

# DOB - ROB

Année 2018

# Indicateurs clés internationaux

- « Les indicateurs d'activité du début du 4ème trimestre et les enquêtes de conjoncture disponibles jusqu'en décembre témoignent d'une croissance de l'économie mondiale toujours vive. L'inflation a dépassé son point bas mais elle est encore modérée pour ce stade du cycle économique. » (Alain Henriot )
- Le cours du baril a accentué en décembre son rebond amorcé à l'été 2017, du fait de la prolongation de l'accord Opep-Russie sur les quotas et de la panne d'un oléoduc. Les prix des métaux industriels sont en hausse tandis que de bonnes récoltes font stagner ceux des matières premières agricoles. (Manuel Maleki )
- Les indices de climat des affaires ont encore augmenté en décembre. Cela commence à générer des tensions sur l'appareil productif (ce qui est favorable à l'investissement) et sur le marché du travail, même si le taux de chômage n'a pas encore retrouvé son point bas d'avant-crise. (Alain Henriot )
- Le taux long américain est resté stable en décembre, suite à l'absence d'accélération de l'inflation. Il n'a toutefois pas été insensible à l'adoption de la réforme fiscale. Les taux long européens se sont un peu tendus, surtout le taux italien dans la perspective d'élections législatives incertaines. (Alain Henriot )

# Solde budgétaire de l'État

*En points de produit intérieur brut*

	EXÉCUTION 2016	PRÉVISION D'EXÉCUTION 2017	PRÉVISION 2018
Solde structurel (1)	-2,5	-2,2	-2,1
Solde conjoncturel (2)	-0,8	-0,6	-0,4
Mesures exceptionnelles et temporaires (3)	-0,1	-0,1	-0,2
<b>Solde effectif (1+2+3)</b>	<b>-3,4</b>	<b>-2,9</b>	<b>-2,8 (*)</b>

(\*) L'écart entre le solde effectif et la somme de ses composantes s'explique par l'arrondi au dixième des différentes valeurs

- Source : <https://www.legifrance.gouv.fr/eli/loi/2017/12/30/CPAX1723900L/jo/texte/>
- Avis n° 2017-4 relatif auX projetS de loi de finances et de financement de la sécurité sociale pour l'année 2018

Le Haut Conseil considère que le scénario macroéconomique du projet de loi de finances (prévisions de croissance, d'inflation, d'emploi et de masse salariale) est prudent pour 2017 et raisonnable pour 2018.

# Indicateurs clés nationaux

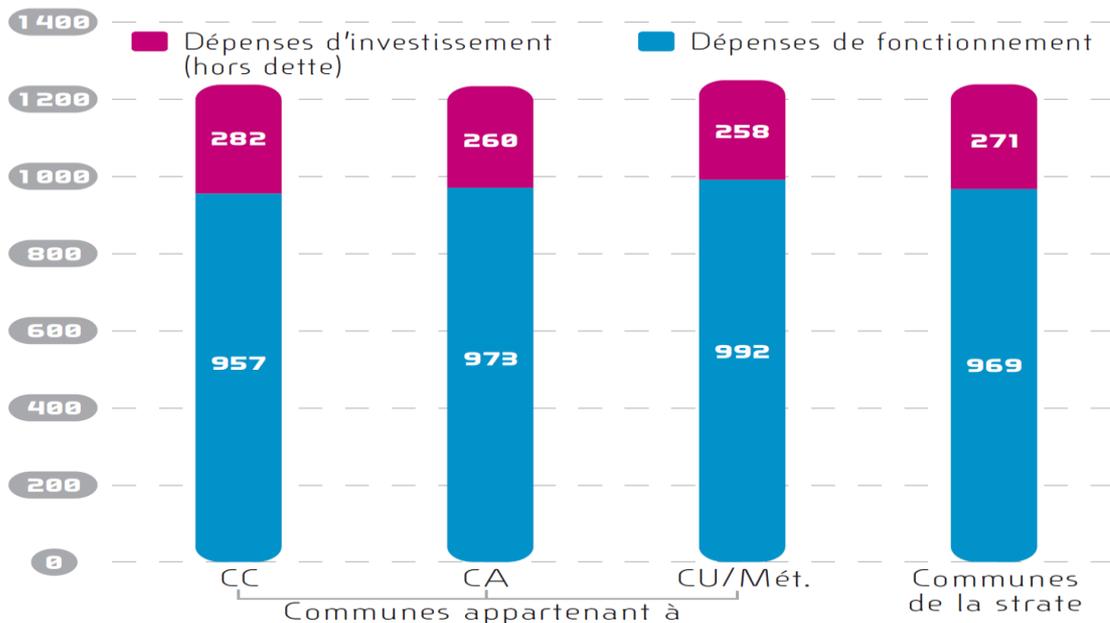
## Indicateurs clés nationaux

Indicateurs clés nationaux	Date de mise à jour	Date de valeur	Valeur	Tendance / période précédente	Période de référence
<b>Croissance économique</b>	30/01/2018	4e trimestre 2017	+ 0,6 %	↗	T/(T-1)
<b>Consommation</b>	30/01/2018	Décembre 2017	44,9 milliards d'euros	↘	M/(M-1)
<b>Confiance des ménages</b>	26/01/2018	Janvier 2018	104	↘	M-(M-1)
<b>Emploi salarié</b>	12/12/2017	3e trimestre 2017	25038 milliers	↗	T/(T-1)
<b>Taux de chômage</b>	16/11/2017	3e trimestre 2017	9,7 %	↗	T/(T-1)
<b>Prix à la consommation</b>	31/01/2018	Janvier 2018	+ 1,4 %	↗	Glissement annuel M/(M-12)
<b>Production industrielle</b>	10/01/2018	Novembre 2017	- 1,0 %	↘	M/(M-1)
<b>Capacités de production</b>	26/01/2018	1er trimestre 2018	85,8 %	↗	T/(T-1)
<b>Coût du travail</b>	19/12/2017	3e trimestre 2017	+ 1,3 %	↗	Glissement annuel T/(T-4)

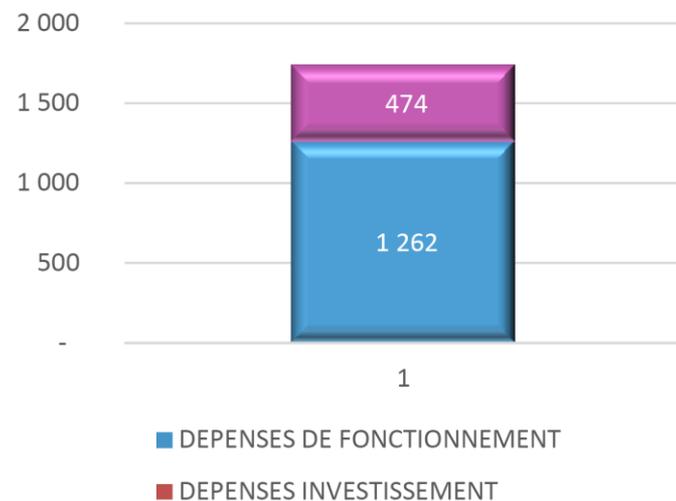
- Source : INSEE

# Indicateurs clés Strate

## Dépenses hors dette (en € / hab.)



## Dépenses hors dette (en € / hab.)

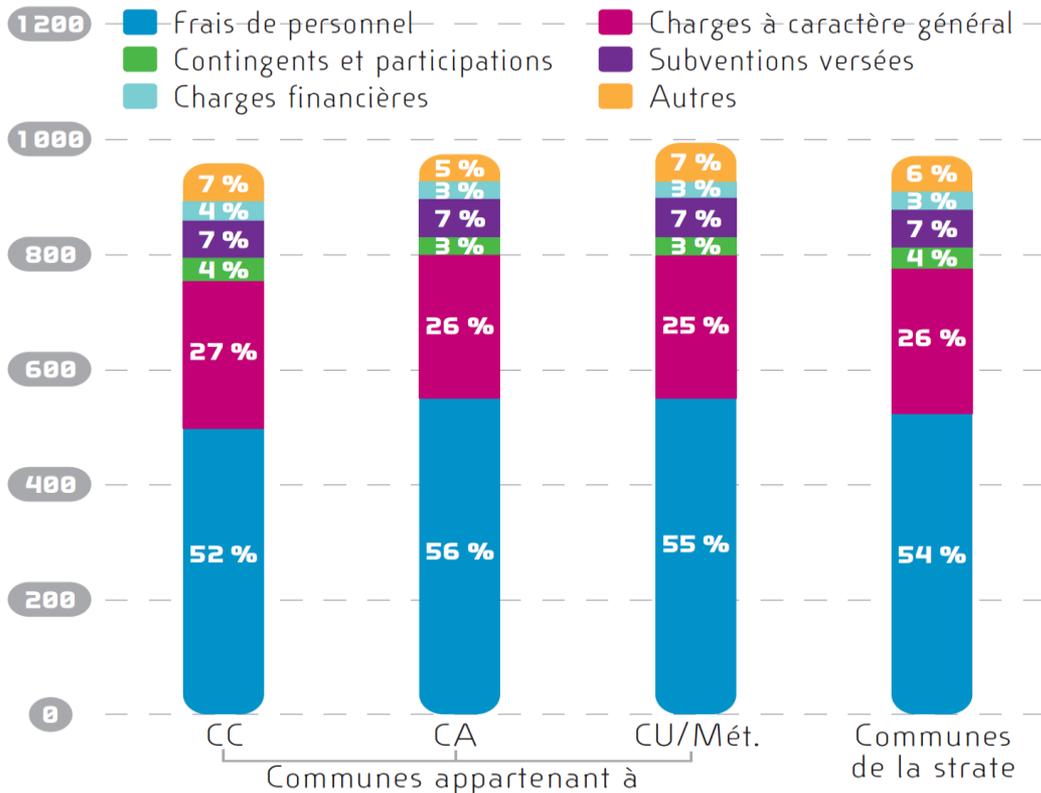


- Saint Clément investit 75 % de plus que la moyenne de la strate
- Saint Clément fonctionne avec 30% de plus que la moyenne de la strate

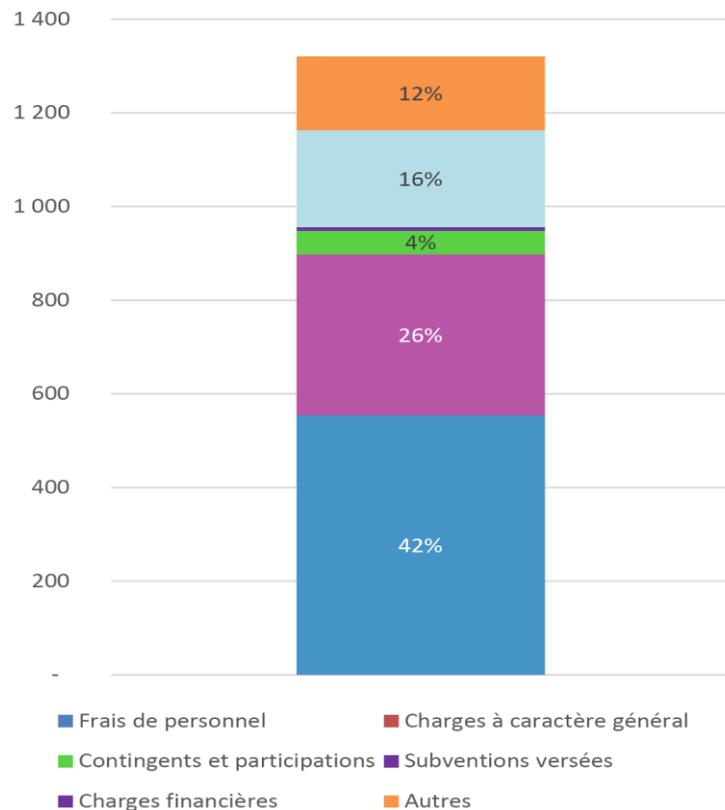
- Source : La Banque Postale

# Indicateurs clés Strate

Structure et montants (en € / hab.)  
des dépenses de fonctionnement



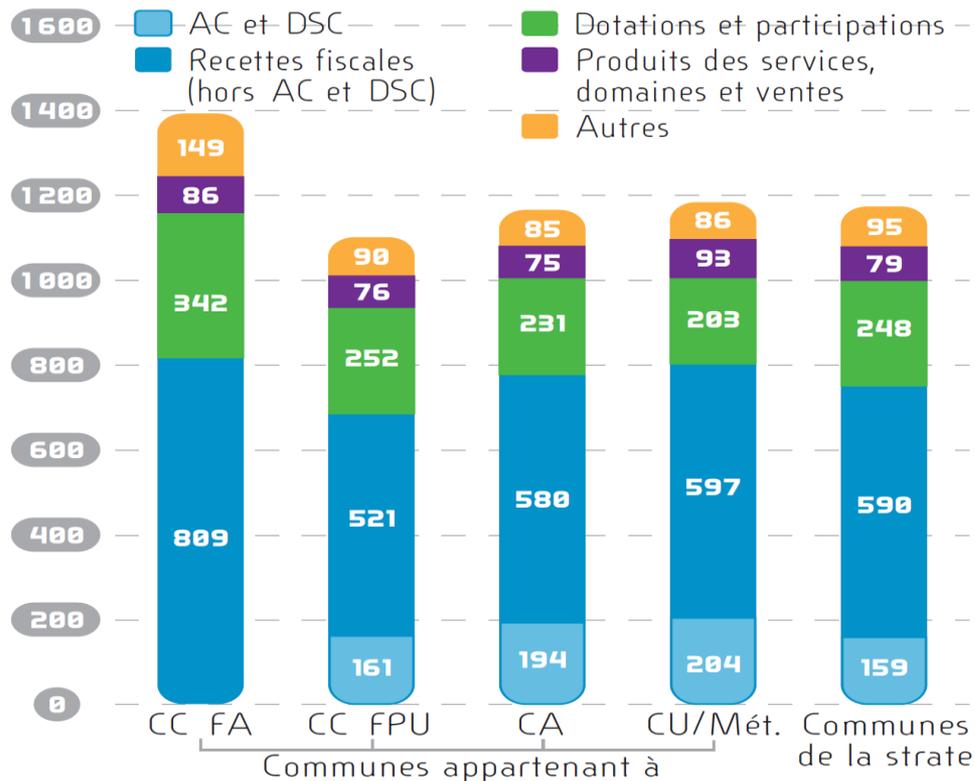
Structure et montants (en € / hab.)  
des dépenses de fonctionnement



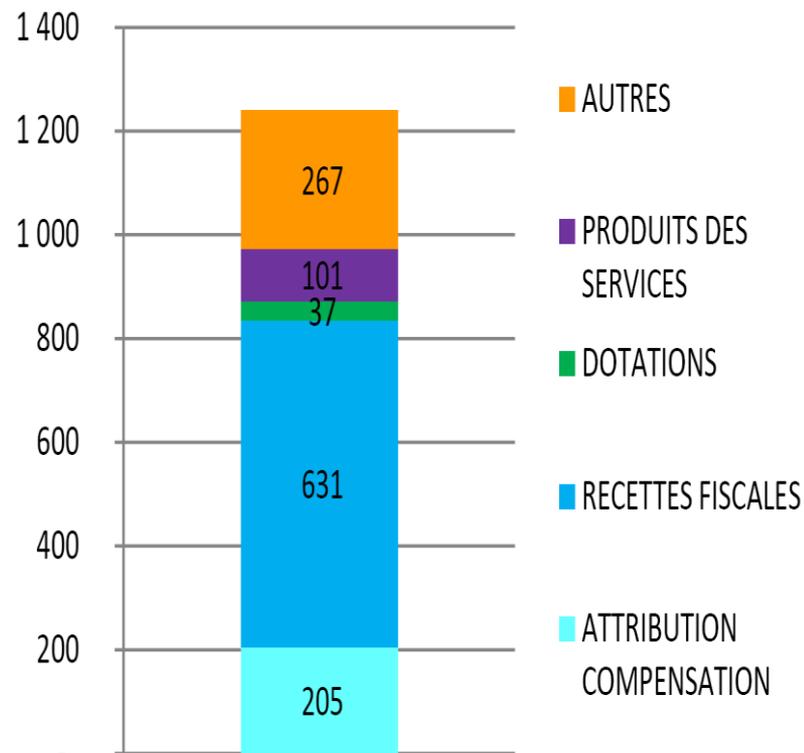
- Source : La Banque Postale

# Indicateurs clés Strate

Recettes de fonctionnement  
(en € / hab.)



Recettes de fonctionnement en €/hab.



• Source : La Banque Postale

**COMMUNE**

**FONCTIONNEMENT**

**DÉPENSES**

# ÉVOLUTION DE LA DÉPENSE PUBLIQUE LOCALE

- En 2017, l'objectif non prescriptif (ODEDEL) fixé par l'Etat était, pour le bloc communal, une augmentation des dépenses de 2,1% dont 1,3% pour les dépenses de fonctionnement.
- En 2018, l'Etat propose de contractualiser un objectif de +1,2 % pour les dépenses de fonctionnement avec les 340 communes dont les DRF excèdent 60 Millions d'euros.
- La contractualisation est possible sur option mais les contraintes sont trop fortes au regard des avantages potentiels (bonus du taux de subventionnement à la DSIL)

# ÉVOLUTION DE LA DÉPENSE PUBLIQUE LOCALE

Objectif national d'évolution  
des dépenses de  
fonctionnement

Évolution annuelle  
moyenne 2018/2022

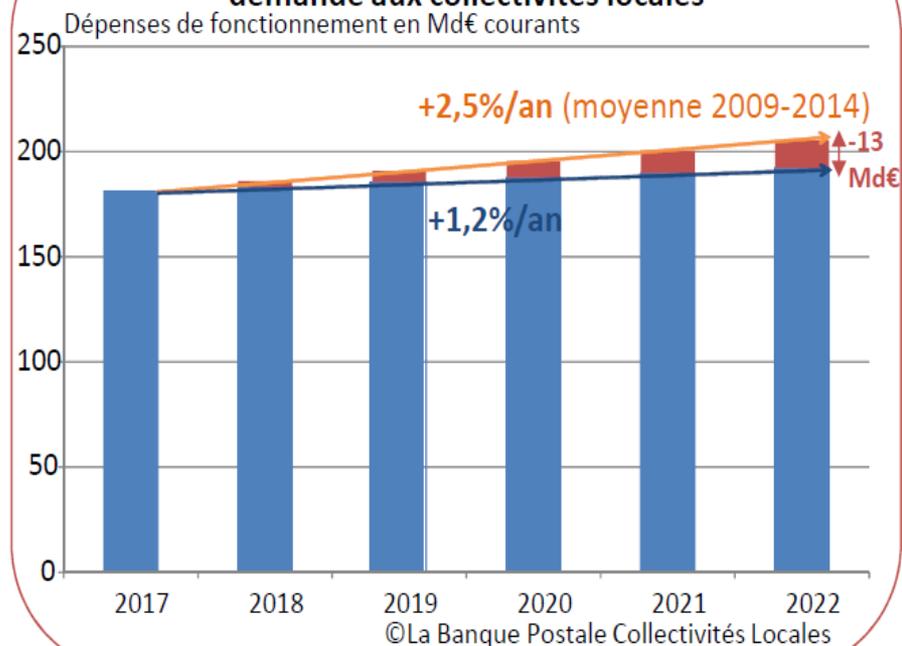
Collectivités locales	+ 1,2 %
Communes	+ 1,1 %
Groupements à fiscalité propre	+ 1,1 %
Départements	+ 1,4 %
Régions	+ 1,2 %

Budgets principaux + budgets annexes

Sources : Art. 13 LPFP 2018-2022

+ « Transferts financiers de l'État aux collectivités territoriales »  
annexé au PLF 2018

Calcul de l'effort d'économie de 13 milliards d'euros  
demandé aux collectivités locales



# VILLE DE SAINT CLÉMENT DE RIVIÈRE

## Dépenses réelles de fonctionnement

Ville

	2014	% Δ	2015	% Δ	2016	% Δ	2017	Evolution 2014-2017
Charges générales	1 849 013	-1.15%	1 827 694	-7.40%	1 692 476	2.54%	1 735 483	-6.14%
Personnel	2 148 691	3.61%	2 226 320	0.63%	2 240 372	3.13%	2 310 471	7.53%
Atténuation produits	174 620	-44.93%	96 157	-2.44%	93 811	26.55%	118 715	-32.02%
Autres charges	122 894	-1.55%	120 995	4.16%	126 031	0.03%	126 064	2.58%
Subventions versées	428 930	16.55%	499 930	-4.62%	476 812	10.84%	528 515	23.22%
Contingents et participations	135 533	0.39%	136 059	-0.01%	136 044	0.23%	136 354	0.61%
Charges Financières	1 090 877	-2.01%	1 068 943	-1.40%	1 053 995	-1.20%	1 041 365	-4.54%
Ch exceptionnelles	1 645	238.42%	5 567	188.27%	16 048	-94.31%	913	-44.49%
<b>Total</b>	<b>5 952 203</b>	<b>0.49%</b>	<b>5 981 665</b>	<b>-2.44%</b>	<b>5 835 589</b>	<b>2.78%</b>	<b>5 997 880</b>	<b>0.77%</b>

### Sources : CA 2014 À 2017

Après une année 2016 marquée par de gros efforts, l'année 2017 marque un rattrapage certain. Les dépenses de personnel ont connu un bond lié en grande partie aux congés maternité qu'il a fallu remplacer, et seulement partiellement compensés par les recettes de notre contrat d'assurance. Le nouveau contrat permettra de rétablir des recettes en lien plus étroit avec les dépenses liées aux remplacements de ce type.

Sur le mandat, nous constatons un taux moyen annuel de progression de 0,26% quand l'Etat assigne aux collectivités sous contrat un objectif de 1,2 %.

**COMMUNE**

**FONCTIONNEMENT**

**RECETTES**

# DGF

## Estimation de la dotation forfaitaire 2018 pour : SAINT-CLEMENT-DE-RIVIERE

Dotation forfaitaire notifiée en 2017	+	Estimation de la part liée à la variation de la population	-	Estimation de l'écrêtement	=	Montant estimé de la dotation forfaitaire
101 918 €	+	-268 €	-	35 390 €	=	66 260 €

La commune n'a pas changé de régime fiscal en 2018

La population a diminué de 3 habitants entre 2017 et 2018.

La commune est concernée par l'écrêtement (son potentiel fiscal est supérieur au seuil déclencheur).

Comme annoncé par l'AMF, la DGF ne subit de prélèvement supplémentaire lié à la contribution au redressement des finances publiques, mais un écrêtement de près de 35% lié à notre politique fiscale.

Nous pouvons alors actualiser notre tableau de suivi de la DGF depuis le début du mandat :

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	<b>Mandat (2014-2019)</b>
Montant DGF	536 953	474 899	333 828	195 297	101 918	66 260	66 260	<b><u>-1 983 256</u></b>
Baisse annuelle		-62 054	-141 071	-138 531	-93 379	-35 658	0	
		-11.56%	-29.71%	-40.97%	-65.85%	0.00%	0.00%	
Baisse totale annuelle base 2013		-62 054	-203 125	-341 656	-435 035	-470 693	-470 693	
DSR		41 909	42 795	43 981	0	44 340	44 340	
DNP		2 329	0	0	0	2 449	2 449	
Dont contribution redressement		-51 822	-121 764	-122 791	-61 396	0	0	
Dont Ecretement			-14 247	-10 015	-32 291			
Variation (DSR+DNP)			-1 443	1 186	-43 981	46 789	0	

réel jusq'en 2017 inclus, estimé au delà

# DÉGRÈVEMENT TAXE D'HABITATION

Les schémas suivants nous montrent quel sera l'impact de ce dégrèvement sur les finances de la commune et sur le portefeuille des contribuables concernés.

Impact pour les 80% de ménages « dégrévés »

2018	2019	2020
- 30 %	- 65 %	- 100 %

Revenu fiscal de référence maximum pour bénéficier du dégrèvement

**Demi-part supplémentaire**  
(+ 6 000 €)

**Couple**  
(43 000 €  
soit + 8 000 € pour  
les 2 ½ parts suivantes)  
8 500 € dégrèvement partiel

**Célibataire**  
(27 000 € pour la 1<sup>ère</sup> part)  
28 000 € dégrèvement partiel

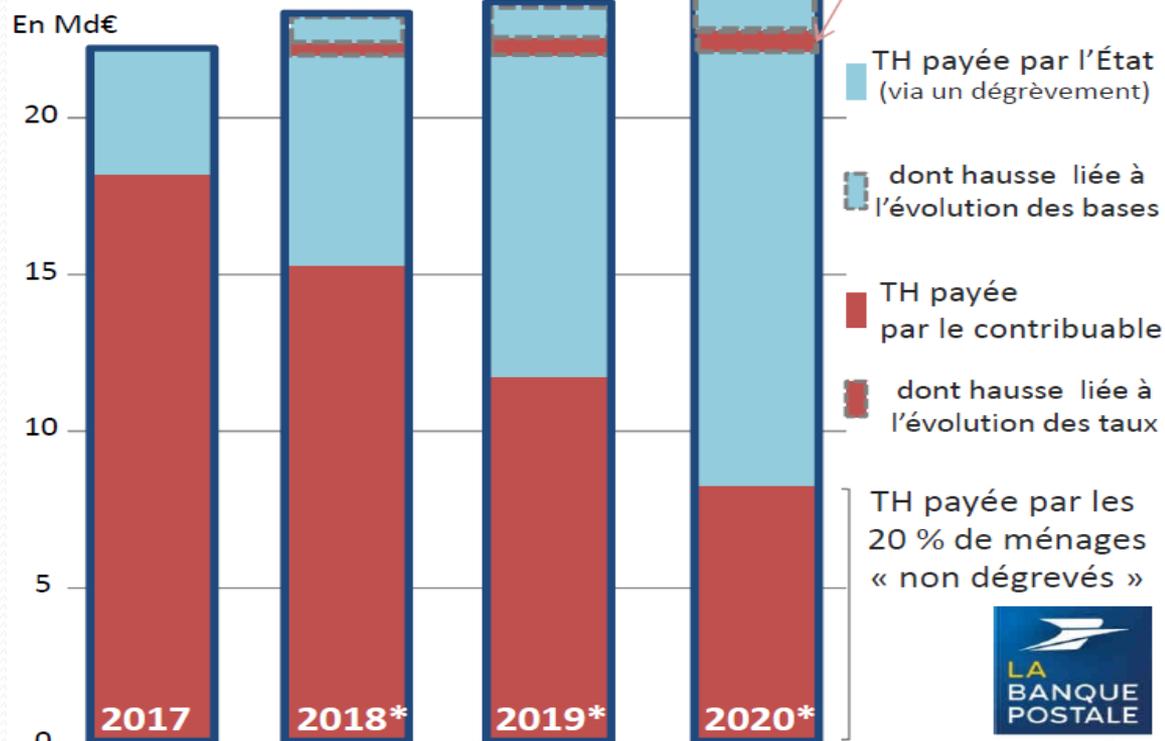
Impact sur le produit perçu par les collectivités locales



TH perçue par le bloc communal

▲ Partie de TH payée aussi par les ménages « dégrévés »

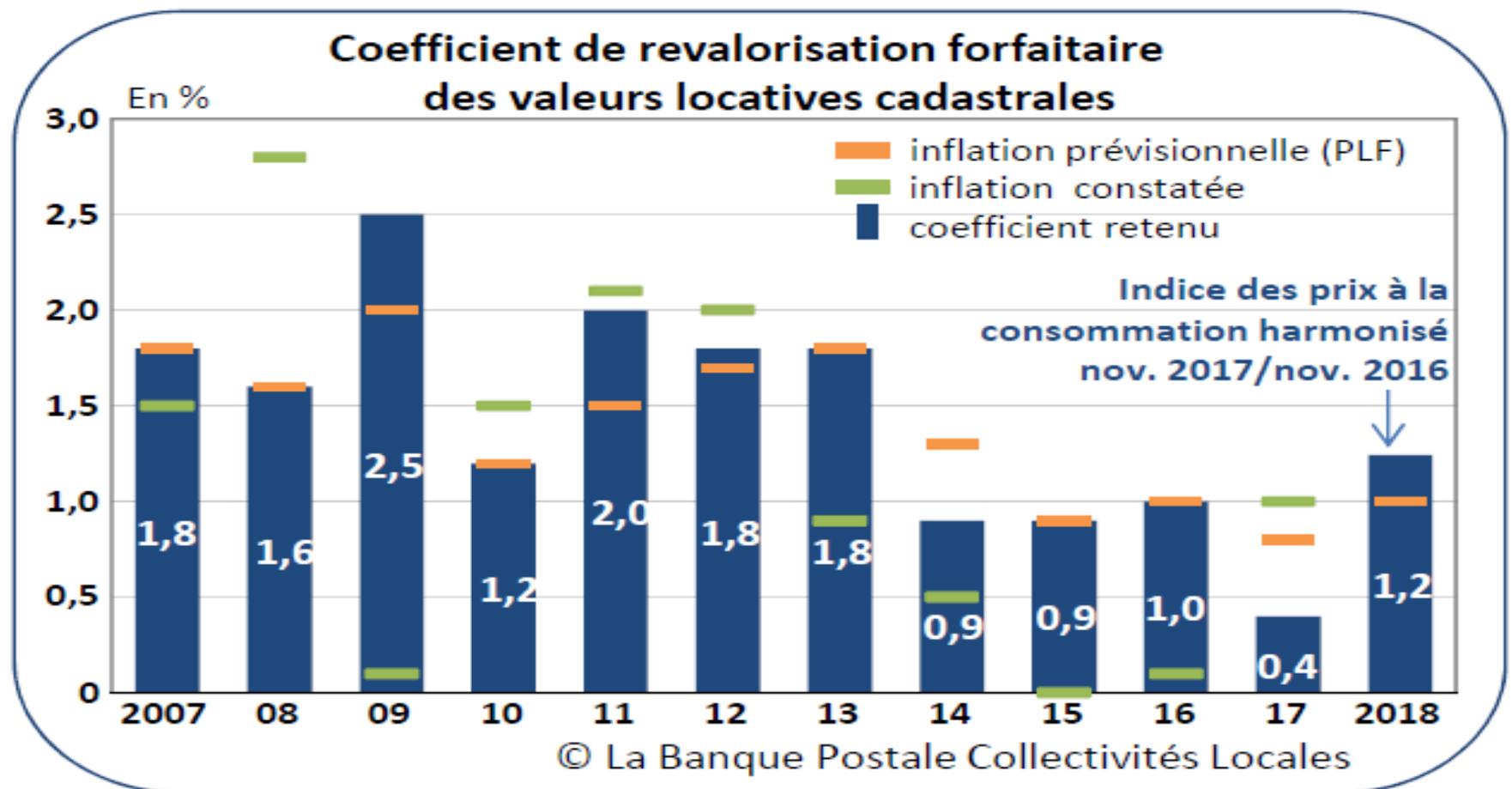
En Md€



# FISCALITÉ

## REVALORISATION FORFAITAIRE DES VALEURS LOCATIVES CADASTRALES

L'Etat nous annonce une revalorisation des bases à hauteur de l'inflation, soit 1,24 %.



# FISCALITÉ

Taux moyen constatés France (2016) Hérault (2017)

source : [https://www.impots.gouv.fr/portail/files/media/stats/delib16\\_34.xls](https://www.impots.gouv.fr/portail/files/media/stats/delib16_34.xls)

	TH			TFB			TFNB		
	Taux moyens	Taux plafonds	Taux Max	Taux moyens	Taux plafonds	Taux Max	Taux moyens	Taux plafonds	Taux Max
France	24.38%	60.95%	0.00%	20.85%	52.13%	0.00%	49.31%	123.28%	0.00%
Hérault	13.39%	75.63%	31.61%	18.19%	69.73%	46.33%	73.27%	210.10%	183.08%
Hérault strate	17.85%	75.63%	31.61%	25.99%	69.73%	46.33%	92.80%	210.10%	183.08%
CCGPSL strate	13.83%	75.63%	15.40%	21.05%	69.73%	24.64%	89.70%	210.10%	107.01%
Saint Clément	12.09%	75.63%		13.48%	69.73%		64.34%	210.10%	

# FISCALITÉ

## Limitrophes Montpellier CC GPSL

TH			TFB		
ville	taux	rang	ville	TAUX	rang
Ganges	8.56%	1	Saint-Clément-de-Rivière	13.48%	1
Valras-Plage	9.97%	2	Florensac	14.27%	2
Saint-Gély-du-Fesc	11.60%	3	Valras-Plage	15.07%	3
Montferrier-sur-Lez	11.95%	4	La Grande-Motte	15.30%	4
Saint-Clément-de-Rivière	12.09%	5	Teyran	16.60%	5
Villeneuve-lès-Béziers	12.56%	6	Mauguio	17.60%	6
Clermont-l'Hérault	12.66%	7	Ganges	17.73%	7
La Grande-Motte	12.95%	8	Vias	17.81%	8
Florensac	13.68%	9	Villeneuve-lès-Béziers	17.85%	9
Saint-Jean-de-Védas	14.11%	10	Lunel-Viel	18.54%	10

TFNB			taux moyen pondéré par les bases		
ville	TAUX	rang	Nom de la commune	TAUX	rang
Valras-Plage	37.36%	1	Valras-Plage	11.94%	1
Villeneuve-lès-Béziers	51.30%	2	Saint-Clément-de-Rivière	12.84%	2
Florensac	53.34%	3	Ganges	13.29%	3
Marseillan	55.42%	4	La Grande-Motte	13.93%	4
Teyran	56.00%	5	Florensac	15.34%	5
Palavas-les-Flots	59.87%	6	Teyran	15.43%	6
Bessan	59.88%	7	Montferrier-sur-Lez	15.67%	7
Béziers	60.06%	8	Villeneuve-lès-Béziers	16.22%	8
Vendargues	63.41%	9	Saint-Gély-du-Fesc	16.34%	9
Saint-Clément-de-Rivière	64.34%	10	Mauguio	16.36%	10

Total strate Hérault : 62

source : [https://www.impots.gouv.fr/portail/files/media/stats/delib16\\_34.xls](https://www.impots.gouv.fr/portail/files/media/stats/delib16_34.xls)

# FISCALITÉ

Projection +3%

## Limitrophes Montpellier CC GPSL

TH			TFB		
ville	taux	rang	ville	TAUX	rang
Ganges	8.56%	1	Saint-Clément-de-Rivière	13.89%	1
Valras-Plage	9.97%	2	Florensac	14.27%	2
Saint-Gély-du-Fesc	11.60%	3	Valras-Plage	15.07%	3
Montferrier-sur-Lez	11.95%	4	La Grande-Motte	15.30%	4
Saint-Clément-de-Rivière	12.46%	5	Teyran	16.60%	5
Villeneuve-lès-Béziers	12.56%	6	Mauguio	17.60%	6
Clermont-l'Hérault	12.66%	7	Ganges	17.73%	7
La Grande-Motte	12.95%	8	Vias	17.81%	8
Florensac	13.68%	9	Villeneuve-lès-Béziers	17.85%	9
Saint-Jean-de-Védas	14.11%	10	Lunel-Viel	18.54%	10

TFNB			taux moyen pondéré par les bases		
ville	TAUX	rang	Nom de la commune	TAUX	rang
Valras-Plage	37.36%	1	Valras-Plage	11.94%	1
Villeneuve-lès-Béziers	51.30%	2	Saint-Clément-de-Rivière	13.23%	2
Florensac	53.34%	3	Ganges	13.29%	3
Marseillan	55.42%	4	La Grande-Motte	13.93%	4
Teyran	56.00%	5	Florensac	15.34%	5
Palavas-les-Flots	59.87%	6	Teyran	15.43%	6
Bessan	59.88%	7	Montferrier-sur-Lez	15.67%	7
Béziers	60.06%	8	Villeneuve-lès-Béziers	16.22%	8
Vendargues	63.41%	9	Saint-Gély-du-Fesc	16.34%	9
Saint-Clément-de-Rivière	64.34%	10	Mauguio	16.36%	10

# FISCALITÉ

## Effort fiscal

- L'effort fiscal de Saint clément est en 2017 de 54,7 %. L'état exclu toute dotation nationale de péréquation les communes dont l'effort fiscal est inférieur à 85 %...
- A noter que l'Etat prend aujourd'hui en compte l'effort fiscal, sur le territoire de la commune, par la commune et la CCGPSL.
- La notification pour 2017 de la DGF nous informe que l'effort fiscal ainsi calculé est de 0,962606 alors que l'effort fiscal moyen de la strate est de 1,130644. Les subsides publics sont attribués sous condition d'effort fiscal suffisant. L'incitation est alors de demander un effort suffisant, sinon au niveau communal, au moins au niveau intercommunal...

# INTERCOMMUNALITE

# Allocation compensatrice

- L'allocation compensatrice versée par la Communauté de Communes du Grand Pic Saint Loup s'élevait à 1 034 024 € en 2017. Comme annoncé lors du ROB 2017, le transfert des Zones d'Activités Economiques (ZAE) à la CCGPSL s'accompagne du transfert des crédits correspondant via la ponction sur l'allocation compensatrice.
- Cette diminution est de 29 319 €, et a été parfaitement justifiée par les CCGPSL. Le montant de l'allocation compensatrice pour 2018 sera donc de 1 005 705 €.
- A noter que l'ensemble des taxes perçues par la CCGPSL sur le territoire de la ville de Saint Clément de Rivière est de 2 817 523 € en 2017.

**COMMUNE**

**INVESTISSEMENT**

<u>DEPENSES</u>		<u>RECETTES</u>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>540 687</b>	<b>SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT</b>	<b>231 534</b>
Emprunts en euros	465 687	<b>VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>140 000</b>
Dépôts et cautionnements reçus	75 000	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>306 749</b>
<b>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</b>	<b>538 882</b>	<b>DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES</b>	<b>680 647</b>
Dont A DAP 3 ans obligatoires	250 000	F.C.T.V.A.	300 000
Autres	288 882	Taxe d'aménagement	200 000
<b>Installations de voirie</b>	<b>370 125</b>	Excédents de fonctionnement capitalisés	180 647
Marché entretien 2018	150 000	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>284 602</b>
Mise en accessibilité arrêts de bus Boulidou	60 000	CCGPSL	
Autres	160 125	Fonds de concours 2017	30 000
<b>Réseaux d'électrification</b>	<b>528 500</b>	Fonds de concours 2018	30 000
Eclairage public (mise en sécurité)	400 000	AUTRES	
Remplacement 50 mâts dangereux	40 000	CAF Subvention 2017	16 112
Autres	88 500	CAF Subvention 2018	8 490
<b>Divers</b>	<b>109 973</b>	Eclairage public (Fonds européens)	200 000
<b>Restes à réaliser</b>	<b>232 440</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>75 000</b>
<b><u>TOTAL DEPENSES</u></b>	<b><u>2 320 607</u></b>	Dépôts de garantie	75 000
		<b>Restes à réaliser</b>	<b>35 378</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>566 697</b>	<b><u>TOTAL RECETTES</u></b>	<b><u>1 753 910</u></b>

## **MODIFICATION DES MODALITÉS DE NOTIFICATION DE LA DGF :**

- Notification par arrêté ministériel publié au JO et non plus par courrier préfectoral.

## **AUTOMATISATION DU FCTVA -ARTICLE 156 DE LA LF 2018.**

- L'entrée en vigueur de la réforme est prévue pour les attributions du FCTVA versées à compter de 2019.

## **DOTATIONS D'INVESTISSEMENT**

### **DOTATION D'ÉQUIPEMENT DES TERRITOIRES RURAUX (DETR) - ARTICLES 157 ET 158 DE LA LF 2018**

- Dossiers instruits par les services

### **DOTATION DE SOUTIEN À L'INVESTISSEMENT LOCAL (DSIL) - ARTICLE 157 DE LA LF 2018**

- Dossiers instruits par les services

## EMPRUNT :

Il nous reste encore des marges de manœuvre non négligeables que nous solliciterons le cas échéant sans alourdir le montant du service de la dette que nous avons connu en début de mandat (soit environ 1 550 k€).

Nous pourrions inscrire au budget un emprunt de 600 000 € afin de couvrir le besoin de financement identifié ci-avant mais nous ne mobiliserons tout ou partie de cet emprunt que sous conditions :

- Que les investissements soient sur le point d'être engagés
- Qu'une autre recette ne nous soit pas parvenue.

## ETAT DE LA DETTE :

Avec l'hypothèse de l'emprunt maximum de 600 000 € au budget 2018, voici ce que nous pourrions anticiper pour l'état de la dette :

	2013 (CA)	2014 (CA)	2015 (CA)	2016 (CA)	2017 (CA)	2018 (Prev)	Evolution mandat
Encours	22 776 914.88	22 340 632.96	21 885 847.37	21 408 848.78	21 947 059.18	22 135 312.18	-2.82%
Evolution annuelle		- 436 281.92	- 454 785.59	- 476 998.59	538 210.40	188 253.00	Nouveau 2018
Evolution base 2013		- 436 281.92	- 891 067.51	- 1 368 066.10	- 829 855.70	- 641 602.70	600 000
Capital remboursé		436 281.92	456 259.09	476 998.59	411 747.56	411 747.00	
Intérêts		1 085 471.94	1 068 138.86	1 054 304.43	1 041 015.40		
Annuité		1 521 753.86	1 524 397.95	1 531 303.02	1 452 762.96		
Classe A1 (Risque 0)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Epargne brute	824 287	777 760	682 972	712 715	481 084		
Capacité de désendettement	27.6	28.7	32.0	30.0	45.6		

fin

Merci pour votre attention