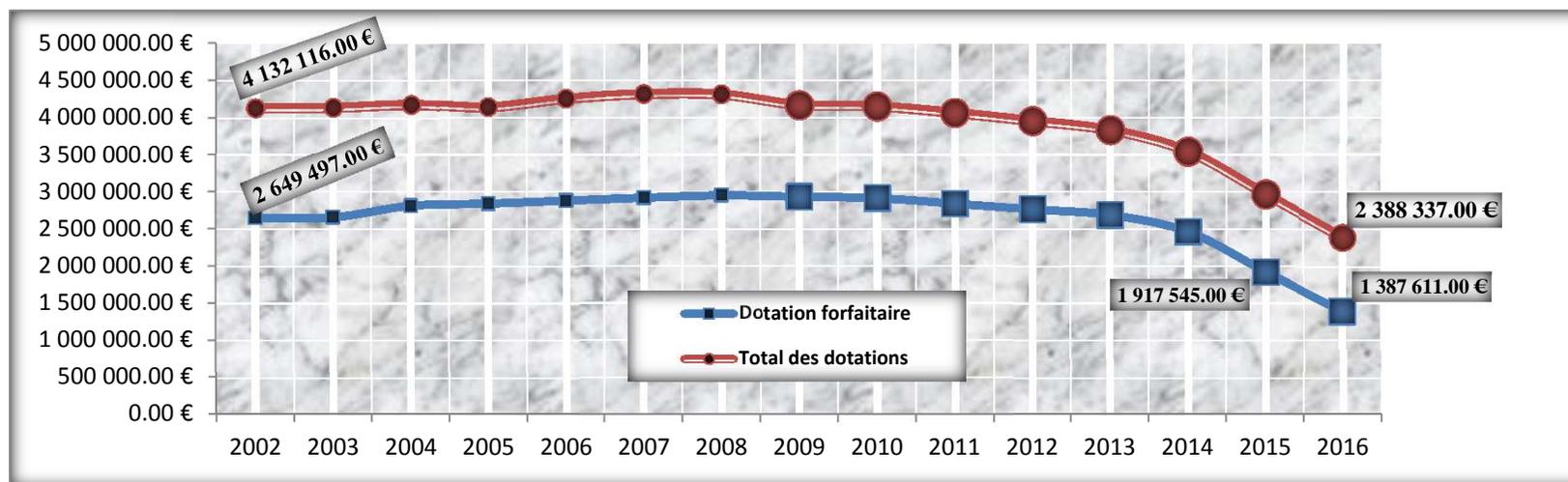
Globalement **les recettes de l'Etat ont diminué en 2016 de 601 368.27€** par rapport à celles de l'exercice 2015.

## Evolution des dotations de l'Etat et des compensations

| Année       | Dotation forfaitaire  | DSU                 | DCTP (+)<br>FNTP(*) | Compensation TH | Compensation<br>taxes foncières | Total des<br>dotations | Ecarts               | % évolution    |
|-------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| 2002        | 2 649 497.00 €        | 237 242.00 €        | 885 582.00 €        | 246 777.00 €    | 1B 018.00 €                     | <b>4 132 116.00 €</b>  |                      |                |
| 2003        | 2 657 835.00 €        | 258 133.00 €        | 857 702.00 €        | 251 009.00 €    | 1# 173.00 €                     | <b>4 138 852.00 €</b>  | 6 736.00 €           | 0.16%          |
| 2004        | 2 814 794.00 €        | 295 071.00 €        | 698 631.00 €        | 258 343.00 €    | 1I 523.00 €                     | <b>4 178 362.00 €</b>  | 39 510.00 €          | 0.95%          |
| 2005        | 2 842 942.00 €        | 310 113.00 €        | 604 921.00 €        | 263 392.00 €    | 1V 541.00 €                     | <b>4 138 909.00 €</b>  | -39 453.00 €         | <b>-0.94%</b>  |
| 2006        | 2 884 372.00 €        | 412 238.00 €        | 549 910.00 €        | 267 369.00 €    | 3D 184.00 €                     | <b>4 253 073.00 €</b>  | 114 164.00 €         | 2.76%          |
| 2007        | 2 922 540.00 €        | 488 368.00 €        | 486 350.00 €        | 273 749.00 €    | 4# 721.00 €                     | <b>4 315 728.00 €</b>  | 62 655.00 €          | 1.47%          |
| <b>2008</b> | <b>2 955 245.00 €</b> | 529 177.00 €        | <b>402 800.00 €</b> | 273 026.00 €    | 150 271.00 €                    | <b>4 310 519.00 €</b>  | <b>-5 209.00 €</b>   | <b>-0.12%</b>  |
| <b>2009</b> | <b>2 934 813.00 €</b> | 539 761.00 €        | <b>285 345.00 €</b> | 277 226.00 €    | 130 211.00 €                    | <b>4 167 356.00 €</b>  | <b>-143 163.00 €</b> | <b>-3.32%</b>  |
| <b>2010</b> | <b>2 918 304.00 €</b> | 546 238.00 €        | <b>259 491.00 €</b> | 299 291.00 €    | 126 276.00 €                    | <b>4 149 600.00 €</b>  | <b>-17 756.00 €</b>  | <b>-0.43%</b>  |
| <b>2011</b> | <b>2 843 376.00 €</b> | 554 432.00 €        | <b>240 261.00 €</b> | 295 167.00 €    | 128 654.00 €                    | <b>4 061 890.00 €</b>  | <b>-87 710.00 €</b>  | <b>-2.11%</b>  |
| <b>2012</b> | <b>2 765 995.00 €</b> | 563 857.00 €        | <b>200 850.00 €</b> | 308 761.00 €    | 113 493.00 €                    | <b>3 952 956.00 €</b>  | <b>-108 934.00 €</b> | <b>-2.68%</b>  |
| <b>2013</b> | <b>2 690 326.00 €</b> | 573 724.00 €        | <b>168 063.00 €</b> | 295 547.00 €    | 101 769.00 €                    | <b>3 829 429.00 €</b>  | <b>-123 527.00 €</b> | <b>-3.12%</b>  |
| <b>2014</b> | <b>2 461 783.00 €</b> | 581 182.00 €        | <b>132 284.00 €</b> | 287 279.00 €    | 79 856.00 €                     | <b>3 542 384.00 €</b>  | <b>-287 045.00 €</b> | <b>-7.50%</b>  |
| <b>2015</b> | <b>1 917 545.00 €</b> | <b>586 413.00 €</b> | <b>87 393.00 €</b>  | 315 742.00 €    | 58 686.00 €                     | <b>2 965 779.00 €</b>  | <b>-576 605.00 €</b> | <b>-16.28%</b> |
| <b>2016</b> | <b>1 387 611.00 €</b> | <b>592 277.00 €</b> | <b>74 118.00 €</b>  | 240 618.00 €    | 93 713.00 €                     | <b>2 388 337.00 €</b>  | <b>-577 442.00 €</b> | <b>-19.47%</b> |

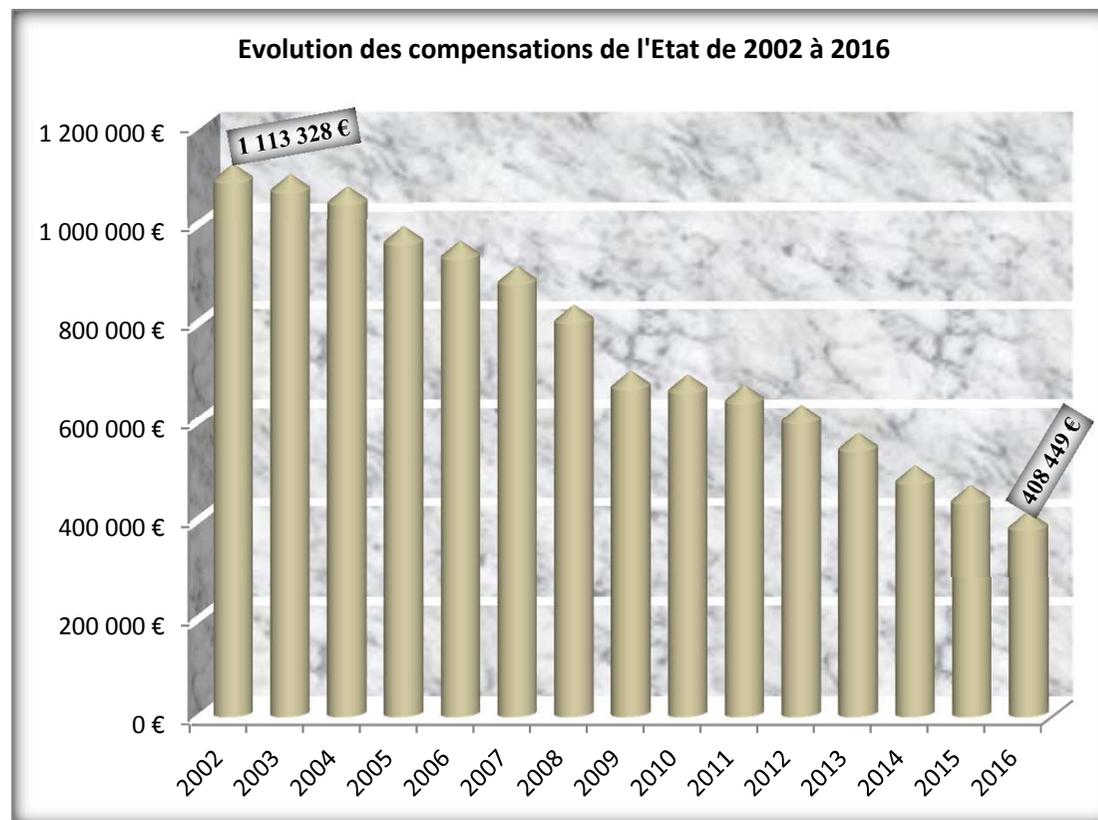
(\*) FNTP intégré dans la DGF à partir de 2004

Sources: comptes administratifs



### Evolution des compensations de l'Etat de 2002 à 2016

| 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 €  |



#### ▣ Le produit des impôts directs des trois taxes et autres impôts et taxes

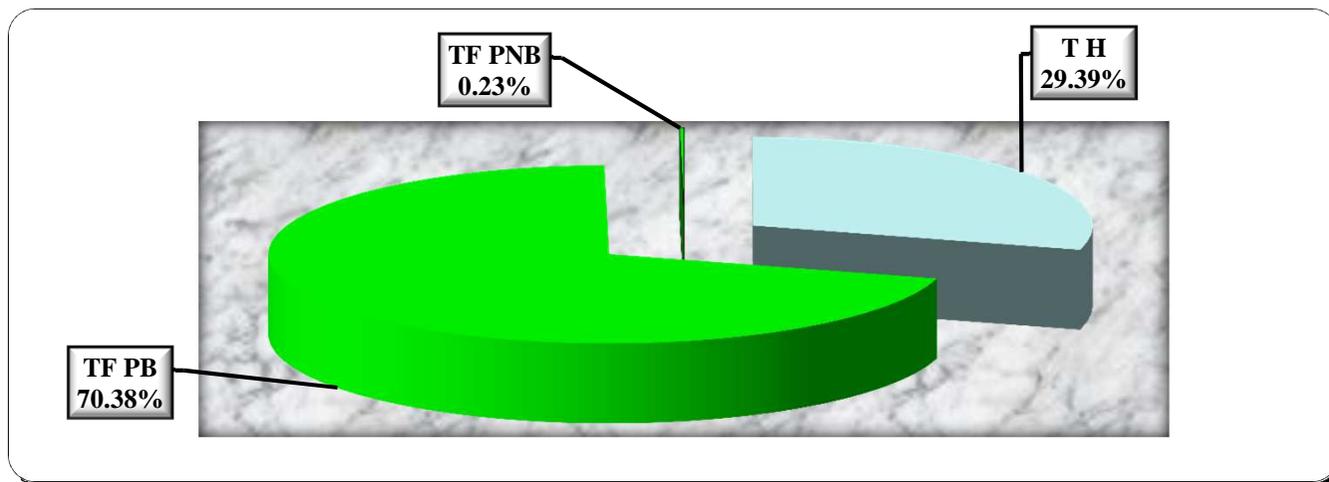
Le produit des impôts directs des trois taxes ( bases d'imposition effectives 2016) s'élève à **8 345 797€**(rôles généraux et, rôles complémentaires et supplémentaires), soit **30.93%** des recettes réelles de fonctionnement contre **29.89%** en 2015.

|               | Taux 2015 | Taux 2016    | Effet taux       | Bases 2015(*) | Bases 2016 (*) | Effet base      | Produit en 2016 hors rôles supplémentaires | % produit impôts |
|---------------|-----------|--------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------------------------------------|------------------|
| <b>T H</b>    | 15.51%    | 15.20%       | <b>-49 936</b>   | 16 648 057    | 16 108 376     | <b>-83 705</b>  | 2 448 473                                  | <b>29.39%</b>    |
| <b>TF PB</b>  | 23.11%    | 25.42%       | <b>532 751</b>   | 22 708 566    | 23 062 830     | <b>81 870</b>   | 5 862 571                                  | <b>70.38%</b>    |
| <b>TF PNB</b> | 37.89%    | 37.13%       | <b>-391</b>      | 52 448        | 51 432         | <b>-385</b>     | 19 097                                     | <b>0.23%</b>     |
|               |           | <b>Total</b> | <b>482 425 €</b> |               | <b>Total</b>   | <b>-2 219 €</b> | <b>8 330 141 €</b>                         | <b>100.00%</b>   |

(\*)sources état n°1259 de 2015, 2016 et de 2017

La progression du produit des contributions directes entre 2015 et 2016 est de **+480 205€** (hors rôles supplémentaires). La répartition entre les différentes taxes de ce produit fiscal est la suivante :

### Répartition du produit fiscal des 3 taxes en 2016



**47.27 %** du produit de la taxe foncière sur les propriétés bâties est payé par les contribuables personnes physiques (contre 48.24% en 2015 ) et **52.73%** par les entreprises ( contre 51.76% en 2015) :

|                                                   | Base imposée      | % base | Taux TFPB                | Produit net      | % produit     |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------|--------------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>Locaux d'habitation ordinaire</b>              | 7 783 175         | 33.75% | 25.42%                   | 1 978 483        | <b>33.75%</b> | <b>47.27%</b> |
| <b>Locaux d'habitation à caractère social</b>     | 3 025 151         | 13.12% | 25.42%                   | 768 993          | <b>13.12%</b> |               |
| <b>Locaux d'habitation soumis à la loi de 48</b>  | 8 113             | 0.04%  | 25.42%                   | 2 062            | <b>0.04%</b>  |               |
| <b>Autres locaux passibles de la TH</b>           | 85 353            | 0.37%  | 25.42%                   | 21 697           | <b>0.37%</b>  |               |
| <b>Locaux à usage professionnel et commercial</b> | 6 801 855         | 29.49% | 25.42%                   | 1 729 032        | <b>29.49%</b> | <b>52.73%</b> |
| <b>Etablissement industriels et assimilés</b>     | 5 359 183         | 23.24% | 25.42%                   | 1 362 304        | <b>23.24%</b> |               |
| <b>Total</b>                                      | <b>23 062 830</b> |        | <b>Total produit net</b> | <b>5 862 571</b> |               |               |

Sources état 1386TF 2016

### 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 2016 à hauteur de **203 804.00€** comme l'atteste le tableau ci-dessous:

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

### Les taxes additionnelles aux droits de mutations

Elles totalisent **325 708 €**, soit un montant en baisse de 25 849€ par rapport à 2015. 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 € |

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

Elle totalise **139 358.48 €**, soit une augmentation de 69.55% de ce produit par rapport à 2015 (**82 190.97 €**). Cet ajustement à la hausse de la taxe sur l'électricité s'explique par le reversement par le SIEIL des deux derniers trimestres de l'exercice 2015 en 2016 ( respectivement pour des montants de **26 035.45€** et **26 815.81€**). 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 2016 est à hauteur de **268 355.70 €**, en augmentation de 16.55% par rapport au produit de l'exercice 2015 (**230 253.41 €**).

| 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%      |

### les droits de stationnement

Leur montant en 2016 est de **108 960.80 €** contre 117 968.60 € en 2015.

### les droits de place

Ils totalisent **62 390 €** en 2016 contre 64 393.45 € en 2015, soit une baisse de 2 003.45€ par rapport à 2015.

### ■ Le reversement de TP, la dotation de solidarité et les fonds de concours Tour(s)Plus

Le reversement de TP par Tour(s)Plus représente **34.30%** des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2016 soit un montant de **9 255 262.39€**

Ce montant est constant par rapport à 2015 en l'absence de nouveaux transferts de compétences opérées vers Tour(s)Plus.

Le reversement de TP et la dotation de solidarité communautaire représentent **36.64%** des recettes réelles de fonctionnement en 2016 contre **36.79%** en 2015.

La **dotation de solidarité communautaire** versée par Tour(s)Plus a progressé de 1% entre 2015 et 2016.

|                                      | 2015      | % variation | 2016      |
|--------------------------------------|-----------|-------------|-----------|
| Dotation de solidarité communautaire | 625 268 € | 1%          | 631 521 € |

### **Les fonds de concours Tour(s)Plus:**

|                                                          | 2015                | 2016                                        |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|
| Fonctionnement Piscine (*)                               | 217 070.50 €        | 234 091.00 € (*) plafonnés à 50% du plan de |
| Illuminations de fin d'année                             | 6 000.00 €          | 6 000.00 € financement                      |
| Participation Tour(s)Plus évènementiel-fêtes municipales | 0.00 €              | 8 672.00 €                                  |
| Festival de folklore                                     | 10 000.00 €         | 0.00 €                                      |
| Fonctionnement terrain des Gens du voyage (*)            | 23 260.00 €         | 31 062.23 €                                 |
| <b>Total</b>                                             | <b>256 330.50 €</b> | <b>279 825.23 €</b>                         |

### **Produit des services**

Il représente **6.57%** des recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2016 soit un montant de **1 772 778.24€** contre **1 876 416.64€** en 2015 soit une baisse de **5.52% (-103 638.40€)**.

Cet ajustement à la baisse du produit des services s'explique principalement par:

- rétribution de service - crèche Pataploum ( -5 940.49€)
- redevance SMJ ( -4 187€)
- participation des familles CLSH (-44 052.30€)- *Encaissement en 2015: des aides A.S.E. du Conseil départemental, des impayés 2014 et recettes des activités périscolaires ( prestations 2016 encaissées par le Patronage laïque ).*
- Participations CAFIL CLSH (-82 414.51€)- *Régularisations en 2015 de la participation de la CAF aux CLSH : des soldes de 2014. Encaissement en 2015 des participations de la CAF ( TAP et périscolaire ) en produit des services.*

Il se décompose comme suit:

|                                              | Montants CA 2015 | % variation | Montants CA 2016 | % produit total 2015 | Ecart     |
|----------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|-----------|
| Rétribution de service / Restaurant scolaire | 649 534.14 €     | -0.33%      | 647 419.10 €     | 36.52%               | -2 115.04 |
| Rétribution de service / Piscine             | 86 446.35 €      | 7.20%       | 92 669.05 €      | 5.23%                | 6 222.70  |
| Rétribution de service / Services culturels  | 44 118.28 €      | 16.32%      | 51 316.85 €      | 2.89%                | 7 198.57  |
| Rétribution de service / Crèche              | 54 589.86 €      | -0.64%      | 54 241.19 €      | 3.06%                | -348.67   |
| Rétribution de service / Halte garderie      | 13 879.03 €      | 3.37%       | 14 346.41 €      | 0.81%                | 467.38    |
| Rétribution de service / Crèche Pataploum    | 51 391.70 €      | -11.56%     | 45 451.21 €      | 2.56%                | -5 940.49 |

|                                                    |                       |               |                       |              |                    |
|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| Rétribution de service / Centre municipal de santé | 382 432.01 €          | 3.54%         | 395 970.41 €          | 22.34%       | 13 538.40          |
| Participation des familles Centres de loisirs (*)  | 90 946.18 €           | -48.44%       | 46 893.88 €           | 2.65%        | <b>-44 052.30</b>  |
| Participation CAFIL pour Centres de loisirs (**)   | 159 173.75 €          | -51.78%       | 76 759.24 €           | 4.33%        | <b>-82 414.51</b>  |
| Participation familles Centre de vacances Chatelus | 1 496.40 €            | 327.82%       | 6 401.96 €            | 0.36%        | 4 905.56           |
| Redevances et droits des services - SMJ            | 10 779.00 €           | -38.84%       | 6 592.00 €            | 0.37%        | <b>-4 187.00</b>   |
| Participation CAFIL Centre de vacances Chatelus    | 0.00 €                | 0.00%         | 0.00 €                | 0.00%        | 0.00               |
| Redevance d'occupation du domaine public           | 46 771.80 €           | 78.28%        | 83 384.14 €           | 4.70%        | 36 612.34          |
| Remboursement de frais par divers redevables       | 166 502.59 €          | 17.73%        | 196 023.80 €          | 11.06%       | 29 521.21          |
| Autres produits des services de l'exercice (***)   | 118 355.55 €          | -53.27%       | 55 309.00 €           | 3.12%        | <b>-63 046.55</b>  |
| <b>Total</b>                                       | <b>1 876 416.64 €</b> | <b>-5.52%</b> | <b>1 772 778.24 €</b> | <b>Total</b> | <b>-103 638.40</b> |

(\*) encaissement en 2015: des aides A.S.E. du Conseil départemental, des impayés 2014 et recettes des activités périscolaires ( prestations 2016 encaissées par le Patronage laïque ).

(\*\*) Régularisations en 2015 des soldes de 2014. Encaissement en 2015 des participations de la CAF ( TAP et périscolaire ) en produit des services.

(\*\*\*) dont remboursement de frais par la Régie eau: 21 239.34€ au titre du personnel en 2016.

■ ***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.

|                                               | 2015                   | % variation   | 2016                   | Ecart                |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|----------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>     | <b>23 476 750.88 €</b> | <b>-1.01%</b> | <b>23 239 416.19 €</b> | <b>-237 334.69 €</b> |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement (1)</b> | <b>26 856 834.76 €</b> | <b>-1.74%</b> | <b>26 390 409.70 €</b> | <b>-466 425.06 €</b> |
| <b><i>Epargne brute (2)</i></b>               | <b>3 380 083.88 €</b>  | <b>-6.78%</b> | <b>3 150 993.51 €</b>  |                      |

(2) hors produits des cessions intégrés au financement des dépenses d'investissement. (1) Sont intégrées dans les recettes réelles en 2015, 636 587€ de régularisation rattachement chauffage

***Les autres recettes réelles de fonctionnement*** qui représentent **13.07%** contre **13.89%** en 2015, sont détaillées ci-dessous:

|                                                                              | CA 2015   | CA 2016   | % Variation | Ecart     |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| Participation Département Crèche familiale                                   | 13 575 €  | 5 412 €   | -60.13%     | -8 163 €  |
| Subvention Département pour RAM                                              | 7 000 €   | 4 800 €   | -31.43%     | -2 200 €  |
| Subvention Département pour crèche PATAPLOUM                                 | 10 346 €  | 5 293 €   | -48.84%     | -5 053 €  |
| Contribution annuelle Département - Accueil des enfants porteurs de handicap |           | 27 300 €  |             | 27 300 €  |
| Participation ville de Tours fonctionnement Terrain Gens du voyage           | 23 020 €  | 21 379 €  | -7.13%      | -1 642 €  |
| Remboursement sur rémunérations du personnel                                 | 61 150 €  | 59 880 €  | -2.08%      | -1 270 €  |
| Remboursement prestations sociales                                           | 298 134 € | 305 875 € | 2.60%       | 7 741 €   |
| Participation CAFIL gestion du terrain des gens du voyage                    | 73 377 €  | 70 704 €  | -3.64%      | -2 673 €  |
| Participation CAFIL pour crèche                                              | 250 146 € | 193 089 € | -22.81%     | -57 057 € |
| Participation CAFIL pour Halte garderie                                      | 92 895 €  | 132 658 € | 42.80%      | 39 763 €  |
| Participation CAFIL pour Contrat Enfance                                     | 187 357 € | 161 080 € | -14.02%     | -26 277 € |

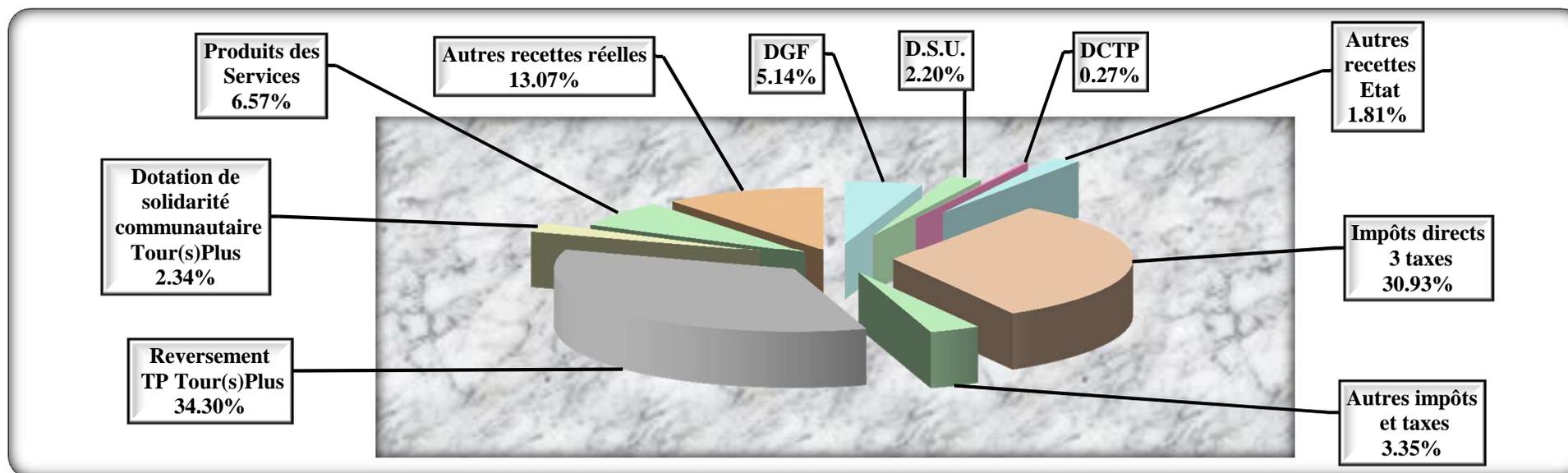
|                                                                      |                    |                    |               |                  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|
| Participation CAFIL pour Contrat Enfance - volet jeunesse            |                    | 16 016 €           |               | 16 016 €         |
| Participation CAFIL pour RAM                                         | 23 998 €           | 24 448 €           | 1.88%         | 451 €            |
| Participation CAFIL pour crèche PATAPLOUM                            | 165 632 €          | 201 046 €          | 21.38%        | 35 414 €         |
| Participation CAFIL - Rythmes scolaires                              | 15 926 €           | 33 169 €           | 108.28%       | 17 244 €         |
| Subvention Caisse des écoles pour dépistage et prévention du diabète | 2 130 €            | 9 642 €            | 352.59%       | 7 512 €          |
| Participation Caisse des écoles frais généraux des CLSH              | 16 807 €           | 20 689 €           | 23.10%        | 3 882 €          |
| Participations communales pour écoles primaires                      | 8 483 €            | 16 922 €           | 99.48%        | 8 439 €          |
| Participations communales pour écoles maternelles                    |                    | 12 410 €           |               | 12 410 €         |
| Participations pour utilisation des équipements sportifs             | 52 652 €           | 43 966 €           | -16.50%       | -8 687 €         |
| Loyers - revenus des immeubles                                       | 427 213 €          | 563 865 €          | 31.99%        | 136 652 €        |
| Redevances versées par les fermiers et concessionnaires              | 110 021 €          | 166 235 €          | 51.09%        | 56 214 €         |
| Participations pour utilisation des locaux du CMS                    | 2 514 €            | 865 €              | -65.59%       | -1 649 €         |
| Fonds de solidarité Corpo énergies                                   | 23 833 €           | 25 000 €           | 4.90%         | 1 167 €          |
| Fonds de concours Tour(s)Plus - Piscine                              | 217 071 €          | 234 092 €          | 7.84%         | 17 021 €         |
| Fonds de concours Tour(s)Plus - Terrain des gens du voyage           | 23 260 €           | 31 062 €           | 33.54%        | 7 802 €          |
| Subvention Tour(s)Plus - illuminations de fin d'année                | 6 000 €            | 6 000 €            | 0.00%         | 0 €              |
| Produit des cessions (*)                                             |                    | 590 780 €          |               | 590 780 €        |
| Solde de l'opération ZAC Grand Cour (**)                             |                    | 268 574 €          |               | 268 574 €        |
| Régularisation rattachement 2009 - chauffage                         | 636 587 €          |                    |               | -636 587 €       |
| Autres recettes réelles de fonctionnement                            | 128 267 €          | 275 375 €          | 114.69%       | 147 109 €        |
| <b>Total</b>                                                         | <b>2 877 392 €</b> | <b>3 527 625 €</b> | <b>22.60%</b> | <b>650 233 €</b> |

(\*) Régularisation produit des cessions en 2016, (\*\*) solde de l'opération ZAC grand cour 268 574€ en 2016

### ■ Répartition des recettes réelles de fonctionnement du compte administratif de 2016

|                                                     | Prévisions 2016     | CA 2016             | % CA 2016      | Taux réalisé   |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| DGF                                                 | 1 387 611.00 €      | 1 387 611.00 €      | 5.14%          | 100.00%        |
| D.S.U.                                              | 592 277.00 €        | 592 277.00 €        | 2.20%          | 100.00%        |
| DCTP                                                | 74 118.00 €         | 74 118.00 €         | 0.27%          | 100.00%        |
| Autres recettes de l'Etat                           | 503 521.38 €        | 489 100.62 €        | 1.81%          | 97.14%         |
| Impôts directs des 3 taxes                          | 8 533 821.00 €      | 8 345 797.00 €      | 30.93%         | 97.80%         |
| Autres impôts et taxes                              | 910 830.00 €        | 905 099.20 €        | 3.35%          | 99.37%         |
| Reversement de TP par Tour(s)Plus                   | 9 255 262.44 €      | 9 255 262.39 €      | 34.30%         | 100.00%        |
| Dotation de solidarité communautaire Tour(s)Plus    | 631 521.00 €        | 631 521.00 €        | 2.34%          | 100.00%        |
| Produits des Services                               | 1 811 122.00 €      | 1 772 778.24 €      | 6.57%          | 97.88%         |
| Autres recettes réelles de fonctionnement (*)       | 2 877 392.49 €      | 3 527 625.25 €      | 13.07%         | 122.60%        |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b> | <b>26 577 476 €</b> | <b>26 981 190 €</b> | <b>100.00%</b> | <b>101.52%</b> |

(\*) dont produit des cessions réalisés CA 2016: 590 780 €



**Les principales dépenses réelles de fonctionnement**

**Le montant des dépenses réelles de fonctionnement** du compte administratif de 2016 s'élève à **23 239 416.19€** contre **23 476 750.88€** en 2015, soit **une baisse de 1.01%** (entre 2014 et 2015 les dépenses ont baissé de 3.10%). Le **taux de réalisation** est à hauteur de **96.39%**.

L'écart des réalisations des dépenses réelles de fonctionnement entre 2015 et 2016 est de **-237 334.69€** (-751 467.62€ entre 2015 et 2014).

|                                                       | 2015                 | 2016                 | Ecart              | % évolution   |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Moyens des services                                   | 5 708 599.50         | 5 447 837.34         | -260 762.16        | -4.57%        |
| Charges de personnel                                  | 14 641 814.69        | 14 714 578.61        | 72 763.92          | 0.50%         |
| Subvention au C.C.A.S.                                | 800 000.00           | 800 000.00           | 0.00               | 0.00%         |
| Subvention exceptionnelle au CCAS (*)                 | 0.00                 | 61 060.00            | 61 060.00          |               |
| Subventions versées dont la subvention au COS         | 331 306.95           | 309 464.07           | -21 842.88         | -6.59%        |
| 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) | 851 888.03           | 863 937.69           | 12 049.66          | 1.41%         |
| Autres dépenses réelles de fonctionnement             | 583 462.71           | 482 859.48           | -100 603.23        | -17.24%       |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>   | <b>23 476 750.88</b> | <b>23 239 416.19</b> | <b>-237 334.69</b> | <b>-1.01%</b> |

(\*) Délibération 2016-156 Conseil municipal du 21 décembre 2016

IRA: indemnités de remboursement anticipé

■ Le montant global des **subventions versées** ( dont la subvention versée au COS ) sur l'exercice **2016** aux associations et autres organismes s'élève à **309 464.07€**(hors subvention versée au CCAS) soit une baisse de **6.59%** par rapport à l'exercice 2015. Il représente **1.33%** des dépenses réelles de fonctionnement. Ci-dessous le tableau comparatif de certaines subventions qui ont été versées:

| Organismes                           | CA 2015      | CA 2016      | Ecart        |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Associations politique de la ville   | 47 774.87 €  | 44 631.42 €  | -3 143.45 €  |
| Service "Boutchou"                   | 5 617.50 €   | 3 527.50 €   | -2 090.00 €  |
| Patronage Laïque                     | 70 000.00 €  | 50 000.00 €  | -20 000.00 € |
| Associations sportives               | 130 032.50 € | 134 275.00 € | 4 242.50 €   |
| Subventions associations culturelles | 11 135.00 €  | 9 338.00 €   | -1 797.00 €  |
| Subvention "opération Brésil"        | 1 500.00 €   | 1 500.00 €   | 0.00 €       |

■ **Les charges de personnel ont augmenté de 0.50%** par rapport aux réalisations de 2015, contre une baisse observée entre 2015 et 2014 de **-1.37%**.

Premier poste de dépense de la ville, elles représentent **63.32%** du total des dépenses réelles de fonctionnement du compte administratif de l'exercice 2016 contre **62.37%** en 2015. Le niveau de ce ratio de structure est à analyser avec prudence car les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 1.01% entre 2015 et 2016.

■ **Les charges financières ont diminué de 7.73%**.

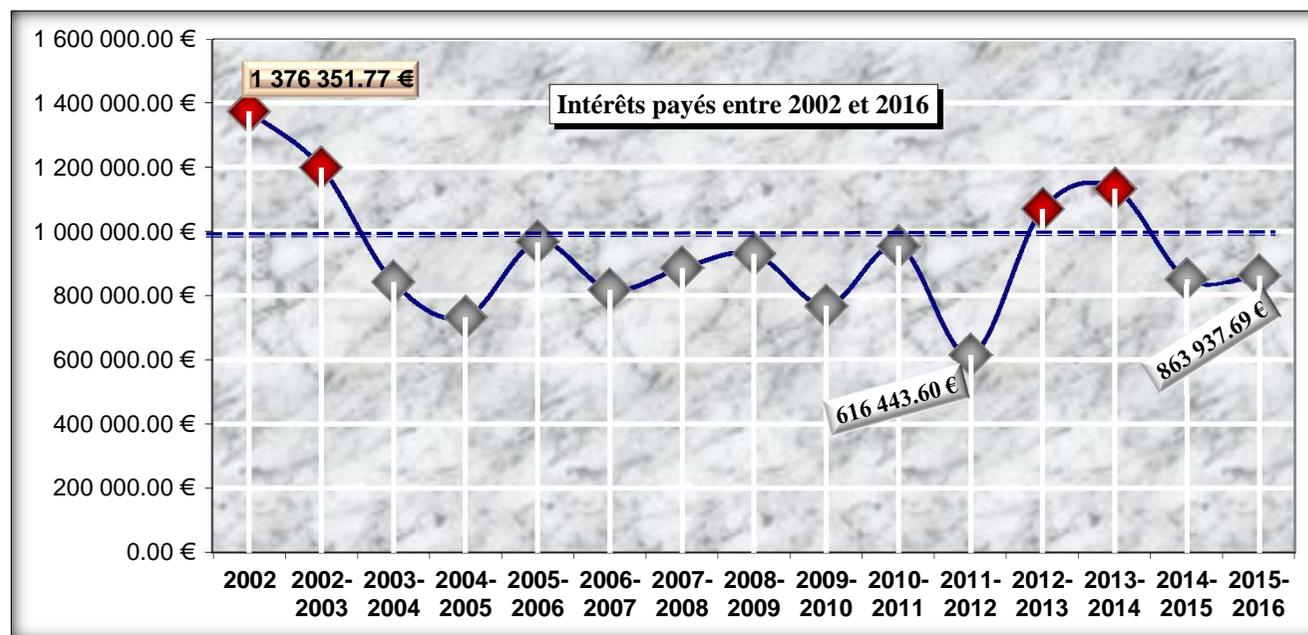
Les intérêts de la dette représentent en 2016 **3.72%** des dépenses réelles de fonctionnement contre **3.63%** en 2015.

*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 2015                   | 851 888        | Intérêts payés 2016                   | 863 938        | 1.41%         |
| ICNE 2015                             | 27 316         | ICNE 2016                             | -52 719        | -292.99%      |
| <b>Total charges financières 2015</b> | <b>879 204</b> | <b>Total charges financières 2016</b> | <b>811 219</b> | <b>-7.73%</b> |

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 | 1 072 160.21 € |
| 2013-2014 | 1 134 972.75 € |
| 2014-2015 | 851 888.03 €   |
| 2015-2016 | 863 937.69 €   |



Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges financières totalisent 3.72% du budget de fonctionnement alors que la moyenne 2015 est de 3.72% (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

▀ **Les charges de gestion ( ou moyens des services )** ont diminué de **4.57%** par rapport au compte administratif de l'exercice 2015. Elles représentent **23.44%** du total des dépenses réelles de fonctionnement contre **24.32%** en 2015.

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

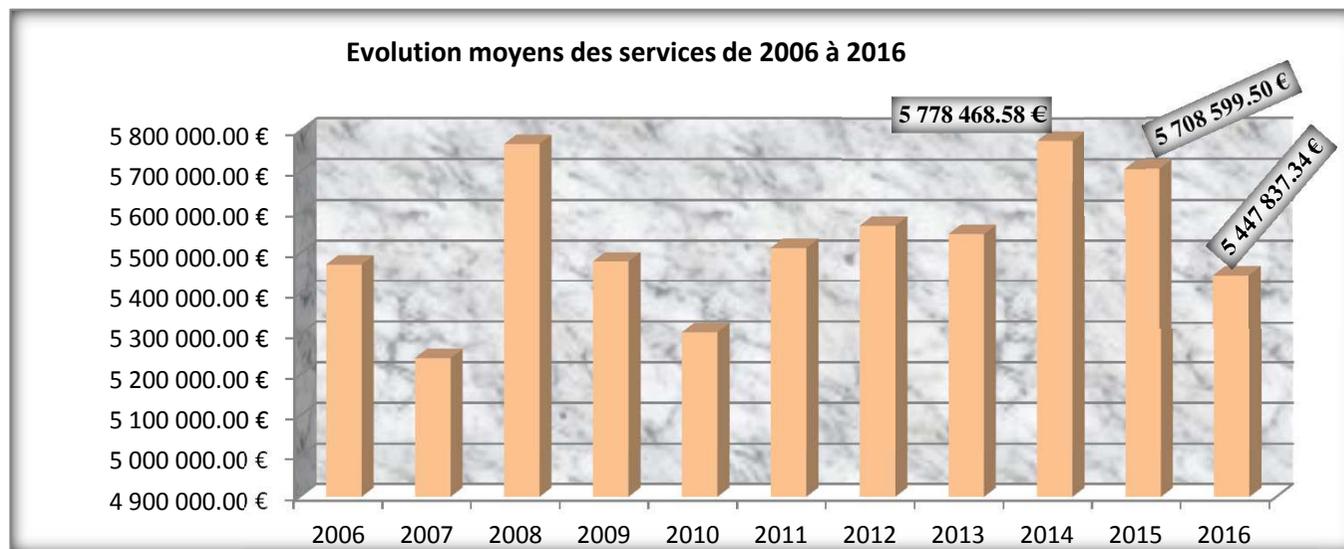
|                                    | CA 2014      | CA 2015      | % var. 15/14 | Ecart 15/14  | CA 2016      | % var. 16/15 | Ecart 16/15  |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Eau et assainissement              | 163 971.94 € | 136 202.20 € | -16.94%      | -27 769.74 € | 139 646.72 € | 2.53%        | 3 444.52 €   |
| Energie et électricité             | 615 055.24 € | 584 605.02 € | -4.95%       | -30 450.22 € | 651 225.91 € | 11.40%       | 66 620.89 €  |
| Chauffage urbain                   | 585 471.62 € | 590 421.53 € | 0.85%        | 4 949.91 €   | 622 719.57 € | 5.47%        | 32 298.04 €  |
| Carburant                          | 101 897.03 € | 83 381.13 €  | -18.17%      | -18 515.90 € | 82 004.04 €  | -1.65%       | -1 377.09 €  |
| Alimentation dont cantine scolaire | 597 037.94 € | 541 184.31 € | -9.36%       | -55 853.63 € | 500 713.88 € | -7.48%       | -40 470.43 € |
| Fournitures d'entretien            | 76 375.69 €  | 73 120.42 €  | -4.26%       | -3 255.27 €  | 90 354.04 €  | 23.57%       | 17 233.62 €  |
| Fournitures voirie                 | 64 894.37 €  | 55 937.55 €  | -13.80%      | -8 956.82 €  | 46 231.91 €  | -17.35%      | -9 705.64 €  |
| Fournitures administratives        | 56 821.51 €  | 46 689.94 €  | -17.83%      | -10 131.57 € | 47 962.27 €  | 2.73%        | 1 272.33 €   |
| Fournitures scolaires              | 76 872.97 €  | 77 608.08 €  | 0.96%        | 735.11 €     | 90 431.01 €  | 16.52%       | 12 822.93 €  |

|                                                         |              |              |         |              |              |         |               |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|---------------|
| Fouritures de petit équipement                          | 55 737.56 €  | 48 852.93 €  | -12.35% | -6 884.63 €  | 45 431.51 €  | -7.00%  | -3 421.42 €   |
| Etudes et recherches                                    | 2 376.00 €   | 17 303.70 €  | 628.27% | 14 927.70 €  | 7 720.12 €   | -55.38% | -9 583.58 €   |
| Honoraires                                              | 7 648.98 €   | 7 821.18 €   | 2.25%   | 172.20 €     | 1 984.27 €   | -74.63% | -5 836.91 €   |
| Rémunérations d'intermédiaires divers intervenants (**) | 46 328.23 €  | 47 101.54 €  | 1.67%   | 773.31 €     | 29 474.28 €  | -37.42% | -17 627.26 €  |
| Frais de télécommunications                             | 113 489.14 € | 134 392.75 € | 18.42%  | 20 903.61 €  | 97 225.13 €  | -27.66% | -37 167.62 €  |
| Frais de nettoyage des locaux                           | 24 320.11 €  | 37 763.64 €  | 55.28%  | 13 443.53 €  | 14 161.35 €  | -62.50% | -23 602.29 €  |
| Remboursement de frais à divers organismes              | 173 525.26 € | 156 011.56 € | -10.09% | -17 513.70 € | 48 973.67 €  | -68.61% | -107 037.89 € |
| Contrat de prestation de service (*)                    | 441 763.14 € | 829 354.40 € | 87.74%  | 387 591.26 € | 772 541.38 € | -6.85%  | -56 813.02 €  |
| Locations mobilières                                    | 109 981.28 € | 106 706.42 € | -2.98%  | -3 274.86 €  | 87 203.81 €  | -18.28% | -19 502.61 €  |
| Entretien bâtiments publics                             | 157 984.72 € | 107 470.12 € | -31.97% | -50 514.60 € | 32 959.88 €  | -69.33% | -74 510.24 €  |
| Entretien de terrains                                   | 91 158.51 €  | 90 649.01 €  | -0.56%  | -509.50 €    | 96 078.50 €  | 5.99%   | 5 429.49 €    |
| Entretien voies et réseaux                              | 227 376.39 € | 219 862.56 € | -3.30%  | -7 513.83 €  | 187 751.03 € | -14.61% | -32 111.53 €  |
| Entretien autres biens mobiliers                        | 108 130.00 € | 105 365.12 € | -2.56%  | -2 764.88 €  | 82 907.59 €  | -21.31% | -22 457.53 €  |
| Maintenance                                             | 345 594.88 € | 342 484.90 € | -0.90%  | -3 109.98 €  | 334 401.72 € | -2.36%  | -8 083.18 €   |
| Versements à des organismes de formation                | 55 219.08 €  | 32 564.76 €  | -41.03% | -22 654.32 € | 51 102.60 €  | 56.93%  | 18 537.84 €   |
| Fêtes et cérémonies                                     | 271 756.91 € | 183 675.52 € | -32.41% | -88 081.39 € | 190 388.88 € | 3.66%   | 6 713.36 €    |

(\*) incidence contrat de prestation de services avec le patronage laïc (rythmes scolaires) (\*\*) prestation "Clarté"

### Evolution des moyens des services de 2006 à 2016

| Année       | Montant               | %variation    | Ecart                |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 2006        | 5 473 956.25 €        |               |                      |
| 2007        | 5 242 280.08 €        | -4.23%        | -231 676.17 €        |
| <b>2008</b> | <b>5 769 023.62 €</b> | <b>10.05%</b> | <b>526 743.54 €</b>  |
| 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 €         |
| <b>2014</b> | <b>5 778 468.58 €</b> | <b>4.14%</b>  | <b>229 785.51 €</b>  |
| <b>2015</b> | <b>5 708 599.50 €</b> | <b>-1.21%</b> | <b>-69 869.08 €</b>  |
| <b>2016</b> | <b>5 447 837.34 €</b> | <b>-4.57%</b> | <b>-260 762.16 €</b> |



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.

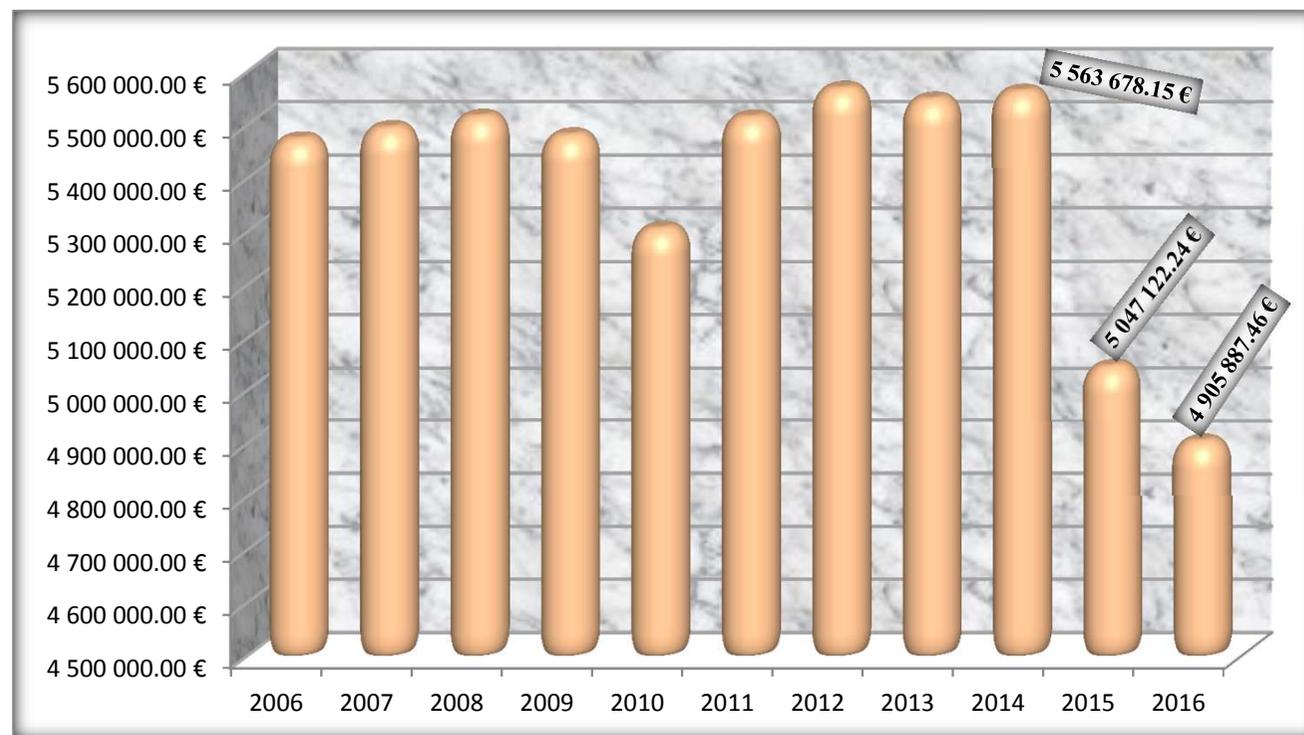
**Effet rythmes scolaires à partir de 2014- contrat de prestations de service avec le Patronage laïque**

La réforme des rythmes scolaires mise en place par l'Etat à partir de la rentrée scolaire de septembre 2014, a généré des dépenses supplémentaires pour la commune:

| Montant payé en 2014 (septembre à décembre) | Montant payé en 2015 (année scolaire 2015-2016) | Montant payé en 2016 (année scolaire 2016-2017) |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 214 790.43 €                                | 661 477.26 €                                    | 541 949.88 €                                    |

**Evolution des moyens des services de 2006 à 2016 sans les rythmes scolaires et rattachement des factures 2007 à cet exercice**

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



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 € |

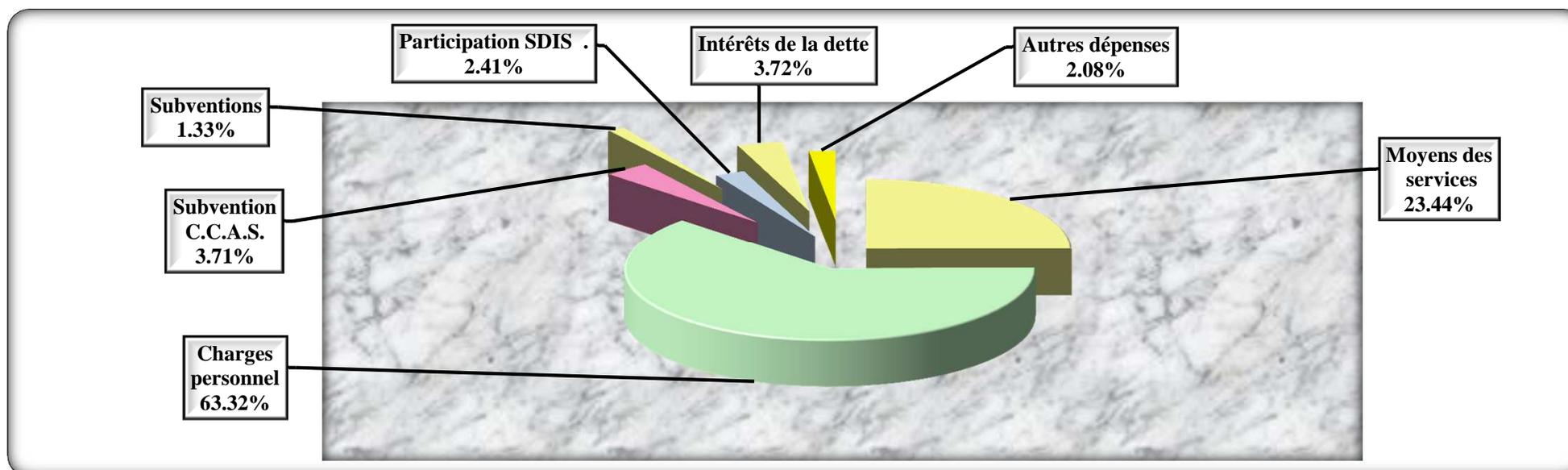
Sources: Données rapport de présentation du CA 2011

Comme en 2015, 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 2016

|                                                                 | Prévu budget 2016   | CA 2016              | % dépenses CA | Taux réalisés |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Moyens des services (avec rattachement charges)                 | 5 997 472.63        | 5 447 837.34         | 23.44%        | 90.84%        |
| Charges de personnel                                            | 14 993 970.00       | 14 714 578.61        | 63.32%        | 98.14%        |
| Subvention au C.C.A.S.dont 61 060€ de subvention exceptionnelle | 861 060.00          | 861 060.00           | 3.71%         | 100.00%       |
| Subventions aux associations et autres organismes               | 323 813.00          | 309 464.07           | 1.33%         | 95.57%        |
| Participation au S.D.I.S.                                       | 559 679.00          | 559 679.00           | 2.41%         | 100.00%       |
| Intérêts de la dette (hors ICNE et IRA refinancement)           | 864 962.81          | 863 937.69           | 3.72%         | 99.88%        |
| Autres dépenses réelles de fonctionnement                       | 508 984.75          | 482 859.48           | 2.08%         | 94.87%        |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>             | <b>24 109 942 €</b> | <b>23 239 416.19</b> | <b>100%</b>   | <b>96.39%</b> |

Les dépenses réelles de fonctionnement se répartissent comme suit:

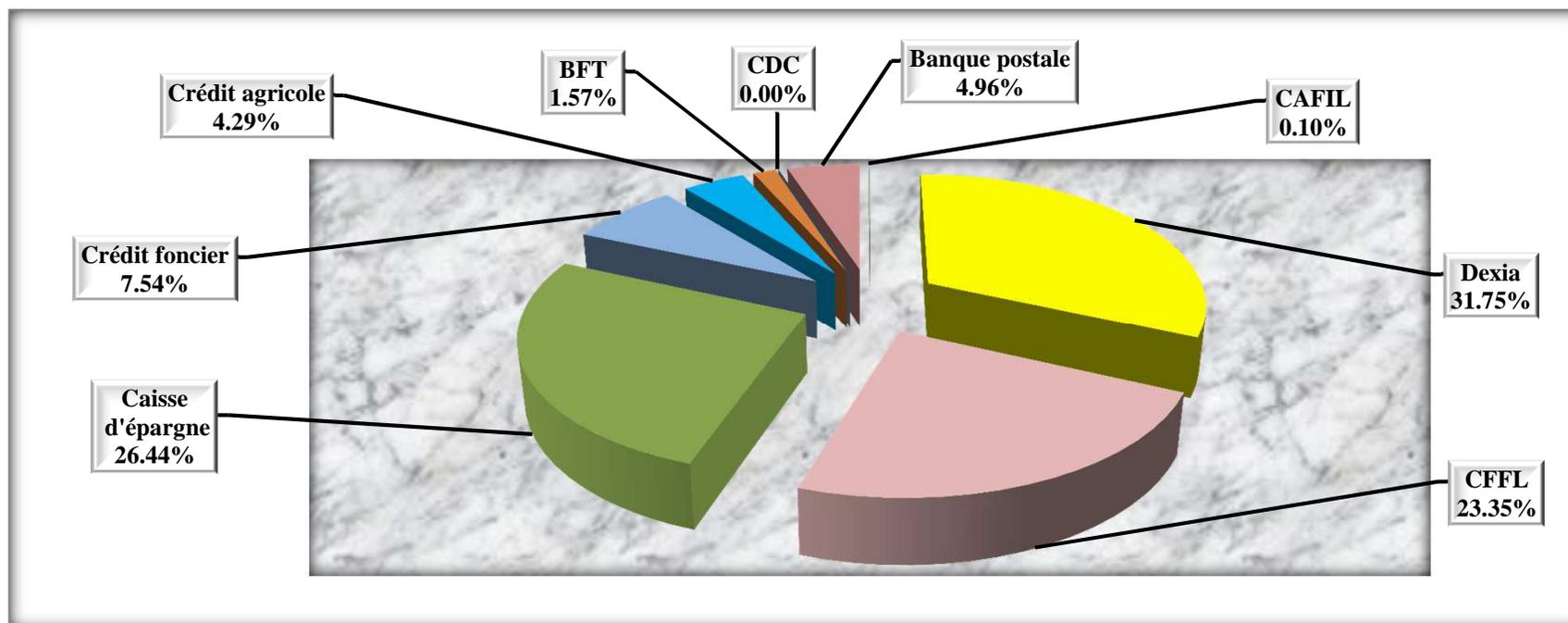


### ► La gestion de la dette

Au 31 décembre 2016, le stock de dette s'élevait à **22 023 721.73€**. Au cours de l'exercice 2016, la Ville de Saint Pierre des Corps a *diminué son encours de dette de 1 896 497.41€ (désendettement)*.

Au titre de l'exercice 2016, la structure de l'endettement de la ville se caractérise par *un taux moyen de 3.58 %* (contre 3.58% en 2015) pour une durée résiduelle d'environ 11 ans et 9 mois.

| Organisme prêteur | Dette en capital à l'origine | Dette en capital au 31/12/2016 | Annuité payée au cours de l'exercice 2016 | Dont:         |              | % encours par prêteur |
|-------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|
|                   |                              |                                |                                           | Intérêts 2016 | Capital 2016 |                       |
|                   | 35 296 192 €                 | 22 023 721 €                   | 2 781 885 €                               | 863 938 €     | 1 917 947 €  | 100.00%               |
| Dexia             | 8 925 071 €                  | 6 991 562 €                    | 543 663 €                                 | 211 327 €     | 332 336 €    | 31.75%                |
| CFFL              | 7 731 248 €                  | 5 143 000 €                    | 787 805 €                                 | 317 444 €     | 470 361 €    | 23.35%                |
| Caisse d'épargne  | 10 458 933 €                 | 5 823 336 €                    | 927 146 €                                 | 197 717 €     | 729 429 €    | 26.44%                |
| Crédit foncier    | 2 913 257 €                  | 1 660 000 €                    | 198 591 €                                 | 58 591 €      | 140 000 €    | 7.54%                 |
| Crédit agricole   | 2 744 602 €                  | 945 204 €                      | 137 992 €                                 | 48 995 €      | 88 997 €     | 4.29%                 |
| BFT               | 650 000 €                    | 346 669 €                      | 45 282 €                                  | 1 949 €       | 43 333 €     | 1.57%                 |
| CDC               | 649 433 €                    | 0 €                            | 51 279 €                                  | 508 €         | 50 772 €     | 0.00%                 |
| Banque postale    | 1 150 000 €                  | 1 092 500 €                    | 84 906 €                                  | 27 406 €      | 57 500 €     | 4.96%                 |
| CAFIL             | 73 649 €                     | 21 450 €                       | 5 220 €                                   | 0 €           | 5 220 €      | 0.10%                 |



### Structure de la dette au 31/12/2016

|                                         | Montant CRD au 31/12/2016 | % encours      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taux révisables (*)                     | 2 650 192.09 €            | 12.03%         | (*) l'encours en franc suisse représente au 31/12/2016 <u>4.83%</u> (contre 5.21% en 2015) réparti en taux fixe et en taux révisables. 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 | 283 333.36 €              | 1.29%          |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Taux fixe (*)                           | 19 068 746.28 €           | 86.58%         |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Taux zéro                               | 21 450.00 €               | 0.10%          |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Total</b>                            | <b>22 023 721.73 €</b>    | <b>100.00%</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

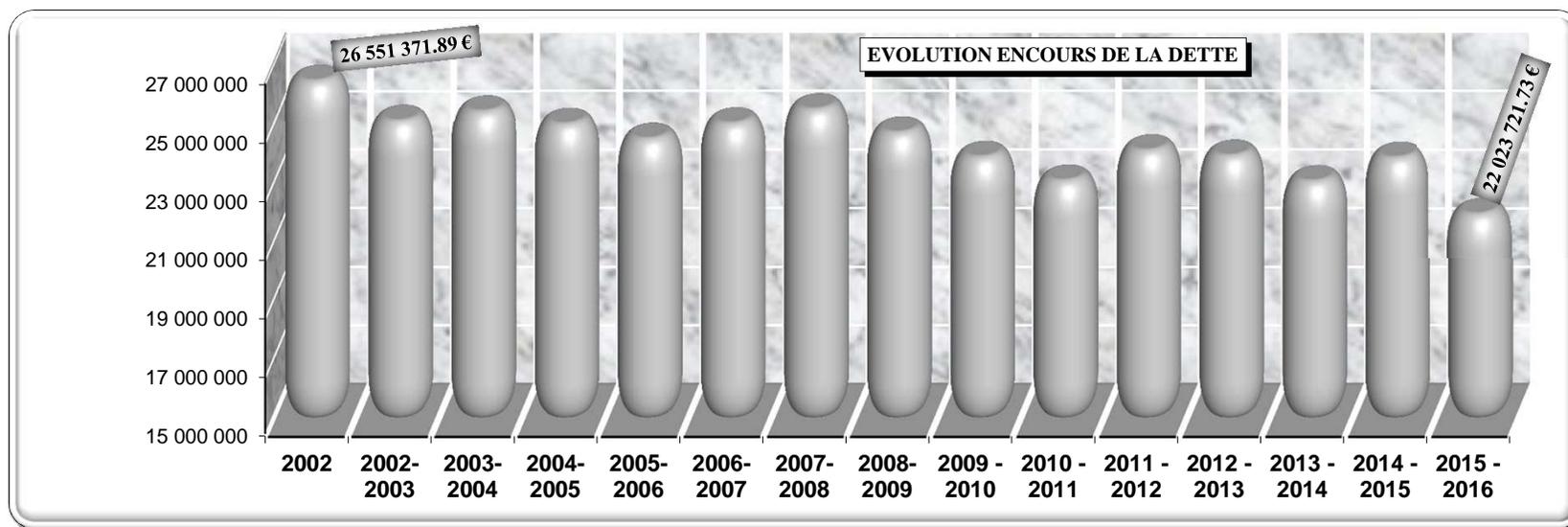
▣ **La capacité de désendettement**, qui indique la durée théorique nécessaire au remboursement de la dette lorsque l'intégralité de l'épargne brute y est consacrée, reste satisfaisante. Le ratio de désendettement, c'est-à-dire **le rapport de l'encours de la dette sur l'épargne brute**, se situe à **6.99 ans** contre **7.07 ans en 2015**.

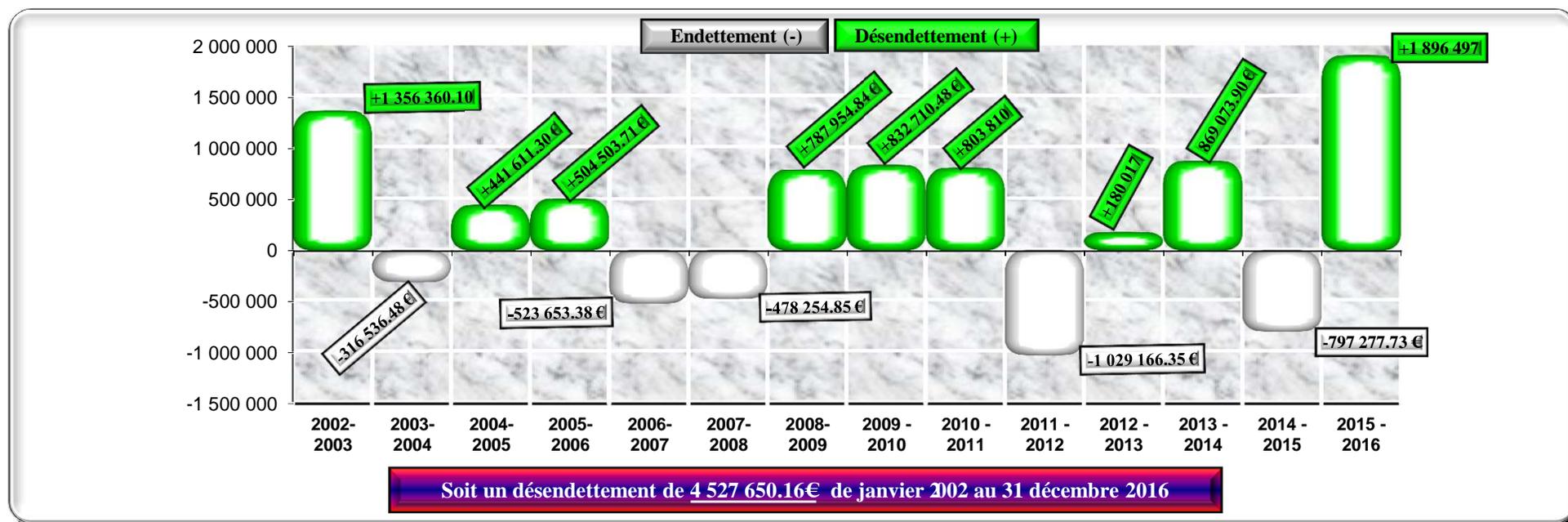
Le ratio de structure **annuité de la dette / recettes réelles de fonctionnement** est à hauteur de **10.60%** contre **10.63%** en 2015.

## DESENDETTEMENT - ENDETTEMENT

Période du 31/12/2002 au 31/12/2016

| Période     | Amortissement en N | Intérêts         | Annuité en N | Encours au 31/12/N | Flux net de dette | Observations   |
|-------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------|-------------------|----------------|
| 2002        | 2 775 070          | <b>1 376 352</b> | 4 151 422    | 26 551 372         |                   |                |
| 2002-2003   | 2 803 253          | <b>1 200 896</b> | 4 004 149    | 25 195 012         | <b>1 356 360</b>  | Désendettement |
| 2003-2004   | 2 982 245          | <b>844 381</b>   | 3 826 626    | 25 511 548         | <b>-316 536</b>   | Endettement    |
| 2004-2005   | 2 101 413          | <b>734 126</b>   | 2 835 539    | 25 069 937         | <b>441 611</b>    | Désendettement |
| 2005-2006   | 1 899 930          | <b>969 462</b>   | 2 869 392    | 24 565 433         | <b>504 504</b>    | Désendettement |
| 2006-2007   | 2 008 847          | <b>820 143</b>   | 2 828 990    | 25 089 087         | <b>-523 653</b>   | Endettement    |
| 2007-2008   | 2 192 223          | <b>888 166</b>   | 3 080 389    | 25 567 341         | <b>-478 255</b>   | Endettement    |
| 2008-2009   | 2 378 781          | <b>931 280</b>   | 3 310 061    | 24 779 387         | <b>787 955</b>    | Désendettement |
| 2009 -2010  | 2 450 486          | <b>769 717</b>   | 3 220 203    | 23 946 676         | <b>832 710</b>    | Désendettement |
| 2010 - 2011 | 2 476 228          | <b>955 704</b>   | 3 431 932    | 23 142 866         | <b>803 810</b>    | Désendettement |
| 2011 - 2012 | 2 092 834          | <b>616 444</b>   | 2 709 277    | 24 172 033         | <b>-1 029 166</b> | Endettement    |
| 2012 - 2013 | 1 840 042          | <b>1 071 856</b> | 2 911 897    | <b>23 992 015</b>  | <b>180 017</b>    | Désendettement |
| 2013 - 2014 | 2 019 074          | <b>1 135 066</b> | 3 154 140    | <b>23 122 941</b>  | <b>869 074</b>    | Désendettement |
| 2014 - 2015 | 2 002 722          | <b>851 888</b>   | 2 854 610    | <b>23 920 219</b>  | <b>-797 278</b>   | Endettement    |
| 2015 - 2016 | 1 917 947          | <b>863 938</b>   | 2 781 885    | <b>22 023 722</b>  | <b>1 896 497</b>  | Désendettement |





### ► Réalisation des crédits d'investissement de l'exercice 2016

Le taux de réalisation des subventions d'investissement est à hauteur de 26.93% contre 42.70% en 2015.

#### Répartition des subventions, participations et dotations reçues par organisme

| Organismes                                   | Montants prévus budget 2016 | Réalisés 2016       | % réalisés    | % subventions  |
|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|----------------|
| Subventions Etat et établissements nationaux | 351 492.00 €                | 63 183.00 €         | 17.98%        | 14.43%         |
| Subventions Région                           | 145 190.00 €                | 0.00 €              | 0.00%         | 0.00%          |
| Subventions Département                      | 114 317.00 €                | 103 619.00 €        | 90.64%        | 23.66%         |
| Subventions Tour(s)Plus                      | 276 912.12 €                | 0.00 €              | 0.00%         | 0.00%          |
| Subventions autres organismes                | 564 706.40 €                | 97 861.51 €         | 17.33%        | 22.35%         |
| Amendes de police                            | 173 242.00 €                | 173 242.00 €        | 100.00%       | 39.56%         |
| Participation non réalisation aires          | 0.00 €                      | 0.00 €              | 0.00%         | 0.00%          |
| <b>Total</b>                                 | <b>1 625 859.52 €</b>       | <b>437 905.51 €</b> | <b>26.93%</b> | <b>100.00%</b> |

■ L'épargne nette d'un montant de 1 233 046.09€ est positive, et participe au financement des dépenses d'investissement à hauteur de 45.84% . Les subventions d'investissement représentent 9.84% du financement des dépenses réelles d'investissement.

|                                                          | Exercice 2015         |                | Exercice 2016         |                | % variation    |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                          | Montant               | % financement  | Montant               | % financement  |                |
| <b>Épargne nette</b>                                     | <b>1 377 361.88 €</b> | <b>26.91%</b>  | <b>1 233 046.09 €</b> | <b>45.84%</b>  |                |
| Ressources propres                                       | 534 070.33 €          | 10.44%         | 418 549.87 €          | 15.56%         | -21.63%        |
| Amendes de police et autres recettes d'investissement    | 158 815.00 €          | 3.10%          | 173 242.00 €          | 6.44%          | 9.08%          |
| Subventions d'investissement reçues                      | 1 538 340.52 €        | 30.06%         | 264 663.51 €          | 9.84%          | -82.80%        |
| Participation pour non réalisation aire de stationnement | 7 324.16 €            | 0.14%          | 7 324.16 €            | 0.27%          | 0.00%          |
| Produits des cessions d'immobilisation                   | 0.00 €                | 0.00%          | 590 780.00 €          | 21.97%         |                |
| Autres recettes d'investissement                         | 1 758.76 €            | 0.03%          | 1 995.00 €            | 0.07%          | 13.43%         |
| Emprunts mobilisés (*)                                   | 1 500 000.00 €        | 29.31%         | 0.00 €                | 0.00%          | -100.00%       |
| <b>Total financement des dépenses d'investissement</b>   | <b>5 117 670.65 €</b> | <b>100.00%</b> | <b>2 689 600.63 €</b> | <b>100.00%</b> | <b>-47.44%</b> |

(\*) hors capitalisation IRA de refinancement de l'emprunt n° 162 (1 300 000€) en 2015. L'emprunt à taux zéro de la CAFIL (21 450€) encaissé en décembre 2016 sera régularisé courant 2017.

■ **Le montant total des subventions d'investissement** du compte administratif de l'exercice 2016, **inscrit en restes à réaliser sur l'exercice 2017**, s'élève à **883 518.65€** ( a été repris au budget primitif de l'exercice 2017 ) dont:

- **131 500€**: subvention Région travaux Halte garderie,
- **238 235€**: subvention CAF Halte garderie
- **96 437.65€**: subvention SIEIL enfouissements des réseaux.

■ **Le taux de réalisation des dépenses d'investissement** atteint **45.60%** en 2016 contre **38.17%** en 2015.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **4 509 809.57 €** et se répartissent comme suit:

|                                                                          | % CA 2015 | CA 2015               | CA 2016               | % CA 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| Remboursement capital de la dette                                        | 52.82%    | 2 002 722.00 €        | 1 917 946.79 €        | 42.53%    |
| Dépenses contractuelles                                                  | 10.85%    | 411 403.53 €          | 227 423.24 €          | 5.04%     |
| Investissement bâtiments, voirie et espaces verts (travaux et entretien) | 22.05%    | 835 909.41 €          | 1 323 707.22 €        | 29.35%    |
| Frais d'études                                                           | 0.64%     | 24 093.00 €           | 21 415.20 €           | 0.47%     |
| Subventions d'investissement versées (*)                                 | 0.00%     | 0.00 €                | 561 130.13 €          | 12.44%    |
| Acquisition de progiciels                                                | 0.66%     | 24 972.80 €           | 51 162.00 €           | 1.13%     |
| Acquisition Mobiliers et matériels                                       | 3.35%     | 127 085.28 €          | 160 657.39 €          | 3.56%     |
| Matériels informatiques                                                  | 2.96%     | 112 129.04 €          | 72 459.61 €           | 1.61%     |
| Investissement parc automobile                                           | 2.45%     | 92 926.55 €           | 118 270.94 €          | 2.62%     |
| Acquisitions d'ouvrages - Bibliothèque                                   | 0.72%     | 27 195.34 €           | 29 480.19 €           | 0.65%     |
| Acquisitions foncières et frais annexes                                  | 1.41%     | 53 590.34 €           | 8 919.59 €            | 0.20%     |
| Autres dépenses réelles d'investissement                                 | 2.10%     | 79 762.72 €           | 17 237.27 €           | 0.38%     |
| <b>Total</b>                                                             |           | <b>3 791 790.01 €</b> | <b>4 509 809.57 €</b> |           |

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

Les principales opérations réelles directes qui ont été mandatées en 2016 sont :

- Travaux groupes scolaires : **167 473.25€**,
- Travaux généraux de voirie : **109 250.94€**,
- Eclairage public (contrat) : **123 613.10€**,
- Travaux Halte garderie : **334 685.50€**,
- chauffage P3 (contrat) : **103 810.14€...etc.**

Le montant total des dépenses d'investissement de l'exercice 2016, reporté sur l'exercice 2017 s'élève à **4 495 302.89€** dont:

- Travaux éclairage public: **211 459.00€**,
- Enfouissement des réseaux: **65 759.11€**,
- Acquisitions foncières: **220 018.27€**,
- Subvention d'investissement au CCAS acquisition immeuble RPA: **275 000.00€**,
- Remplacement des autocommutateurs: **147 000.00€**,
- Aménagement 1er étage CTM: **667 227.11€**,
- Travaux Halte garderie : **507 181.65€...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)**

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)**

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 active 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.