

*PROJET DU BUDGET PRIMITIF 2018*

*Budget Principal de la ville de Saint Pierre Des Corps*

***RAPPORT DE PRESENTATION***

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

Conformément aux orientations budgétaires débattues en février, ce budget primitif 2018 vise à maintenir une offre de services publics locaux de qualité, accessibles à tous, tout en maîtrisant l'évolution des dépenses, notamment celles de personnel et sans recourir au « levier fiscal ».

Comme en 2017, la Ville de Saint Pierre des Corps veille à ce que l'**épargne brute prévisionnelle** c'est-à-dire le solde entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement, **couvre le remboursement en capital de la dette**.

Le budget 2018 est construit avec **un taux d'épargne brute** de plus de 8 %. Cet élément essentiel de l'équilibre budgétaire exprime la part des ressources de fonctionnement non mobilisée pour la couverture des charges courantes de fonctionnement. Cet objectif d'épargne brute permet de couvrir le remboursement du capital de la dette et d'autofinancer une part importante des dépenses réelles d'investissement. Ce ratio de structure garantit ainsi la solidité des équilibres financiers, bien que la contrainte sur les ressources reste présente en 2018.

En 2018, cette priorité est une fois de plus respectée avec un niveau d'épargne de gestion de **2 709 078 € ( en baisse de 110 197€ par rapport à celle de 2017 )** et, un niveau d'épargne brute prévisionnelle de **2 024 362€ ( en baisse de 44 665€ par rapport à celle de 2017)**. Les contraintes financières externes continuent de s'accroître chaque année. La ville de Saint Pierre des Corps continue de bénéficier en 2018 des efforts de gestion qui ont été réalisés et mis en place depuis 2010 (chauffage, électricité,...etc.) et continue sa politique de désendettement.

**Le montant de l'encours de la dette** de la ville de Saint Pierre des Corps est en diminution constante, il représentait au **31 décembre 2002: 26 551 371.89€** contre **19 954 694.49€ aujourd'hui**, soit un **désendettement de 6 596 677.40€ depuis 16 ans**.

Cette réduction de l'encours de la dette s'est pourtant accompagnée **d'une politique volontariste en matière d'investissements** grâce à une meilleure maîtrise des dépenses de fonctionnement ( contrôle permanent de l'évolution des ratios de structure ), à une gestion optimisée de la trésorerie, aux remboursements anticipés et aux renégociations d'une partie du stock de dette. C'est ainsi que près de **12 080 750€** ont été investis depuis 2014 en faveur des écoles, des crèches, de la jeunesse, de la culture, du sport, de l'entretien de la voirie communale et des bâtiments communaux, de l'aménagement des espaces verts, des acquisitions foncières, des équipements des services municipaux,...etc.

**Le budget 2018 est conforme à la stratégie de désendettement** : conserver un niveau d'épargne positif permettant de dégager des marges financières nécessaires au remboursement des annuités de la dette et au financement d'une partie des investissements tout en préservant une **fiscalité maîtrisée**.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées par les dépenses courantes nécessaires au fonctionnement des services municipaux, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année ( charges de personnel, locations, achats de fournitures, électricité, téléphone, subventions aux associations, intérêts de la dette, participations versées à divers organismes, etc...). Le financement de cette section est assuré par des ressources en principe régulières. Il s'agit notamment des produits des services (restaurant scolaire, crèches, halte garderie, etc...), des dotations et participations de l'Etat et des recettes fiscales.

Les dépenses d'investissement s'appliquent essentiellement à des opérations non répétitives, c'est-à-dire non renouvelables à l'identique chaque année, qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur patrimoniale de la commune. Il s'agit notamment de l'achat de matériels durables, des constructions, des aménagements de bâtiments, des travaux d'infrastructures, ainsi que du remboursement annuel de la dette en capital.

Le budget 2018 affiche une **épargne de gestion de 2 709 078€** toutefois en baisse de **3.91%** par rapport à l'épargne prévue au budget primitif de 2017. On observe un « effet de ciseau » avec une évolution des recettes plus atténuée que celle des dépenses, respectivement de **-2.80%** et de **+0.36%**. Les efforts de gestion permettent en partie de combler le manque de dynamisme des recettes de fonctionnement. Par ailleurs, les bénéfices de la politique de désendettement depuis plusieurs années et des renégociations de certains emprunts sur les frais financiers assurent une **épargne brute de 2 024 362€** et contribuent à maintenir en 2018 un très bon ratio : **annuité de la dette / recettes réelles de fonctionnement** à hauteur de **10,82%** contre **11.08%** au budget primitif de l'exercice 2017. L'**Epargne nette** qui participe au financement d'une partie des dépenses d'investissement est à hauteur de **32 378€** contre **0€** au budget primitif de l'exercice 2017.

Celle-ci devrait en réalité s'élever à **232 378 €**, mais elle est de fait amputée de par la constitution d'une provision de 200 000€ dans le cadre du contentieux qui oppose la ville au Département.

Les ratios de structure du budget principal
Total des dépenses de gestion
Total des recettes réelles de fonctionnement
<b>Épargne de gestion</b>
Intérêts de la dette
<b>Épargne brute prévisionnelle</b>
Remboursement en capital de la dette
<b>Épargne nette prévisionnelle</b>
<b>Annuité prévisionnelle/Recettes réelles de fonctionnement</b>
Annuité prévisionnelle de la dette

Budget primitif 2017	% variation	Budget primitif 2018
22 631 178 €	0.36%	22 712 373 €
25 450 453 €	-2.80%	24 736 735 €
<b>2 819 275 €</b>	<b>-3.91%</b>	<b>2 709 078 €</b>
750 247 €	-8.73%	684 716 €
<b>2 069 027 €</b>	<b>-2.16%</b>	<b>2 024 362 €</b>
2 069 027 €	-3.72%	1 991 984 €
<b>0 €</b>		<b>32 378 €</b>
<b>11.08%</b>		<b>10.82%</b>
2 819 275 €	-5.06%	2 676 700 €

Le budget primitif de l'exercice 2018, s'élève au total (cumul des deux sections du budget) à **38 055 138.68 €** dont:

- ▶ **25 305 181.97€** pour la section de fonctionnement et,
- ▶ **12 749 956.71€** pour la section d'investissement.

### Les recettes réelles de fonctionnement du budget primitif de l'exercice 2018

Les principaux éléments qui caractérisent les recettes réelles de fonctionnement du budget primitif de l'exercice 2018 sont :

- Un désengagement de l'Etat depuis 9 ans, écrêtement de la dotation forfaitaire à hauteur de 117 000€ en 2018,
- Une suppression du prélèvement sur la dotation forfaitaire de la contribution pour le redressement des finances publiques,
- Une suppression de la dotation unique de TP,
- Une baisse de la dotation forfaitaire de 9.70% (soit un montant **-100 730€**, effet écrêtement, plafonné à 1% des RRF de 2016),
- Une augmentation prévisionnelle de la DSU de 1%, soit + **7 330€**,
- Une augmentation des dotations et participation de TMVL à hauteur de **25 593€** (hors reversement de TP),
- Une reprise anticipée du résultat de fonctionnement de 2017 (**528 447.315€**)

**Les ressources de l'Etat: Pour la neuvième année consécutive, la Ville de Saint Pierre des Corps connaîtra une baisse de sa dotation forfaitaire de l'Etat.**

Comme en 2017, le désengagement de l'Etat représente une baisse très importante des recettes de la commune . Cette baisse de recettes qui a débuté en 2011, s'est accélérée en 2014. **Sur la base de la dotation forfaitaire perçue en 2014, la perte de la ville de Saint Pierre des Corps est à hauteur de 4 569 062€ en 2018.**

**Ainsi en 2018, la dotation forfaitaire pour la ville de Saint Pierre des Corps baisse de 9.70% contre 27.07% en 2017.**

Pour le budget 2018, l'ensemble des principaux concours financiers de l'Etat (**DGF, DSU et, dotation unique de taxe professionnelle**) se chiffre à **1 678 540€**soit **une baisse de 6.49% contre 13.86% par rapport au budget réalisé de l'exercice 2017.**

**Les principales ressources en provenance de l'Etat attendues en 2018 se décomposent comme suit :**

	Budget 2015 réalisé	% variation	Budget 2016 réalisé	% variation	Budget 2017 réalisé	BP 2018	% variat°
<b>DF</b>	1 917 545 €	-27.64%	1 387 611 €	-25.13%	1 038 900 €	938 170 €	-9.70%
<b>DSU</b>	586 413 €	1.00%	592 277 €	23.77%	733 040 €	740 370 €	1.00%
<b>DUTP</b>	87 396 €	-15.19%	74 118 €	-68.88%	23 068 €	- €	-100.00%
<b>Total</b>	<b>2 591 354 €</b>	<b>-20.74%</b>	<b>2 054 006 €</b>	<b>-12.61%</b>	<b>1 795 008 €</b>	<b>1 678 540 €</b>	<b>-6.49%</b>

**Le montant de la baisse de la Dotation forfaitaire** de l'exercice 2018 pour la ville de Saint Pierre Des Corps est estimée à **100 730 €** 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€ ).

	2017	2018 estimations	% variation
Dotation forfaitaire N-1 retraitée	1 387 611 €	1 038 900 €	-25.13%
Ecrêtement	-118 276 €	-120 212 €	1.64%
Part dynamique de la population	12 935 €	19 482 €	50.61%
Prélèvement contribution au redressement des finances publiques	-243 370 €	0 €	-100.00%
<b>Dotation forfaitaire N</b>	<b>1 038 900 €</b>	<b>938 170 €</b>	<b>-9.70%</b>

Par ailleurs, compte tenu de son rang, la Ville de Saint Pierre des Corps devrait conserver son éligibilité à la Dotation de solidarité Urbaine et, tirer profit de la réforme de la DSU effective depuis la loi de finances 2017. La ville devrait bénéficier d'une partie de la majoration de l'enveloppe de DSU (+ 110 M€ au niveau national).

**Les compensations fiscales** perçues en 2018 par la Ville de Saint Pierre des Corps en contrepartie de la perte de ressources consécutive aux exonérations accordées par l'Etat en matière de fiscalité directe locale, baisseront de **1.17%** ( soit un montant de **-5 349€** ).

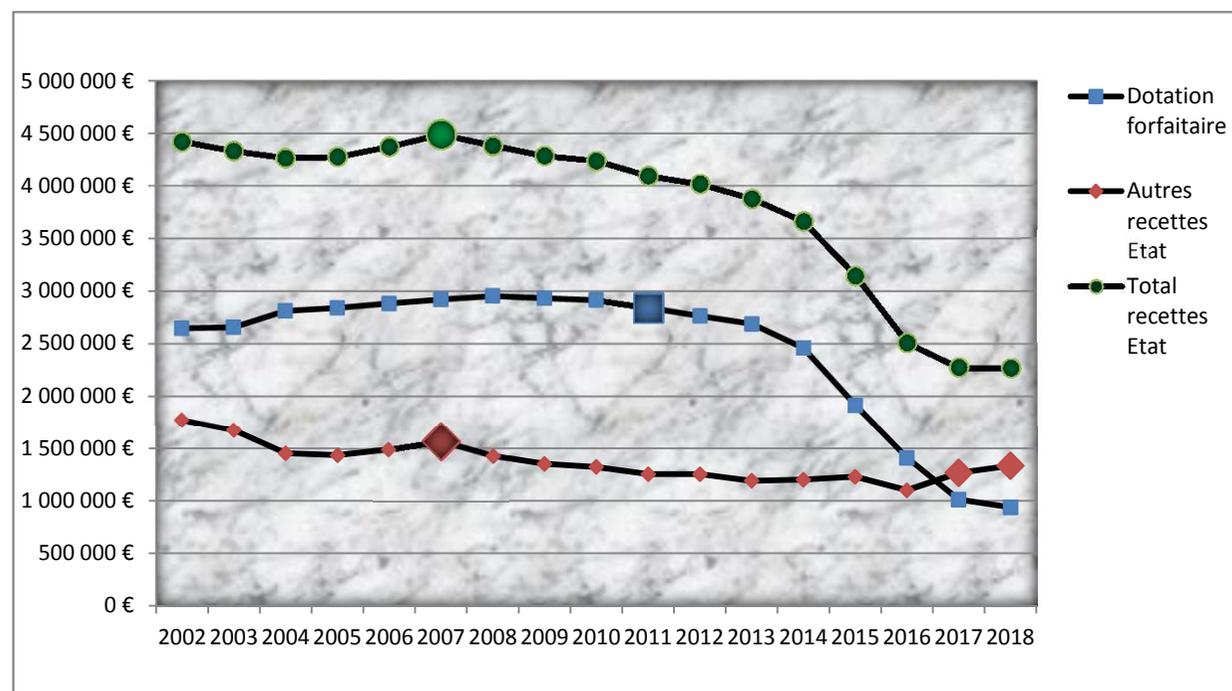
**La dotation unique de TP est supprimée en 2018.**

	Année 2017
Allocations compensatrices TH personnes de conditions modestes	346 301 €
Allocations compensatrices T.F. personnes de condit° modestes	6 267 €
Allocations compensatrices Taxes foncières QPPV	77 362 €
Exonération de longue durée logements sociaux	4 356 €
Allocations compensatrices T.F. propriétés non bâties	1 323 €
Dotation unique de taxe professionnelle	23 068 €
<b>Total des allocations compensatrices</b>	<b>458 677 €</b>

Année 2018	% variat°
363 284 €	4.90%
6 249 €	-0.29%
78 293 €	1.20%
4 179 €	-4.06%
1 156 €	-12.62%
0 €	-100.00%
<b>453 161 €</b>	<b>-1.20%</b>

### Recettes Etat de 2002 à 2018

Année	Dotation forfaitaire	Autres recettes Etat	Total recettes Etat
2002	2 649 497 €	1 774 282 €	4 423 779 €
2003	2 657 835 €	1 675 655 €	4 333 490 €
2004	2 814 794 €	1 453 244 €	4 268 038 €
2005	2 842 942 €	1 435 014 €	4 277 956 €
2006	2 884 372 €	1 490 162 €	4 374 534 €
2007	2 922 540 €	1 570 282 €	4 492 822 €
2008	2 955 245 €	1 428 884 €	4 384 129 €
2009	2 934 813 €	1 352 620 €	4 287 433 €
2010	2 916 632 €	1 323 946 €	4 240 578 €
2011	2 843 376 €	1 253 943 €	4 097 319 €
2012	2 765 995 €	1 254 881 €	4 020 876 €
2013	2 690 326 €	1 191 314 €	3 881 640 €
2014	2 461 783 €	1 202 668 €	3 664 451 €
2015	1 917 545 €	1 230 002 €	3 147 547 €
2016	1 410 436 €	1 100 653 €	2 511 089 €
2017	1 011 919 €	1 266 442 €	2 278 361 €
2018	938 170 €	1 334 781 €	2 272 951 €



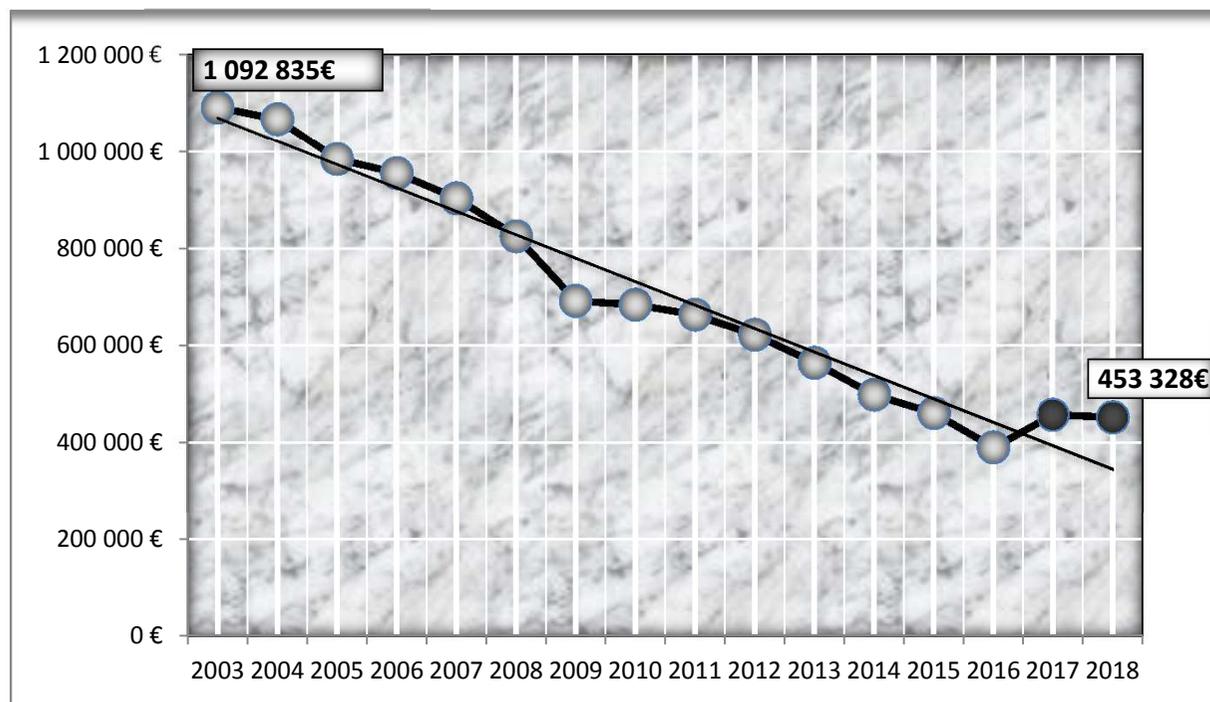
Entre 2002 et 2017, le montant total des **recettes de l'Etat a baissé de 2 150 661€**

Sur la même période on peut noter **une baisse de la Dotation forfaitaire pour un montant de 1 711 327€**

Sur la base des recettes totales de l'Etat en 2014, la commune a perdu, **4 447 690€**.

### Compensations Etat de 2003 à 2018

Année	Montant	% variation	Ecart
2003	1 092 835 €		
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	390 726 €	-15.40%	-71 098 €
2017	458 677 €	17.39%	67 951 €
2018	453 161 €	-1.20%	-5 516 €
	<b>Total</b>		<b>-634 158 €</b>



### Les dotations et participations de Tours Métropole Val de Loire

L'ensemble des concours et dotations accordé par TMVL à la ville augmente en 2018 de **0.51%** par rapport au budget primitif de 2017.

	BP 2017	BP 2018	% évolution	Ecart
Dotation compensations TP (*)	7 865 217.00 €	7 884 733.99 €	0.25%	19 516.99 €
Dotation de solidarité communautaire	637 836.00 €	645 490.03 €	1.20%	7 654.03 €
Fonds de concours TMVL (Fonctionnement Piscine et CMS)	244 909.00 €	247 848.18 €	1.20%	2 939.18 €
Fonds de concours TMVL-accompagnement financier (Piscine )	50 000.00 €	65 000.00 €	30.00%	15 000.00 €
Illuminations de fin d'année	6 000.00 €	6 000.00 €	0.00%	0.00 €
<b>Total</b>	<b>8 803 962.00 €</b>	<b>8 849 072.20 €</b>	<b>0.51%</b>	<b>45 110.20 €</b>

(\*) en 2017, 7 890 280€, soit 5 546€ de réfact° de charges en 2018 ( FSL)

En 2018, Tours Métropole versera à la Ville une attribution de compensation fixée à **7 884 734€** et, une dotation de solidarité communautaire qui évolue de 1.20%. L'attribution de compensation de TP a été réduite en 2017 pour un montant de 1 364 982€ suite aux transferts de compétences au 01/01/2017 (voirie, éclairage public, chauffage, terrain des gens du voyage...etc.).

### **L'attribution de compensation de TP versée par TMVL**

Depuis la création de la Communauté d'agglomération au 30 décembre 1999 la taxe professionnelle n'est plus perçue par les communes membres mais par TMVL. En contrepartie, le produit de la taxe professionnelle **perçu en 1999 est garanti** et reversé à chaque commune membre sous la forme d'une « attribution de compensation ».

#### **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 provisoire en 2018 (FSL)
9 255 262 €	9 255 262 €	9 255 262 €	9 255 262 €	7 890 280 €	7 884 734 €	-5 546 €

Cette attribution de compensation, dont le montant est basé, sur le montant de la taxe professionnelle auparavant perçu de la commune est corrigé du montant des charges transférées à Tour(s)Plus, c'est-à-dire du "poids" financier correspondant à chacune des compétences transférées par les communes membres.

En 2018, le Conseil Départemental a délégué à la Métropole la compétence d'attribution des aides au titre du fonds de Solidarité pour le Logement, une réfaction de charges sera faite sur le montant de la dotation compensatrice TP de 2018.

libellé charges transférées	Montant transféré
FSL	5 546 €
<b>Total (*)</b>	<b>5 546 €</b>

(\*) Ajustement à la baisse de la subvention du CCAS

### **Les impôts ménages :**

La municipalité a décidé de proposer au Conseil Municipal une reconduction des taux des trois taxes.

#### **Evolution des bases fiscales :**

le fichier des bases prévisionnelles des trois taxes a été mis à disposition sur le site de la DGFIP en date du 15 mars 2018. Cette estimation prend en compte deux éléments :

→ 2018 est la première année d'application du nouveau mécanisme de détermination automatique du coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives. Fixé jusqu'en 2017 par le législateur, la revalorisation des valeurs locatives est dorénavant calculée à partir d'un coefficient indexé sur l'indice des prix à la consommation.

→ une variation physique des bases liée à la vitalité du territoire, en cohérence avec le dynamisme constaté en 2017.

Détail des bases fiscales	Bases réelles 2017	Bases prévisionnelles 2018	% variation
Taxe d'habitation	15 791 652	16 044 500	1.60%
THLV	129 158	102 500	-20.64%
Taxe foncière sur le bâti	23 246 195	23 762 000	2.22%
Taxe foncière non bâti	51 559	51 700	0.27%

### Fixation des taux de fiscalité :

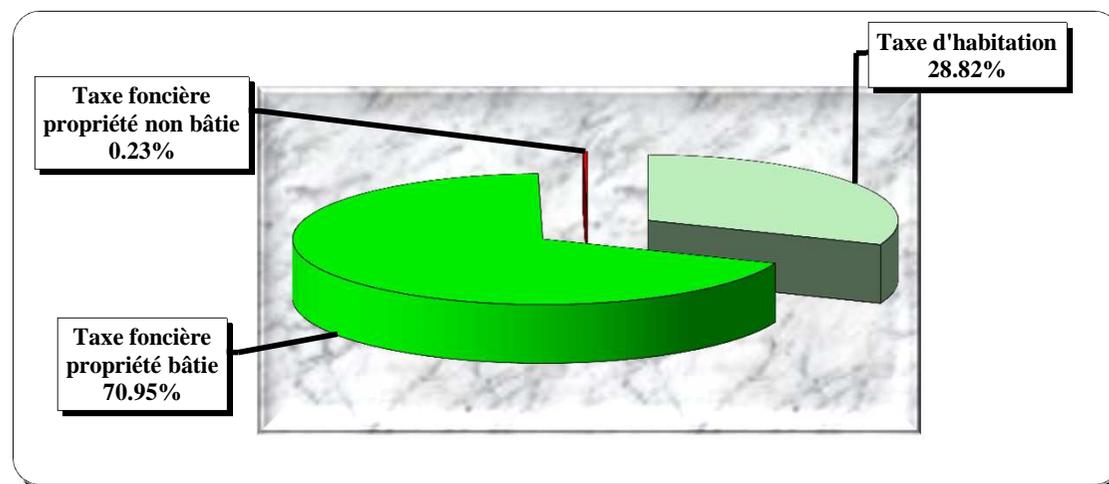
La municipalité a décidé de ne pas l'augmenter les taux des 3 taxes directes. Ainsi en 2018, les taux de fiscalité des trois taxes seraient de :

Taxe d'habitation	15.20%
Taxe foncière sur le bâti	25.42%
Taxe foncière sur le non bâti	37.13%

### Produit fiscal :

Compte tenu de ces éléments, le produit fiscal en 2018 est estimé à **8 513 841€** soit une évolution de **+1.98%** par rapport au produit fiscal définitif perçu en 2017.

	Produit fiscal 2017 définitif	produit fiscal 2018 prévisionnel	% évolution	% dans total produit fiscal
Taxe d'habitation et THLV	2 419 963.12 €	2 454 344.00 €	1.42%	28.83%
Taxe foncière sur le bâti	5 909 182.77 €	6 040 300.40 €	2.22%	70.95%
Taxe foncière sur le non bâti	19 143.86 €	19 196.21 €	0.27%	0.23%
<b>Total</b>	<b>8 348 289.75 €</b>	<b>8 513 840.61 €</b>	<b>1.98%</b>	<b>100.00%</b>



### Evolution des trois taxes - Budget primitif 2018 - Effet base - Effet taux

Taxes	Bases réelles 2017	Taux 2017	Produit 2017	Bases prévisionnelles 2018	% Variation bases	Taux 2018	Produit prévisionnel 2018	% variation produit
Taxe d'habitation et THLV(*)	15 920 810	15.20%	2 419 963 €	16 147 000	1.42%	15.20%	2 454 344 €	1.42%
Taxe foncière propriétés bâties	23 246 195	25.42%	5 909 183 €	23 762 000	2.22%	25.42%	6 040 300 €	2.22%
Taxe foncière propriétés non bâties	51 559	37.13%	19 144 €	51 700	0.27%	37.13%	19 196 €	0.27%
		<b>Total</b>	<b>8 348 290 €</b>			<b>Total</b>	<b>8 513 841 €</b>	<b>1.98%</b>
<b>Effet évolution des bases</b>						<b>165 551 €</b>		
<b>Effet évolution des taux</b>						<b>0 €</b>		

(\*) THLV: taxe d'habitation sur les logements vacants

### Les recettes tarifaires

Les recettes tarifaires qui comprennent notamment les recettes accueils petite enfance, les droits d'entrée de l'ensemble des établissements culturels et sportifs, les recettes du restaurant scolaire...etc., sont en hausse **de 3.98%** par rapport au budget précédent (effet comptabilisation des Régies CMS et cantine scolaire sur 12 mois).

	BP 2017	BP 2018	% variation	% total produit des services	Ecart
Concession cimetière	13 000 €	13 000 €	0.00%	0.74%	0 €
Redevances funéraires	1 500 €	1 500 €	0.00%	0.09%	0 €
Redevances occupation domaine public	47 500 €	0 €	-100.00%	0.00%	-47 500 €
Autres redevances	11 000 €	0 €	-100.00%	0.00%	-11 000 €
Redevance à caractère culturel	47 630 €	51 000 €	7.08%	2.91%	3 370 €
Redevance à caractère sportif	92 600 €	118 900 €	28.40%	6.79%	26 300 €
Redevance à caractère de loisirs	1 000 €	1 000 €	0.00%	0.06%	0 €
Redevance à caractère social	678 300 €	718 853 €	5.98%	41.03%	40 553 €
Périscolaires	640 000 €	721 620 €	12.75%	41.18%	81 620 €
Autres redevables	152 591 €	126 270 €	-17.25%	7.21%	-26 321 €
<b>Total hors remboursement de frais par TMVL</b>	<b>1 685 121 €</b>	<b>1 752 143 €</b>	<b>3.98%</b>	<b>100.00%</b>	<b>67 022 €</b>

Effet transfert de compétences (antennes)

**NB:** TMVL, remboursera à la ville, le personnel mis à sa disposition à hauteur de 265 200€ et reversera à la ville de Saint Pierre des Corps dans le cadre de la nouvelle convention de coopération, un montant de 124 025€ détaillé ci-dessous:

Libellé	Service gestionnaire	Montant prévisionnel reversé par TMVL
Dépenses d'entretien des véhicules	Bâtiments	90 600 €
Dépenses patrimoine arboré	Espaces verts	17 545 €
Fournitures de voirie	VRD	15 880 €

Les autres redevables sont composés essentiellement par:

- par les remboursements de frais de certaines dépenses dans le cadre du fonctionnement du Gymnase M. Nadaud (44 500€),
- les remboursements de frais par TMVL pour les transports scolaires (44 500€),
- les remboursements de frais par TMVL pour les transports CLSH (13 000€).

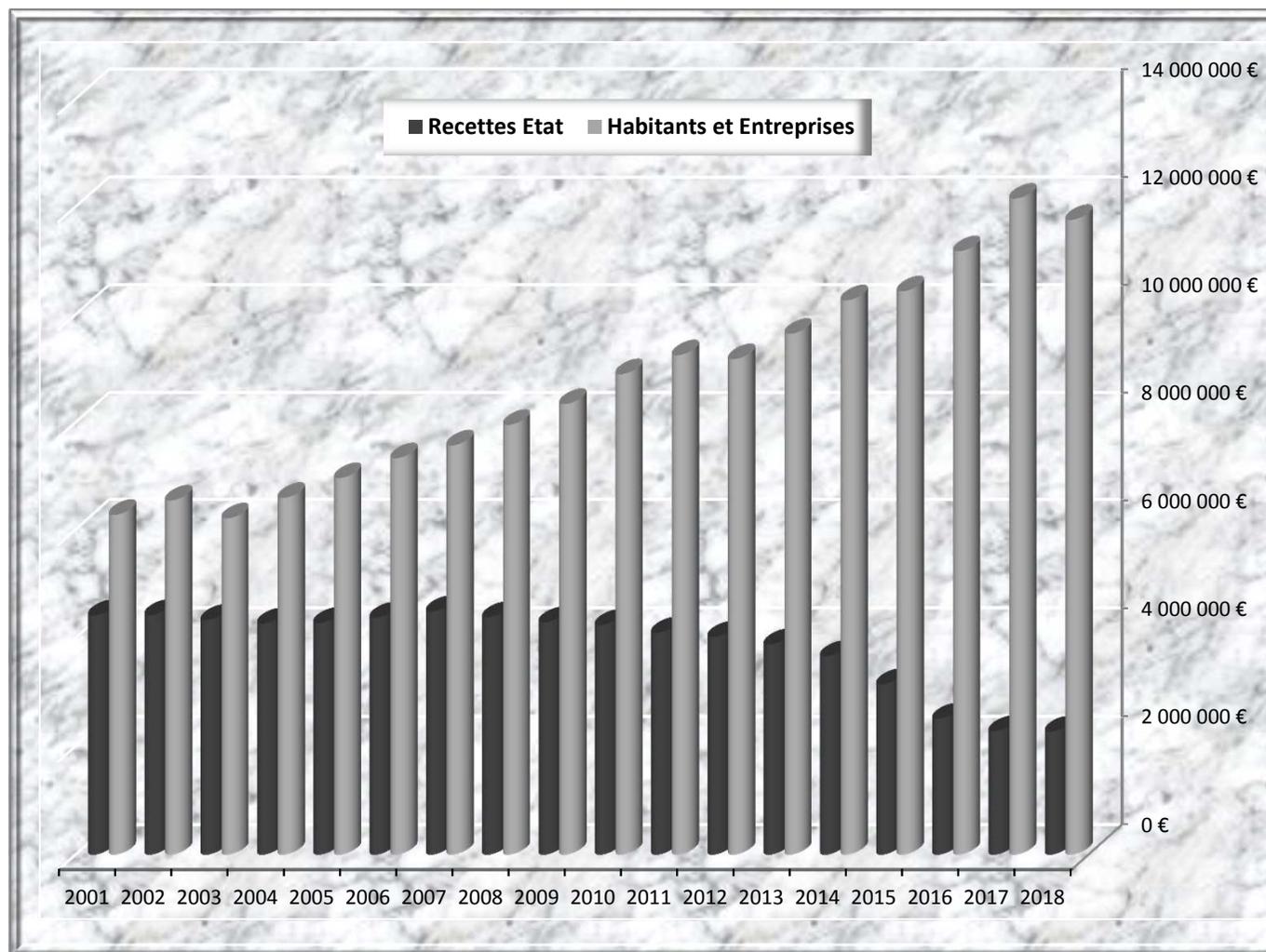
## Le désengagement de l'Etat - Evolution des recettes part habitants et entreprises de 2006 à 2018

**Part Etat:** DGF, les compensations des exonérations des 3 taxes, la DSU,...etc.

**Part habitants:** les produits des services, les produits des impôts directs ( TH, 48% environ de la TFPB, TFPNB), les droits de stationnement, la taxe sur l'électricité ...etc.

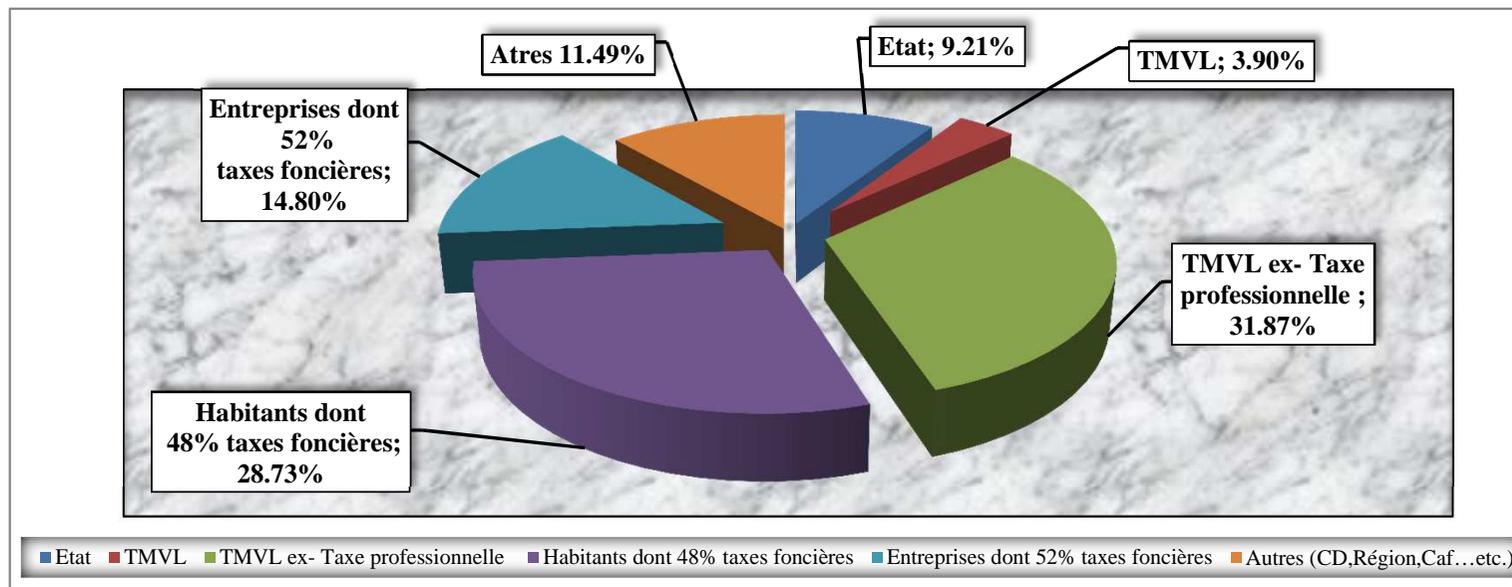
**Part entreprises:** la TLPE, la taxe foncière ( environ 52% du produit ).

Année	Recettes Etat	Habitants et Entreprises
2001	4 419 785 €	6 274 913 €
2002	4 423 779 €	6 540 991 €
2003	4 333 490 €	6 209 644 €
2004	4 268 038 €	6 588 510 €
2005	4 277 956 €	6 973 761 €
2006	4 374 534 €	7 340 229 €
2007	4 492 822 €	7 579 732 €
2008	4 384 129 €	7 960 194 €
2009	4 287 433 €	8 346 130 €
2010	4 240 578 €	8 899 150 €
2011	4 097 319 €	9 250 342 €
2012	4 020 876 €	9 177 813 €
2013	3 881 640 €	9 647 315 €
2014	3 664 451 €	10 267 313 €
2015	3 147 547 €	10 436 097 €
2016	2 511 089 €	11 178 952 €
2017	2 278 361 €	12 154 496 €
2018	2 272 951 €	11 761 209 €



## REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

	Montants prévisionnels	Part %
Etat	2 278 361 €	9.21%
TMVL	964 338 €	3.90%
TMVL ex- Taxe professionnelle	7 884 734 €	31.87%
Habitants dont 48% taxes foncières	7 105 831 €	28.73%
Entreprises dont 52% taxes foncières	3 660 956 €	14.80%
Autres (CD,Région,Caf...etc.)	2 842 515 €	11.49%
<b>Total</b>	<b>24 736 735 €</b>	<b>100%</b>



### Les autres impôts et taxes

Les autres impôts et taxes comprennent la taxe additionnelle sur les droits de mutation, la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE), la taxe sur l'électricité, les droits de stationnement, ...etc.

Ce poste de recettes, prévu à hauteur de **1 091 000€**, est en augmentation de **185 040€**(effet nouveau contrat stationnement payant).

	BP 2017	BP 2018	% var.	Ecart
Droits de mutation	300 000 €	320 000 €	6.67%	20 000 €
Droit de stationnement	120 000 €	278 000 €	131.67%	158 000 €

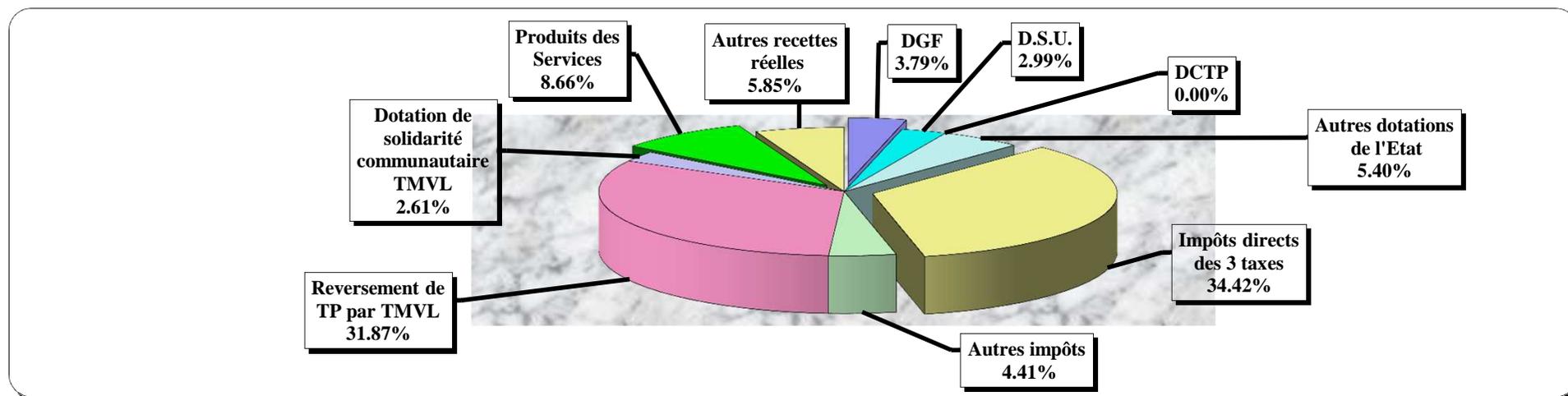
TLPE	274 450 €	260 000 €	-5.27%	-14 450 €
Droit de place marchés	63 000 €	63 000 €	0.00%	0 €
Occupat° du domaine public	510 €	0 €	-100.00%	-510 €
Taxe sur l'électricité (*)	115 000 €	137 000 €	19.13%	22 000 €
Reversement T.L.A.(**)	33 000 €	33 000 €		0 €
	<b>905 960 €</b>	<b>1 091 000 €</b>	<b>20.42%</b>	<b>185 040 €</b>

(\*) convention avec SIEL

(\*\*) Taxe locale d'aménagement reversée par TMVL

**REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2018**

DGF	938 170.00 €	3.79%
D.S.U.	740 370.40 €	2.99%
Dotation unique de TP	0.00 €	0.00%
Autres dotations de l'Etat	1 334 781.00 €	5.40%
Impôts directs des 3 taxes	8 513 840.61 €	34.42%
Autres impôts et taxes	1 091 000.00 €	4.41%
Reversement de TP par TMVL	7 884 733.99 €	31.87%
Dotation de solidarité communautaire TMVL	645 490.03 €	2.61%
Produits des Services	2 141 368.00 €	8.66%
Autres recettes réelles de fonctionnement	1 446 981.32 €	5.85%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>24 736 735.35 €</b>	<b>100.00%</b>

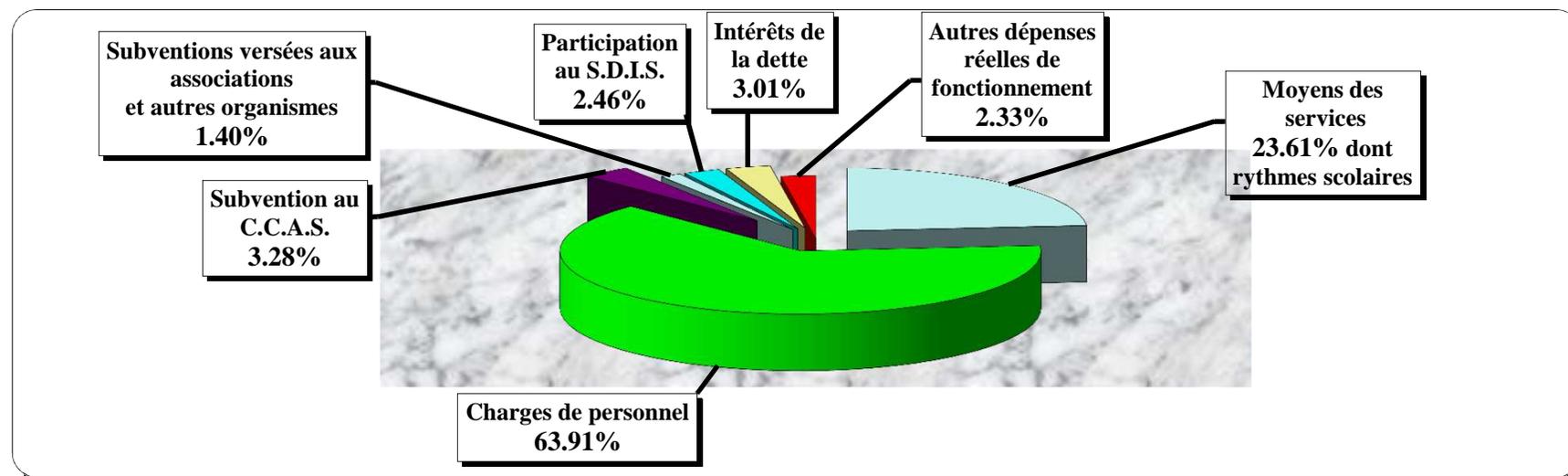


## Les dépenses réelles de fonctionnement du budget primitif de l'exercice 2018

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **22 712 372.85€**. Elles sont en baisse de **5.07 %** par rapport au budget primitif de l'exercice 2017. Cet ajustement à la baisse s'explique pour l'essentiel par l'évolution des postes suivants:

	budget primitif 2017	Budget primitif 2018	Ecart	% BP 2017	% évolution BP2017 /BP2016
Moyens des services (*)	6 589 406 €	5 362 031 €	-1 227 374 €	23.61%	-18.63%
Charges de personnel (*)	14 364 960 €	14 515 375 €	150 415 €	63.91%	1.05%
Subvention au C.C.A.S.	800 000 €	744 454 €	-55 546 €	3.28%	-6.94%
Subventions versées aux associations et autres organismes	317 213 €	317 213 €	0 €	1.40%	0.00%
Participation au S.D.I.S.	559 679 €	559 679 €	0 €	2.46%	0.00%
Intérêts de la dette	750 247 €	684 716 €	-65 531 €	3.01%	-8.73%
Autres dépenses réelles de fonctionnement	545 140 €	528 905 €	-16 235 €	2.33%	-2.98%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>23 926 644.77 €</b>	<b>22 712 373 €</b>	<b>-1 214 272 €</b>	<b>100.00%</b>	<b>-5.07%</b>

(\*) dont incidence transferts de compétences et fin de la convention de gestion avec TMVL en 2017



## Les Charges de personnel

Premier poste de dépense de la ville, elles représentent **63.91%** du total des dépenses réelles de fonctionnement du budget primitif de l'exercice 2018 contre **60.04%** au budget primitif de l'exercice 2017. Le niveau de ce ratio est à analyser avec prudence car en 2017, avec la convention de gestion de gestion avec TMVL, le dénominateur avait augmenté à cause des dépenses transférées et prises en charges sur le budget de fonctionnement de l'exercice 2017. **Ce ratio** est à hauteur de **57.36%** si on intègre l'autofinancement prévisionnel contre **51.13%** en 2017 (même remarque sur la prise en charges des dépenses transférées en 2017).

Elles sont en hausse de **1.05%** par rapport au budget primitif de l'exercice 2017 . Ce qui s'explique par les tableaux ci-dessous:

### Les principales dépenses supplémentaires en 2018

Libellé	Montant	Observations
Hausse du SMIC 2018	30 000 €	+ 1,23% au 01/01/2018
Avancements de grade 2017	20 000 €	Effet-report
Avancements de grade 2018	15 000 €	
Avancements d'échelon 2018	65 000 €	
Avancements d'échelon 2017	40 000 €	Effet report
Hausse cotisations-Compensations	0 €	
Création de micro crèches	60 000 €	Projet à affiner- Provision de 60 000 €
Médecin généraliste en année pleine	61 000 €	4,5 mois en 2017
Augmentation de l'activité du SMJ	100 000 €	Estimation pour 3 postes
Ouvertures de classes à la rentrée 2017	40 000 €	Effet report 2 créations de postes
<b>Total</b>	<b>431 000 €</b>	

## Principales dépenses 2018 en moins

Libellé	Montant	Observations
Baisse du taux de cotisation accident du travail pour les agents non affiliés à la CNRACL	-20 000.00 €	
Baisse de la cotisation à l'assurance collective	En cours d'évaluation	Les transferts seront répercutés en 2018.
Gel de postes	Pas d'estimation	En attente de décision
Départs 2017 (tableau joint)	-152 000.00 €	
Départs 2018	Pas d'estimation	En attente des décisions

### Les frais financiers

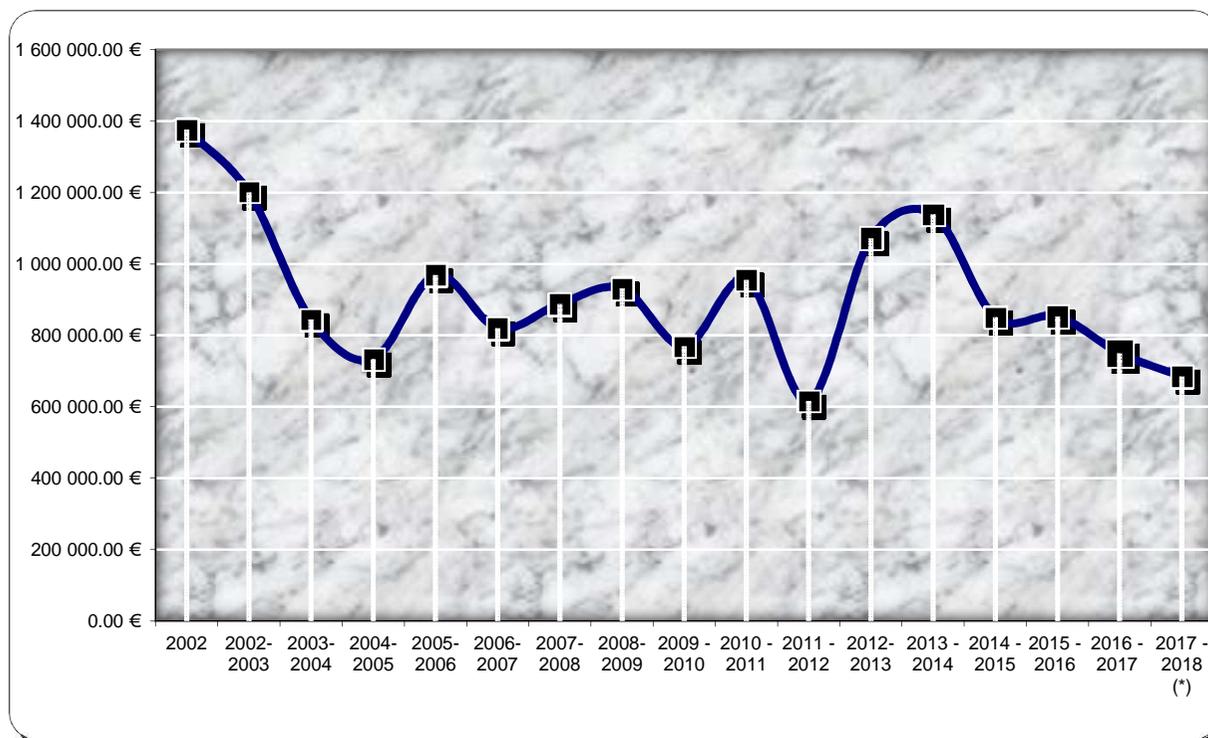
Les frais financiers en 2018 diminuent de **65 531.49€** par rapport aux réalisés du budget 2017.

Les intérêts de la dette sont à hauteur de **684 715.81 €** soit **3.01%** des dépenses réelles de fonctionnement contre **3.14 %** au budget primitif de l'exercice 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.*

				% évolution
Intérêts payés en 2017	750 247 €	Intérêts à payer en 2018	684 716 €	-8.73%
ICNE 2017	-31 749 €	ICNE 2018	-32 508 €	2.39%
<b>Total charges financières 2017</b>	<b>718 499 €</b>	<b>Total charges financières 2018</b>	<b>652 208 €</b>	<b>-9.23%</b>

Période	Intérêts payés
2002	1 376 351.77 €
2002-2003	1 200 896.39 €
2003-2004	844 381.27 €
2004-2005	734 125.71 €
2005-2006	969 462.05 €
2006-2007	820 142.92 €
2007-2008	888 166.00 €
2008-2009	931 279.73 €
2009 -2010	769 717.13 €
2010 - 2011	955 704.38 €
2011 - 2012	616 443.60 €
2012-2013	1 072 177.78 €
2013 - 2014	1 139 727.50 €
2014 - 2015	850 912.14 €
2015 - 2016	853 170.27 €
2016 - 2017	750 247.30 €
2017 - 2018 (*)	684 715.81 €



(\*) données prévisionnelles en 2018

### Les autres charges de gestion courante

Elles sont en baisse de **55 546€** par rapport au budget primitif de l'exercice 201. Elles sont essentiellement composées par, la subvention versée au CCAS ( **744 454€**, soit -55 546€), du contingent incendie (**559 679€**) et des subventions versées aux associations et autres organismes (**317 213€**). Elles représentent **7.14%** des dépenses réelles de fonctionnement.

### Les charges de gestion

Ce poste représente **23.61%** des dépenses réelles de fonctionnement. Il baisse de **18.63%** par rapport aux prévisions du budget primitif de l'exercice 2017 ( incidences des dépenses payées exceptionnellement dans le cadre des transferts de charges en 2017).

### Dotation aux provisions

Une provision de 200 000€ est constituée pour le contentieux avec le Conseil départemental.

## LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement (propres au budget primitif 2018) d'un montant total **2 481 174.70€** sont constituées par:

Intitulé	Montant BP 2018	% total recettes
FC TVA	309 227.00 €	12.46%
Taxe locale d'aménagement	15 000.00 €	0.60%
Emprunts (*)	2 044 272.70 €	82.39%
Subventions d'investissement	25 675.00 €	1.03%
Cessions d'immobilisations	75 000.00 €	3.02%
Autres recettes	12 000.00 €	0.48%
<b>Total</b>	<b>2 481 174.70 €</b>	<b>100%</b>

Reversée par TMVL en fonct; 15 000€, 1/2 de 2016

(\*) dont 500 000€ emprunt pour la restructuration de la piscine

Les subventions d'investissement ( report 2018) à percevoir s'élèvent à **353 481.55€** et se décomposent essentiellement comme suit:

Solde 2016, enfouissement des réseaux -SIEIL	37 700.00 €	Solde 2016 éclairage public
Réserves parlementaires (opérations en cours)	205 613.00 €	
Région Halte garderie	41 825.00 €	
CAF Halte garderie	61 994.55 €	
CAF - Acquisition mobilier - école Marceau	6 349.00 €	
<b>Total</b>	<b>353 481.55 €</b>	

Comme en 2017, Il est proposé d'inscrire des crédits d'emprunt à hauteur de 500 000€ pour le financement de la prévision annuelle des crédits inscrits dans le cadre de la restructuration de la Piscine. Un montant de crédits d'emprunts complémentaire est inscrit pour un montant de 1 544 272.70€. Les recettes attendues (reports et intégration des résultats du budget principal et un complément de subvention de la Région pour la Halte garderie à hauteur de 25 675€) permettront de financer les autres dépenses du programme des investissements de l'exercice 2018.

## LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement sont à hauteur de **10 402 649.23€** ( avec intégration des reports 2017 du budget principal ).

Remboursement capital de la dette	1 991 984.82 €	19.15%
Dépenses contractuelles 2018	100 000.00 €	0.96%
Maison Durand : réalisation d'une micro-crèche	156 000.00 €	1.50%
Maison de l'Aubrière : réaménagement du hall	120 000.00 €	1.15%
Ecoles maternelles : programme rénovation sanitaires	160 000.00 €	1.54%
Groupe scolaire Pierre Sépard : réfection des peintures	174 000.00 €	1.67%
Diagnostic école Joliot-Curie	60 000.00 €	0.58%
Bibliothèque municipale : reprise de l'étanchéité	140 000.00 €	1.35%
Espaces de la Morinerie (parcours santé; sécurisation...)	90 000.00 €	0.87%
Entretien voirie ( subvention annuelle à verser à TMVL )	900 000.00 €	8.65%
Entretien Espaces verts	50 000.00 €	0.48%
Entretien équipements sportifs	50 000.00 €	0.48%
Entretien des bâtiments	320 000.00 €	3.08%
Restructuration de la Piscine	500 000.00 €	4.81%
Acquisition de matériel et mobilier	100 000.00 €	0.96%
Acquisition matériel informatique	100 000.00 €	0.96%
Acquisition véhicule	200 000.00 €	1.92%
Acquisition livres Bibliothèque	30 000.00 €	0.29%
Acquisitions foncières	180 000.00 €	1.73%
Reprises des restes à réaliser budget principal (*)	4 968 664.41 €	47.76%
Autres	12 000.00 €	0.12%
<b>Total</b>	<b>10 402 649.23 €</b>	<b>100%</b>

(\*)Annulation des crédits "travaux divers" à hauteur de 400 000€

Ainsi, le programme d'investissement 2018 devrait atteindre environ **8,398 millions d'euros** (investissement réels directs ) à comparer aux 8 millions d'euros de 2017 et, aux 4.5 millions d'euros de 2016.

### ► Etat de la dette

L'encours de la dette de la ville de Saint pierre des Corps au 1er janvier 2018 est à hauteur de **19 954 694.52€**

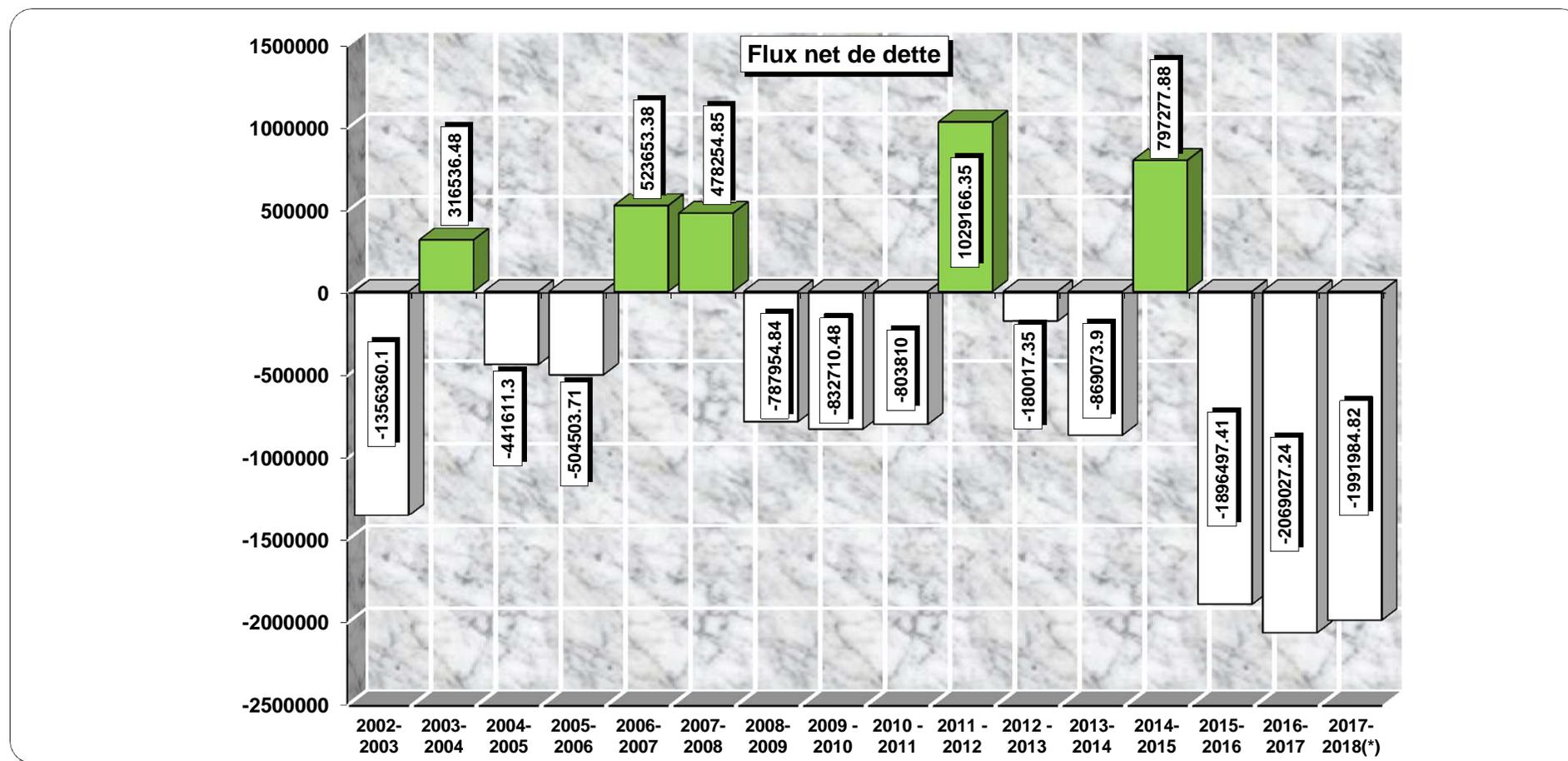
Entre le 1er janvier 2015 et le 31 décembre 2017, l'encours de la dette de la ville a diminué de **3 965 524.63€**. On notera **un désendettement sur 15 ans de 6 596 677.37€ entre le 1er janvier 2002 et le 31 décembre 2017.**

#### DESENDETTEMENT - ENDETTEMENT Période du 31/12/2002 au 31/12/2018 ( prévisionnel )

Période	Amortissement en N	Intérêts prévisionnels	Annuité en N	Encours au 31/12/N	Flux net de dette	Observations
2002	2 775 070.41 €	1 376 351.77 €	4 151 422.18 €	26 551 371.89 €		
2002-2003	2 803 252.95 €	1 200 896.39 €	4 004 149.34 €	25 195 011.79 €	-1 356 360.10 €	Désendettement
2003-2004	2 982 244.51 €	844 381.27 €	3 826 625.78 €	25 511 548.27 €	316 536.48 €	Endettement
2004-2005	2 101 413.30 €	734 125.71 €	2 835 539.01 €	25 069 936.97 €	-441 611.30 €	Désendettement
2005-2006	1 899 929.51 €	969 462.05 €	2 869 391.56 €	24 565 433.26 €	-504 503.71 €	Désendettement
2006-2007	2 008 846.62 €	820 142.92 €	2 828 989.54 €	25 089 086.64 €	523 653.38 €	Endettement
2007-2008	2 192 223.37 €	888 166.00 €	3 080 389.37 €	25 567 341.49 €	478 254.85 €	Endettement
2008-2009	2 378 781.40 €	931 279.73 €	3 310 061.13 €	24 779 386.65 €	-787 954.84 €	Désendettement
2009 -2010	2 450 485.81 €	769 717.13 €	3 220 202.94 €	23 946 676.17 €	-832 710.48 €	Désendettement
2010 - 2011	2 476 227.55 €	955 704.38 €	3 431 931.93 €	23 142 866.17 €	-803 810.00 €	Désendettement
2011 - 2012	2 092 833.59 €	616 443.60 €	2 709 277.19 €	24 172 032.52 €	1 029 166.35 €	Endettement
2012 - 2013	1 840 042.15 €	1 072 160.21 €	2 912 202.36 €	23 992 015.17 €	-180 017.35 €	Désendettement
2013-2014	2 019 073.90 €	1 134 972.75 €	3 154 046.65 €	23 122 941.27 €	-869 073.90 €	Désendettement
2014-2015	2 002 722.12 €	850 912.44 €	2 853 634.56 €	23 920 219.15 €	797 277.88 €	Endettement
2015-2016	1 917 947.41 €	853 176.27 €	2 771 123.68 €	22 023 721.74 €	-1 896 497.41 €	Désendettement

2016-2017	2 069 027.22 €	750 247.30 €	2 819 274.52 €	19 954 694.52 €	-2 069 027.22 €	Désendettlement
2017-2018 (*)	1 991 984.82 €	684 715.81 €	2 676 700.63 €	17 962 709.70 €	-1 991 984.82 €	Désendettlement prévisionnel
				Total depuis 2002	-8 588 662.19 €	Désendettlement

(\*) Montants prévisionnels - emprunts 2018 non intégrés



**La capacité prévisionnelle de désendettlement**, 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 désendettlement, c'est-à-dire le rapport de l'encours de la dette sur l'épargne brute, se situe à 10 ans en 2018 contre 11 ans en 2017 (le ratio d'alerte est de 15 ans).

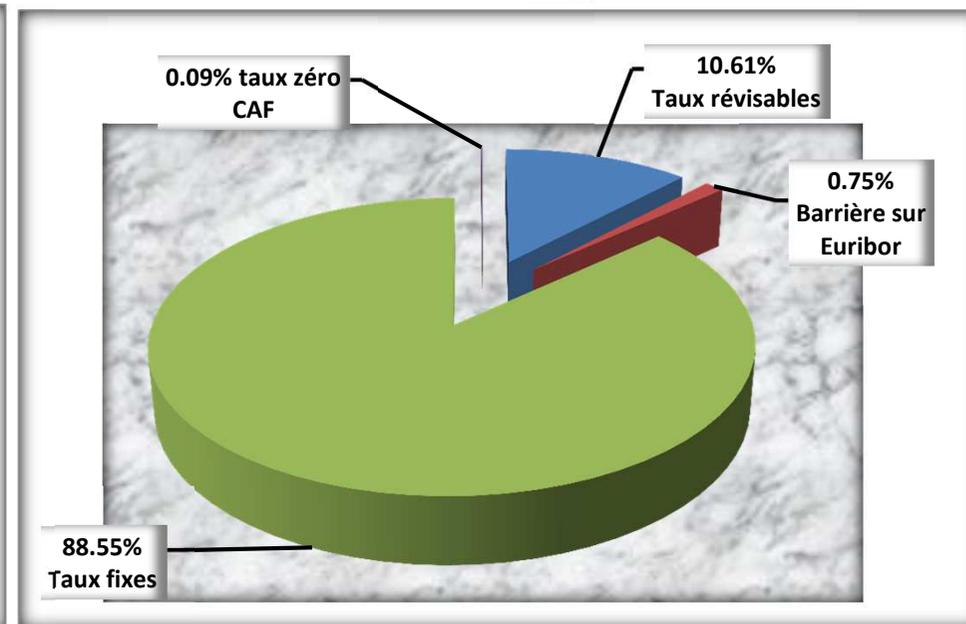
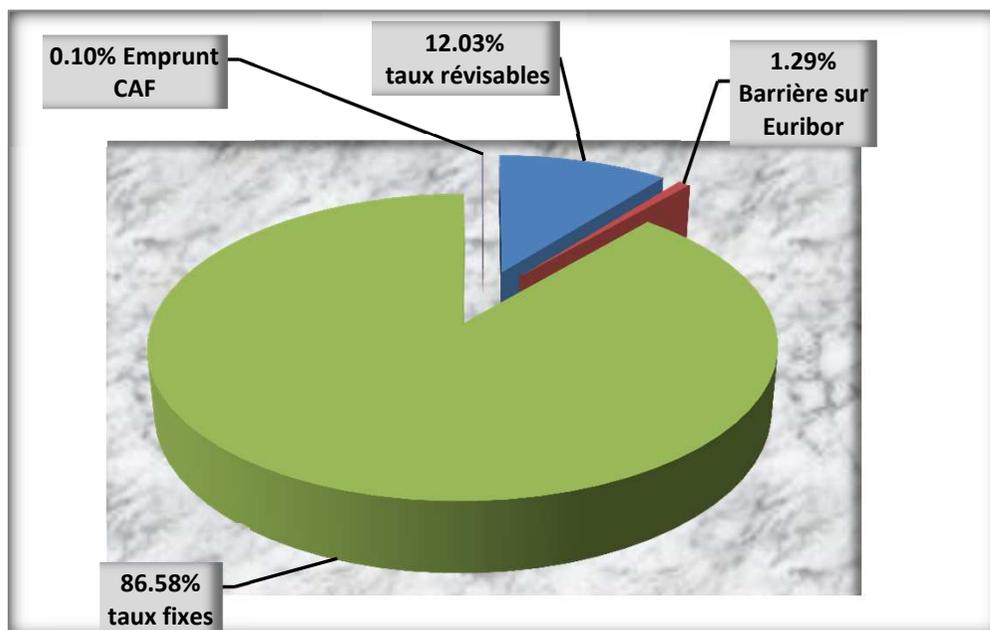
Le ratio annuité prévisionnelle de la dette/ recettes réelles prévisionnelles de fonctionnement est à hauteur de **10.82%** au BP 2018 contre **11.09%** au BP 2017.

**Structure de la dette par type de taux - 2017/2018**

	2017		2018	
	Montant CRD en €	%	Montant CRD en €	%
<b>Taux révisables</b>	2 650 192.09	12.03%	2 116 822.37	10.61%
<b>Produits à barrière sur Euribor 12 mois</b>	283 333.36	1.29%	150 000.00	0.75%
<b>Taux fixes classiques sur toute la durée du prêt</b>	19 068 746.28	86.58%	17 670 712.12	88.55%
<b>Taux zéro emprunts CAF</b>	21 450.00	0.10%	17 160.00	0.09%
<b>Total encours de la dette au 01/01/2018</b>	<b>22 023 721.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>19 954 694.49</b>	<b>100.00%</b>

2017

2018



## TABLEAU PRÉVISIONNEL 2018 - 2035

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat constaté - Mairie de St Pierre des Corps

Année	Amortissemnt.	Intérêts Prévisionnels	Annuité	Encours au 31/12/n
2018	1 991 983.82 €	684 715.81 €	2 743 970.04 €	17 962 710.67 €
2019	1 861 335.17 €	622 882.00 €	2 553 802.91 €	16 101 375.50 €
2020	1 860 020.31 €	562 809.20 €	2 494 832.68 €	14 241 355.19 €
2021	1 865 732.96 €	499 904.88 €	2 412 771.99 €	12 375 622.23 €
2022	1 776 924.54 €	436 150.36 €	2 242 704.34 €	10 598 697.69 €
2023	1 758 421.56 €	372 519.55 €	2 158 284.78 €	8 840 276.13 €
2024	1 481 193.03 €	308 115.47 €	1 789 308.50 €	7 359 083.10 €
2025	1 434 642.64 €	248 794.81 €	1 683 437.45 €	5 924 440.46 €
2026	1 540 285.11 €	188 476.44 €	1 728 761.55 €	4 384 155.35 €
2027	944 178.29 €	123 733.66 €	1 067 911.95 €	3 439 977.06 €
2028	786 044.91 €	95 338.10 €	881 383.01 €	2 653 932.15 €
2029	756 277.78 €	71 790.09 €	828 067.87 €	1 897 654.37 €
2030	773 154.37 €	49 549.88 €	822 704.25 €	1 124 500.00 €
2031	256 500.00 €	27 326.75 €	283 826.75 €	868 000.00 €
2032	256 500.00 €	20 734.00 €	277 234.00 €	611 500.00 €
2033	256 500.00 €	14 089.25 €	270 589.25 €	355 000.00 €
2034	177 500.00 €	7 470.50 €	184 970.50 €	177 500.00 €
2035	177 500.00 €	3 735.25 €	181 235.25 €	0.00 €
<b>Total</b>	<b>19 954 694.49 €</b>	<b>4 338 136.00 €</b>	<b>24 292 830.49 €</b>	

