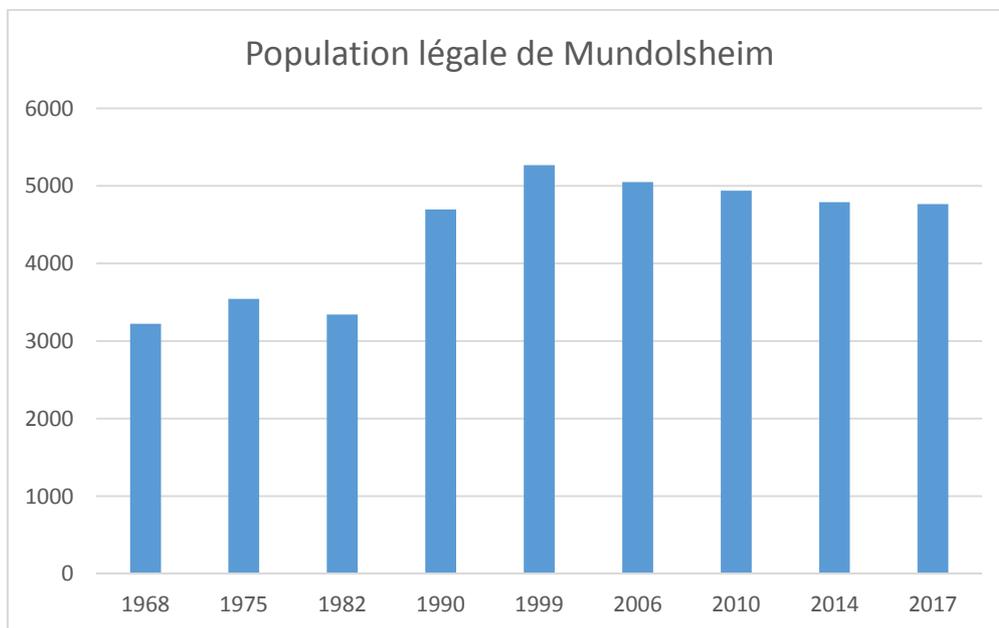




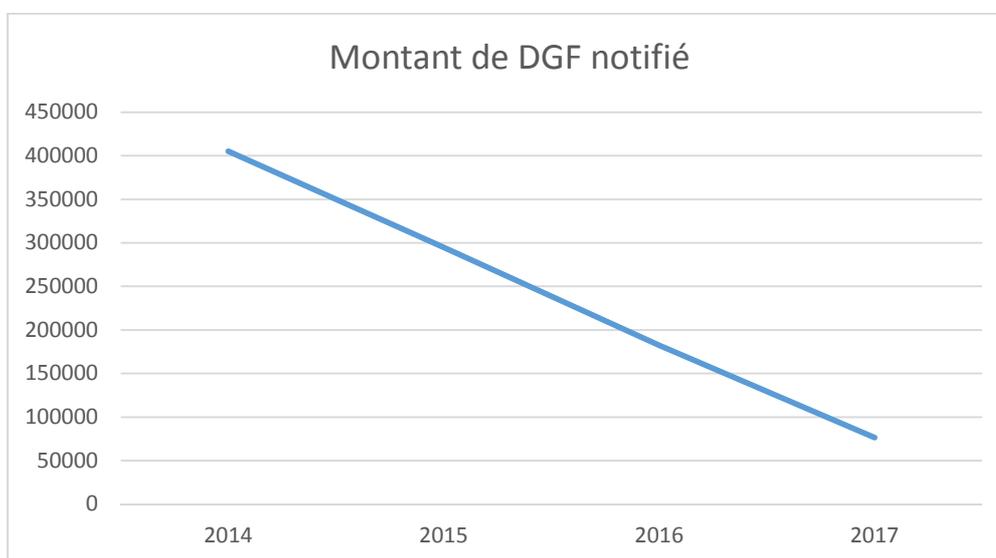
Présentation brève et synthétique du Budget Primitif 2018

1. Éléments de contexte : budgétaire, évolution de la population

La Commune de Mundolsheim connaît ces 20 dernières années une baisse marquée de sa population, comme l'indique le graphique ci-dessous :



Avec un potentiel financier, et un revenu moyen par habitant au-dessus de la moyenne de la strate des communes de 3500 à 5000 habitants, la Commune de Mundolsheim est considérée comme une commune « riche » par l'Etat et subit à ce titre une baisse très marquée de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) depuis 2014, illustrée comme suit :



2. Priorités du budget et crédits d'investissement pluriannuels

Le budget 2018 sera consacré principalement à la poursuite des travaux de mise en accessibilité des bâtiments publics (Agendas d'Accessibilité Programmée), à des travaux de voirie et d'éclairage public (parking du centre commercial rue du Général Leclerc et Route de Brumath) et les études concernant le projet d'aménagement du terrain situé derrière la mairie, avec une construction destinée à l'enfance, la petite enfance, et des logements adaptés aux personnes âgées, ainsi que des aménagements paysagers pour faire de cet emplacement privilégié au centre de la commune, un lieu de convivialité, et de rencontres.

A noter également la poursuite du renouvellement du parc de véhicules de la commune, ainsi que le maintien en état voire le renouvellement du patrimoine bâti (étanchéité de la toiture de la mairie et remplacement de fenêtres à la gendarmerie, et des équipements communaux (remplacement du bar au centre culturel).

Les investissements les plus importants inscrits au budget 2018 figurent ci-dessous, et représentent à eux seuls 85 % des dépenses réelles d'équipement du budget primitif 2018 :

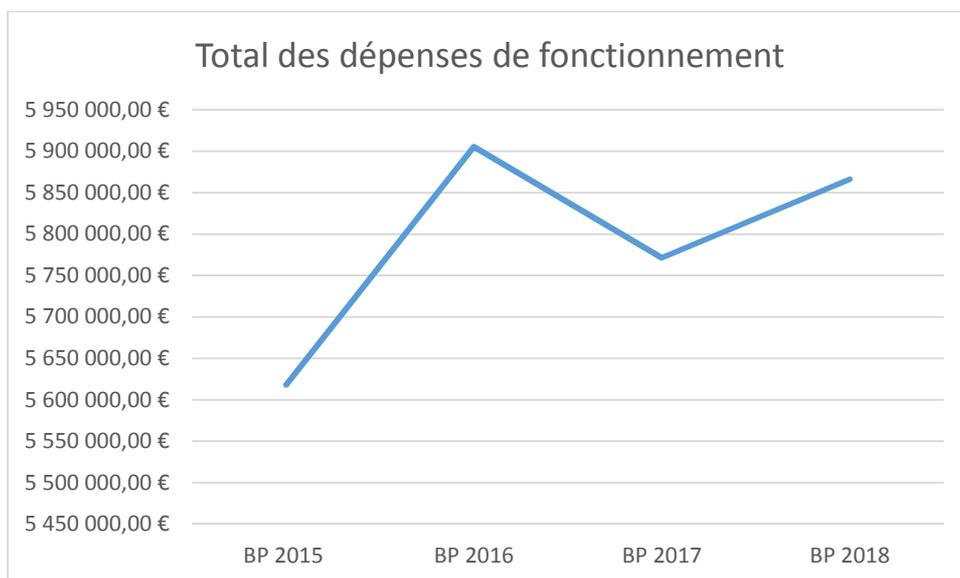
INVESTISSEMENTS AU-DESSUS DE 20 000 € - BP 2018

CODE SERVICE	OBJET	MONTANT
A10 - MAIRIE	acquisition d'un véhicule hybride	20 000,00 €
A11 - ATELIERS	remplacement d'un Goupil	23 000,00 €
C10 - Centre culturel	fourniture et pose d'un nouveau bar	25 000,00 €
non aff	acquisition de matériel informatique	25 000,00 €
non aff	améliorations du système d'information suite audit informatique	25 000,00 €
A10 - MAIRIE	fourniture et pose étanchéité sur toiture	30 000,00 €
L13 - Gendarmerie	remplacement de fenêtres dans 8 logements	30 000,00 €
A11 - ATELIERS	acquisition d'un désherbeur à eau chaude	34 100,00 €
L20 - Réserve foncière	acquisition de terrains	41 200,00 €
Divers bâtiments*	ADAP 2018	111 900,00 €
E30 - maison de l'enfance	assistant à maîtrise d'ouvrage / programmiste	150 000,00 €
V40 - ECLAIRAGE PUBLIC	travaux EP route de Brumath	150 000,00 €
V19 - VOIRIE	aménagement du parking du centre commercial	300 000,00 €
E30 - maison de l'enfance	travaux	1 100 000,00 €
TOTAL		2 045 200,00 €

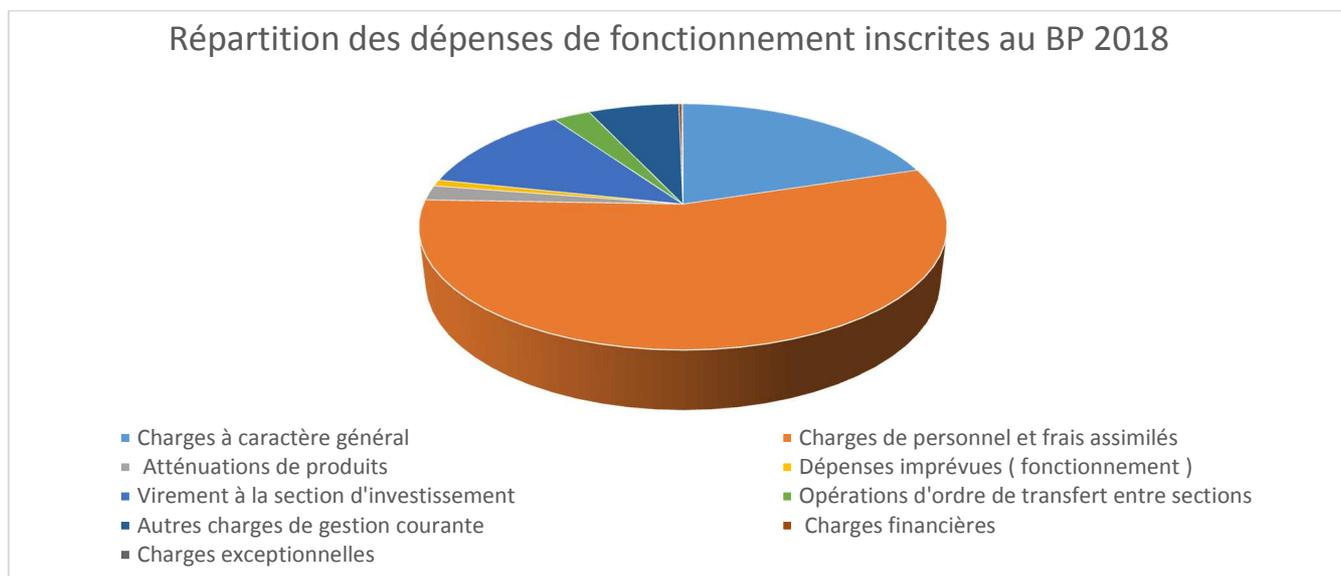
* églises, pétanque, mat. Haldenbourg, école élémentaire, structure jeunes, Club house Climont, gymnase, tennis

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

Le montant total du budget primitif 2018 en section de fonctionnement est en hausse de 1,6 % par rapport à celui de l'exercice 2017, principalement lié au paiement des pénalités SRU, et à la hausse des charges de gestion courante.



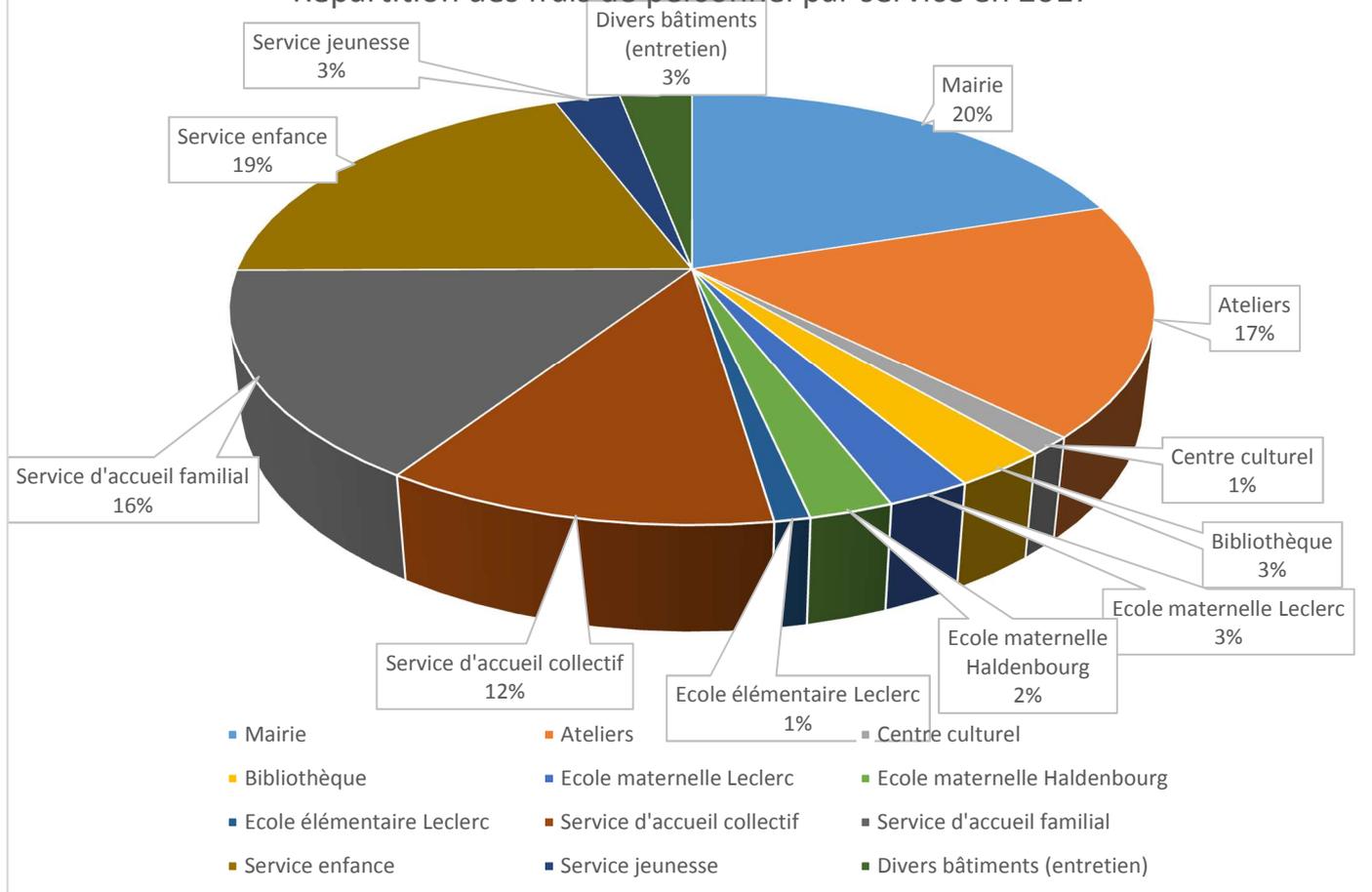
La répartition des dépenses de fonctionnement inscrites au budget primitif 2018 est la suivante :



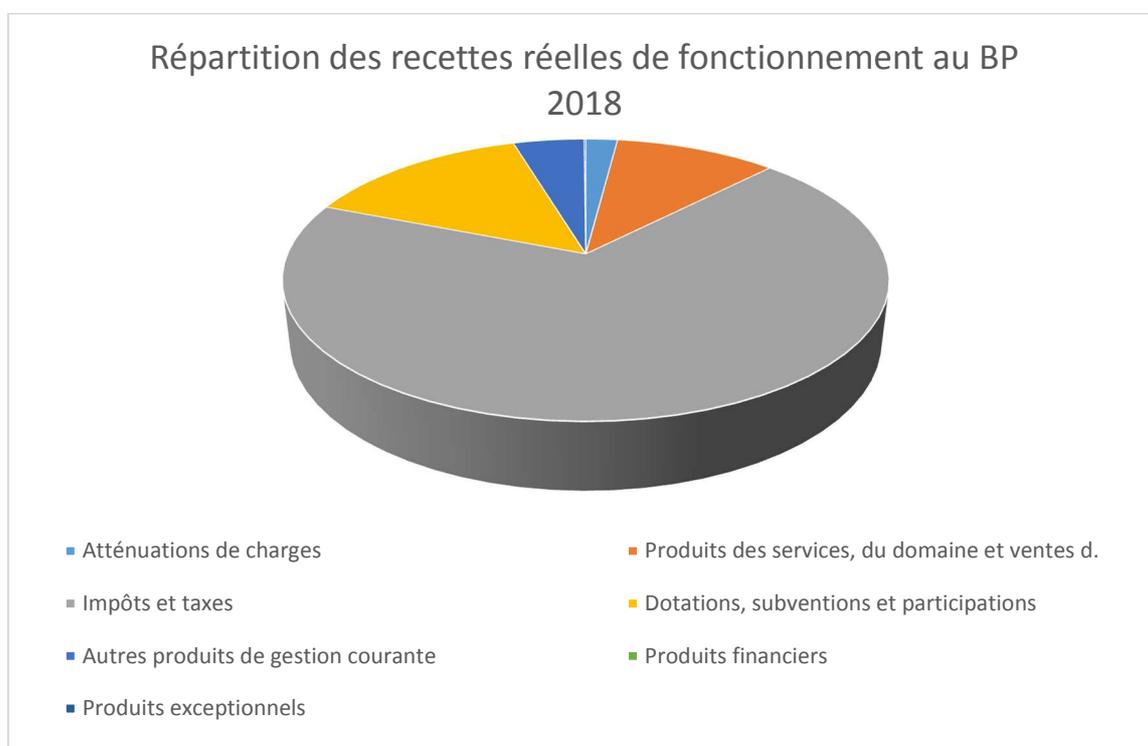
Il est important de noter ici que toute comparaison avec des communes de taille équivalente ne pourra être pertinente qu'en prenant en compte le niveau de service assuré à la population par des personnels employés par la commune. Ainsi, la commune de Mundolsheim dispose d'un service enfance assurant l'animation des temps de garde le matin, le midi, et après l'école, ainsi que l'ALSH les mercredis et les vacances. De même, le service jeunesse, et les services d'accueil collectif et familial de la petite enfance (halte-garderie et crèche familiale) sont assurés en régie, et non en délégation de service public, ce qui implique des dépenses supplémentaires compensées en partie par des recettes (facturation aux familles et subvention de la CAF – Caisse d'Allocations Familiales).

Le graphique ci-dessous montre la répartition des frais de personnel par service versés durant l'année 2017, et révèle que les services enfance, jeunesse, et petite enfance représentent à eux seuls plus de 50 % des frais de personnel totaux.

Répartition des frais de personnel par service en 2017



Répartition des recettes réelles de fonctionnement au BP 2018



Pour ce qui est des recettes de fonctionnement, la baisse continue des dotations aux communes depuis 2014 devrait connaître une pause, et la DGF sera maintenue à son niveau de 2017, soit 76500 €, montant plus de 5 fois inférieur à celui de 2014.

En matière de fiscalité, la réforme de la taxe d'habitation sera mise en œuvre par l'Etat avec un impact sur les recettes fiscales des communes. La loi de finance 2018 prévoit néanmoins un mécanisme de compensation intégrale.

4. Montant du budget consolidé

Le budget consolidé pour l'exercice 2018 s'établit à 9 179 862,79 €, dont 5 886 176,69 € en section de fonctionnement et 3 313 686,10 € en section d'investissement.

La répartition des dépenses et recettes est la suivante :

FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	BP 2018	LIBELLE	BP 2018
011 - Charges à caractère général	1 168 962,00 €	002 - Résultat de fonctionnement reporté	664 771,69 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 253 200,00 €	013 - Atténuations de charges	105 000,00 €
014 - Atténuations de produits	116 000,00 €	70 - Produits des services, du domaine et ventes	535 700,00 €
022 - Dépenses imprévues	61 000,00 €	73 - Impôts et taxes	3 571 740,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	700 167,70 €	74 - Dotations, subventions et participations	748 850,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	158 526,99 €	75 - Autres produits de gestion courante	235 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	391 160,00 €	76 - Produits financiers	5,00 €
66 - Charges financières	12 160,00 €	77 - Produits exceptionnels	5 110,00 €
67 - Charges exceptionnelles	5 000,00 €		
Total des dépenses de fonctionnement	5 866 176,69 €	TOTAL	5 866 176,69 €
INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	BP 2018	LIBELLE	BP 2018
001 - Solde d'exécution reporté	376 454,90	13 - Subventions d'investissement	47 867,35 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €	16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	71 500,00 €	10 - Dotations, fonds divers et réserves	72 000,00 €
Total des opérations d'équipement	2 367 031,51 €	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	485 124,06 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	021 - Virement de la section de fonctionnement	700 167,70 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	389 100,00 €	040 - Opérations d'ordre entre sections	158 526,99 €
020 - Dépenses imprévues	109 599,69 €	024 - Produits de cession	1 850 000,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	3 313 686,10 €	TOTAL	3 313 686,10 €

5. Principaux ratios

	2016	2017	moyenne strate*
dépenses réelles de fonctionnement	4 493 883,40	4 824 771,48	
recettes réelles de fonctionnement	5 436 081,97	5 423 100,34	
annuité de la dette	347 811,97	362 329,99	
Dette/population	248,63	406,10	842
Dette / RRF (taux d'endettement)	22,48%	36,13%	80,40%
dépenses d'équipement (avec RAR)	706 171,88	1 963 520,32	
dépenses d'équipement/population	143,71	406,95	258
Dépenses d'équipement /RRF = taux d'équipement	12,99%	36,21%	24,70%
DGF	182 490,00	76 500,00	
DGF/population	37,14	15,85	178
dépenses de personnel (chapitre 012)	3 086 206,76	3 147 345,00	
dépenses de personnel /DRF	68,68%	65,23%	51,70%

* communes de 3500 à 5000 habitants - les collectivités locales en chiffres 2017 - source DGCL

** source conseil départemental du Bas-Rhin

L'analyse des principaux ratios présentés ci-dessus met au jour les éléments suivants :

- La collectivité présente des dépenses réelles de fonctionnement, et des dépenses de personnel au-dessus de la moyenne, ce qui s'explique par le niveau de service en régie assuré à la population.
- Les usagers de ces services participant également au financement de ces derniers, les recettes réelles de fonctionnement sont également au-dessus de la moyenne des communes de la même taille.
- La collectivité est très peu endettée, par rapport aux communes de la strate (406 € de dette par habitant). L'encours de la dette actuelle s'élève à 1 959 437,65 € au 31 décembre 2017.

6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

La Commune de Mundolsheim, compte au 1^{er} janvier 2018, 92,6 emplois en équivalents temps plein. Le total des frais de personnel, incluant la cotisation à l'assurance statutaire, s'établissait en 2017 à 3 147 345,00 €, en augmentation de 2 % par rapport à 2016, correspondant au taux de glissement vieillesse / technicité.

7. Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition pratiqués à Mundolsheim, au bénéfice de la commune sont les suivants :

- taxe d'habitation : 16,54 %
- taxe foncière sur le bâti : 14,83 %
- taxe foncière sur le non bâti : 59,19 %

Ils sont inchangés depuis 2005.