

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE

2017

SOMMAIRE

- Les ressources fiscales depuis 2012
- La section de fonctionnement
- La section d'investissement
- Les grands équilibres financiers
- L'autofinancement
- Les ratios
- La dette
- Le plan pluriannuel d'investissement
- Les grandes masses du BP 2017
- Le personnel communal

Toutes les données présentées sont provisoires dans l'attente du compte administratif définitif de 2016.

Les ressources fiscales depuis 2012

	2012	2013	2014	2015	2016	2016 réel	2017
Taxe d'habitation							
Base	7 160 162	7 617 628	8 030 958	8 319 573	8 402 769	8 064 868	8 097 128
Taux	20,65%	20,65%	17,11%	17,11%	17,11%	17,11%	17,11%
Produit	1 478 573	1 573 040	1 374 097	1 423 479	1 437 714	1 379 899	1 385 419
Taxe sur le foncier bâti							
Base	9 769 185	10 054 062	10 251 278	10 559 140	10 664 731	10 457 106	10 498 934
Taux	21,82%	21,82%	24,05%	24,05%	24,05%	24,05%	24,05%
Produit	2 131 636	2 193 796	2 465 432	2 539 473	2 564 868	2 514 934	2 524 994
Taxe sur le foncier non bâti							
Base	36 412	37 288	38 049	38 081	38 462	40 403	40 564
Taux	62,12%	62,12%	68,79%	68,79%	68,79%	68,79%	68,79%
Produit	22 619	23 163	26 174	26 196	26 458	27 793	27 904
TOTAL FISCALITE DIRECTE LOCALE							
	3 632 829	3 790 000	3 865 703	3 989 148	4 029 040	3 922 626	3 938 317

La section de fonctionnement

	2012	2013	2014	2015	2016
Charges à caractère général (chap 011)	3 466 479	3 478 628	3 721 252	3 438 439	2 815 605
Charges de personnel (chap 012)	5 764 967	5 612 287	5 710 115	5 746 988	5 586 363
Atténuation de produits	16 124	579	4 809	5 355	6 959
Autres charges de gestion (chap 65)	1 792 251	1 834 161	1 740 924	1 684 879	1 688 903
Charges financières (chap 66)	353 889	275 442	294 400	220 599	211 710
Charges exceptionnelles (chap 67)	255 121	27 468	24 376	46 944	49 833
Opération d'ordres	2 145 828	1 594 421	1 179 085	788 412	1 297 088
Total des dépenses de fonctionnement	13 794 657	12 822 987	12 674 962	11 931 616	11 656 463
Atténuation de charges (chap. 013)	116 601	81 914	136 554	86 841	45 283
Produits de services (chap 70)	291 561	294 069	296 188	320 588	349 259
Impôts et taxes (chap 73)	8 076 470	8 110 348	8 098 097	7 696 199	7 522 433
Dotations et participations (chap 74)	4 190 000	4 411 651	4 555 939	4 636 858	4 388 706
Autres produits (chap 75)	250 553	146 996	124 358	123 090	87 150
Produits financiers (chap 76)	12 473	4 670	4 671	4 671	4 671
Produits exceptionnels (chap 77)	1 117 448	935 674	360 684	130 971	496 918
Opération d'ordres	366 445	127 747	103 120	993 901	92 250
Total des recettes de fonctionnement	14 421 551	14 113 070	13 679 612	13 993 120	12 986 670

La section d'investissement

	2012	2013	2014	2015	2016
Total des dépenses réelles d'équipement	7 644 342	2 131 034	1 393 429	2 459 698	2 789 812
Emprunts dettes (chap 16)	1 122 221	893 822	802 530	862 983	642 430
Opération d'ordres	366 445	127 747	103 120	993 901	92 250
Total des dépenses d'investissement	9 133 008	3 152 603	2 299 080	4 316 583	3 524 492
Subventions d'investissement (chap 13)	1 120 609	972 965	704 213	785 538	810 357
Emprunts dettes (chap 16)	540	0	35	0	6 000 000
Dotation (chap 10)	1 507 803	579 395	206 399	152 071	311 419
Excédent capitalisés (1068)	1 650 227	1 312 144	1 290 083	0	
Opération d'ordres	2 145 828	1 594 421	1 179 085	788 412	1 297 088
Total des recettes d'investissement	6 425 006	4 458 926	3 379 815	1 726 021	8 418 864

Les grands équilibres financiers

	2012	2013	2014	2015	2016
Total des dépenses de fonctionnement	13 794 657	12 822 987	12 674 962	11 931 616	11 656 463
Total des recettes de fonctionnement	14 421 551	14 113 070	13 679 612	13 993 120	12 986 670
Résultat de fonctionnement	626 893	1 290 083	1 004 651	2 061 504	1 330 207
Résultat reporté de l'année n-1	325 456	0	0	-1 017 591	1 043 913
Total de fonctionnement	952 349	1 290 083	1 004 651	1 043 913	2 374 120
Total des dépenses d'investissement	9 133 008	3 152 603	2 299 080	4 316 583	3 524 492
Total des recettes d'investissement	6 425 006	4 458 926	3 379 815	1 726 021	8 418 864
Résultat d'investissement	-2 708 002	1 306 323	1 080 736	-2 590 562	4 894 372
Résultat reporté de l'année n-1	-1 650 227	-3 233 891	-1 927 518	1 859 487	-731 075
Total d'investissement	-4 358 228	-1 927 568	-846 782	-731 075	4 163 298
Reste à réaliser (dépenses)	126 142	83 577	184 518	191 814	959 643
Reste à réaliser (recettes)	1 330 909	559 298	450 653	4 395 945	151 007
Solde des RAR	1 204 767	475 721	266 135	4 204 131	-808 636
Total investissement (y compris RAR)	-3 153 462	-1 451 847	-580 647	3 473 056	3 354 661
Résultat de l'exercice	-2 201 113	-161 764	424 003	4 516 969	5 728 781

L'autofinancement

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Recettes réelles de fonctionnement	13 078 173	14 055 105	13 985 323	13 576 492	12 999 219	12 894 420
Dépenses réelles de fonctionnement	11 364 918	11 294 941	10 953 124	11 201 477	10 922 605	10 359 375
EPARGNE DE GESTION	1 713 255	2 760 165	3 032 199	2 375 016	2 076 614	2 535 045
Intérêts de la Dette	249 824	353 889	275 442	294 400	220 599	211 710
EPARGNE BRUTE	1 463 432	2 406 276	2 756 758	2 080 616	1 856 015	2 323 335
Remboursement du Capital de la dette	1 134 695	1 122 221	893 822	802 530	862 983	642 430
EPARGNE DISPONIBLE (AUTOFINANCEMENT)	328 736	1 284 055	1 862 936	1 278 085	993 032	1 680 905

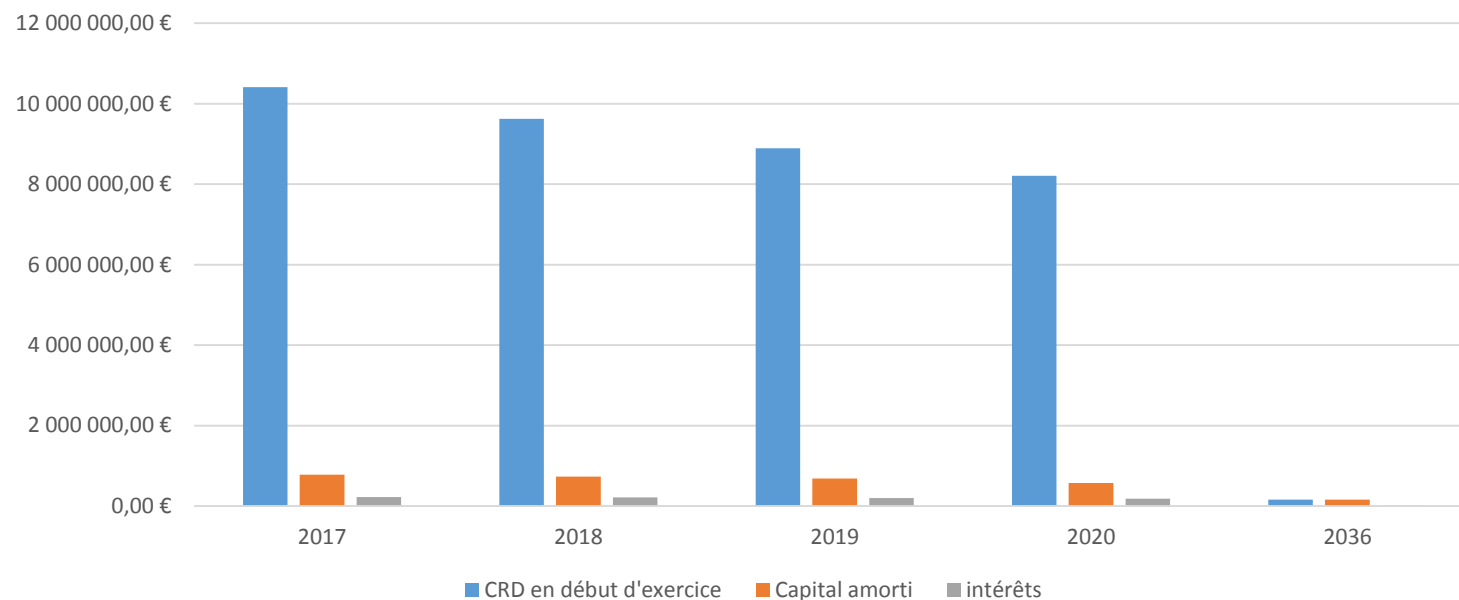
Les ratios significatifs

Ratios calculés sur la base du CA provisoire 2016		Données au 31/12/2016	Seuils d'alerte
coefficient d'autofinancement courant	(charges de fonctionnement + rembours. Dette)/recettes de fonct.	0,85	> 1
ratio d'endettement	encours de la dette/recettes de fonctionnement	0,81	> 1,21
ratio de rigidité structurelle	(frais de personnel+annuité de la dette)/recettes de fonct.	0,5	> 0,65
capacité de désendettement (années)	encours de la dette/épargne brute	4,48	> 15

La dette consolidée

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Budget principal							
Capital Restant Dû au 31 décembre	13 176 006	12 063 881	6 803 735	5 898 408	5 035 425	10 408 803	9 625 075
Remboursement en capital de la dette	1 134 695	1 122 221	893 822	802 530	862 983	642 430	785 000
Intérêts de la dette en cours	249 824	353 889	275 442	294 400	220 599	211 710	225 000
Budget Eau							
Capital Restant Dû au 31 décembre	809 990	1 141 929	999 067	875 738	741 146	655 700	568 978
Remboursement en capital de la dette	127 316	132 779	142 862	123 329	96 568	85 446	86 722
Intérêts de la dette en cours	30 419	21 687	26 150	30 910	26 327	19 454	17 865
Budget Assainissement							
Capital Restant Dû au 31 décembre	1 236 184	1 113 701	1 490 390				
Remboursement en capital de la dette	121 845	122 483	126 170	76 554			
Intérêts de la dette en cours	26 916	23 693	15 565	46 720			
Budget Teintureries							
Capital Restant Dû au 31 décembre			4 093 627	3 872 137			
Remboursement en capital de la dette			214 993	221 490			
Intérêts de la dette en cours			20 910	149 329			
Dette tous budgets							
Capital Restant Dû au 31 décembre	15 222 180	14 319 511	13 386 819	10 646 283	5 776 571	11 064 503	10 194 053
Remboursement en capital de la dette	1 383 856	1 377 483	1 377 847	1 223 903	959 551	727 876	871 722
Intérêts de la dette en cours	307 159	399 269	338 067	521 359	246 926	231 164	242 865

Le profil d'extinction de la dette de la Ville



	2017	2018	2019	2020	2036
CRD en début d'exercice	10 408 803,22 €	9 625 074,91 €	8 889 919,79 €	8 207 853,74 €	162 105,77 €
Capital amorti	783 728,31 €	735 155,12 €	682 066,05 €	575 315,92 €	162 105,77 €
Intérêts	225 305,19 €	211 386,22 €	197 858,81 €	184 509,55 €	355,73 €

La structure de la dette

	Nombre de lignes	Taux moyen
Emprunts	13	2,35%
Revolving non consolidés	3	0,66%
Revolving consolidés		0,00%
Total dette	16	2,23%
Total dette au 1er janvier 2017	10 408 803 €	

2017 : 100 % Encours de dette en risque 1A

La grille Gissler a été mise en place pour classer les risques des emprunts des collectivités en tenant compte de divers critères.

Cette Charte permet ainsi aux collectivités territoriales de comparer les offres en appréhendant selon la nature des structures (entre A et E) le plus ou moins grand degré de complexité et de risque encouru des produits concernés.

Destinée à favoriser une meilleure compréhension des produits proposés aux collectivités, la classification Gissler permet de les ranger selon une matrice à double entrée :

- le chiffre (de 1 à 5) traduit la complexité de l'indice servant au calcul des intérêts de l'emprunt
- la lettre (de A à E) exprime le degré de complexité de la formule de calcul des intérêts.

Le plan pluriannuel d'investissement

Opérations	2016	2017	2018	2019
Ecole Radisson	60 000	42 160		
Aménagements centre-ville RN7	250 000	1 200 000	368 000	
Abords opérations ANRU	200 000	500 000		
Requalification de la Plata	140 000	1 600 000		
Réhabilitation de façades	100 000	100 000	100 000	100 000
Théâtre et caveau	1 480 000	3 000 000	2 160 000	
Abords de l'hôpital	100 000	850 000		
Programme d'accessibilité	200 000	200 000	200 000	200 000
Acquisitions de terrains à l'EPORA		260 000		
Maisons de quartier	50 000	200 000		
Besoins annuels des services	940 000	800 000	800 000	800 000

Les grandes masses du BP 2017

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2017	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2017
Chap 011 charges à caractère général	2 920 472	Chap 013 atténuation de charges	45 000
Chap 012 charges de personnel	5 930 000	Chap 70 produits des services	316 150
Chap 014 atténuation de produits	1 000	Chap 73 impôts et taxes	7 529 225
Chap 65 autres charges de gestion courante	1 683 800	Chap 74 dotations subventions participations	4 329 229
Chap 66 charges financières	225 000	Chap 75 autres produits de gestion courante	90 000
Chap 67 charges exceptionnelles	30 000	Chap 76 produits financiers	4 000
Dépenses imprévues	20 000	Chap 77 produits exceptionnels	50 000
Total dépenses réelles	10 810 272	Total recettes réelles	12 363 604
C/023 virement à la section d'invest.	3 234 451	C/042 op. de section à section	97 000
C/042 opérations d'ordre	790 000	C/002 résultat reporté	2 374 120
TOTAL DEPENSES	14 834 723	TOTAL RECETTES	14 834 723

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2017	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2017
Chap 16 remboursement capital dette	785 000	Chap 10 reprise sur apports et dotations	345 000
Chap 204 subventions d'équipement versées	143 673	Chap 13 subventions d'investissement	2 265 435
Chap 20 immobilisations incorporelles	60 285	Chap 024 produits de cessions	250 000
Chap 21 immobilisations corporelles	6 580 978		
Chap 216 prise de participation Semcoda	150 000		
Chap 23 constructions en cours	3 211 248		
Dépenses imprévues	20 000		
Total dépenses réelles	10 951 184	Total recettes réelles	2 860 435
		C/001 excédent d'investissement reporté	4 163 298
		C/021 virement de la section de fonct.	3 234 451
C/040 opérations d'ordre de section à section	97 000	C/042 op.d'ordre de transferts entre section	790 000
TOTAL DEPENSES	11 048 184	TOTAL RECETTES	11 048 184

Le budget annexe de l'eau

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2017	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2017
Chap 011 charges à caractère général	164 740	Chap 70 produits des services	153 000
Chap 66 charges financières	20 950	Chap 75 redevance pour concession	307 000
Total dépenses réelles	185 690	Total recettes réelles	460 000
C/023 virement à la section d'invest.	79 625	C/777 quote-part des sub d'investissement	10 235
C/6811 dotations aux amortissements	170 000		
C/002 déficit de fonctionnement reporté	34 920		
TOTAL DEPENSES	470 235	TOTAL RECETTES	470 235

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2017	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2017
Chap 16 remboursement capital dette	87 000	C/2762 créances diverses (TVA)	51 036
Chap 20 frais d'études	18 000		
C/2313 constructions	67 700		
C/2315 installations techniques	238 518		
Total dépenses réelles	411 218	Total recettes réelles	51 036
C/13 autres subv. D'équipement	10 235	C/2813 amortissements bâtiments	55 000
C/2762 opérations patrimoniales (TVA)	51 036	C/28156 amortissements inst.techniques	115 000
		C/041 opérations patrimoniales	51 036
		C/001 excédent d'invest. Reporté	120 792
		C/021 virement de la section de fonct.	79 625
TOTAL DEPENSES	472 489	TOTAL RECETTES	472 489

Le personnel communal

	2012	2013	2014	2015	2016
Nombre de fonctionnaires	137	131	134	133	131
Nombre de contractuels	18	15	11	12	6
Nombre d'emplois aidés	1	6	11	14	12
TOTAL EFFECTIFS AU 31 DECEMBRE	156	152	156	159	149
Hommes (fonctionnaires)	58	50	53	58	58
Femmes (fonctionnaires)	79	81	81	75	73
Nombre de travailleurs handicapés	5	6	7	8	6
Temps non complet (fonctionnaires)	10	11	8	6	5
Nombre de départs	14	20	9	16	6
Nombre d'arrivées	7	16	6	11	5
1 ^{er} demande disponibilité					3
Catégorie A	18	13	14	11	11
Catégorie B	14	12	13	15	15
Catégorie C	122	78	78	111	111
Emploi fonctionnel	1	1	1	1	1
Collaborateur de cabinet	1	1	1	1	1
Filière administrative	32	32	29	28	30
Filière technique	83	67	71	68	67
Filière sociale	16	14	14	13	14
Filière sportive	2	2	2	2	1
Filière culturelle	7	7	8	8	8
Filière animation	8	8	8	9	12
Filière police municipale	1	1	2	2	3
Emplois non cités	3	3	3	3	0
Dépenses de personnel	5 764 966,51 €	5 612 286,69 €	5 710 115,30 €	5 746 988,16 €	5 586 363,41 €
Traitement indiciaire fonctionnaires					2 687 163,45 €
Nouvelle bonification indiciaire					22 387,59 €
NBI nombre de bénéficiaires					31
Régime indemnitaire					300 708,37 €
Montant rémunéré heures supplémentaires					62 563,28 €
Nombre d'agents concernés					54
Nombre d'heures rémunérées					3855
Avantages en nature (nb d'agents)	119	101	100	85	84
<i>véhicule de fonction</i>	1	1	1	1	1
<i>logements de fonction</i>	12	12	11	12	11
<i>repas</i>	14	14	8	9	5
<i>assedic (part salariale prise en charge par la commune)</i>	92	74	80	63	67
Montants des avantages en nature	48 299,77 €	44 415,39 €	53 610,87 €	55 980,60 €	30 520,57 €
<i>véhicule de fonction</i>	1 484,47 €	2 328,36 €	2 328,36 €	2 328,36 €	2 328,36 €
<i>logements de fonction</i>	26 287,90 €	26 412,00 €	34 518,70 €	38 197,40 €	16 095,02 €
<i>repas</i>	5 179,35 €	5 068,70 €	4 807,00 €	4 068,75 €	3 341,70 €
<i>assedic (part salariale prise en charge par la commune)</i>	15 348,05 €	10 606,33 €	11 956,81 €	11 386,09 €	8 755,49 €
Temps de travail (selon accord RTT applicable depuis le 1 ^{er} janvier 2002)	1607h/an	1607h/an	1607h/an	1607h/an	1607h/an