



# RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2019

## Table des matières

<b>1-</b>	<b><u>LOI DE FINANCES 2019</u></b>	<b>2</b>
<b>2-</b>	<b><u>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b>4</b>
<b>3-</b>	<b><u>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b>5</b>
<b>4-</b>	<b><u>EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT</u></b>	<b>6</b>
<b>5-</b>	<b><u>EVOLUTION DES BASES, TAUX ET PRODUITS DES TROIS TAXES</u></b>	<b>7</b>
<b>6-</b>	<b><u>EVOLUTION DES DOTATIONS DE L'ETAT</u></b>	<b>8</b>
<b>7-</b>	<b><u>RATIOS DE COMPARAISON</u></b>	<b>9</b>
<b>8-</b>	<b><u>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS VERSEES</u></b>	<b>10</b>
<b>9-</b>	<b><u>EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL</u></b>	<b>11</b>
<b>10-</b>	<b><u>TABLEAU PREVISIONNEL DE LA DETTE</u></b>	<b>20</b>
<b>11-</b>	<b><u>CESSIONS</u></b>	<b>23</b>
<b>12-</b>	<b><u>INVESTISSEMENTS 2019</u></b>	<b>24</b>
<b>13-</b>	<b><u>PROSPECTIVE</u></b>	<b>26</b>
<b>14-</b>	<b><u>BUDGET ANNEXE EAU 2019</u></b>	<b>27</b>
<b>15-</b>	<b><u>DETTE DE L'EAU</u></b>	<b>28</b>

# 1- Loi de Finances 2019

Sources :

- *Cabinet Michel Klopfer : Christian Escallier & Céline Bacharan, Directeur général et consultante associée*
- *La Gazette des Communes : <https://www.lagazettedescommunes.com/603027/loi-de-finances-pour-2019-les-grandes-lignes/>*

## **Introduction :**

En 2019, le déficit public de la France devrait être de 3,2% du PIB au lieu des 2,8% initialement prévus. Au-delà donc du seuil de Maastricht de 3%.

Le monde local est supposé participer à diminuer ce déficit avec un excédent de 0,1% du PIB.

Pour rappel, 2018 a été la première année de contractualisation entre l'Etat et les grandes collectivités. 228 d'entre-elles ont signé ce dispositif sur les 322 ciblées. Les retours ne sont, pour le moment, pas uniformes : les grandes collectivités alertent sur la montée de l'inflation et la difficulté croissante à tenir leurs engagements alors que la Cour des comptes juge le dispositif pas assez contraignant et oriente vers un retour aux baisses de dotations.

Dans cette nouvelle loi de finances, il n'y a que peu d'éléments concernant les collectivités. En effet, une loi d'envergure sur la réforme de la fiscalité locale est annoncée pour le 2<sup>e</sup> trimestre 2019. Les modifications plus profondes devront donc attendre jusque-là. Cette loi devrait notamment traiter des modalités de remplacement de la taxe d'habitation.

### **a. La poursuite de la montée en puissance du dégrèvement de la Taxe d'Habitation :**

En 2019, le dégrèvement de la taxe d'habitation pour 80% des ménages passera à 65% (30% en 2018) avant d'atteindre 100% en 2020.

Le dégrèvement reste totalement transparent pour la collectivité, les augmentations nominales et physiques des bases sont toujours bien prises en compte. La question se pose cependant pour l'avenir avec la loi sur la réforme fiscale qui devra trouver une pérennisation à ce dispositif.

Concernant les 20% de ménages ne bénéficiant pas du dégrèvement, le Président de la République avait un temps envisagé de l'étendre à tous avant de remettre le sujet en question fin d'année 2018.

Pour rappel, sont actuellement concernés les revenus inférieurs à 27 000€ pour une personne seule, 43 000€ pour un couple majorés de 6 000€ par demi-part supplémentaire.

**b. Stabilité globale des concours de l'Etat :**

Les concours de l'Etat sont donc stables à 111,5 milliards d'euros. L'enveloppe de la DGF du bloc communal elle-même dans cet ensemble est stable à 18,3 milliards d'euros. Cependant, cette stabilité globale ne veut pas dire stabilité individuelle. Aussi, avec ces mêmes crédits, il faudra financer les augmentations de population (29M€), les avantages des communes nouvelles (11,4M€), l'accentuation de l'effort de péréquation (180M€), l'évolution de la dotation d'intercommunalité (66M€) et la création d'une nouvelle dotation pour les espaces natura 2000 (5M€).

En 2019, ce sont donc 19 500 communes devraient voir leur DGF baissé de 3,9% en moyenne.

La Ville de Riedisheim devrait donc percevoir moins de DGF que l'année dernière.

**c. Nouvelle variable d'ajustement la DCRTP :**

La DCRTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle) entre en 2019 dans le champ des variables d'ajustement de l'Etat. Cela signifie que pour maintenir la stabilité de ses concours, l'Etat diminuera la DCRTP si un autre poste devait être supérieur aux estimations.

La Ville de Riedisheim touchait jusqu'à présent un montant de 217 381€ par an.

## 2- Dépenses réelles de fonctionnement

	R 2017	B 2018	R 2018	P 2019
<b>Dépenses de fonctionnement - Détail</b>				
Rémunérations, indemnités et charges de personnel	4 963 203	5 102 200	4 945 507	5 067 000
Dépenses des services	3 160 008	3 362 800	3 284 735	3 446 000
<i>Dont subventions</i>	359 840	452 600	436 887	605 200
Charges financières	370 129	360 000	346 864	330 000
Autres charges	290 710	292 000	285 434	299 000
Dépenses imprévues		300 000		150 000
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>8 784 050</b>	<b>9 417 000</b>	<b>8 862 540</b>	<b>9 292 000</b>
<i>Variation par rapport à l'année précédente</i>	+1,2%	+2,3%	+0,9%	-1,33%

*Les données présentées pour le réalisé 2018 sont provisoires, les comptes n'étant pas clos.*

*Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées par le total des dépenses de fonctionnement, dont sont déduits les amortissements et les écritures d'ordre concernant les cessions d'actifs (constatations de plus ou moins-values).*

Le travail des services de toujours plus s'approcher du réalisé porte ses fruits. En 2018 le taux de réalisation des dépenses des services est de 98% et celui des charges de personnel est de 97%. Les propositions 2019, elles, diminuent de 1,33% par rapport au budget précédent. Cette baisse est d'autant plus remarquable que l'inflation a repris et qu'elle signifie donc une diminution importante du volume des dépenses des services.

En détaillant les crédits par chapitres, on observe des variations d'une année à l'autre. Ces dernières sont dues à des modifications d'imputation, notamment pour le soutien aux actions des Foyers Club inscrit au chapitre 011 en 2018 et au chapitre 65 en 2019.

### 3- Recettes réelles de fonctionnement

	R 2017	B 2018	R 2018	P 2019
<b>Recettes de fonctionnement - Détail</b>				
Ventes, prestations, locations	981 160	1 055 000	1 242 919	1 139 700
Impôts locaux	5 992 696	6 073 905	6 077 061	6 194 515
Autres taxes	685 550	659 000	782 921	708 000
Dotation globale de fonctionnement	1 345 438	1 311 271	1 283 357	1 230 289
Autres recettes	2 045 802	1 875 824	2 105 258	1 878 282
Produits des cessions*	904 500	520 000	25 000	750 000
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>11 955 146</b>	<b>11 495 000</b>	<b>11 516 516</b>	<b>11 900 786</b>
<i>Total hors cessions</i>	<i>11 050 646</i>	<i>10 975 000</i>	<i>11 491 516</i>	<i>11 150 786</i>
<i>Variation par rapport à l'année précédente</i>	<i>+1,6%</i>	<i>-2,8%</i>	<i>+4,0%</i>	<i>+1,6%</i>

*Les données présentées pour 2018 sont provisoires, les comptes n'étant pas clos.*

*\*Au budget, les produits des cessions sont inscrits en investissement, ils sont rappelés ici pour une meilleure comparaison.*

*Les recettes réelles de fonctionnement sont constituées par le total des recettes de fonctionnement, dont sont déduits l'excédent ordinaire reporté et les écritures d'ordre.*

Elles ont fortement augmenté en 2018 en raison d'évènements exceptionnels. Il s'agit pour les recettes des services (ventes, prestations, locations) de la Fan Zone et pour les autres taxes, des taxes sur les droits de mutation ou de publicités foncières.

Pour 2019, les recettes prévues sont donc un peu moindres que celles réalisées en 2018, les évènements exceptionnels n'étant pas censés se reproduire, mais en augmentation par rapport au budget précédent.

La DGF, malgré la fin de la ponction pour redressement des finances publiques, a poursuivi sa baisse (- 5% en 2018) en raison de la sortie du dispositif de dotation de solidarité urbaine et de la baisse individuelle de la DGF permettant à l'Etat de compenser les augmentations d'autres territoires. Pour 2019, cette baisse va se poursuivre dans les mêmes proportions.

Globalement, il est important de noter que les recettes de la collectivité augmentent plus vite que ses dépenses grâce aux efforts conjugués de maîtrise des dépenses des services et à l'optimisation des recettes.

## 4- Evolution de l'autofinancement

	R 2017	B 2018	R 2018	P 2019
<b>Capacité d'Autofinancement Brute</b>	<b>3 171 096</b>	<b>2 078 000</b>	<b>2 653 976</b>	<b>2 608 786</b>
Remboursement du capital de la dette	621 717	645 000	643 720	675 000
<b>Capacité d'Autofinancement Nette</b>	<b>2 549 379</b>	<b>1 433 000</b>	<b>2 010 256</b>	<b>1 933 786</b>
<i>Capacité d'Autofinancement Nette (hors cessions)</i>	<i>1 644 879</i>	<i>913 000</i>	<i>1 985 256</i>	<i>1 183 786</i>
<i>Variation par rapport à l'année précédente</i>	<i>+2,4%</i>	<i>-16,6%</i>	<i>+19,2%</i>	<i>+29,7%</i>

*Les données présentées pour 2018 sont provisoires, les comptes n'étant pas clos.*

*La capacité d'autofinancement brute est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Une fois retranché le remboursement du capital de la dette, on obtient la capacité d'autofinancement nette qui représente la contribution, dégagée par la section de fonctionnement, à la réalisation des investissements. Ce montant peut encore être corrigé des ventes d'actifs afin de neutraliser ces recettes non récurrentes.*

L'augmentation des recettes réelles de fonctionnement conjuguée à la diminution des dépenses permet à la collectivité d'augmenter son épargne de manière significative.

## 5- Evolution des bases, taux et produits des trois taxes

	2015	2016	2017	2018	2019
--	------	------	------	------	------

### TAXE D'HABITATION

Base imposable	20 963 557	20 615 616	21 221 428	21 529 909	22 003 567
Taux TH	15,09%	15,09%	15,84%	15,84%	15,84%
Produit TH	3 163 401	3 110 896	3 362 429	3 411 306	3 486 355
<i>Evolution base</i>	<i>4,69%</i>	<i>-1,66%</i>	<i>2,94%</i>	<i>1,45%</i>	<i>2,20%</i>

### FONCIER BATI

Base imposable	13 381 310	13 408 187	13 672 914	13 960 959	14 268 100
Taux FB	17,91%	17,91%	18,81%	18,81%	18,81%
Produit FB	2 396 593	2 401 406	2 571 260	2 625 428	2 683 188
<i>Evolution base</i>	<i>1,29%</i>	<i>0,20%</i>	<i>1,97%</i>	<i>2,11%</i>	<i>2,20%</i>

### FONCIER NON BATI

Base imposable	47 867	54 286	49 239	44 326	45 301
Taux FNB	52,50%	52,50%	55,13%	55,13%	55,13%
Produit FNB	25 130	28 500	27 143	24 435	24 972
<i>Evolution base</i>	<i>8,52%</i>	<i>13,41%</i>	<i>-9,30%</i>	<i>-9,98%</i>	<i>2,20%</i>

<b>Total produits des 3 impôts</b>	<b>5 585 124</b>	<b>5 540 803</b>	<b>5 960 832</b>	<b>6 061 169</b>	<b>6 194 515</b>
------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

La dynamique des bases est importante à Riedisheim, près de 2% par an en moyenne sur les 5 dernières années. Pour 2019, l'hypothèse d'évolution est prudente. En effet, seule la valorisation nominale des bases (calcul fonction de l'inflation) a été incluse sans prendre en compte une éventuelle variation physique.

Cette évolution est notamment obtenue grâce au travail de la Commission Communale des Impôts Directs (CCID) qui, en partenariat avec le centre des impôts fonciers, a œuvré à la réactualisation des informations des contribuables.

## 6- Evolution des dotations de l'Etat

### Dotation Globale de Fonctionnement (DFG)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dotation forfaitaire	1 792 071	1 674 166	1 422 961	1 171 249	1 068 518	1 038 537	1 035 000
DSU*	171 772	171 772	171 772	171 772	142 425	128 829	85 886
DNP*	257 949	217 800	159 110	143 199	134 495	115 991	109 000
<b>DGF totale</b>	<b>2 221 792</b>	<b>2 063 738</b>	<b>1 753 843</b>	<b>1 486 220</b>	<b>1 345 438</b>	<b>1 283 357</b>	<b>1 229 886</b>
<i>Variation</i>	<i>-1,9%</i>	<i>-7,1%</i>	<i>-15,0%</i>	<i>-15,3%</i>	<i>-9,5%</i>	<i>-4,6%</i>	<i>-4,2%</i>

\*DSU = Dotation de Solidarité Urbaine

\*DNP = Dotation Nationale de Péréquation

La DGF est passée de 2 221 792€ en 2013 avant les coupes de l'Etat à 1 345 438€ en 2017 à la fin de ces coupes. Cela représente une diminution de 39,4% en 4 ans. En cumulé, la perte pour la commune représente 2 237 929€ sur ces 4 années et elle continue de perdre près d'un million d'euros par an par rapport à 2013.

Malgré le maintien des crédits de la DGF en 2019, l'absorption en son sein des différentes hausses (péréquation, communes nouvelles etc.) a fait diminuer la dotation de la Ville de Riedisheim. En 2019, la situation devant être la même que l'année dernière, une baisse similaire est attendue.

En 2017, le nombre de communes éligibles à la DSU a été fortement diminué. Riedisheim a donc été sortie du dispositif. La Ville a cependant bénéficié d'une garantie renforcée : 90% du montant l'année de sortie du dispositif (en 2017), 75% de ce montant en 2018, 50% en 2019 avant de ne plus toucher la DSU.



## 7- Ratios de comparaison

	2015		2016		2017	2018	2019
	VdR	Moy	VdR	Moy	VdR	VdR	VdR
Population	12 358	10-20k	12 344	10-20k	12 481	12 513	12 513
DRF / pop	716	1 135	703	1 107	704	708	730
Impôts / pop	452	567	449	567	478	484	495
Impôts / pop (+/- reversements)	496	801	511	796	502	534	542
RRF / pop	961	1 325	917	1 299	958	920	951
Dépenses d'équipement / pop	219	248	330	247	255	266	559
CRD / pop	834	954	828	931	774	720	667
DGF / pop	142	215	120	190	107	103	98
Dépenses personnel / DRF	54,2%	58,3%	55,6%	58,8%	54,1%	53,4%	53,1%
DRF+remb K / RRF	79,0%	92,7%	81,9%	92,3%	78,7%	82,5%	82,4%
Dépenses d'équipement / RRF	22,8%	18,7%	36,0%	19,0%	26,7%	28,9%	58,8%
CRD / RRF	86,8%	72,0%	90,3%	71,7%	80,8%	78,2%	70,1%

DRF : Dépenses Réelles de Fonctionnement

RRF : Recettes Réelles de Fonctionnement

CRD : Capital (de la dette) Restant Dû

DGF : Dotation Globale de Fonctionnement

Remb K : Remboursement du capital de la dette

## 8- Subventions et participations versées

Bénéficiaire	Montant versé 2018	Proposition 2019
Foyers Club extrascolaire	127 738€	142 000€
CCAS	120 000€	120 000€
UNION associations	100 000€	98 400€
Musique Municipale	91 000€	91 000€
Foyers Club Jeunesse	54 535€	54 500€
Amicale du personnel	23 000€	23 000€
UNION manifestation	11 610€	20 000€
Classes de découverte	10 749€	14 600€
UNION fonctionnement	10 000€	10 000€
Diverses subventions exceptionnelles	6 450€	8 000€
Salon international de la photo	5 000€	5 000€
Foyers Club CLSH	0€	3 600€
UDSP	740€	800€
UNSS	1 054€	2 500€
Subvention jeunes licenciés	7 780€ <sup>1</sup>	2 200€
Subvention Mosaïque	0€	1 600€
Associations de parents d'élèves	0€	1 500€
Subvention exceptionnelle travaux Ste Afre	25 000€	0€
Subvention exceptionnelle Tour d'Alsace	10 000€	0€
UNION extrascolaire	10 000€	0€ <sup>2</sup>
Tennis (travaux effectués par le club)	4 000€	4 000€
<b>Total subventions</b>	<b>618 656€</b>	<b>602 700€</b>

Bénéficiaire	Montant versé 2018	Proposition 2019
SDIS	193 941€	194 000€
Brigades vertes	28 286	28 500€
Collège St Ursule	23 114€	23 500€
Management service numérique M2A	0€	3 700€
SCIN	0€	? <sup>3</sup>
<b>Total participations</b>	<b>245 341€</b>	<b>249 700€</b>

<sup>1</sup> rattrapage en 2018 de la subvention 2017

<sup>2</sup> activités reprises en directe par la ville en 2019

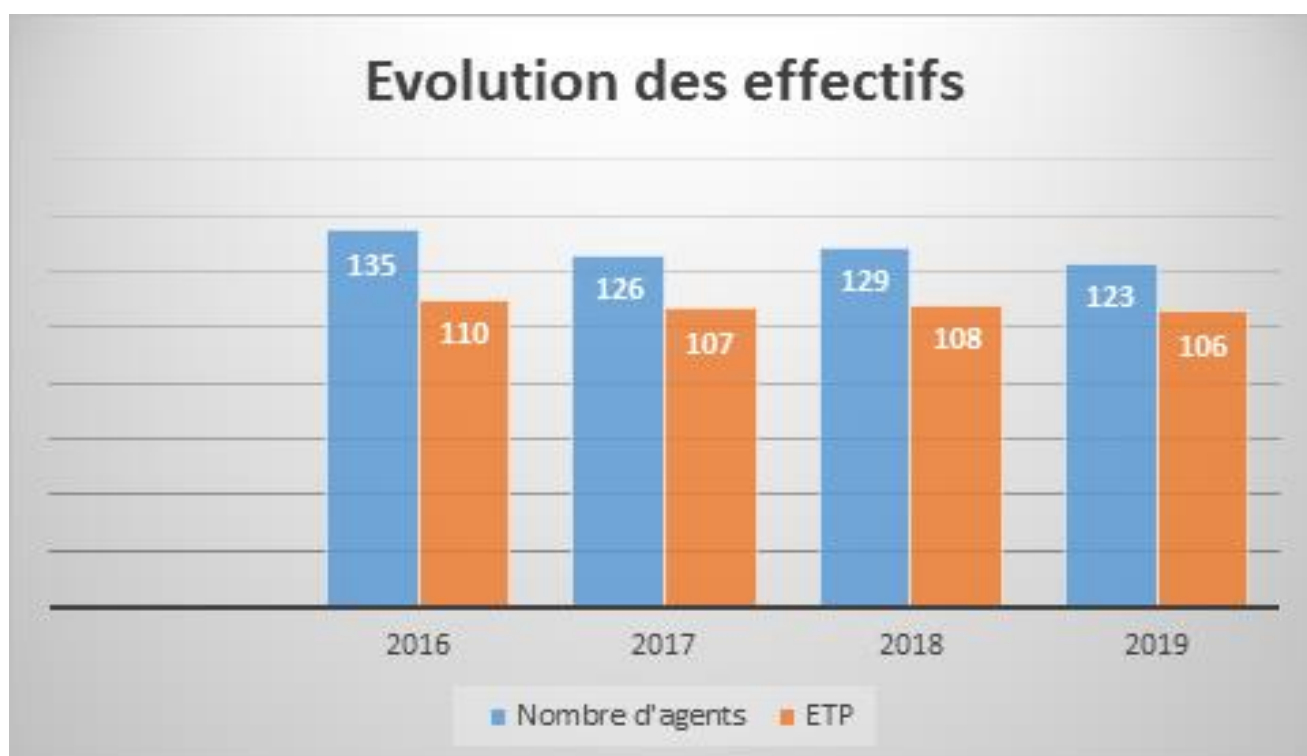
<sup>3</sup> après aboutissement du processus d'adhésion.

## 9- Evolution des charges de personnel

Pour l'année 2019, les éléments de rémunération qui figurent dans le budget primitif de cette année tiennent compte de la situation statutaire de l'ensemble du personnel actuellement en poste au plan des effectifs de la Ville. La durée hebdomadaire de travail au sein de la collectivité est de 35 heures.

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution de la masse salariale des années 2016, 2017 et 2018, les prévisions pour 2019, ainsi que les effectifs du personnel et leur évolution pour ces années :

ANNEES	MASSE SALARIALE	EVOLUTION	Nombre total d'agents	Nombre d'agents à temps complet	Agents à temps partiel ou non complet		Nombre total d'équivalent à temps plein
					Nombre d'agents	Equivalents temps plein	
2016	4.653.829,32 €	0,47 %	135 dont	81	54	29	110
2017	4.590.407,33 €	-1,37 %	126 dont	81	45	26	107
2018	4.568.422,96 €	-0,48 %	129 dont	82	47	26	108
2019	4.634.000,00 €	+ 1,44 %	123 dont	83	40	23	106



GRADE	DEPARTS EN RETRAITE	DATE
A.T.S.E.M.	1	1 <sup>er</sup> mars 2018
Adjoint technique (ménage)	1	1 <sup>er</sup> avril 2018
Adjoint technique (ménage)	1	1 <sup>er</sup> août 2018
Adjoint technique (chauffagiste sanitaire)	1	1 <sup>er</sup> septembre 2018
A.T.S.E.M. et adjoint d'animation	1	1 <sup>er</sup> novembre 2018
Adjoint technique principal 1 <sup>ère</sup> classe (agent de surveillance voirie)	1	1 <sup>er</sup> décembre 2018
TOTAL	6	

GRADE	DEPARTS POUR MUTATION	DATE
Brigadier-chef principal	1	12 février 2018
Agent de maîtrise	1	4 juin 2018
Agent de maîtrise	1	1 <sup>er</sup> août 2018
TOTAL	3	

GRADE	DEPARTS (diverses raisons)	DATE
Adjoint technique service voirie	1	1 <sup>er</sup> janvier 2018
Adjoint technique service espaces verts	1	1 <sup>er</sup> février 2018
Adjoint administratif principal 2 <sup>ème</sup> classe	1	1 <sup>er</sup> juin 2018
A.T.S.E.M.	1	1 <sup>er</sup> septembre 2018
Adjoint technique service espaces verts	1	5 septembre 2018
Adjoint administratif service culture	1	9 septembre 2018
Adjoint technique service espaces verts	1	15 décembre 2018
A.T.S.E.M.	1	20 septembre 2018
Adjoint technique ménage école	1	5 novembre 2018
TOTAL	9	

- 1 licenciement pour inaptitude physique, à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2018 (école/bibliothèque), remplacée pendant son congé de maladie

GRADE	RECRUTEMENT DE CONTRACTUELS	DATE
Adjoint technique service voirie	1	1 <sup>er</sup> février 2018
Adjoint administratif principal 2 <sup>ème</sup> classe service éducation	1	1 <sup>er</sup> juin 2018
Adjoint technique service électricité	1	4 juin 2018
Adjoint technique ménage école/ATSEM	1	18 juin 2018
A.T.S.E.M.	1	Du 30 août au 20 septembre 2018
Adjoint technique service espaces verts	1	Du 6 août au 15 décembre 2018
Adjoint technique service espaces verts	1	4 septembre 2018
Attaché, responsable du SAJES	1	Du 1 <sup>er</sup> juin au 30 novembre 2018
Adjoint technique surveillance voirie	1	26 novembre 2018
Adjoint technique concierge du COSEC	1	4 décembre 2018
TOTAL	10	

GRADE	RECRUTEMENT PAR MUTATION/DETACHEMENT	DATE
Gardien-brigadier police municipale	1	1 <sup>er</sup> août 2018
A.T.S.E.M.	1	5 novembre 2018
TOTAL	2	

- 1 agent en contrat d'apprentissage au service des espaces verts pour un an depuis le 11 septembre 2017, contrat reconduit jusqu'à la fin des cours de l'année scolaire 2018/2019

- 2 CDD contractuels pour le service des espaces verts pour la période du 16 avril au 14 octobre 2018, dont un ayant démissionné à compter du 29 juin 2018

- 1 agent au SAJES à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2018, à l'issue de son congé parental

GRADE	AGENTS EN DISPONIBILITE POUR CONVENANCES PERSONNELLES	DATE DE FIN DE DISPONIBILITE EN COURS
Agent social de 2 <sup>ème</sup> classe CCAS	1	1 <sup>er</sup> mars 2019
Adjoint technique espaces verts	1	15 février 2019
Adjoint administratif service communication	1	20 juin 2019
Adjoint administratif principal 2 <sup>ème</sup> classe service éducation	1	1 <sup>er</sup> juin 2019
Adjoint technique service voirie	1	1 <sup>er</sup> janvier 2020
Adjoint technique ménage école	1	1 <sup>er</sup> septembre 2019
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	

Il est à noter que les agents de service à temps non complet, de même que les A.T.S.E.M.S. contractuelles de la Ville assurent de manière régulière des heures complémentaires pour pallier les absences des agents en congé de maladie et/ou en congés, ou des modifications dans le temps de travail des A.T.S.E.M.S.

Au courant de l'année 2018, outre les départs à la retraite remplacés en interne ou en externe et les contrats non reconduits ou ayant pris fin à l'initiative des agents ou de la Ville, certaines dépenses supplémentaires ont eu un impact sur les frais de personnel, outre les recrutements cités ci-devant, entre autres les nominations après concours ou examens,, les avancements d'échelon et de grade, le versement des primes aux médaillés et de départ à la retraite ou les revalorisations du régime indemnitaire de collaborateurs.

<b>Les avantages nature en 2018</b>		
LIBELLE AVANTAGE	NOMBRE D'AGENTS CONCERNES	MONTANT
Nourriture	3	1.920,00 €
Logement	2	5.367,80 €
Véhicule	1	1.036,08 €
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>8.323,88 €</b>

Les heures supplémentaires :

LIBELLE HEURES	ANNEE 2017		ANNEE 2018	
	NOMBRE D'HEURES	MONTANT	NOMBRE D'HEURES	MONTANT
Heures complémentaires personnel titulaire à temps partiel	1 862 h 45	19.652,12 €	1 878 h 45	19.967,35 €
Heures supplémentaires (moins de 14 h)	932 h 00	15.054,35 €	1 226 h 45	19.758,41 €
Heures supplémentaires (plus de 14 h)	270 h 30	4.239,90 €	521 h 30	8.450,66 €
Heures supplémentaires (nuit)	355 h 00	11.445,32 €	302 h 30	9 973,58 €
Heures supplémentaires (dimanche, jour férié)	689 h 30	18.185,20 €	432 h 30	11.821,97 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 109 h 45</b>	<b>68.576,89 €</b>	<b>4 362 h 00</b>	<b>69.971,97 €</b>

Les jours d'absences pour maladie et autres :

TYPE D'ABSENCE	ANNEE 2017		ANNEE 2018	
	NOMBRE D'AGENTS CONCERNES	NOMBRE DE JOURS D'ABSENCE	NOMBRE D'AGENTS CONCERNES	NOMBRE DE JOURS D'ABSENCE
Maladie ordinaire agents CNRACL	41	1364,50	34	981
Maladie ordinaire agents IRCANTEC	9	612,00	16	474,50
<i>SOUS TOTAL</i>		<i>1976,50</i>		<i>1 455,50</i>
Accident de travail tous agents	15	662,00	6	480
Longue maladie tous agents	2	684,00	2	424
Enfant malade tous agents	13	39,50	12	90
Temps partiel thérapeutique	-	-	3	386
Congé de maternité	-	-	2	236
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3362,00</b>		<b>3 071,50</b>
Taux d'absentéisme maladie ordinaire		8,14 %		5,99 %
Taux d'absentéisme tous types d'absence		13,84 %		12,64 %

La formation du personnel		
TOUS TYPES DE FORMATIONS CNFPT ET EN INTERNE	NOMBRE D'AGENTS CONCERNES	NOMBRE DE JOURS DE FORMATION
ANNEE 2016	44	154
ANNEE 2017	66	268
ANNEE 2018	52	326
<p style="text-align: center;"><u>ANNEE 2019 : Formations en intra par le CNFPT :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Charte Marianne (10 jours) (sensibilisation à l'accueil pour 90 agents, formation accueil pour 20 agents, accueil public handicapé pour 15 agents, auditeurs internes qualité pour 10 agents)</li> <li>- Acquisition des compétences d'acteur, d'actrice en prévention des risques liés à l'activité physique (12 personnes sur 2 jours)</li> <li>- Les techniques de nettoyage mécanisé (18 agents, 2 jours en 2018 et 1 jour en 2019)</li> </ul>		

Les formations internes de secouriste sauveteur du travail (le 25 octobre 2018), incendie et accueil santé et sécurité des nouveaux recrutés (le 28 janvier 2019) ont été dispensées par l'assistant de prévention de la Ville.



Les réunions d'informations et/ou de travail du personnel		
Présentation de la circulaire courrier et de la charte graphique	Les 16 + 17 + 18 janvier 2018	Marilyn KELLER et Fatiha SCARRAMAZZA
Infrastructure téléphonique mise à jour dans le cadre de la migration	Le 13 février 2018	Arnaud MATYSIAK
Rencontre du comité de pilotage « rencontre métiers » m2A RH	Le 20 février 2018	M2A
Journée du personnel « esprit d'équipe et convivialité »	Le 7 juin 2018	Cédric BERLENGI et le groupe convivialité
Charte Marianne, rencontre avec le cabinet d'audit	Les 20 + 22 + 25 + 28 juin 2018	Marilyn KELLER et Mme ASPIS du cabinet ADEACT
Formation m2A sur le prélèvement à la source pour les agents de l'agglomération	Les 8 + 9 + 12 octobre 2018	Service des Impôts et m2A
Rencontre du groupe de travail « coopération/mutualisations de m2A » sur l'organisation d'actions de formation d'intérêt commun	Les 17 décembre 2018 et 31 janvier 2019	M2A et C.N.F.P.T.
Accompagnement dans le cadre de la mise en place du RIFSEEP et réunions	1 <sup>er</sup> semestre 2019	Cabinet K.P.M.G.

Le Compte Epargne Temps mis en place le 01.12.2016 JOURS INDEMNISES ET/OU CONVERTIS RAFF (retraite) EN 2018			
CATEGORIE D'EMPLOI	NOMBRE D'AGENTS	NOMBRE DE JOURS	MONTANT INDEMNISE en 2018
A	5	147 jours ½	18.437,50 €
B	2	31 jours ½	2.520,00 €
C	2	25 jours ½	1.657,50 €
B	2	32 jours	1.344,00 €
Jours convertis RAFF			
			23.959,00 €

Mise en place de l'indemnité kilométrique VELO à partir du 16 juillet 2018		
Nombre d'agents concernés	Nombre de kilomètres parcourus	Montant versé du 16.07 au 31.12.2018 (0,25 €/km)
6 agents	674,95 kms	168,74 €

## Fluctuations des effectifs en 2019 :

TABLEAU DES RECRUTEMENTS

GRADE	Nbr	Observations	DATE
A.T.S.E.M. par voie de mutation	1	Remplacement	1 <sup>er</sup> janvier 2019
Adjoint administratif principal 2 <sup>ème</sup> classe par voie de détachement	1	Renforcement service RH	1 <sup>er</sup> février 2019
Adjoint technique service espaces verts	1	Remplacement	Du 1 <sup>er</sup> au 8 février 2019
Gardien-brigadier de police municipale par voie de mutation	1	Renforcement Police Municipale	1 <sup>er</sup> avril 2019
Agents contractuels service des espaces verts	2	Activités saisonnières (tontes et désherbage)	6 mois de mi-avril à mi-octobre 2019
Reprise d'animatrices de l'Union des Associations, en C.D.I.	4	Soit 0,55 ETP	1 <sup>er</sup> janvier 2019
Adjoint administratif	1	renforcement accueil principal de la Mairie (charte marianne)	1 <sup>er</sup> semestre 2019

- Départs en retraite annoncés :

- o Une A.T.S.E.M. au 1<sup>er</sup> décembre 2019

- Fusion de poste : entre le service des finances et le service marché publics suite aux départs d'un agent dans chacun de ces services. Le poste ainsi économisé compense le recrutement à l'accueil de la Mairie.

Compte tenu de l'état des effectifs actuels et des fluctuations énoncées, un montant de 4.850.000.- € a été inscrit au budget primitif de 2019, qui pourrait évoluer en fonction de la situation des agents de la Ville (remplacements pour congés de maladie, accident, etc...).

Le logiciel de gestion des temps de la Société HOROQUARTZ a été mis en place depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2018 pour la partie « badgeage », le 2<sup>ème</sup> volet concernant les absences et congés a démarré le 1<sup>er</sup> janvier 2019.

La mise en place du label Marianne a été engagée par la Ville courant 2018 et se poursuivra en 2019 avec la programmation de formations à l'accueil pour la plupart des agents. Pour mener à bien cette mission, il a été nécessaire de nommer des personnes référentes, un comité de pilotage et quatre groupes de travail.

Le prélèvement à la source a été mis en place au 1<sup>er</sup> janvier 2019 pour l'ensemble des agents de la Ville.

Un accompagnement, tout au long du 1<sup>er</sup> semestre 2019, a été signé avec le Cabinet K.P.M.G. pour la mise en place du RIFSEEP (Régime Indemnitare tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel) au 1<sup>er</sup> juillet 2019. Ce nouvel outil indemnitare de référence a vocation à remplacer la plupart des primes et indemnités existantes et doit donc être mis en place selon le décret publié.

# 10-Tableau prévisionnel de la dette

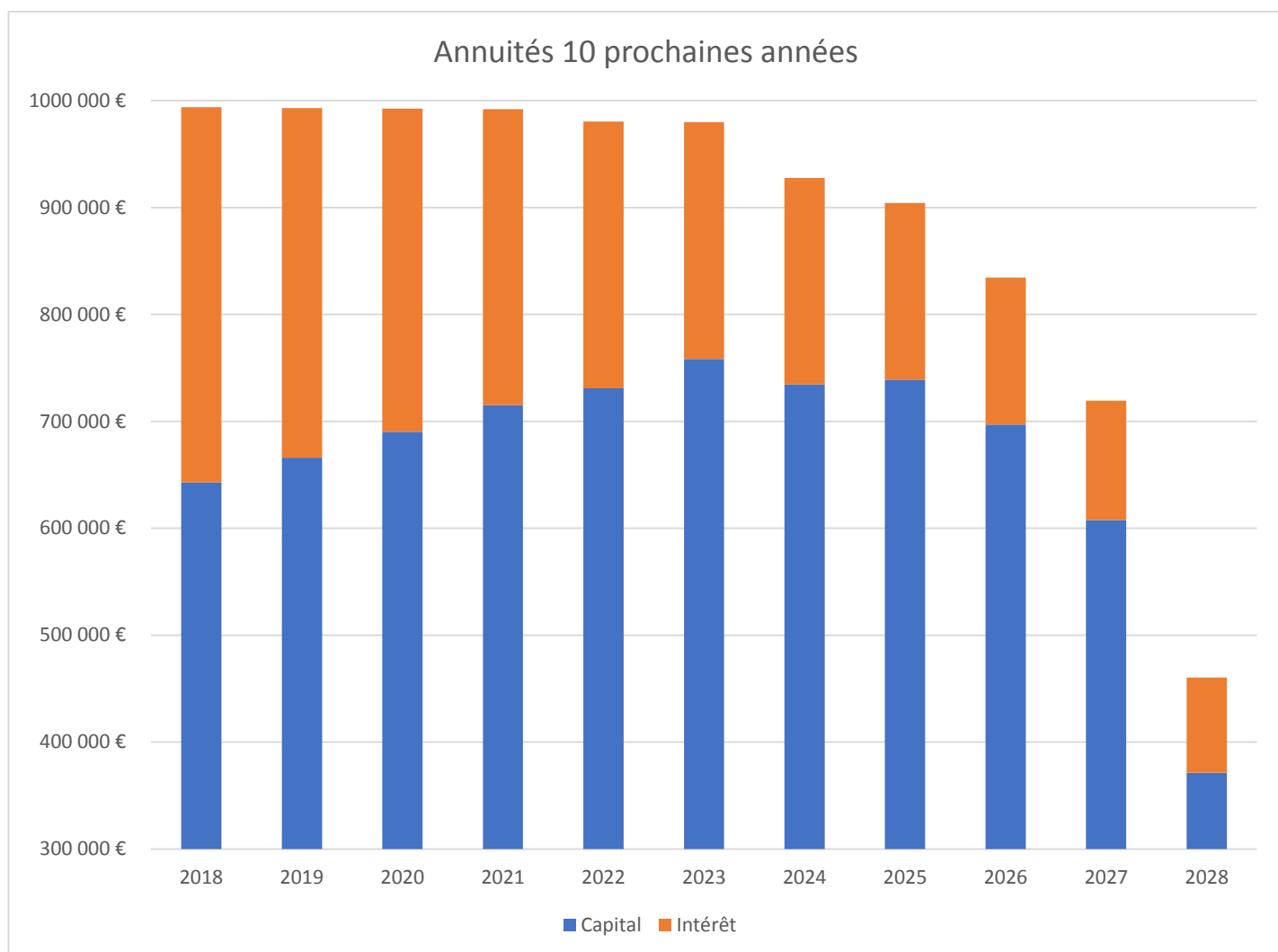
Dette sur le mandat en cours et le prochain mandat

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2014	510 086	432 035	942 121	10 840 526
2015	531 414	410 053	941 467	10 309 111
2016	588 483	395 749	984 232	10 220 629
2017	620 572	373 748	994 320	9 654 056
2018	642 779	350 925	993 704	9 011 277
2019	665 943	327 145	993 088	8 345 334
2020	690 106	302 366	992 472	7 655 228
2021	715 311	276 545	991 856	6 939 918
2022	730 803	249 636	980 440	6 209 114
2023	758 231	221 592	979 824	5 450 883
2024	734 351	193 173	927 525	4 716 531
2025	739 045	165 247	904 292	3 977 487
2026	696 986	137 574	834 560	3 280 501

Ratio de capacité de remboursement de la dette :

En cours de la dette / Epargne brute

	En cours	EB	remb
<b>2017</b>	9 654 056	3 171 096	3,0 ans
<b>2018</b>	9 011 277	2 653 976	3,4 ans
<b>2019</b>	8 345 334	2 758 786	3,0 ans
<b>Objectif maximum fixé par l'Etat</b>			<b>12 ans</b>



En 2019, plusieurs emprunts pourraient être contractés :

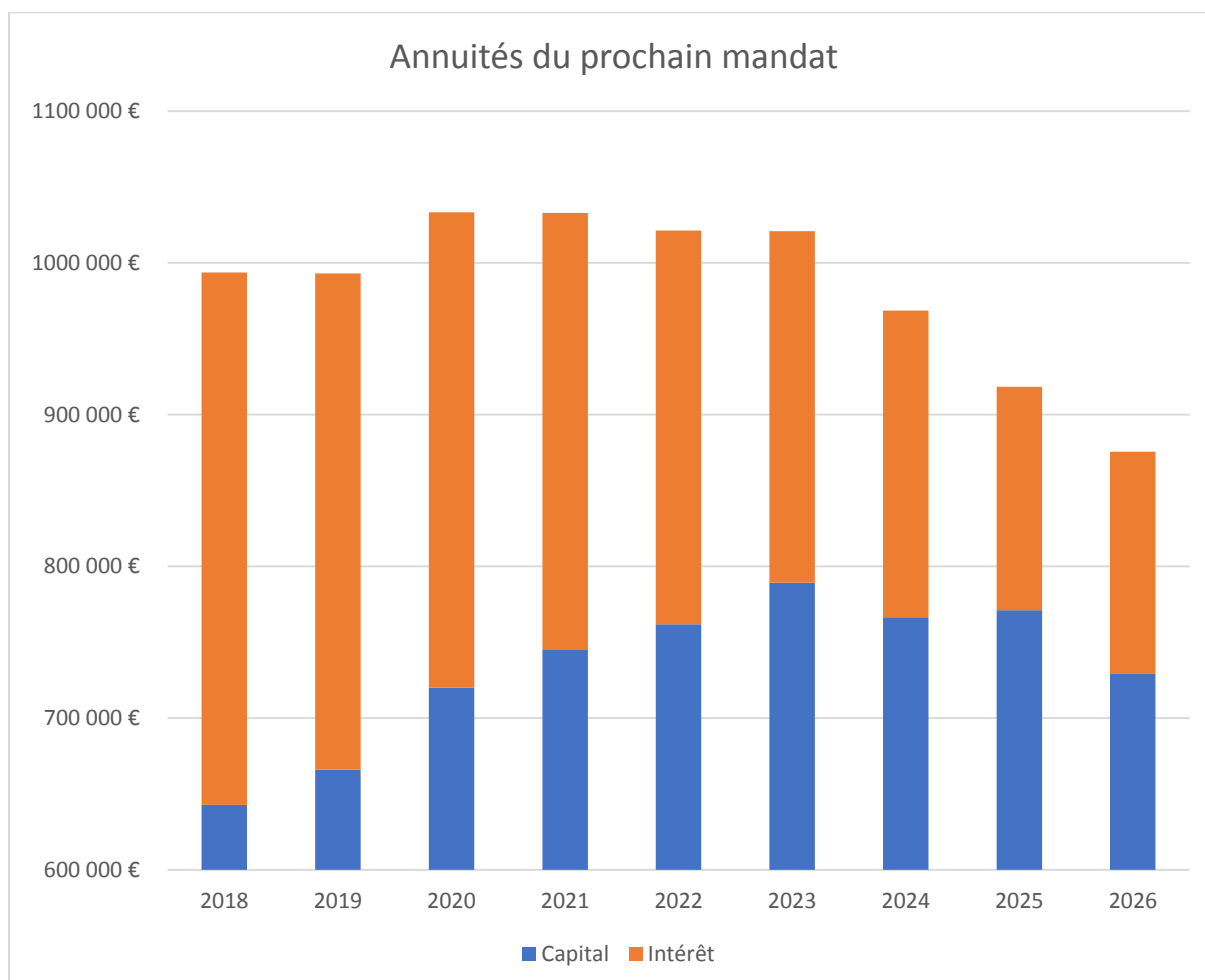
- pour remplacer un emprunt de la caisse des dépôts. Ce jeu d'écriture devrait être transparent pour la collectivité.
- pour faire face au décalage des subventions et FCTVA de l'Espace Charte un prêt relais d'1,5 millions d'euros.
- Pour financer le reste à charge de l'espace charte un emprunt de 700 000 €

Le prêt relais pourrait être réalisé à un taux d'environ 0,6%, soit une charge d'intérêt annuel d'environ 9 000€.

L'emprunt de 700 000€ pourrait être réalisé sur 20 ans à un taux d'environ 1,6% soit une charge d'intérêt annuel de 11 000€ et un remboursement de capital de 30 000€ pour la première année. Cela reviendrait donc à une annuité de 41 000€.

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2019	665 943	327 145	993 088	9 045 334
2020	720 106	313 366	1 033 472	8 325 228
2021	745 311	287 545	1 032 856	7 579 918
2022	761 803	259 636	1 021 440	6 818 114
2023	789 231	231 592	10 20 824	6 028 883
2024	766 351	202 173	968 525	5 262 531
2025	771 045	174 247	945 292	4 491 487
2026	728 986	146 574	875 560	3 762 501

	En cours	EB	remb
<b>2019 sans emprunt nouveau</b>	8 345 334	2 758 786	3,0 ans
<b>2019 avec emprunt nouveau</b>	9 045 334	2 758 786	3,3 ans
<b>Objectif maximum fixé par l'Etat</b>			<b>12 ans</b>



## 11- Cessions

En 2019, 2 cessions sont prévues :

- Le terrain rue de Lorraine pour le projet de construction SODICO.
- La maison Ernwein après l'acquisition de l'ensemble maison et terrain, la ville gardera le terrain et revendra l'habitation.

Des réflexions sont en cours pour la vente d'un terrain rue du Général de Gaulle et pour la cession du restaurant scolaire la cantine au département.

Par ailleurs, l'acquisition auprès de la SNCF de parcelles situées rue Blumstein permettra d'envisager la vente du terrain super U dès que les négociations auront pu aboutir. Aussi, cette vente n'a pas été inscrite au budget 2019 et viendra, le cas échéant, s'y intégrer par le biais d'une décision modificative.

## 12- Investissements 2019

Epargne brute prévisionnelle 2019 :	1 859 k€
Remboursement du capital de la dette :	- 675 k€
<b>Epargne nette :</b>	<b>1 184 k€</b>
Restes à réaliser :	- 282 k€
Dépenses imprévues :	- 100 k€
Excédents reportés 2018 :	1 037 k€
Recettes réelles d'investissement :	2 600 k€
Emprunts :	2 203 k€
<b>Autofinancement disponible :</b>	<b>6 642 k€</b>

### Nouvelles dépenses d'investissement 2019

Les propositions de dépenses d'investissement pour 2019 sont récapitulées dans le tableau ci-dessous. Le détail est présenté dans le tableau annexé à cette note.

<b>Service</b>	<b>Montant (k€)</b>
Associations	3 214
Foncier	1 310
BE	1 266
CTM	360
Sécurité civile	119
Scolaire	96
Sport	67
Informatique	62
Aronde	45
Communication	32
Culture	26
Etat civil	20
Autres et arrondis	25
<b>Total</b>	<b>6 642</b>



### Détail des investissements de plus de 20k€

SUITE TRAVAUX CONSTRUCTION LOCAUX RUE DE LA CHARTE	3 200 000 €
TRAVAUX DE VOIRIE RUE DE MULHOUSE TRANCHE JURA PAIX	655 000 €
ACQUISITION PROPRIETE ERNWEIN (rue de la Navigation)	500 000 €
ACQUISITION PROPRIETE FREY (21 rue Foch)	380 000 €
SNCF, DEVOIEMENT DU CÂBLE (rue Blumstein)	192 500 €
TRAVAUX BUREAUX ET REFECTOIRE DU CTM (hors travaux en régie)	160 000 €
ACQUISITION TERRAINS SNCF (rue Blumstein)	150 000 €
PROLONGEMENT VOIE VERTE RUE G. DE GAULLE, (Tuilerie/Tassigny)	130 000 €
VIDEOPROTECTION - PHASE2	102 000 €
DEPENSES IMPREVUES	100 000 €
PARCOURS SENSORIEL (rue de l'école)	61 300 €
ENTRETIEN VOIRIE (Minimum nécessaire à l'entretien pur)	60 000 €
MARCHE D'ENTRETIEN DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	60 000 €
RESEAUX DE VOIRIE OPERATION POINT A TEMPS	55 000 €
CHAUDIERE DU COSEC	49 200 €
MARQUAGE ROUTIER	45 000 €
LUMINAIRE (LOT 02) ACCORD CADRE	40 000 €
CHEMINEMENT PIETON (entre rue de la chapelle et Jeanne d'Arc)	36 000 €
350 LUMINAIRES 3334 A REMPLACER	30 000 €
INFRASTRUCTURE RESEAU INFORMATIQUE (Remplacement Baie disque)	30 000 €
MISSION BRGM RAPPORT FINAL REMIS EN 2019	30 000 €
FRAIS ACTES NOTARIES ET PV D'ARPENTAGE	30 000 €
SITE INTERNET	30 000 €
MULHOUSE JURA RENFORCEMENT STRUCTURE CHAUSSEE	20 000 €
RUE DES BOIS AMENAGEMENT PARKING	20 000 €
AIRE DE JEUX : COMPLEMENT ECOLE PASTEUR	20 000 €
REFECTION ESCALIER ANNEXE ECOLE LYAUTEY	20 000 €

## 13- Prospective

FONCTIONNEMENT	Rétrospective					Prospective			Evolutions moyennes	Hypothèses d'évolution
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>										
Ventes, prestations, locations	1 429 669 €	1 064 901 €	981 160 €	1 242 919 €	1 139 700 €	1 025 730 €	923 157 €	830 841 €	-15,2%	-10%
Impôts locaux	5 601 817 €	5 560 855 €	5 992 696 €	6 077 061 €	6 194 515 €	6 325 881 €	6 460 187 €	6 597 491 €	2,2%	Cf fiscalité
Autres taxes	518 777 €	606 174 €	685 550 €	782 921 €	708 000 €	743 400 €	780 570 €	819 599 €	8,1%	5%
DGF	1 753 843 €	1 486 220 €	1 345 438 €	1 283 357 €	1 230 289 €	1 168 775 €	1 110 336 €	1 054 819 €	-10,1%	-5%
Autres dotations, reversement de fiscalité et atténuation de charges	1 947 217 €	2 158 865 €	2 045 802 €	2 105 258 €	1 878 282 €	1 878 282 €	1 878 282 €	1 878 282 €	1,6%	0%
Cessions	630 484 €	444 157 €	904 500 €	25 000 €	750 000 €	1 950 000 €	- €	- €	659 714 €	Cf PPI
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 881 807 €</b>	<b>11 321 172 €</b>	<b>11 955 146 €</b>	<b>11 516 516 €</b>	<b>11 900 786 €</b>	<b>13 092 067 €</b>	<b>11 152 532 €</b>	<b>11 181 032 €</b>	0,2%	
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT hors cessions	11 251 323 €	10 877 015 €	11 050 646 €	11 491 516 €	11 150 786 €	11 142 067 €	11 152 532 €	11 181 032 €	-0,6%	
% évolution par rapport à N-1 (hors cessions)	-1,5%	-3,3%	1,6%	4,0%	-3,0%	-0,1%	0,1%	0,3%		
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>										
Rémunérations et charges de personnel	5 004 433 €	5 037 355 €	4 963 203 €	4 945 507 €	5 067 000 €	5 168 340 €	5 271 707 €	5 377 141 €	-0,3%	2%
Dépenses des services	3 228 698 €	2 956 630 €	3 160 008 €	3 284 735 €	3 446 000 €	3 487 352 €	3 529 200 €	3 571 551 €	-0,7%	1,2%
Intérêts de la dette	422 385 €	395 893 €	370 129 €	346 864 €	330 000 €	302 366 €	276 545 €	249 636 €	-4,7%	Cf dette
Atténuations de produits, charges exceptionnelles etc	262 111 €	290 803 €	290 710 €	285 434 €	299 000 €	280 000 €	280 000 €	280 000 €	281 208 €	280 000 €
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 917 627 €</b>	<b>8 680 681 €</b>	<b>8 784 050 €</b>	<b>8 862 540 €</b>	<b>9 142 000 €</b>	<b>9 238 058 €</b>	<b>9 357 452 €</b>	<b>9 478 328 €</b>	-0,5%	
% évolution par rapport à N-1	-4,0%	-2,7%	1,2%	0,9%	3,2%	1,1%	1,3%	1,3%		
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>2 964 180 €</b>	<b>2 640 491 €</b>	<b>3 171 096 €</b>	<b>2 653 976 €</b>	<b>2 758 786 €</b>	<b>3 854 009 €</b>	<b>1 795 080 €</b>	<b>1 702 704 €</b>	2,2%	
Taux d'épargne brute	24,9%	23,3%	26,5%	23,0%	23,2%	29,4%	16,1%	15,2%		
Remboursement du capital de la dette	532 734 €	589 552 €	621 717 €	643 720 €	675 000 €	690 106 €	715 311 €	730 803 €	4,8%	Cf dette
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>2 431 446 €</b>	<b>2 050 939 €</b>	<b>2 549 379 €</b>	<b>2 010 256 €</b>	<b>2 083 786 €</b>	<b>3 163 903 €</b>	<b>1 079 769 €</b>	<b>971 900 €</b>	1,5%	
EPARGNE NETTE hors cessions	1 800 962 €	1 606 782 €	1 644 879 €	1 985 256 €	1 333 786 €	1 213 903 €	1 079 769 €	971 900 €		

## 14- BUDGET ANNEXE EAU 2019

<b>Dépenses de Fonctionnement</b>	
627 Services bancaires et assimilés	6 000,00€
658 Charges diverses de gestion courante	100,00€
66111 Intérêts	40 000,00€
673 Titre annulés sur exercices antérieurs	5 000,00€
022 Dépenses imprévues	7 000,00€
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>58 100,00€</b>
023 Virement à la section d'investissement	195 477,61€
6811 Dotations aux amortissements	140 000,00€
<b>Total des dépenses d'ordres de fonctionnement</b>	<b>335 477,61€</b>
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>393 577,61€</b>

<b>Recettes de fonctionnement</b>	
70111 Vente d'eau aux abonnés	284 000€
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>284 000,00€</b>
002 Résultat de fonctionnement reporté	105 577,61€
777 Amortissement des subventions	4 000,00€
<b>Total des recettes d'ordres de fonctionnement</b>	<b>109 577,61€</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>393 577,61€</b>

<b>Dépenses d'investissements</b>	
21531 Réseaux d'eau - rue des mimosas	108 000,00€
21531 Réseaux d'eau - rue de la Paix (Alliés/Gounod)	210 000,00€
21531 Réseaux d'eau - avenue Dollfus (Marne/Joffre)	210 000,00€
1641 Emprunts en euros	100 000,00€
020 Dépenses imprévues	20 000,00€
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>648 000,00€</b>
Amortissement des subventions	4 000,00€
<b>Total des dépenses d'ordres d'investissement</b>	<b>4 000,00€</b>
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>652 000,00€</b>

<b>Recettes d'investissements</b>	
Emprunt	162 596,47€
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>162 596,47€</b>
001 Résultat d'investissement reporté	153 925,92€
021 Virement de la section de fonctionnement	195 477,61€
281531 Amortissement réseaux d'eau	140 000,00€
<b>Total des dépenses d'ordres d'investissement</b>	<b>489 403,53€</b>
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>652 000,00€</b>

# 15- DETTE DE L'EAU

## Dettes actuelles

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2014	65 527	46 729	112 256	1 122 780
2015	68 135	43 516	111 651	1 054 645
2016	76 474	42 772	120 891	1 090 671
2017	79 296	39 850	119 147	1 011 375
2018	82 233	36 816	119 048	929 142
2019	85 287	33 662	118 950	843 854
2020	88 465	30 386	118 851	755 389
2021	91 771	26 982	118 753	663 618
2022	95 211	23 444	118 655	568 407
2023	98 789	19 767	118 556	469 618
2024	102 512	15 946	118 458	367 106
2025	89 268	12 218	101 487	277 837
2026	80 634	8 907	89 542	197 203

En 2019, un emprunt d'environ 163 000€ est prévu au budget pour financer des travaux.

## Dettes avec nouvel emprunt

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2019	85 287	33 662	118 950	1 006 854
2020	95 445	32 994	128 439	911 409
2021	98 863	29 478	128 341	812 546
2022	102 416	25 827	128 243	710 130
2023	106 109	22 035	128 144	604 021
2024	109 949	18 096	128 045	494 072
2025	96 824	14 249	111 074	397 247
2026	88 200	10 929	99 130	309 047