

*Romilly-sur-Seine*

**RAPPORT  
SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES  
DE L'EXERCICE 2018**

Il convient de présenter successivement les grandes lignes de la maquette budgétaire tant en ce qui concerne le fonctionnement que l'investissement 2018 du budget principal puis les principaux investissements des budgets annexes.

## BUDGET PRINCIPAL

Les grands principes proposés pour l'élaboration du projet de budget 2018 sont les suivants :

- Renforcement et redressement des finances dans le cadre du Plan de Sauvegarde des Finances Locales présenté en décembre 2014,
- Intégration du refinancement des emprunts à risques dans le cadre du fonds de soutien de l'Etat et de l'emprunt structuré,
- Reprise anticipée des résultats 2017.
- Une baisse des taux de taxe foncière des propriétés bâties et de CFE à hauteur de 12%.

### **I / ESTIMATION DES RESULTATS 2017**

Afin de reprendre les résultats 2017 dans le rapport sur les orientations budgétaires (avec en grisé les lignes impactant 2018), il convient de les estimer puisque l'exercice 2017 n'est pas encore clos.

Sect°	Objet	Formules	BUDGET PRINCIPAL
<b>Fonctionnement / Exploitation</b>	Dépenses	<i>a</i>	20 706 579.43
	Recettes	<i>b</i>	22 052 406.14
	Résultat de l'exercice	<i>c=b-a</i>	1 345 826.71
	Résultat reporté N-1 / ligne 002 N	<i>d</i>	2 429 902.07
	Résultat de clôture	<i>e=c+d</i>	3 775 728.78
	Restes à réaliser à reporter en dépense	<i>f</i>	0.00
	Restes à réaliser à reporter en recette	<i>g</i>	0.00
	Solde des restes à réaliser	<i>h=g-f</i>	0.00
	<b>Résultat final</b>	<b><i>i=e+h</i></b>	<b>3 775 728.78</b>
<b>Investissement</b>	Dépenses	<i>A</i>	6 378 463.72
	Recettes	<i>B</i>	4 584 732.95
	Résultat de l'exercice	<i>C=B-A</i>	-1 793 730.77
	Résultat reporté N-1 / ligne 001 N	<i>D</i>	5 709 837.47
	Résultat de clôture / ligne 001 N+1	<i>E=C+D</i>	3 916 106.70
	Restes à réaliser à reporter en dépense	<i>F</i>	5 867 498.75
	Restes à réaliser à reporter en recette	<i>G</i>	2 320 281.14
	Solde des restes à réaliser	<i>H=G-F</i>	-3 547 217.61
	<b>Résultat final</b>	<b><i>I=E+H</i></b>	<b>368 889.09</b>
	<i>Affectation obligatoire à l'exécution du virement à la section d'investissement / ligne 1068 N+1</i>	<i>1068=-I (si I négatif)</i>	0.00
	<i>Affectation en report à nouveau de fonctionnement ou d'exploitation (solde disponible) / ligne 002 N+1</i>	<i>002=e-1068</i>	3 775 728.78
	<i>Résultat de l'exercice total</i>	<i>=c+C</i>	-447 904.06
	<i>Résultat de clôture total</i>	<i>=e+E</i>	7 691 835.48
	<b>Disponible net</b>	<b><i>=i+I</i></b>	<b>4 144 617.87</b>

## **II / SECTION DE FONCTIONNEMENT**

### **II-A / DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

La physionomie générale du projet se présenterait comme suit :

- **charges à caractère général / chapitre globalisé 011** : globalement, ce chapitre est en augmentation sachant qu'il comportera des réfections de peinture dans les écoles, le remplacement de caméra de vidéoprotection, le lancement d'opérations pour le cœur de ville, un coût plus important pour le désherbage et l'éclairage public.
- **charges de personnel / chapitre globalisé 012** : ce chapitre devrait connaître une hausse de l'ordre de 5% par rapport au budget 2017 avec la mise en place du parcours professionnels, carrières et rémunérations et du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel.
- **Atténuations de produits 014** : ce chapitre devrait connaître une nette diminution sachant que le prélèvement au titre de la contribution pour le redressement des finances publiques n'ont plus lieu d'être désormais.
- **charges de gestion courante / chapitre 65** : ce chapitre devrait connaître une certaine stabilité. Il intègre la mise en place d'une aide à l'installation des commerçants et des médecins.
- **charges financières / chapitre 66** : globalement, ce chapitre connaîtrait une légère baisse due au vieillissement naturel de la dette sachant qu'il n'y a plus désormais d'opérations de régularisations exceptionnelles liées aux emprunts à risques ou structurés qui ont tous été refinancés.
- **charges exceptionnelles / chapitre 67** : ce chapitre est quasiment stable. Il comporte principalement les bourses municipales aux étudiants.
- **dotations aux provisions / chapitre 68** : une dépense reste incorporée suite à la liquidation judiciaire de l'ESAT du « Quai de la Pallée ».

### **II-B / RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

La physionomie générale du projet se présenterait comme suit :

- **produit des services et du domaine / chapitre 70** : globalement, ce chapitre va connaître une quasi stabilité.
- **impôts et taxes / chapitre 73** : il est raisonnable de penser que la recette fiscale va diminuer avec la baisse des taux de 12% de la taxe foncière des propriétés bâties et de la cotisation foncière des entreprises allant bien au-delà de la revalorisation des bases des impositions locales de seulement 1.1%.
- **dotations et participations / chapitre 74** : ce chapitre serait en chute de 3.15%. Les recettes les plus importantes seront connues avec certitude en étant diffusées sur le site Internet de la

Direction Générale des Collectivités Locales à partir de la deuxième quinzaine de février 2018 sachant que l'augmentation de la Dotation de Solidarité Urbaine sera contrebalancée par l'arrêt de nombreux contrats aidés et la fin de la perception du fonds de soutien au développement des activités scolaires avec la reprise des semaines de quatre jours pour les écoles maternelles et élémentaires.

- **Autres produits / chapitres 75, 76, 77 et 78** : ces chapitres devraient être globalement stables.

### **III / SECTION D'INVESTISSEMENT**

#### **III-A / DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

La physionomie générale du projet se présenterait comme suit :

- **remboursement d'emprunts / chapitre 16** : globalement, ce chapitre connaîtra une augmentation avec le vieillissement normal de la dette.

- **acquisitions et travaux / chapitres 20, 204, 21 et 23** : le volume des investissements nouveaux serait revu à la hausse avec principalement la poursuite de la construction d'une nouvelle école. Il a été élaboré en tenant compte des recettes prévisibles d'investissement.

Les principaux investissements prévus en 2018 sont les suivants :

Groupe scolaire Simone Veil : 1 720 533€

Voiries, réseaux divers et services techniques : 1 700 000€

Plan Rénovation Thermique stade Bardin Gousserey : 220 000€

Agenda D'accessibilité Programmée : 230 000€

Acquisitions foncières : 200 000€

Changement sens circulation de la Boule d'or : 175 000€

Vidéoprotection : 170 000€

L'enveloppe globale s'élèverait à environ 6 380 000€ hors prise en compte des reports.

#### **III-B / RECETTES D'INVESTISSEMENT**

La physionomie générale du projet se présenterait comme suit :

- **cessions / chapitre 024** : ce chapitre concerne plusieurs ventes envisagées à hauteur d'environ 100 000€.

- **dotations / chapitre 10** : ce chapitre connaîtrait une légère diminution venant d'un Fonds de Compensation de Taxe sur la Valeur Ajoutée moins important que sur le précédent exercice.

- **subventions / chapitre 13** : ce chapitre verrait une baisse liée à la prise en compte des projets subventionnables d'investissement en cours qui se finalisent (essentiellement le Pôle d'Echange Multimodal, le Plan Rénovation Thermique, l'Agenda D'accessibilité Programmée et le groupe scolaire Simone Veil).

- **emprunt / chapitre 16** : il n'y aura pas de recours à l'emprunt en 2018.

Les évolutions suivantes sont à constater par anticipation au 31 décembre 2018 :

Épargne brute : 2 195 000€

Épargne nette : 460 000€

Capital Restant Dû : 26 720 465€

Ratio de désendettement : 12,2 ans

**ANNEXE DOB 2018 / Budget Principal Ville**

GRANDS POSTES	Chapitre	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018 Prévisionnel
---------------	----------	---------	---------	---------	-------------------------

**PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Charges à caractère général	011	3 703 000	3 851 000	4 206 000	4 500 000
Charges de personnel	012	9 725 000	10 010 000	9 850 000	10 380 000
Atténuations de produits	014	26 000	425 000	217 000	30 000
Autres charges gestion courante	65	2 174 000	2 003 000	1 856 000	1 850 000
Frais financiers	66	645 000	2 678 000	995 000	955 000
Charges exceptionnelles	67	232 000	327 000	118 000	120 000
Dotations aux provisions	68	500 000	0	56 000	55 000

**PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Produits du service du domaine	70	1 000 000	1 198 000	1 215 000	1 210 000
Impôts et taxes	73	9 706 000	10 773 000	10 346 000	9 970 000
Dotations et participations	74	7 270 000	8 037 000	7 775 000	7 530 000
Autres produits de gestion courante	75	167 000	150 000	162 000	160 000
Produits financiers	76	1 000	447 000	420 000	420 000
Produits exceptionnels	77	24 000	26 000	40 000	30 000
Reprises sur provisions	78		400 000	0	0
Résultat n-1 reporté	002				3 775 729

**PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Emprunts	16	700 000	573 000	1 682 000	1 735 000
REPORTS					5 577 499
Immobilisations	20/204/ 21/23	3 169 000	5 000 000	5 156 000	6 380 000

**PRINCIPALES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Produits cessions immobilisations	024	0	741 000	213 000	100 000
Dotations et fonds divers (sans 1068)	10	887 000	919 000	558 000	510 000
REPORTS					2 320 281
Subventions d'investissement	13	1 797 000	115 000	3 365 000	1 610 000
Emprunts	16	0	2 151 000	0	0
Résultat N-1 reporté	001				3 916 107

<b>Autofinancement</b>	023/021	500 000	400 000	1 435 000	4 020 000
------------------------	---------	---------	---------	-----------	-----------

## BUDGETS ANNEXES

### **I / INTERVENTIONS ECONOMIQUES**

Dans la mesure où une grande partie de l'activité a été transférée le 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la CCPRS (site industriel Olympia avec un bâtiment modulaire, une Pépinière d'entreprises et deux Hôtels d'entreprises), le seul investissement potentiel sur ce budget consisterait en l'achat de l'ancien Franprix actuellement en négociation. Il y aura également une vente d'un terrain constituant la partie non développée de la zone économique Jacquard à Romilly-sur-Seine.

### **II / RESEAU EAU**

Les principaux nouveaux investissements prévus sont les suivants :

Remplacement des branchements en plomb : 330 000€

Renforcement du réseau Jean Jaurès : 80 000€

Traitement des éluas de l'installation de déferrisation : 50 000€

Opérations diverses.

Les tarifs sont revus à la baisse en 2018. Il n'y aura pas de recours à l'emprunt.

### **III / RESEAU ASSAINISSEMENT**

Suite à la dissolution du Syndicat Intercommunal de traitement des eaux usées des Moulinaires (qui avait repris la compétence traitement et aboutissant au transfert de la nouvelle station d'épuration avec son bassin d'orage), le budget annexe a retrouvé ses pleines compétences en conservant toujours son activité collecte.

Les principaux nouveaux investissements prévus sont les suivants :

Création réseau évacuation des eaux usées rue Anatole France : 527 000€

Création réseau évacuation des eaux usées rue des Nouettes : 310 000€

Autres branchements eaux usées diverses voies.

Les tarifs sont revus à la baisse en 2018. Il n'y aura pas de recours à l'emprunt.

### **IV / CINEMA MUNICIPAL**

L'investissement prévu pour ce budget consistera en un complément pour des travaux de réfection de la salle Lelouch pour 50 000€ HT sans besoin d'emprunt.

**RAPPORT**  
**SUR LES ENGAGEMENTS**  
**PLURIANNUELS ENVISAGES**  
**A COMPTER DE L'EXERCICE 2018**

Pour les années à venir, les deux principaux projets consisteront en :

la poursuite de la construction de l'école Simone Veil pour un montant global de dépenses estimé à 3 054 600€.

la finalisation en 2018 de la virtualisation pour un coût total de 117 435€.

Une nouvelle Autorisation de Programme, allant des exercices 2018 à 2020, sera mise en place pour les travaux de voirie au centre ville rue Anatole France à hauteur de 636 000€.



**RAPPORT**  
**SUR LA STRUCTURE ET LA GESTION DE**  
**LA DETTE**  
**DE L'EXERCICE 2017**

## I / Données de synthèse au 31/12/2017

Elements de synthèse	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Variation
Votre dette globale est de :	39 158 889.88 €	43 639 743.52 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	3.28 %	3.39 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	14.15 ans	16.21 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	7.99 ans	9.36 ans	↓

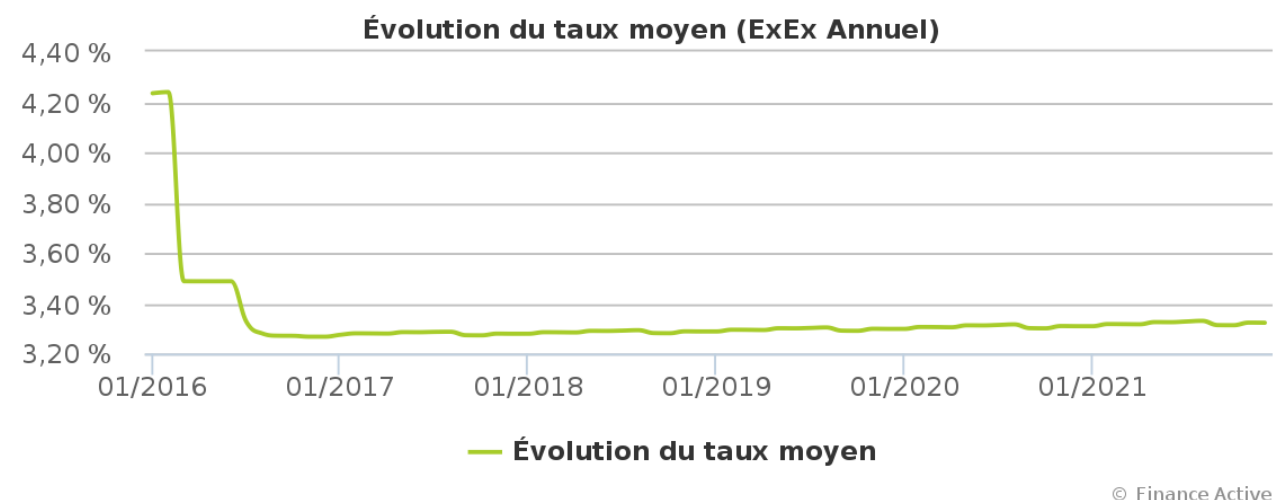
La dette est répartie sur 4 budgets, dont voici les principaux éléments :

Budget	CRD	Taux Moyen avec dérivés	Durée résiduelle (années)	Durée de vie moyenne (années)	Nombre de lignes
Budget Principal	28 454 473.32 €	3,38 %	14 ans	8 ans	12
Budget annexe Service Assainissement	5 794 121.56 €	2,99 %	16 ans	9 ans	21
Budget annexe Interventions Economiques	3 602 192.93 €	3,09 %	16 ans	9 ans	5
Budget annexe Service Eau	1 308 102.07 €	2,82 %	13 ans	7 ans	7

Le taux d'intérêt moyen de la dette est un indicateur couramment utilisé. Il reste toutefois purement informatif, car il faut bien entendu tenir compte de l'exposition au risque de taux et de la durée de la dette.

### Les marchés financiers de taux au 31/12/2017

Index	Taux(var/mens)	Variation
Eonia	-0,35	↓
T4M	-0,34	→
TAM	-0,36	→



## Tous vos emprunts

Référence	Prêteur	Capital restant dû	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Année de réalisation	Montant initial	Risque de taux	CBC
200005		64 503.30 €	2.98 ans	Taux fixe à 5.92 %	25/03/2018	5 906.26 €	2000	457 347.05 €	Fixe	1A
200205		194 441.99 €	5.60 ans	Taux fixe à 4.74 %	05/02/2018	9 708.04 €	2003	500 000.00 €	Fixe	1A
200305		15 161.04 €	3.00 ans	(Euribor 03 M-Floor -0.25 sur Euribor 03 M) + 0.25	01/01/2018	1 119.06 €	2005	60 000.00 €	Variable	1A
200401		11 786.71 €	1.63 an	Taux fixe à 0 %	18/08/2018	5 893.33 €	2004	88 400.00 €	Fixe	1A
200503		14 899.99 €	2.92 ans	Taux fixe à 0 %	02/12/2018	4 966.66 €	2005	74 500.00 €	Fixe	1A
200701		569 584.33 €	19.25 ans	Taux fixe à 4.12 %	31/03/2018	43 000.00 €	2007	700 000.00 €	Fixe	1A
200702		10 666.67 €	4.60 ans	Taux fixe à 0 %	08/08/2018	2 133.33 €	2007	32 000.00 €	Fixe	1A
200703		37 450.00 €	4.60 ans	Taux fixe à 0 %	08/08/2018	7 490.00 €	2007	112 350.00 €	Fixe	1A
200704-réam		3 580 161.71 €	11.67 ans	Taux fixe à 5.34 %	01/09/2018	418 761.06 €	2011	4 721 812.45 €	Fixe	1A
200705		29 716.67 €	4.60 ans	Taux fixe à 0 %	08/08/2018	5 943.33 €	2007	89 150.00 €	Fixe	1A
200801		21 396.00 €	5.43 ans	Taux fixe à 0 %	04/06/2018	3 566.00 €	2008	53 490.00 €	Fixe	1A
200802		26 964.00 €	5.83 ans	Taux fixe à 0 %	29/10/2018	4 494.00 €	2008	67 410.00 €	Fixe	1A
200901		17 554.60 €	6.50 ans	Taux fixe à 0 %	02/07/2018	2 507.80 €	2009	37 617.00 €	Fixe	1A
200902-conso2		942 351.40 €	18.00 ans	Taux fixe à 4.33 %	30/01/2018	3 513.66 €	2010	1 150 000.00 €	Fixe	1A
200903-conso1		2 642 183.40 €	18.54 ans	Taux fixe à 4.64 %	15/01/2018	30 989.88 €	2010	3 113 300.00 €	Fixe	1A

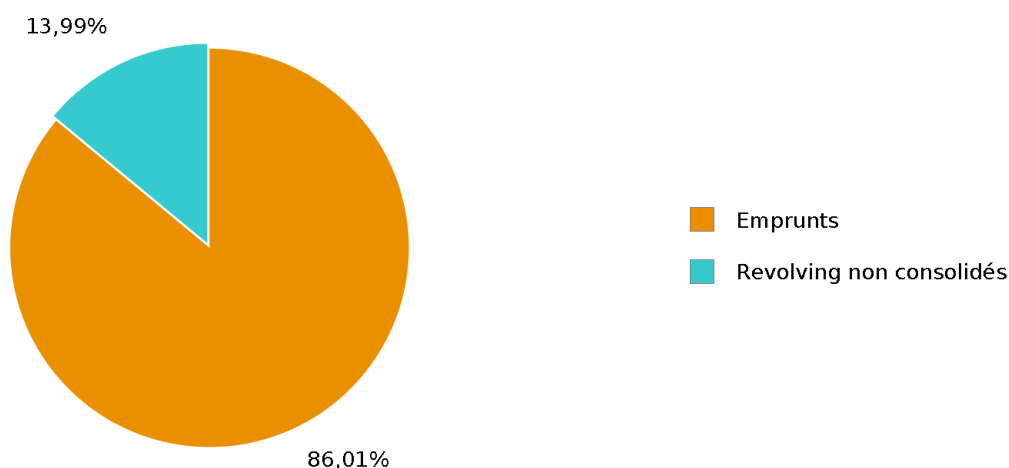
Référence	Prêteur	Capital restant dû	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Année de réalisation	Montant initial	Risque de taux	CBC
200903-conso2		288 362.56 €	18.54 ans	Taux fixe à 4.64 %	15/01/2018	3 382.17 €	2010	343 000.00 €	Fixe	1A
200903-conso3		649 842.37 €	18.54 ans	Taux fixe à 3.62 %	15/01/2018	5 946.42 €	2011	790 000.00 €	Fixe	1A
200903-conso5		685 546.73 €	18.54 ans	Taux fixe à 3.62 %	15/01/2018	6 273.13 €	2011	822 000.00 €	Fixe	1A
200903-conso6		1 210 715.54 €	18.54 ans	Taux fixe à 3.62 %	15/01/2018	11 078.72 €	2011	1 451 700.00 €	Fixe	1A
201001		18 167.49 €	7.93 ans	Taux fixe à 0 %	06/12/2018	2 270.93 €	2010	34 064.00 €	Fixe	1A
201201		7 200.00 €	9.79 ans	Taux fixe à 0 %	15/10/2018	720.00 €	2012	10 800.00 €	Fixe	1A
201301-Asn		22 118.40 €	11.37 ans	Taux fixe à 0 %	13/05/2018	1 843.20 €	2014	27 648.00 €	Fixe	1A
201302		21 708.00 €	11.40 ans	Taux fixe à 0 %	25/05/2018	1 809.00 €	2014	27 135.00 €	Fixe	1A
201401		33 308.81 €	11.88 ans	Taux fixe à 0 %	17/11/2018	2 775.73 €	2014	41 636.00 €	Fixe	1A
201502		54 694.46 €	12.23 ans	Taux fixe à 0 %	23/03/2018	4 207.27 €	2015	63 109.00 €	Fixe	1A
201601-1 ex 200601		5 027 856.77 €	12.17 ans	Taux fixe à 3.3 %	01/03/2018	116 473.50 €	2016	5 318 686.59 €	Fixe	1A
201601-2		79 260.34 €	12.17 ans	Taux fixe à 3.3 %	01/03/2018	1 836.13 €	2016	83 845.06 €	Fixe	1A
201601-3		2 710 930.88 €	10.92 ans	Taux fixe à 3.3 %	01/03/2018	83 977.25 €	2016	2 957 379.16 €	Fixe	1A
201601-4		42 735.76 €	10.92 ans	Taux fixe à 3.3 %	01/03/2018	1 323.84 €	2016	46 620.84 €	Fixe	1A
201602-1 ex 200602		2 475 776.46 €	13.08 ans	Taux fixe à 3.25 %	01/02/2018	53 779.04 €	2016	2 604 591.32 €	Fixe	1A
201602-2		4 818 840.40 €	10.83 ans	Taux fixe à 1.4 %	01/02/2018	100 055.28 €	2016	5 140 000.00 €	Fixe	1A

Référence	Prêteur	Capital restant dû	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Année de réalisation	Montant initial	Risque de taux	CBC
201603		3 719 298.24 €	13.08 ans	Taux fixe à 2 %	01/02/2018	89 185.19 €	2016	4 000 000.00 €	Fixe	1A
201604		51 856.00 €	13.15 ans	Taux fixe à 0 %	24/02/2018	3 704.00 €	2016	55 560.00 €	Fixe	1A
201605		12 760.53 €	13.46 ans	Taux fixe à 0 %	15/06/2018	911.47 €	2016	13 672.00 €	Fixe	1A
201606		4 007 022.38 €	16.50 ans	Taux fixe à 3.1 %	01/07/2018	310 075.75 €	2016	4 185 792.10 €	Fixe	1A
201607		307 134.62 €	27.50 ans	Taux fixe à 3.1 %	01/07/2018	15 550.26 €	2016	312 874.52 €	Fixe	1A
201608		4 639 230.66 €	16.50 ans	Taux fixe à 3.1 %	01/07/2018	358 997.98 €	2016	4 846 205.79 €	Fixe	1A
201609		44 832.67 €	13.76 ans	Taux fixe à 0 %	06/10/2018	3 202.33 €	2016	48 035.00 €	Fixe	1A
201704		11 878.00 €	14.57 ans	Taux fixe à 0 %	26/07/2018	791.87 €	2017	11 878.00 €	Fixe	1A
201705		38 990.00 €	14.61 ans	Taux fixe à 0 %	10/08/2018	2 599.33 €	2017	38 990.00 €	Fixe	1A
		39 158 889.88 €				1 732 762.20 €		44 532 598.88 €		

## II / Répartition par type de produits

### A. Dette par nature

	Nombre de lignes	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Emprunts	35	33 682 239.28 €	3,11 %
Revolving non consolidés	5	5 476 650.60 €	4,30 %
Revolving consolidés		0.00 €	0,00 %
<b>Dette</b>	<b>40</b>	<b>39 158 889.88 €</b>	<b>3,28 %</b>
Revolving disponibles		0.00 €	
<b>Dette + disponible</b>		<b>39 158 889.88 €</b>	



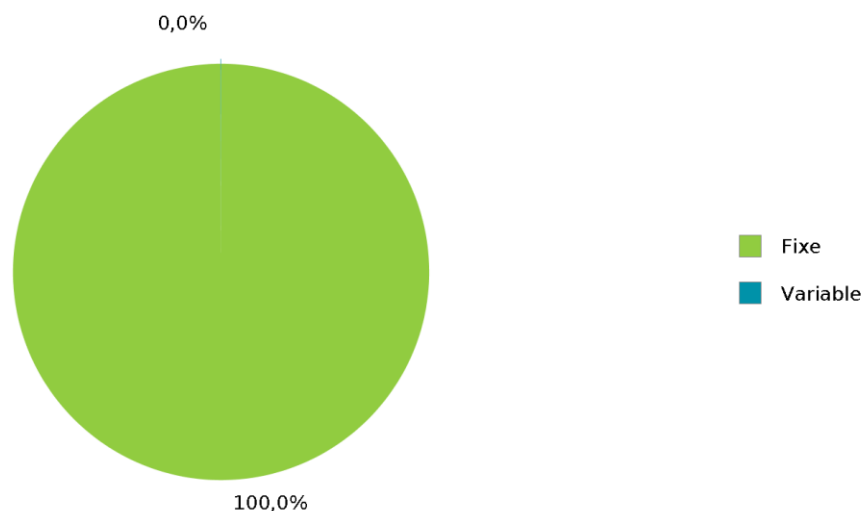
© Finance Active

C'est grâce aux lignes « **Revolving non consolidés** », constituées uniquement des emprunts Crédit Agricole Corporate & Investment Bank (CACIB), que l'on gère la trésorerie de la ville en réalisant des tirages et des remboursements temporaires tout au long de l'année afin de limiter les frais financiers au maximum.

A noter que les règles comptables imposent que le solde des remboursements soit ramené à zéro au 31 décembre de l'année. Pour autant, il n'y a pas eu lieu de recourir à ce mécanisme de fin d'année puisqu'il n'y a eu aucun mouvement depuis 2015 pour cause de marges insuffisantes. En effet, le taux utilisé EONIA est toujours négatif (et il n'est donc plus rentable de réaliser des remboursements temporaires).

## Dette par type de risque

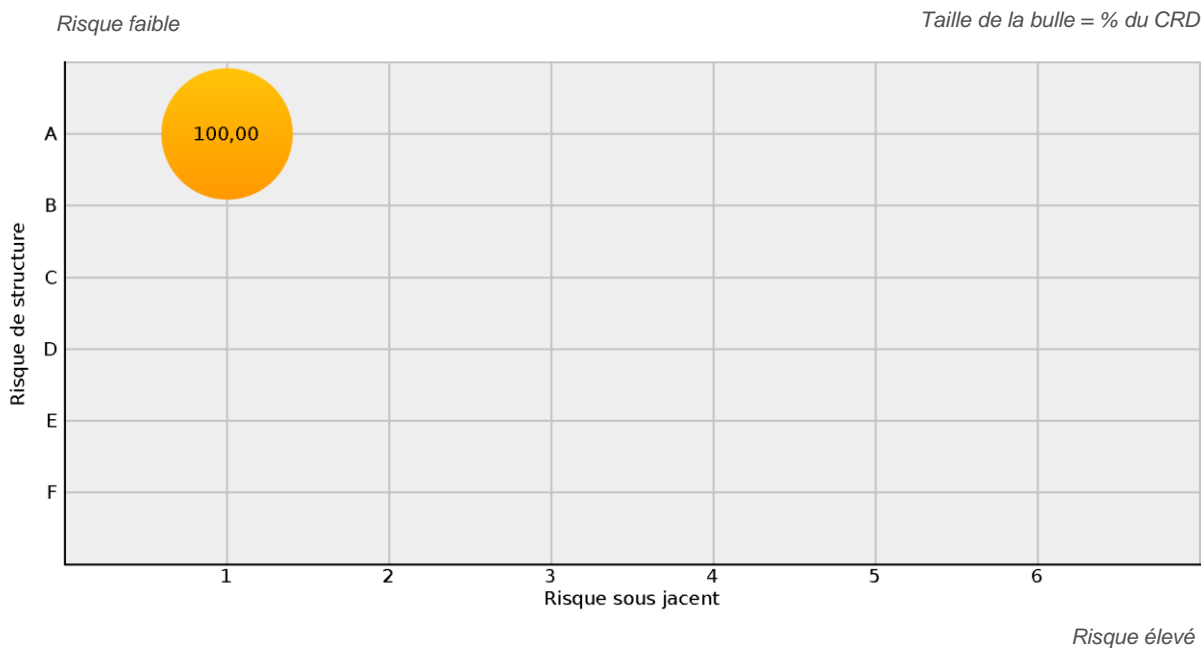
Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	39 143 728.84 €	99,96 %	3,28 %
Variable	15 161.04 €	0,04 %	0,00 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>39 158 889.88 €</b>	<b>100,00 %</b>	<b>3,28 %</b>



© Finance Active

Suite aux refinancements de 2015 et 2016 permettant la sécurisation des deux emprunts toxiques et de l'emprunt structuré, il y a désormais quasiment plus que des taux fixes dans l'encours.

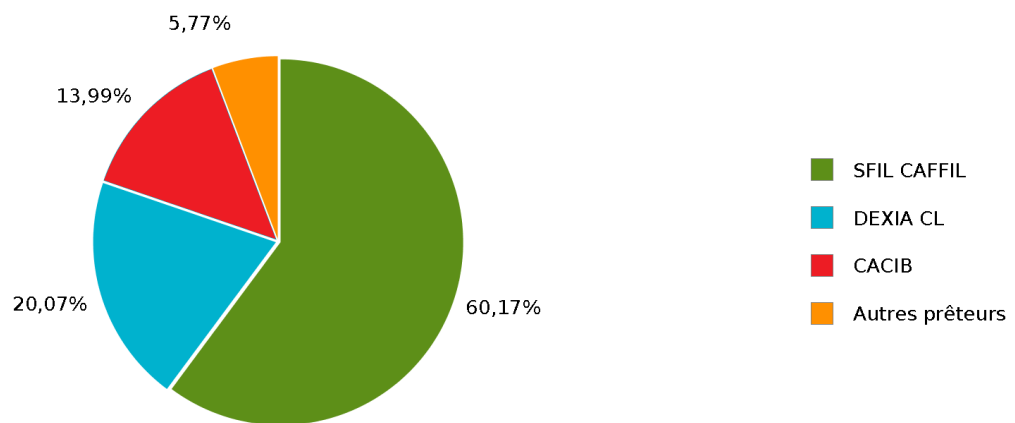
### C. Dette selon la charte de bonne conduite



De même, suites aux refinancements, l'encours global a basculé entièrement en 1A.

### III / Répartition par organismes















Prêteur	CRD	% du CRD	Disponible (Revolving)
SFIL CAFFIL	23 562 625,51 €	60.17 %	
DEXIA CL	7 860 783,75 €	20.07 %	
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	5 476 650,60 €	13.99 %	0 €
Autres prêteurs	2 258 830,02 €	5.77 %	
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>39 158 889,88 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0 €</b>



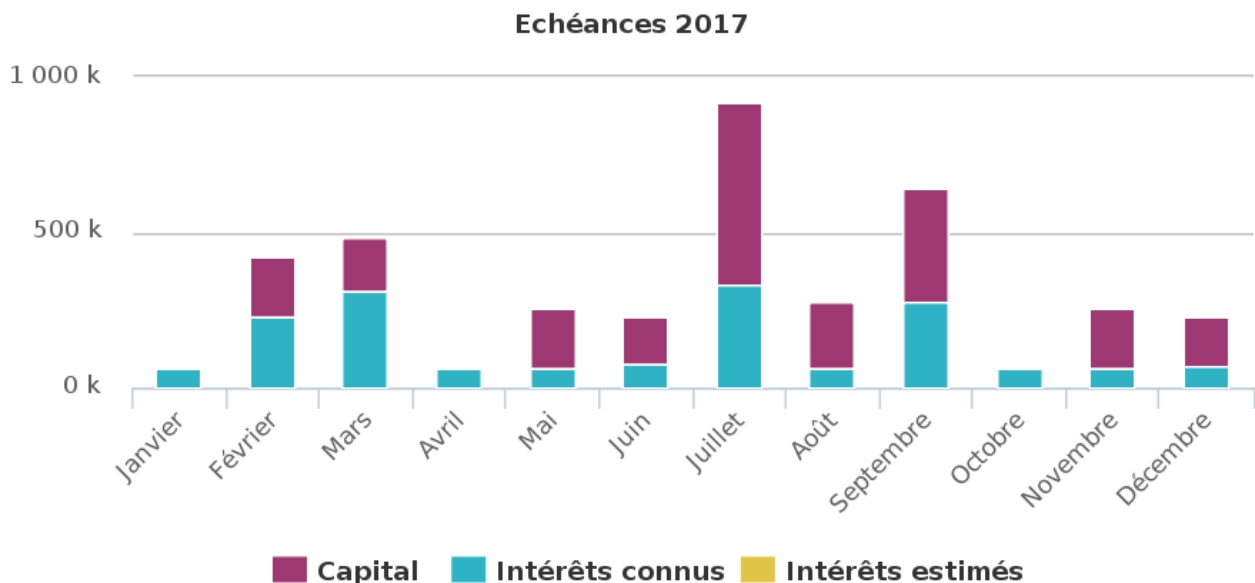
La répartition de l'encours par prêteur permet d'identifier le degré de concurrence mis en place par la collectivité lors des consultations bancaires. Par rapport à la situation de 2007 avec une part prépondérante de DEXIA à hauteur de 76%, la situation s'est améliorée même si la part est revenue à 80.24% suite à l'augmentation de la masse d'emprunts dans le cadre des divers refinancements (si l'on regroupe DEXIA CL et ses repreneurs SFIL/CAFFIL).



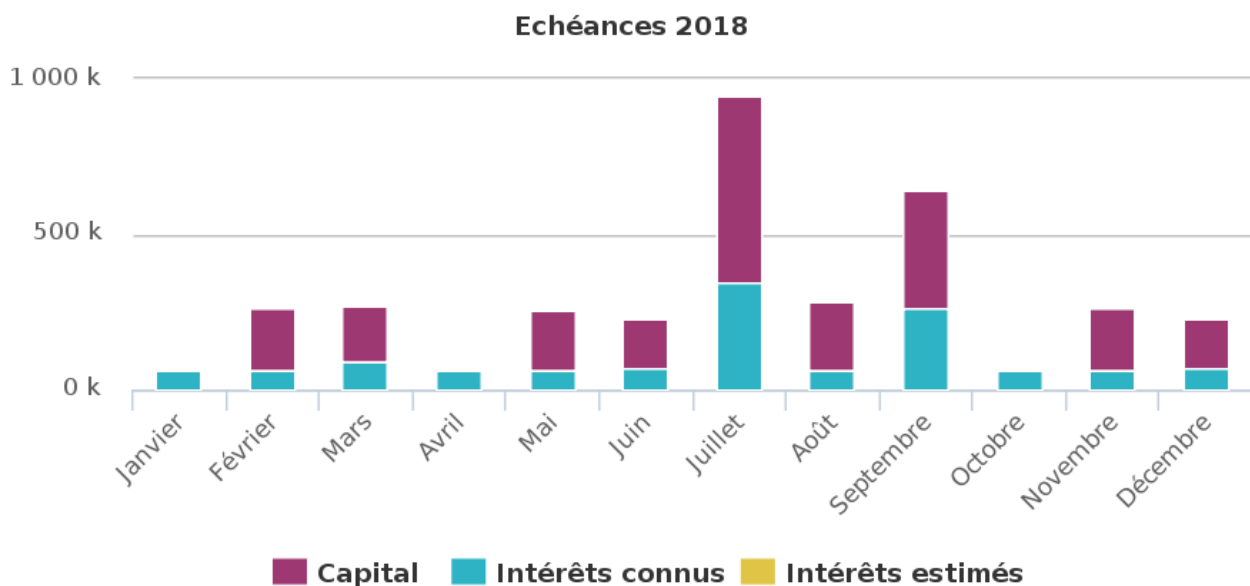


Référence	Prêteur	2017	2018	2019	2020	2021	2022
201601-1 ex 200601		290 829.82 €	305 646.26 €	321 217.52 €	337 582.06 €	354 780.29 €	372 854.69 €
201601-2		4 584.72 €	4 818.33 €	5 063.79 €	5 321.75 €	5 592.85 €	5 877.75 €
201601-3		246 448.28 €	246 448.28 €	246 448.28 €	246 448.28 €	246 448.28 €	246 448.28 €
201601-4		3 885.08 €	3 885.08 €	3 885.08 €	3 885.08 €	3 885.08 €	3 885.08 €
201602-1 ex 200602		128 814.86 €	135 377.39 €	142 274.23 €	149 522.45 €	157 139.90 €	165 145.40 €
201602-2		321 159.60 €	337 521.16 €	354 716.29 €	372 787.45 €	391 779.25 €	411 738.59 €
201603		280 701.76 €	280 701.76 €	280 701.76 €	280 701.76 €	280 701.76 €	280 701.76 €
201604		3 704.00 €	3 704.00 €	3 704.00 €	3 704.00 €	3 704.00 €	3 704.00 €
201605		911.47 €	911.47 €	911.47 €	911.47 €	911.47 €	911.47 €
201606		178 769.72 €	184 132.81 €	189 656.79 €	195 346.49 €	201 206.88 €	207 243.09 €
201607		5 739.89 €	5 896.84 €	6 061.64 €	6 234.68 €	6 416.37 €	6 607.14 €
201608		206 975.13 €	213 184.38 €	219 579.91 €	226 167.31 €	232 952.33 €	239 940.90 €
201609		3 202.33 €	3 202.33 €	3 202.33 €	3 202.33 €	3 202.33 €	3 202.33 €
201704		-	791.87 €	791.87 €	791.87 €	791.87 €	791.87 €
201705		-	2 599.33 €	2 599.33 €	2 599.33 €	2 599.33 €	2 599.33 €
		2 233 180.05 €	2 309 621.45 €	2 386 059.62 €	2 461 229.45 €	2 512 588.53 €	2 597 444.80 €

#### IV / L'étude des échéances



La répartition des échéances tout au long de l'année 2017 fait apparaître deux pics importants. Pour autant, après les importants refinancements de 2015 et 2016, ces charges devraient rester dans cette même configuration dans les années à venir.



© Finance Active

**Tableau des échéances du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Exercice mensuel	Capital	Intérêts	Total
janvier 2018	1 119,06 €	61 183,98 €	62 303,04 €
février 2018	197 314,22 €	62 404,30 €	259 718,52 €
mars 2018	176 255,54 €	92 673,31 €	268 928,85 €
avril 2018	1 126,73 €	60 810,60 €	61 937,33 €
mai 2018	198 800,54 €	59 645,03 €	258 445,57 €
juin 2018	157 888,82 €	69 484,61 €	227 373,43 €
juillet 2018	603 221,77 €	* 342 417,52 €	* 945 639,30 €
août 2018	220 764,94 €	60 520,46 €	281 285,40 €
septembre 2018	379 470,96 €	262 035,57 €	641 506,53 €
octobre 2018	9 558,55 €	* 59 261,17 €	* 68 819,72 €
novembre 2018	201 058,05 €	59 452,68 €	260 510,73 €
décembre 2018	163 042,27 €	66 112,79 €	229 155,06 €
	<b>2 309 621,45 €</b>	<b>* 1 256 002,02 €</b>	<b>* 3 565 623,48 €</b>

\* *Chiffre estimé*

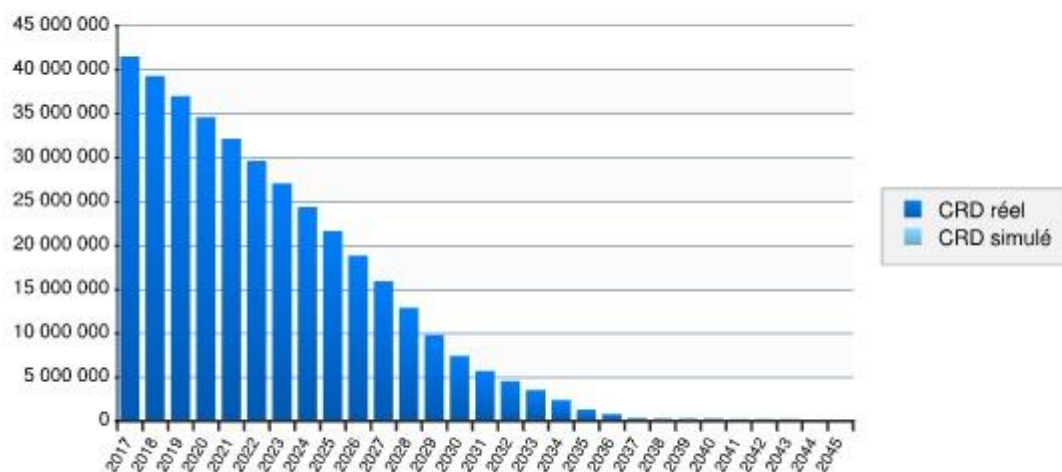
## V / Profil d'extinction / dette par année

### Dette par année

	2017	2018	2019	2020	2021	2026
Encours moyen	40 284 326,50 €	38 045 109,49 €	35 698 889,31 €	33 278 772,85 €	30 786 536,90 €	17 296 538,71 €
Capital payé sur la période	2 233 180,05 €	2 309 621,45 €	2 386 059,62 €	<u>2 461 229,45 €</u>	2 512 588,53 €	2 910 196,07 €
Intérêts payés sur la période	1 673 419,58 €	1 256 002,02 €	1 184 359,71 €	1 112 499,85 €	1 032 372,00 €	611 981,46 €
Taux moyen sur la période	2.66 %	2.65 %	2.65 %	2.65 %	2.63 %	2.53 %

La diminution du taux moyen découle de la fin d'emprunts anciens ayant des taux légèrement plus élevés.

### Evolution du CRD



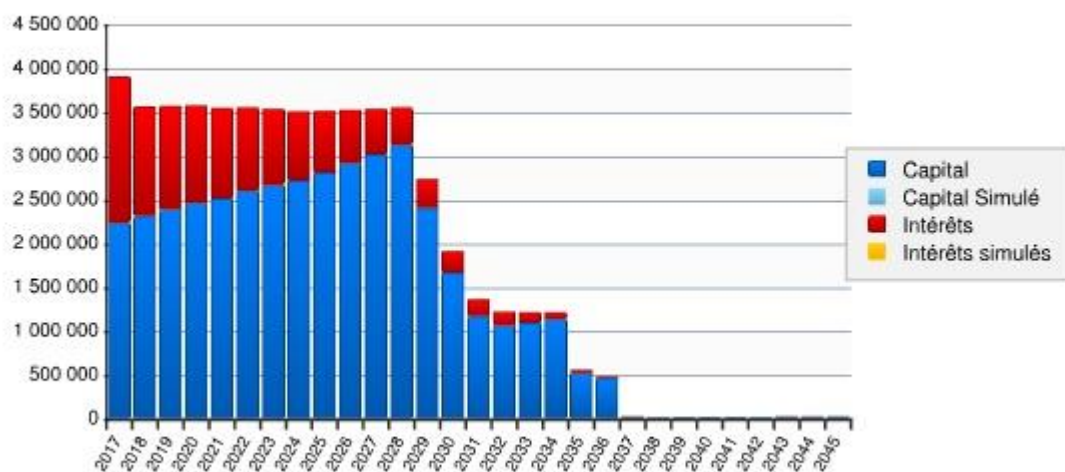
L'évolution du Capital Restant Dû permet de constater désormais un profil d'extinction de la dette normal et plus rapide.

## Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Amortissement CT	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
▶ <u>2017</u>	41 341 201.94 €	2 045 299.38 €	187 880.67 €	1 673 419.58 €	3 906 599.63 €	39 158 889.88 €
▶ <u>2018</u>	39 158 889.88 €	2 114 047.83 €	195 573.62 €	* 1 256 002.02 €	* 3 565 623.48 €	36 849 268.43 €
▶ <u>2019</u>	36 849 268.43 €	2 182 469.60 €	203 590.02 €	* 1 184 359.71 €	* 3 570 419.33 €	34 463 208.81 €
▶ <u>2020</u>	34 463 208.81 €	2 249 602.69 €	211 626.76 €	* 1 112 499.85 €	* 3 573 729.30 €	32 001 979.36 €
▶ <u>2021</u>	32 001 979.36 €	2 291 953.97 €	220 634.56 €	* 1 032 372.00 €	* 3 544 960.53 €	29 489 390.83 €
▶ <u>2022</u>	29 489 390.83 €	2 367 738.19 €	229 706.61 €	953 789.82 €	3 551 234.62 €	26 891 946.03 €
▶ <u>2023</u>	26 891 946.03 €	2 422 574.02 €	239 161.58 €	871 154.65 €	3 532 890.26 €	24 230 210.43 €
▶ <u>2024</u>	24 230 210.43 €	2 468 515.05 €	248 752.94 €	789 515.83 €	3 506 783.82 €	21 512 942.44 €
▶ <u>2025</u>	21 512 942.44 €	2 552 506.05 €	259 274.65 €	701 402.76 €	3 513 183.46 €	18 701 161.74 €
▶ <u>2026</u>	18 701 161.74 €	2 640 216.21 €	269 979.86 €	611 981.46 €	3 522 177.53 €	15 790 965.67 €
▶ <u>2027</u>	15 790 965.67 €	2 734 939.71 €	281 138.57 €	519 206.19 €	3 535 284.48 €	12 774 887.39 €
▶ <u>2028</u>	12 774 887.39 €	2 833 347.39 €	292 572.33 €	424 250.80 €	3 550 170.51 €	9 648 967.67 €
▶ <u>2029</u>	9 648 967.67 €	2 098 615.68 €	304 886.63 €	329 010.40 €	2 732 512.71 €	7 245 465.36 €
▶ <u>2030</u>	7 245 465.36 €	1 348 491.23 €	317 526.84 €	245 782.83 €	1 911 800.90 €	5 579 447.29 €
▶ <u>2031</u>	5 579 447.29 €	834 563.04 €	330 704.47 €	197 696.73 €	1 362 964.24 €	4 414 179.78 €
▶ <u>2032</u>	4 414 179.78 €	714 852.56 €	344 322.83 €	160 262.80 €	1 219 438.19 €	3 355 004.38 €
▶ <u>2033</u>	3 355 004.38 €	734 393.40 €	358 760.89 €	121 653.75 €	1 214 808.04 €	2 261 850.09 €
▶ <u>2034</u>	2 261 850.09 €	758 048.76 €	373 694.92 €	81 789.09 €	1 213 532.77 €	1 130 106.42 €
▶ <u>2035</u>	1 130 106.42 €	125 780.81 €	389 266.23 €	40 657.05 €	555 704.09 €	615 059.38 €
▶ <u>2036</u>	615 059.38 €	54 040.17 €	405 476.29 €	19 987.03 €	479 503.49 €	155 542.91 €
▶ <u>2037</u>	155 542.91 €	19 108.34 €	0.00 €	4 942.54 €	24 050.88 €	136 434.57 €
▶ <u>2038</u>	136 434.57 €	14 287.68 €	0.00 €	4 288.21 €	18 575.89 €	122 146.90 €
▶ <u>2039</u>	122 146.90 €	15 002.06 €	0.00 €	3 839.14 €	18 841.20 €	107 144.84 €
▶ <u>2040</u>	107 144.84 €	15 752.16 €	0.00 €	3 376.85 €	19 129.01 €	91 392.67 €
▶ <u>2041</u>	91 392.67 €	16 539.77 €	0.00 €	2 872.52 €	19 412.29 €	74 852.90 €
▶ <u>2042</u>	74 852.90 €	17 366.76 €	0.00 €	2 352.67 €	19 719.43 €	57 486.14 €
▶ <u>2043</u>	57 486.14 €	18 235.10 €	0.00 €	1 806.82 €	20 041.92 €	39 251.05 €
▶ <u>2044</u>	39 251.05 €	19 146.85 €	0.00 €	1 237.06 €	20 383.91 €	20 104.20 €
▶ <u>2045</u>	20 104.20 €	20 104.20 €	0.00 €	631.89 €	20 736.08 €	0.00 €
		35 727 538.66 €	5 664 531.27 €	* 12 352 142.05 €	* 53 744 211.99 €	

\* Chiffre estimé

## Flux de remboursement



Suite aux refinancements, le graphique des flux de remboursement montre qu'il y a différents nouveaux paliers qui seront observés : on constate des effets dégressifs de palier en 2029, 2031 et 2037 sachant que l'extinction totale arrive désormais dès 2045 au lieu de 2049 (sans contractualisation de nouveaux emprunts).

## VI / Dette garantie

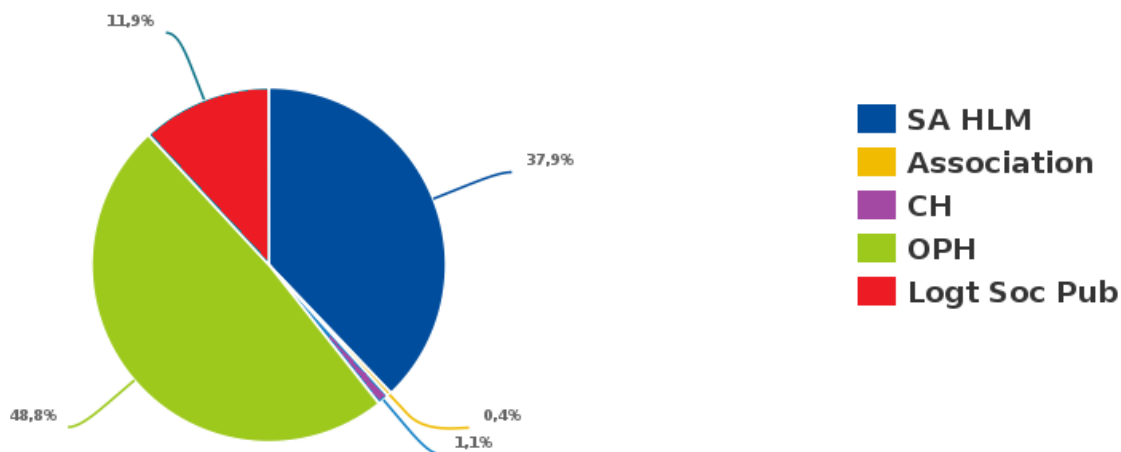
*Rappel : les garanties accordées par les collectivités locales sont strictement encadrées par la loi, avec notamment l'existence de règles prudentielles :*

✓ *La règle du plafonnement : le montant total des annuités garanties à échoir au cours d'un exercice, majoré des annuités de la dette propre de la collectivité, ne peut excéder 50% des recettes réelles de fonctionnement.*

✓ *La règle de la division des risques : le montant des annuités garanties au profit d'un même tiers, exigible au titre d'un exercice, ne peut dépasser 10% de l'ensemble du montant des annuités susceptibles d'être garanties.*

✓ *La règle du partage des risques : la quotité garantie par les collectivités locales ne peut excéder 50%.*

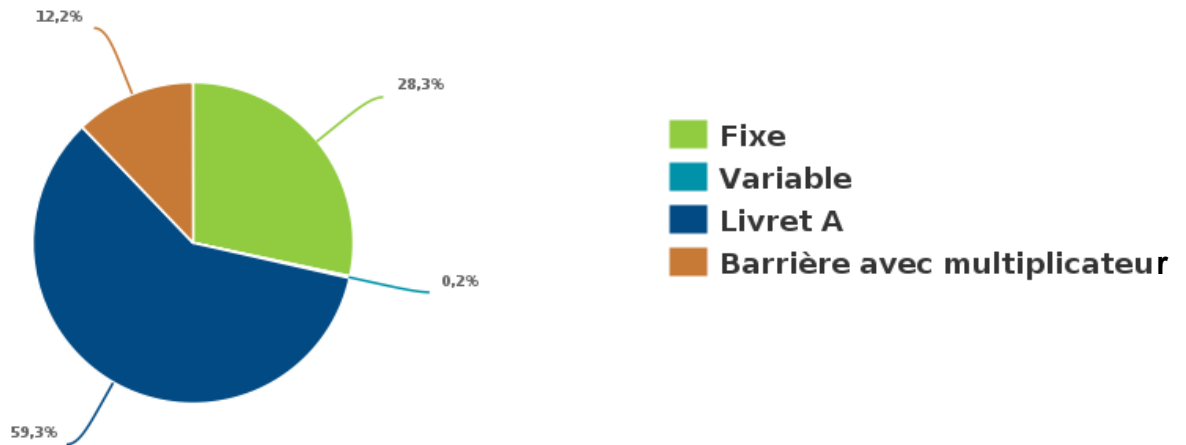
**Répartition par catégories**



© Finance Active

*Toutefois les règles prudentielles ne sont pas applicables aux opérations de construction, d'acquisition ou d'amélioration de logements menées par un organisme d'H.L.M. ou une Société d'Economie Mixte, ou réalisées avec l'apport de subventions de l'Etat.*

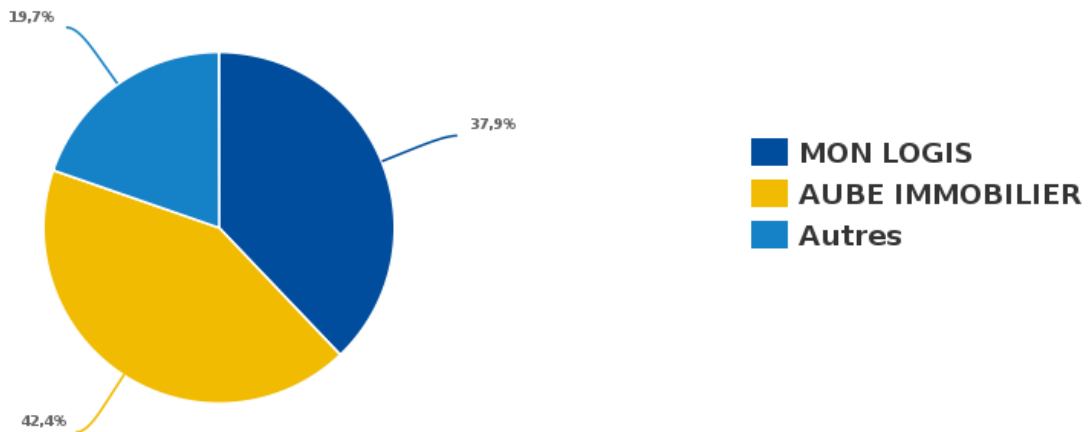
### Dette par type de risque



© Finance Active

Le seul produit structuré (barrière avec multiplicateur) consiste en une garantie de 100% accordée en 2008 (avec une durée résiduelle de 23 ans) à Aube Immobilier pour un prêt avec un capital restant dû de 4 586 508,15€ et un index calculé de la façon suivante :  $3.79 - (5 * \text{Cap } 6 \text{ sur Euribor12M (postfixé)})$ , classé 1E, représentant 12,2% de l'encours total.

### Répartition par bénéficiaire



© Finance Active



**Etat par bénéficiaire du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Compte administratif (état constaté)**

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	
						Index		à l'origine	au 31/12/2017
ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES	2011	CDC	50.0000%	1169939	40.00	Taux fixe à 3.49 %	T	1 572 779.20 €	1 410 344.61 €
ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES	2010	CDC	50.0000%	1169944	30.00	Livret A + 0.91	T	1 623 701.85 €	1 430 172.45 €
ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES	2013	CDC	50.0000%	1198823-M	30.00	Livret A + 1.1	T	500 000.00 €	440 125.92 €
ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES	2013	CDC	50.0000%	1198829-M	30.00	Taux fixe à 3.63 %	T	441 648.00 €	399 112.36 €
<b>ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES</b>								<b>4 138 129.04 €</b>	<b>3 679 755.34 €</b>
ASSOCIATION ROMILLY SPORTS 10	2007	CE	50.0000%	7126312	25.00	Taux fixe à 4.05 %	T	210 000.00 €	146 377.20 €
<b>ASSOCIATION ROMILLY SPORTS 10</b>								<b>210 000.00 €</b>	<b>146 377.20 €</b>
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	50.0000%	1290771	2.00	Livret A + 1.1	A	20 459.58 €	10 228.51 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	50.0000%	1290872	2.00	Livret A + 1.1	A	7 554.66 €	3 811.95 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291040	38.00	Livret A + 1	A	97 295.56 €	95 471.28 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291041	38.00	Livret A + 1	A	57 330.38 €	56 255.44 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291044	38.00	Livret A + 1	A	17 468.10 €	17 140.57 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291045	38.00	Livret A + 1	A	25 374.74 €	24 898.97 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291046	38.00	Livret A + 1	A	54 243.09 €	53 226.03 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	100.0000%	1291051	38.00	Livret A + 1	A	82 743.72 €	81 192.29 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	50.0000%	1291076	24.00	Livret A + 1	A	36 684.10 €	35 441.04 €
AUBE IMMOBILIER	2016	CDC	50.0000%	1291145	42.00	Livret A + 0.9	A	42 374.90 €	41 028.14 €
AUBE IMMOBILIER	2004	Crédit Foncier	50.0000%	7014734 P	20.00	Euribor 12 M + 0.25	A	221 549.54 €	76 474.01 €
AUBE IMMOBILIER	1995	CDC	50.0000%	445532	21.58	Livret A + 1.3	A	156 447.76 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	1997	CDC	50.0000%	471781	32.00	Livret A + 0.8	A	101 813.07 €	49 308.39 €
AUBE IMMOBILIER	1999	CDC	50.0000%	923236	17.58	Livret A + 1.3	A	51 031.33 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2003	SFIL CAFFIL	100.0000%	MON 213006 EUR/ 0218185	30.00	Taux fixe à 4.53 %	T	3 350 000.00 €	2 321 596.05 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034441	35.00	Livret A + 0.25	A	239 485.00 €	176 995.43 €

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	
						Index		à l'origine	au 31/12/2017
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034447	50.00	Livret A + 0.25	A	40 000.00 €	34 638.13 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034386	12.42	Livret A + 1.2	A	105 828.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1035009	12.42	Livret A + 1.2	A	59 000.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034610	12.42	Livret A + 1.2	A	62 358.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034649	12.42	Livret A + 1.2	A	19 000.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1034651	12.42	Livret A + 1.2	A	27 600.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1036606	50.00	Livret A + 0.25	A	22 338.00 €	19 343.68 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1036574	35.00	Livret A + 0.25	A	217 500.00 €	160 747.06 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1036668	35.00	Livret A + 0.25	A	62 625.00 €	46 284.07 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1036681	50.00	Livret A + 0.25	A	46 048.00 €	39 875.41 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1036689	12.25	Livret A + 1.2	A	90 000.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	100.0000%	1034532	35.00	Livret A + 0.25	A	69 000.00 €	53 058.85 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	100.0000%	1034534	50.00	Livret A + 0.25	A	7 100.00 €	6 285.05 €
AUBE IMMOBILIER	2004	CDC	100.0000%	1046901	14.00	Taux fixe à 2.51 %	A	679 354.51 €	55 677.09 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	50.0000%	1043020	11.67	Livret A + 1.15	A	45 000.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	50.0000%	1043027	50.00	Livret A + 1.15	A	2 227.00 €	2 009.60 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	100.0000%	1044535	50.00	Livret A + 0.25	A	48 000.00 €	41 774.64 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	100.0000%	1044532	35.00	Livret A + 0.25	A	9 000.00 €	6 804.15 €
AUBE IMMOBILIER	2005	Crédit Foncier	50.0000%	3 948 939 Y	30.00	Livret A + 1.55	A	120 028.50 €	84 513.38 €
AUBE IMMOBILIER	2006	CDC	50.0000%	1048790	35.00	Livret A + 0.65	A	155 500.00 €	124 385.18 €
AUBE IMMOBILIER	2006	CDC	50.0000%	1048805	50.00	Livret A + 0.65	A	39 599.50 €	35 843.45 €
AUBE IMMOBILIER	2006	CDC	50.0000%	1055404	50.00	Livret A + 0.5	A	16 743.00 €	15 205.06 €
AUBE IMMOBILIER	2005	CDC	100.0000%	1047451	50.00	Livret A + 1.15	A	7 600.00 €	6 917.03 €
AUBE IMMOBILIER	2006	CDC	50.0000%	1058293	50.00	Livret A + 0.65	A	60 000.00 €	53 696.60 €
AUBE IMMOBILIER	2006	CDC	50.0000%	1058292	35.00	Livret A + 0.65	A	355 695.00 €	281 562.78 €

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	
						Index		à l'origine	au 31/12/2017
AUBE IMMOBILIER	2007	CDC	50.0000%	1098307	50.00	Livret A + 0.45	A	44 178.00 €	37 128.10 €
AUBE IMMOBILIER	2007	CDC	50.0000%	1098303	35.00	Livret A + 0.45	A	13 874.00 €	10 513.92 €
AUBE IMMOBILIER	2007	CDC	50.0000%	1098308	50.00	Livret A + 0.65	A	47 950.00 €	40 532.51 €
AUBE IMMOBILIER	2007	CDC	50.0000%	1098311	35.00	Livret A + 0.65	A	10 498.00 €	8 011.99 €
AUBE IMMOBILIER	2008	CDC	50.0000%	1107193	50.00	Livret A + 0.8	A	98 100.00 €	84 688.02 €
AUBE IMMOBILIER	2008	CDC	50.0000%	1107177	40.00	Livret A + 0.8	A	519 567.50 €	426 981.07 €
AUBE IMMOBILIER	2008	CDC	50.0000%	1112088	40.00	Livret A + 1	A	3 810.00 €	3 032.16 €
AUBE IMMOBILIER	2008	CDC	50.0000%	1112101	8.50	Livret A + 1	A	49 268.00 €	0.00 €
AUBE IMMOBILIER	2008	SFIL CAFFIL	100.0000%	MPH255777EUR	29.42	3.79-(5*Cap 6 sur Euribor 12 M(Postfixé))	A	5 504 179.97 €	4 586 508.15 €
AUBE IMMOBILIER	2009	DEXIA CL	50.0000%	MIN267144EUR	52.00	((((Livret A + Livret A) + Livret A)/4) + 1.13	A	60 544.50 €	56 450.58 €
AUBE IMMOBILIER	2009	DEXIA CL	50.0000%	MIN267185EUR	32.00	((((Livret A + Livret A) + Livret A)/4) + 1.13	A	73 598.00 €	62 716.19 €
AUBE IMMOBILIER	2010	CDC	50.0000%	1171469	40.00	Livret A + 0.6	A	96 107.00 €	87 957.96 €
AUBE IMMOBILIER	2010	CDC	50.0000%	1171470	50.00	Livret A + 0.6	A	17 450.50 €	16 520.04 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1180613	40.00	Livret A + (-0.2)	A	351 376.00 €	306 817.66 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1180636	50.00	Livret A + (-0.2)	A	38 455.00 €	34 723.35 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1194100	50.00	Livret A + 0.6	A	28 523.80 €	26 625.89 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1194099	40.00	Livret A + 0.6	A	243 407.60 €	219 785.85 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1201929	40.00	Livret A + 0.6	A	327 604.60 €	305 719.18 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1201930	50.00	Livret A + 0.6	A	105 527.40 €	100 560.79 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1202416	40.00	Livret A + 0.6	A	108 671.60 €	101 411.86 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	20.0000%	1202417	50.00	Livret A + 0.6	A	23 576.20 €	22 466.59 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206752	40.00	Livret A + 0.6	A	503 322.50 €	467 414.94 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206754	50.00	Livret A + 0.6	A	160 680.08 €	152 373.36 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206776	50.00	Livret A + (-0.2)	A	49 770.93 €	46 614.72 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206775	40.00	Livret A + (-0.2)	A	174 297.61 €	159 753.31 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206763	40.00	Livret A + (-0.2)	A	80 135.30 €	73 448.40 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206764	50.00	Livret A + (-0.2)	A	34 130.47 €	31 966.10 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206646	50.00	Livret A + 0.6	A	37 315.54 €	35 386.43 €

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	
						Index		à l'origine	au 31/12/2017
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206645	40.00	Livret A + 0.6	A	135 738.63 €	126 054.88 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206620	40.00	Livret A + 0.6	A	1 076 325.82 €	999 539.59 €
AUBE IMMOBILIER	2011	CDC	50.0000%	1206621	50.00	Livret A + 0.6	A	72 383.35 €	68 641.34 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1203218	40.00	Livret A + 0.6	A	349 455.68 €	324 525.13 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1203219	50.00	Livret A + 0.6	A	20 089.35 €	19 050.79 €
AUBE IMMOBILIER	2012	CDC	20.0000%	1216761	50.00	Livret A + 0.6	A	32 507.20 €	30 487.04 €
AUBE IMMOBILIER	2012	CDC	20.0000%	1216760	40.00	Livret A + 0.6	A	191 914.20 €	175 197.16 €
AUBE IMMOBILIER	2012	CDC	20.0000%	1227367	20.00	Livret A + 0.6	A	210 566.00 €	165 165.00 €
AUBE IMMOBILIER	2012	CDC	20.0000%	1228000	20.00	Livret A + 0.6	A	172 500.00 €	135 306.57 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234167	40.00	Livret A + 0.6	A	75 248.20 €	70 221.29 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234170	50.00	Livret A + 0.6	A	16 718.20 €	15 931.36 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234178	40.00	Livret A + 0.6	A	77 188.20 €	72 031.69 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234179	50.00	Livret A + 0.6	A	17 480.80 €	16 658.07 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234182	40.00	Livret A + (-0.2)	A	73 146.80 €	67 376.22 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1234183	50.00	Livret A + (-0.2)	A	12 660.00 €	11 916.12 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1241947	15.00	Livret A + 0.6	A	47 529.20 €	36 060.97 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1243627	50.00	Livret A + 0.6	A	61 000.00 €	58 037.55 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1243626	40.00	Livret A + 0.6	A	322 177.00 €	300 133.80 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1243624	50.00	Livret A + 0.6	A	63 443.40 €	60 362.29 €
AUBE IMMOBILIER	2013	CDC	20.0000%	1243622	40.00	Livret A + 0.6	A	315 276.80 €	293 705.71 €
AUBE IMMOBILIER	2015	ARKEA	50.0000%	DD06431917	25.00	Taux fixe à 2.55 %	A	1 461 931.50 €	1 375 801.31 €
<b>AUBE IMMOBILIER</b>								<b>20 540 200.47 €</b>	<b>16 040 002.31 €</b>
CH de ROMILLY/SEINE	1996	CDC	50.0000%	462153	25.00	Taux fixe à 6 %	A	454 679.20 €	140 441.67 €
CH de ROMILLY/SEINE	2001	CDC	100.0000%	1000141	25.00	Livret A + 1.2	A	711 479.00 €	256 132.44 €
<b>CH de ROMILLY/SEINE</b>								<b>1 166 158.20 €</b>	<b>396 574.11 €</b>
LES MUSICALES QUAI DE LA PALLEE	2014	CDC	30.0000%	1222748	25.00	Taux fixe à 0.9 %	A	909 542.81 €	825 809.04 €
<b>LES MUSICALES QUAI DE LA PALLEE</b>								<b>909 542.81 €</b>	<b>825 809.04 €</b>
MON LOGIS	1978	CDC	100.0000%	115909	40.00	Taux fixe à 3.35 %	A	30 078.19 €	1 374.60 €
MON LOGIS	2008	CDC	50.0000%	1103824	35.00	Livret A + 0.8	A	86 399.50 €	72 089.76 €
MON LOGIS	2008	CDC	21.0700%	1119099	30.00	Livret A + 0.6	A	238 301.70 €	183 120.55 €

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	
						Index		à l'origine	au 31/12/2017
MON LOGIS	2009	CDC	16.7600%	1127992	30.00	Livret A + 0.6	A	157 711.60 €	126 033.78 €
MON LOGIS	2009	CDC	50.0000%	1144359	20.00	Livret A + 0.25	A	1 136 130.50 €	738 216.68 €
MON LOGIS	2010	CDC	50.0000%	1160114	40.00	Livret A + 0.6	A	1 236 000.00 €	1 131 198.00 €
MON LOGIS	2011	CDC	50.0000%	1181091	40.00	Livret A + 0.6	A	1 512 500.00 €	1 385 896.17 €
MON LOGIS	2011	CDC	50.0000%	1181197	40.00	Livret A + 0.6	A	943 500.00 €	864 524.31 €
MON LOGIS	2010	CDC	100.0000%	1177080	17.00	Livret A + 0.8	A	110 656.02 €	67 739.38 €
MON LOGIS	2010	CDC	100.0000%	1177058	13.00	Taux fixe à 0.85 %	T	7 635 318.20 €	3 164 136.60 €
MON LOGIS	2010	CDC	100.0000%	1177095	18.00	Livret A + 1.2	A	191 692.82 €	122 196.96 €
MON LOGIS	2009	CDC	100.0000%	1177103	10.00	Livret A + 1.2	A	106 855.82 €	15 514.63 €
MON LOGIS	2011	ARKEA	50.0000%	0416007787109	41.00	Livret A + 1.09	A	194 500.00 €	181 741.34 €
MON LOGIS	2012	CDC	50.0000%	1215468	40.00	Livret A + (-0.2)	A	398 000.00 €	345 672.61 €
MON LOGIS	2012	CDC	50.0000%	1215602	40.00	Livret A + 0.6	A	422 500.00 €	372 193.58 €
MON LOGIS	2012	Crédit Foncier	80.0000%	7 714 654 T	42.00	Livret A + 1.07	A	1 040 000.00 €	916 115.00 €
MON LOGIS	2013	CDC	80.0000%	1230555	40.00	Livret A + 0.6	A	1 077 760.00 €	997 036.26 €
MON LOGIS	2011	CREDIT AGRICOLE	31.2500%	201214	30.00	Taux fixe à 3.5 %	A	1 000 000.00 €	873 114.83 €
MON LOGIS	2013	CDC	50.0000%	1247436	40.00	Livret A + (-0.2)	A	33 500.00 €	30 573.38 €
MON LOGIS	2014	CREDIT AGRICOLE	50.0000%	00001749171	40.00	Livret A + 1.11	A	442 500.00 €	420 585.49 €
MON LOGIS	2014	CREDIT AGRICOLE	50.0000%	00001749186	50.00	Livret A + 1.11	A	87 500.00 €	84 426.90 €
MON LOGIS	2017	CDC	50.0000%	5067313	40.00	Livret A + 0.6	A	1 091 100.00 €	1 091 100.00 €
MON LOGIS	2017	CDC	50.0000%	5067314	50.00	Livret A + 0.6	A	367 000.00 €	367 000.00 €
MON LOGIS	2016	CDC	50.0000%	5092014	40.00	Livret A + 0.6	A	571 150.00 €	556 811.92 €
MON LOGIS	2016	CDC	50.0000%	5092015	50.00	Livret A + 0.6	A	215 500.00 €	212 454.25 €
<b>MON LOGIS</b>								<b>20 326 154.35 €</b>	<b>14 320 866.98 €</b>
TROYES HABITAT	2001	CDC	100.0000%	934341	32.00	Livret A + 0.7	A	19 873.71 €	11 206.68 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	100.0000%	1296762	38.00	Livret A + 0.9	A	41 548.03 €	40 753.13 €
TROYES HABITAT	2004	CDC	50.0000%	1037156	12.42	Livret A + 1.2	A	23 135.50 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	100.0000%	1296761	23.00	Livret A + 0.9	A	191 484.63 €	184 571.59 €

Récapitulation par bénéficiaire	Année de réal.	Prêteur	Quotité	Référence prêteur	Durée en années	Taux	Périodicité	Dettes en capital	Récapitulation par bénéficiaire
TROYES HABITAT	2004	CDC	50.0000%	1037155	12.42	Livret A + 1.2	A	121 778.50 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	50.0000%	1296784	24.00	Livret A + 0.9	A	115 513.46 €	111 551.57 €
TROYES HABITAT	2005	CDC	50.0000%	1043211	11.92	Livret A + 1.15	A	144 309.50 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	50.0000%	1296785	39.00	Livret A + 0.9	A	19 804.52 €	19 438.66 €
TROYES HABITAT	2005	CDC	50.0000%	1043222	11.92	Livret A + 1.15	A	22 000.00 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2005	DEXIA CL	50.0000%	MIN982930EUR	30.00	Livret A + 1.75	T	130 032.50 €	94 437.99 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1110752	40.00	Livret A + 0.8	A	51 757.50 €	44 056.01 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1110755	50.00	Livret A + 0.8	A	653 330.00 €	585 668.14 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	50.0000%	1296836	22.00	Livret A + 0.9	A	12 253.42 €	11 786.90 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1110559	8.83	Livret A + 1.13	A	15 102.00 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2016	CDC	50.0000%	1296835	42.00	Livret A + 0.9	A	175 207.64 €	172 282.87 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1110558	8.83	Livret A + 1.13	A	190 637.00 €	0.00 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1110570	40.00	Livret A + 0.8	A	205 739.00 €	175 125.15 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1115152	40.00	Livret A + 0.8	A	619 051.50 €	527 889.67 €
TROYES HABITAT	2008	CDC	50.0000%	1115153	50.00	Livret A + 0.8	A	180 426.50 €	162 066.83 €
TROYES HABITAT	2008	CREDIT MUTUEL	50.0000%	200039 11	30.00	Livret A + 1.25	M	667 374.04 €	224 273.72 €
TROYES HABITAT	2009	CDC	50.0000%	1141715	40.00	Livret A + (-0.2)	A	35 220.50 €	29 863.88 €
TROYES HABITAT	2009	CDC	50.0000%	1141716	50.00	Livret A + (-0.2)	A	3 377.00 €	3 004.90 €
<b>TROYES HABITAT</b>								<b>3 638 956.45 €</b>	<b>2 397 977.69 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>								<b>50 929 141.33 €</b>	<b>37 807 362.67 €</b>

En 2017, la ville n'a pas accordé de nouvelles garanties mais a juste acté un refinancement à hauteur de 120 420,00€ pour Aube Immobilier avec un passage à taux fixe.

Pour autant, la procédure de redressement judiciaire ouverte à l'égard de l'Association « Les Musicales du quai de la Pallée » a été convertie en liquidation judiciaire par jugement du Tribunal de Grande Instance de Troyes le 30 novembre 2016. Désormais, la Caisse des Dépôts et Consignations a actionné la garantie concernant la quote part de la ville à hauteur de 30% pour le prêt PHARE avec préfinancement destiné à financer la construction d'un Pôle Culturel et Médico Social du Quai de la Pallée à Romilly-sur-Seine dont les caractéristiques originelles étaient les suivantes :

- Montant originel du prêt (30% garantis) : 855 000 euros
- Durée de la période de préfinancement : 3 à 24 mois maximum
- Durée de la période d'amortissement : 100 trimestres (25 ans)
- Echéances : trimestrielles
- Amortissement : constant
- Taux d'intérêt fixe : 3,75 %
- Taux de progressivité des échéances : 0 % (échéances constantes)

De ce fait, il convient dorénavant de respecter l'échéancier contractuel original à la vue de la quote-part garantie (30%) de cet emprunt n°1222748 (N° INTERNE 201213) souscrit par l'association « Les Musicales du Quai de la Pallée » avec un versement trimestriel d'un montant de 13 848,40€ (avec encore 86 échéances restantes à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2018) suite à l'appel en garantie de la Caisse des Dépôts et consignations.

Pour information, voici le tableau d'amortissement restant à courir.

### Echéancier Flux : 201213

Date	CRD début de période	Capital amorti	Intérêts	CRD Fin de période	Flux
01/03/2018	825 809.04 €	6 393.80 €	7 454.60 €	819 415.25 €	13 848.40 €
01/06/2018	819 415.25 €	6 451.51 €	7 396.89 €	812 963.74 €	13 848.40 €
01/09/2018	812 963.74 €	6 509.75 €	7 338.65 €	806 453.98 €	13 848.40 €
01/12/2018	806 453.98 €	6 568.51 €	7 279.89 €	799 885.47 €	13 848.40 €
01/03/2019	799 885.47 €	6 627.81 €	7 220.59 €	793 257.67 €	13 848.40 €
01/06/2019	793 257.67 €	6 687.64 €	7 160.76 €	786 570.03 €	13 848.40 €
01/09/2019	786 570.03 €	6 748.00 €	7 100.39 €	779 822.03 €	13 848.40 €
01/12/2019	779 822.03 €	6 808.92 €	7 039.48 €	773 013.10 €	13 848.40 €
01/03/2020	773 013.10 €	6 870.38 €	6 978.01 €	766 142.72 €	13 848.40 €
01/06/2020	766 142.72 €	6 932.40 €	6 916.00 €	759 210.32 €	13 848.40 €
01/09/2020	759 210.32 €	6 994.98 €	6 853.42 €	752 215.33 €	13 848.40 €
01/12/2020	752 215.34 €	7 058.13 €	6 790.27 €	745 157.21 €	13 848.40 €
01/03/2021	745 157.21 €	7 121.84 €	6 726.56 €	738 035.37 €	13 848.40 €
01/06/2021	738 035.37 €	7 186.13 €	6 662.27 €	730 849.24 €	13 848.40 €
01/09/2021	730 849.24 €	7 251.00 €	6 597.40 €	723 598.24 €	13 848.40 €
01/12/2021	723 598.24 €	7 316.45 €	6 531.95 €	716 281.78 €	13 848.40 €
01/03/2022	716 281.78 €	7 382.50 €	6 465.90 €	708 899.28 €	13 848.40 €

Date	CRD début de période	Capital amorti	Intérêts	CRD Fin de période	Flux
01/06/2022	708 899.28 €	7 449.14 €	6 399.25 €	701 450.14 €	13 848.40 €
01/09/2022	701 450.14 €	7 516.39 €	6 332.01 €	693 933.75 €	13 848.40 €
01/12/2022	693 933.75 €	7 584.24 €	6 264.16 €	686 349.51 €	13 848.40 €
01/03/2023	686 349.51 €	7 652.70 €	6 195.70 €	678 696.81 €	13 848.40 €
01/06/2023	678 696.81 €	7 721.78 €	6 126.62 €	670 975.03 €	13 848.40 €
01/09/2023	670 975.03 €	7 791.49 €	6 056.91 €	663 183.55 €	13 848.40 €
01/12/2023	663 183.55 €	7 861.82 €	5 986.58 €	655 321.72 €	13 848.40 €
01/03/2024	655 321.72 €	7 932.79 €	5 915.61 €	647 388.94 €	13 848.40 €
01/06/2024	647 388.94 €	8 004.40 €	5 844.00 €	639 384.54 €	13 848.40 €
01/09/2024	639 384.54 €	8 076.65 €	5 771.74 €	631 307.88 €	13 848.40 €
01/12/2024	631 307.88 €	8 149.56 €	5 698.84 €	623 158.32 €	13 848.40 €
01/03/2025	623 158.32 €	8 223.13 €	5 625.27 €	614 935.19 €	13 848.40 €
01/06/2025	614 935.19 €	8 297.36 €	5 551.04 €	606 637.83 €	13 848.40 €
01/09/2025	606 637.83 €	8 372.26 €	5 476.14 €	598 265.57 €	13 848.40 €
01/12/2025	598 265.57 €	8 447.84 €	5 400.56 €	589 817.74 €	13 848.40 €
01/03/2026	589 817.74 €	8 524.09 €	5 324.30 €	581 293.64 €	13 848.40 €
01/06/2026	581 293.64 €	8 601.04 €	5 247.36 €	572 692.60 €	13 848.40 €
01/09/2026	572 692.60 €	8 678.68 €	5 169.71 €	564 013.91 €	13 848.40 €
01/12/2026	564 013.91 €	8 757.03 €	5 091.37 €	555 256.89 €	13 848.40 €
01/03/2027	555 256.89 €	8 836.08 €	5 012.32 €	546 420.81 €	13 848.40 €
01/06/2027	546 420.81 €	8 915.84 €	4 932.56 €	537 504.97 €	13 848.40 €
01/09/2027	537 504.97 €	8 996.32 €	4 852.07 €	528 508.64 €	13 848.40 €
01/12/2027	528 508.64 €	9 077.53 €	4 770.86 €	519 431.11 €	13 848.40 €
01/03/2028	519 431.11 €	9 159.48 €	4 688.92 €	510 271.63 €	13 848.40 €
01/06/2028	510 271.63 €	9 242.16 €	4 606.24 €	501 029.47 €	13 848.40 €
01/09/2028	501 029.47 €	9 325.59 €	4 522.81 €	491 703.88 €	13 848.40 €
01/12/2028	491 703.88 €	9 409.77 €	4 438.63 €	482 294.11 €	13 848.40 €
01/03/2029	482 294.11 €	9 494.72 €	4 353.68 €	472 799.39 €	13 848.40 €
01/06/2029	472 799.39 €	9 580.42 €	4 267.97 €	463 218.97 €	13 848.40 €
01/09/2029	463 218.97 €	9 666.91 €	4 181.49 €	453 552.06 €	13 848.40 €
01/12/2029	453 552.06 €	9 754.17 €	4 094.23 €	443 797.89 €	13 848.40 €
01/03/2030	443 797.89 €	9 842.22 €	4 006.18 €	433 955.67 €	13 848.40 €
01/06/2030	433 955.67 €	9 931.07 €	3 917.33 €	424 024.60 €	13 848.40 €
01/09/2030	424 024.61 €	10 020.71 €	3 827.68 €	414 003.89 €	13 848.40 €
01/12/2030	414 003.89 €	10 111.17 €	3 737.23 €	403 892.72 €	13 848.40 €
01/03/2031	403 892.72 €	10 202.45 €	3 645.95 €	393 690.27 €	13 848.40 €
01/06/2031	393 690.27 €	10 294.55 €	3 553.85 €	383 395.72 €	13 848.40 €
01/09/2031	383 395.72 €	10 387.47 €	3 460.93 €	373 008.25 €	13 848.40 €
01/12/2031	373 008.25 €	10 481.24 €	3 367.16 €	362 527.01 €	13 848.40 €
01/03/2032	362 527.01 €	10 575.85 €	3 272.54 €	351 951.16 €	13 848.40 €
01/06/2032	351 951.16 €	10 671.32 €	3 177.07 €	341 279.83 €	13 848.40 €
01/09/2032	341 279.83 €	10 767.65 €	3 080.74 €	330 512.18 €	13 848.40 €
01/12/2032	330 512.18 €	10 864.85 €	2 983.54 €	319 647.32 €	13 848.40 €
01/03/2033	319 647.32 €	10 962.93 €	2 885.47 €	308 684.39 €	13 848.40 €
01/06/2033	308 684.39 €	11 061.89 €	2 786.51 €	297 622.50 €	13 848.40 €



Date	CRD début de période	Capital amorti	Intérêts	CRD Fin de période	Flux
01/09/2033	297 622.50 €	11 161.75 €	2 686.65 €	286 460.74 €	13 848.40 €
01/12/2033	286 460.74 €	11 262.51 €	2 585.89 €	275 198.23 €	13 848.40 €
01/03/2034	275 198.23 €	11 364.18 €	2 484.22 €	263 834.06 €	13 848.40 €
01/06/2034	263 834.06 €	11 466.76 €	2 381.64 €	252 367.30 €	13 848.40 €
01/09/2034	252 367.30 €	11 570.27 €	2 278.13 €	240 797.02 €	13 848.40 €
01/12/2034	240 797.02 €	11 674.72 €	2 173.68 €	229 122.31 €	13 848.40 €
01/03/2035	229 122.31 €	11 780.11 €	2 068.29 €	217 342.20 €	13 848.40 €
01/06/2035	217 342.20 €	11 886.44 €	1 961.95 €	205 455.76 €	13 848.40 €
01/09/2035	205 455.76 €	11 993.74 €	1 854.66 €	193 462.02 €	13 848.40 €
01/12/2035	193 462.02 €	12 102.01 €	1 746.39 €	181 360.01 €	13 848.40 €
01/03/2036	181 360.00 €	12 211.26 €	1 637.14 €	169 148.75 €	13 848.40 €
01/06/2036	169 148.75 €	12 321.49 €	1 526.91 €	156 827.26 €	13 848.40 €
01/09/2036	156 827.26 €	12 432.71 €	1 415.68 €	144 394.54 €	13 848.40 €
01/12/2036	144 394.55 €	12 544.94 €	1 303.46 €	131 849.60 €	13 848.40 €
01/03/2037	131 849.60 €	12 658.19 €	1 190.21 €	119 191.41 €	13 848.40 €
01/06/2037	119 191.41 €	12 772.45 €	1 075.94 €	106 418.96 €	13 848.40 €
01/09/2037	106 418.96 €	12 887.75 €	960.65 €	93 531.21 €	13 848.40 €
01/12/2037	93 531.21 €	13 004.09 €	844.31 €	80 527.12 €	13 848.40 €
01/03/2038	80 527.12 €	13 121.48 €	726.92 €	67 405.64 €	13 848.40 €
01/06/2038	67 405.64 €	13 239.93 €	608.47 €	54 165.71 €	13 848.40 €
01/09/2038	54 165.71 €	13 359.44 €	488.95 €	40 806.27 €	13 848.40 €
01/12/2038	40 806.27 €	13 480.04 €	368.36 €	27 326.23 €	13 848.40 €
01/03/2039	27 326.23 €	13 601.72 €	246.67 €	13 724.50 €	13 848.40 €
01/06/2039	13 724.50 €	13 724.50 €	123.90 €	0.00 €	13 848.40 €
		825 809.04 €	365 153.36 €		1 190 960.40 €

**RAPPORT**  
**SUR L'EVOLUTION DES DEPENSES ET**  
**DES EFFECTIFS**  
**A COMPTER DE L'EXERCICE 2018**

## **RAPPORT SUR L'EVOLUTION DES DEPENSES ET DES EFFECTIFS A COMPTER DE L'EXERCICE 2018**

Conformément à l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales modifié par la loi NOTRe, dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport d'orientation budgétaire comporte, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs.

Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail. Il est transmis au représentant de l'Etat dans le département et au président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre ; il fait l'objet d'une publication.

Le contenu du rapport ainsi que les modalités de sa transmission et de sa publication sont fixés par décret.

**PRESENTATION DE LA STRUCTURE DES DEPENSES DE PERSONNEL ET DES EFFECTIFS**  
**(VILLE HORS CCAS)**

L'effectif de la ville est de 275 agents au 1<sup>er</sup> janvier 2018, dont :

- 193 titulaires,
- 58 non titulaires,
- 24 contrats aidés (CAE et CAV) et saisonniers,

Etat du personnel titulaire au 01/01/2018 :

<b>AGENTS TITULAIRES</b>	<b>EFFECTIFS</b>
Directeur Général des Services	1
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>	<b>46</b>
Attaché principal	1
Attaché	4
Rédacteur principal de 1ère classe	3
Rédacteur principal de 2ème classe	4
Rédacteur	4
Adjoint administratif principal de 1ère classe	15
Adjoint administratif principal de 2ème classe	6
Adjoint administratif	8
<b>TECHNIQUE</b>	<b>95</b>
Ingénieur principal	1
Technicien principal de 1ère classe	3
Technicien	2
Agent de maîtrise principal	14
Agent de maîtrise	6
Adjoint technique principal de 1ère classe	31
Adjoint technique principal de 2ème classe	11
Adjoint technique	27
<b>SOCIALE</b>	<b>13</b>
ASEM principal de 1ère classe	9
ASEM principal de 2ème classe	4
<b>SPORTIVE</b>	<b>10</b>
Educateur des APS principal de 1ère classe	4
Educateur des APS principal de 2ème classe	2
Educateur des APS	3
Opérateur principal des APS	1
<b>CULTURELLE</b>	<b>7</b>

Assistant d'enseignement artistique principal de 1ère classe	2
Assistant d'enseignement artistique principal de 2ème classe	5
<b>ANIMATION</b>	<b>14</b>
Animateur principal de 1ère classe	1
Animateur principal de 2ème classe	1
Animateur	1
Adjoint d'animation principal de 1ère classe	2
Adjoint d'animation principal de 2ème classe	5
Adjoint d'animation	4
<b>POLICE MUNICIPALE</b>	<b>8</b>
Brigadier-chef principal de police municipale	6
Gardien Brigadier de police municipale	2
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193</b>

Etat du personnel contractuel au 01/01/2018 :

<b>AGENTS NON TITULAIRES</b>	<b>EFFECTIFS</b>
Directeur de Cabinet	1
Chargé de communication (rédacteur)	1
Attaché	1
Rédacteur	1
Adjoint administratif	4
Technicien	1
Professeur d'enseignement artistique hors classe	1
Professeur d'enseignement artistique de classe normale	3
Assistant d'enseignement artistique principal de 1ère classe	1
Assistant d'enseignement artistique principal de 2ème classe	6
Adjoint technique	27
Adjoint d'animation	8

Educateur des APS	3
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58</b>

Etat du personnel contrats aidés au 01/01/2018 :

Adjoint technique	14
Adjoint administratif	3
Adjoint d'animation	7
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24</b>

A titre de comparaison, les communes de 10 000 à 19 999 habitants, strate démographique de la commune de Romilly-sur-Seine, ont un effectif moyen de 278 agents (tous confondus) au 31 décembre 2013 (source INSEE, SIASP *Système d'Information sur les Agents des Services Publics*).

Le temps de travail est de 35 heures hebdomadaires.

**LES DEPENSES :**

Pour rappel, le chapitre 012 comprend la masse salariale et les frais assimilés.

Pour l'année 2017, le montant brut chargé des dépenses de personnel s'élève à 10 108 670,69€, dont :

- 9 980 793,43 euros bruts chargés pour le budget principal ville,
- 127 877,26 euros bruts chargés pour le budget annexe du cinéma municipal.

La réforme du régime indemnitaire, RIFSEEP, entre en vigueur à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018. Le montant prévisionnel des dépenses liées au régime indemnitaire est estimé à 570 000€ pour l'année 2018. En outre, tous les agents dès 6 mois d'ancienneté perçoivent le complément de rémunération d'un montant de 1 674 euros bruts par an par agent, soit une enveloppe budgétaire de 390 305,40€.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, un jour de carence est instauré dans la fonction publique territoriale.

La garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA) résulte d'une comparaison établie entre l'évolution du traitement indiciaire brut (TIB) détenu par l'agent sur une période de référence de 4 ans et celle de l'indice des prix à la consommation sur la même période. Si le TIB effectivement perçu par l'agent au terme de la période de référence a évolué moins vite que l'inflation, un montant indemnitaire brut assimilé à la perte de pouvoir d'achat constatée est versé à l'agent. Nous avons versé 2 210 euros au titre de l'année 2017 contre 16 913,60 euros au titre de la GIPA en 2015, et 6 457 euros en 2016.

La collectivité répond à son obligation d'embauche de 6% de l'effectif total de travailleurs handicapés, et ne verse pas de contribution à l'Agefiph, le fonds pour l'insertion professionnelle des personnes handicapées.

Pour l'année 2016, déclaration faite en 2017, la ville a déclaré employer 14 travailleurs handicapés, soit 6,1% de l'effectif total.

Il n'y a pas de participation à la complémentaire santé et prévoyance à ce jour.

Le seul avantage en nature existant concerne le poste de Directeur Général des Services qui dispose d'un véhicule de fonction. Cet avantage en nature fait l'objet d'une délibération annuelle du Conseil municipal.

## **SIMULATION DE L'EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL ET DES EFFECTIFS (VILLE HORS CCAS)**

L'évolution des dépenses de personnel dépend pour partie de décisions nationales (augmentation ou gel du point d'indice, augmentation des charges patronales, augmentation du SMIC, réforme des rythmes scolaires, extension de la NBI dans toutes les écoles de Romilly-sur-Seine suite au classement en REP, transfert de charges de l'Etat vers les collectivités, etc.).

En conséquence, les simulations présentées devront être ajustées en fonction des décisions prises localement mais aussi nationalement.

Il est possible de bâtir une hypothèse d'évolution des dépenses de personnel selon les données suivantes :

### **- Le nombre théorique de départs en retraite jusqu'en 2020 :**

Départs prévisionnels à la retraite par année avec la masse salariale correspondante :

- 2018 : 10 agents, soit environ 400 000€
- 2019 : 3 agents, soit environ 120 000€
- 2020 : 5 agents, soit environ 200 000€

Un total brut de 720 000€ sur 3 ans, pour 18 départs prévisionnels.

### **- Le non-remplacement d'un fonctionnaire sur deux partant en retraite :**

L'objectif du non remplacement d'un fonctionnaire sur deux partant à la retraite, permet une économie d'environ 360 000€ sur 3 ans.

De plus, pour accompagner cette mesure, il sera systématiquement procédé à des réflexions sur l'externalisation de certains services ou l'optimisation de leur fonctionnement. Ainsi des dépenses de personnel ou de prestation pourront être engagées dans des secteurs permettant de générer d'autres économies de fonctionnement (exemple en matière de nouvelles technologies).

Et dans la mesure du possible, les nouveaux recrutements se feront dans une logique de mutualisation à coûts constants.

### **- L'impact du GVT (Glissement Vieillesse Technicité) :**

Le GVT est l'une des trois composantes de l'évolution de la masse salariale. Les deux autres sont la valeur du point d'indice et l'évolution du nombre total de fonctionnaires.

On distingue :

- le GVT positif qui retrace l'incidence positive sur la masse salariale des avancements (à l'ancienneté (avancements d'échelons, avancements de grades, changements de cadres d'emplois), aux choix, par concours interne, etc.) et de l'acquisition d'une technicité.

Le GVT positif est très largement automatique et prévisible, car il est la conséquence d'un système de promotion sociale et d'avancement. Il dépend peu de la politique de recrutement ou de primes accordées au personnel en place.

L'effet automatique du vieillissement et d'une plus grande technicité est globalement de l'ordre de 2 % par an.

- le GVT négatif qui traduit l'incidence négative sur la masse salariale du remplacement des fonctionnaires partant à la retraite (en haut de la grille indiciaire) par des nouveaux (en bas de cette même grille, donc moins bien payés).  
Le GVT négatif est lui aussi largement automatique, puisqu'il dépend de la différence de



paie entre un partant (un retraité) et un jeune embauché, l'une comme l'autre étant fixé par la position du fonctionnaire, tout en haut ou tout en bas de la grille indiciaire.

En période de non-remplacement d'un départ à la retraite sur deux de fonctionnaire, le GVT négatif est relatif. Le fait de diviser par deux le nombre d'embauches a aussi pour conséquence de diminuer dans la moyenne la part des salaires de début de carrière et donc de la faire augmenter.

**- Les transferts de compétences :**

La loi NOTRe impose des transferts de compétences, la simulation présentée ne tient pas compte d'éventuels transferts de compétences dont les modalités ne sont pas définies à ce jour.

**- Les futurs investissements :**

Il n'est pas prévu de réaliser de nouveaux investissements générant une augmentation des dépenses de personnel. En effet les principaux investissements projetés sont relatifs au cadre de vie (aménagement urbain, voirie, eau, assainissement) ou au renouvellement d'équipements (groupes scolaires).

### Tableau présentant l'évolution prévisionnelle de la masse salariale

Les économies réalisées par les départs à la retraite (1 sur 2) apparaissent en année pleine sur l'année suivant le départ, pour un départ sur deux non remplacé.

	<b>012</b>	
	<b>VILLE</b>	<b>CINEMA</b>
<b>2018</b>		
Prévisionnel - masse salariale +2%	10 035 400€	130 500€
<b>Total 2018</b>	<b>10 035 400€</b>	<b>130 500€</b>
<b>2019</b>		
Prévisionnel - masse salariale +2% - départs à la retraite	10 236 100€ - 200 000€	133 110€
<b>Total 2019</b>	<b>10 036 100€</b>	<b>133 110€</b>
<b>2020</b>		
Prévisionnel - masse salariale +2% - départs à la retraite	10 236 822€ - 60 000€	135 780€
<b>Total 2020</b>	<b>10 176 822€</b>	<b>135 780€</b>
<b>2021</b>		
Prévisionnel - masse salariale +2% - départs à la retraite	10 380 360€ - 100 000€	138 500€
<b>Total 2021</b>	<b>10 280 360€</b>	<b>138 500€</b>

## RAPPORT COMPLEMENTAIRE 2018

Suite à l'adoption de la Loi de Programmation des Finances Publiques pour les années 2018 à 2022 du 22 Janvier 2018, et notamment son article 13, le débat sur les orientations budgétaires doit désormais présenter également des objectifs concernant l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de la dette.

Ci-dessous, des tableaux répondant à ces objectifs qui résultent de la prospective réalisée :

- L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement (budget principal, budget annexe interventions économiques, service eau, service assainissement et cinéma municipal) :

Budgets consolidés	2018	2019	2020*	2021	2022
<b>Evolution des dépenses réelles de fonctionnement en valeurs</b>	19 052 922	19 032 081	19 218 964	19 359 680	19 600 689

- L'évolution du besoin annuel de financement (budget principal, budget annexe interventions économiques, service eau, service assainissement et cinéma municipal) :

Budgets consolidés	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Capacité/Besoin* de financement</b>	<b>- 6 517 187**</b>	<b>775 137</b>	<b>776 683</b>	<b>837 918</b>	<b>579 856</b>
<b>Evolution du besoin de financement (n-1)</b>	<b>3 205 425</b>	<b>-7 292 324</b>	<b>-1 546</b>	<b>-61 235</b>	<b>258 062</b>
<b>Evolution du besoin de financement cumulé</b>	<b>3 205 425</b>	<b>-4 086 899</b>	<b>-4 088 445</b>	<b>-4 149 681</b>	<b>-3 891 619</b>

\*En cas de résultat positif, ce besoin de financement devient une capacité de financement pour la collectivité.

\*\* Le besoin de financement en 2018 est couvert par la reprise des excédents antérieurs d'un montant estimé à 12 123 171€.