

Orientations budgétaires 2017

Conseil Municipal du 8 Février 2017



La Ville doit investir

Sur les grands projets identifiés ...

	2017
Accès Ouest	7 500 K€
Carrefour Acacias Feuillée	700 K€
Ecoles des Jardins de l'Europe	2 650 K€
Av Napoléon III	330 K€
....	



La Ville doit investir

... Et pour permettre des **économies de fonctionnement** :

=> enveloppes « d'entretien récurrent » pour une **remise à niveau de l'ensemble du patrimoine communal**, dans le PPI et donc en 2017 :

- Entretien des bâtiments pour des économies d'énergie
 - Programmation de l'entretien de la voirie
 - Renouvellement plus régulier du matériel ...
- => **Pour un total d'environ 1 500 K€ / an**



Des opérations programmées et financées dans le temps

2 outils :

- un **Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI)** intégré à une prospective financière
- les **Autorisations de programme (AP)**



Les Autorisations de Programme

- ***Rappel des existantes :***
 - Accès Ouest - 24 M€
 - Ecoles des Jardins de l'Europe - 15 M€
 - Accessibilité des bâtiments avec l'AD'AP - 1,1 M€
 - Entretien de la voirie - 0,4 M€
- ***A venir :***
 - Entretien des bâtiments, dont économies d'énergies
 - Mobilité stationnement
 - Éclairage public
 - Le PAVE (accessibilité espaces publics)
 - **Et encouragements de manière générale à programmer les travaux**



Financer ces investissements

2 types de recettes d'investissement :

1/ *les recettes propres*

2/ *la dette*



1/ Mobiliser les recettes propres d'investissement

- Ventes de patrimoine non stratégique
- Taxe d'aménagement
- Subventions
- Amendes de police
- FCTVA

	2017	2018	2019	2020
Recettes d'investissement	8 976	8 328	9 954	6 180
Dont FCTVA	800	1 300	2 300	2 300
Dont cessions	1 106	500	1 200	2 300
Dont subventions	5 570	5 028	4 954	80
Dont fiscalité de l'aménagement	1 500	1 500	1 500	1 500

2/ Et maîtriser l'endettement

- Encours de la dette : 14,6 M€ au 1^{er}/01/2017
 - Accès Ouest :
=> Reste 1 M€ à percevoir en 2017
- Endettement nouveau à prévoir pour financer les opérations d'investissement,
 - Opération des Ecoles des JDE :
=> Estimation à 8 M€ d'emprunt à contracter entre 2017 et 2019



Optimiser l'endettement

Mission du cabinet ORFEOR

- Détermination du besoin précis en termes d'emprunts et de lignes de trésorerie pour le financement des investissements.
- Négociation avec les banques des emprunts à venir en fonction des spécialités de chacune et de la nature des investissements de la Ville
- Rencontre prochaine le 23/02/2017



Optimiser l'endettement

L'Agence France Locale

- Adhésion proposée pour accéder directement aux marchés financiers via cet établissement regroupant des collectivités locales.
- Dans un contexte :
 - De mise en concurrence des autres banques
 - De maîtrise du risque de liquidités des autres banques









La dette au 1^{er}/01/2017





14 580 077 €	Capital restant dû au 1er/01/2017
12 072 099 €	tx fixe (4.58 % en taux moy)
2 507 978 €	tx variable (0.065 % en taux moyen)
9 611 762 €	CE et ex-Crédit foncier
2 169 628 €	Crédit Local de France (ex DEXIA)
2 798 686 €	Caisse des Dépôts

Objectif : des ratios « sains »

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Encours de la dette au 31/12	16 737	16 672	15 572	15 468	20 316	23 030	21 482
Epargne nette	1 130	2 173	2 286	2 013	1 657	1 066	483
Capacité de désendettement	7,2	5,2	4,6	5,0	7,1	8,7	9,0
Fonds de roulement au 01/01	1 671	3 913	6 149	9 105	4 334	2 000	2 000
Taux d'épargne brute	12,13%	17,30%	18,30%	16,90%	15,60%	14,40%	12,80%

Une prospective réaliste mais prudente

HYPOTHESES D'EVOLUTION SEPTEMBRE 2016 PROSPECTIVE	Rappel 2015-2016	2017-2020	Ecart (en points)
Produits de fonctionnement	-0,7%	0,1%	
Contributions directes (cf. détail infra)	3,4%	3,2%	
Autres recettes fiscales (casino, électricité, droits de mutation ...)	-8,7%	-0,5%	
Produit services, domaine ...	4,2%	5,2%	
DGF (cf. détail infra)	-32,9%	N/A	N/A
Autres dotations et versements de l'Etat	-26,5%	-16,3%	
Subventions participations partenaires, dont fonds frontaliers	8,6%	1,4%	

Charges de gestion	-3,2%	2,9%	
Charges à caractère général	-5,1%	3,4%	
Charges personnel nettes remboursements	1,3%	3,2%	
Autres charges de gestion courante	-11,2%	1,6%	

Une gestion rigoureuse du fonctionnement

Stabilité des dépenses malgré la croissance de la Ville

- Le plan d'économies lancé en 2015 porte ses fruits,
- À poursuivre avec les subventions (cf slide suivante)
- Et rester vigilant sur toute nouvelle dépense



Personnel communal

Mutualisations : les objectifs

- ⇒ Économies d'échelle
- ⇒ Maintient de la qualité de service actuel avec des agents plus spécialisés
- ⇒ En parallèle d'une démarche de bien-être au travail



Personnel communal

Mutualisations : les services concernés

- . Poursuite de la mise à disposition :
 - du service sport
 - Et du service bâtiment
- . Nouvelles mutualisations :
 - service commun « commande publique »
 - police pluri-communale (4 communes)
- . À venir :
 - service urbanisme – droit des sols



Budget RH : un levier actionné

Poursuite de la démarche de rationalisation des ressources humaines

Chapitre	total réa 2015	total prévu 2016	réa 2016	BP 2017
012 - Charges de personnel	6 999 512 €	7 097 000 €	6 892 347 €	6 855 000 €

Actions engagées

- . **Réorganisation des directions** pour :

 - plus de lisibilité de l'action publique*

 - rationaliser les moyens humains dédiés*

- . Examen systématique accru de la **gestion des départs** de personnel (retraite, mutations, ...)

- . Toute **création de poste compensée financièrement par une suppression de poste** :

 - 3 postes fermés (ATSEM, service à la population et service sport) et 1 poste ouvert en 2017 (police)*

- . Plan d'action contre **l'absentéisme** : *prise en compte pour le calcul de prime, démarche qualité de vie eu travail, entretien de retour d'absence, accompagnement et formation de l'encadrement*

- . **Réforme du régime indemnitaire sans augmentation**



Des réformes qui impactent néanmoins les dépenses

- . Revalorisation de la **valeur du point de l'indice**,
- . Revalorisation du **SMIC**,
- . Réforme de la **grille des rémunérations**,
- . Augmentation des **cotisations pour la retraite**,
- . **Évolution des carrières**,
- . **Formations** rendues nécessaires à l'adaptation des compétences internes
- . Revalorisation de la **cotisation au centre de gestion**,
- . Cumul temporaire des **allocations chômage**



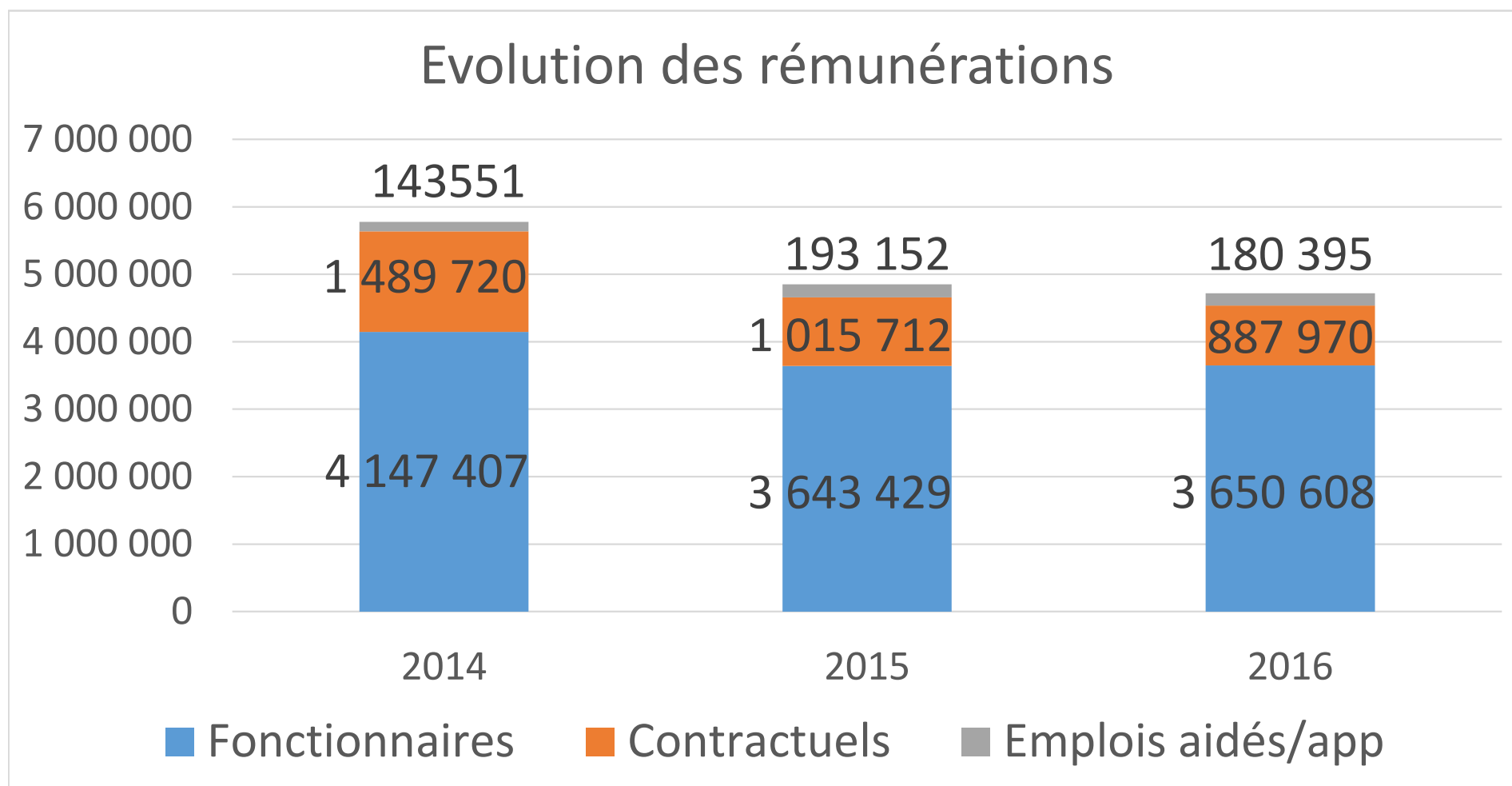
Le temps de travail

- . Base réglementaire de **1607 h / an.**
- . Cycles de travail :
 - => protocole d'accord RTT de 2002
 - => mise à jour en **2017 pour s'adapter aux besoins des services**



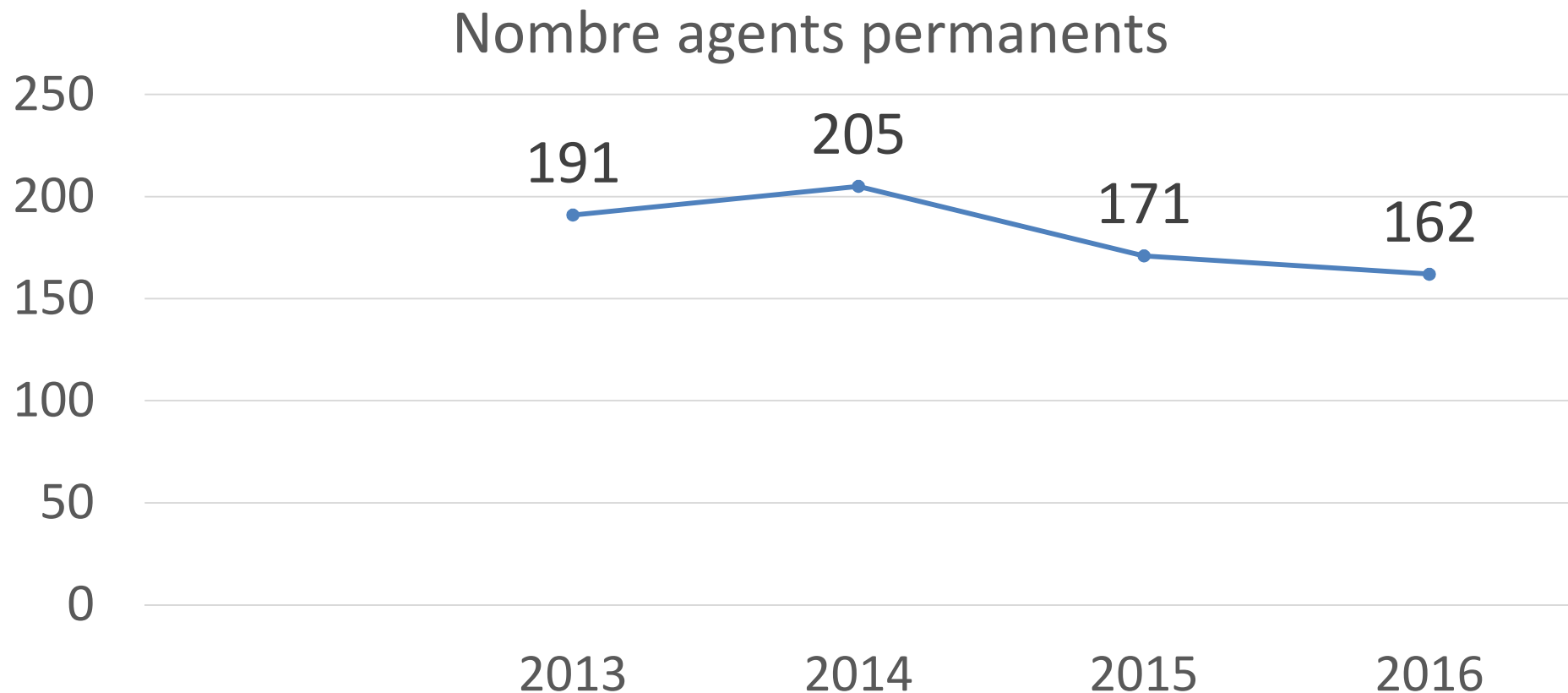
La rémunération

Stabilisation des rémunérations malgré des revalorisations légales : la maîtrise de l'effectif



La structure et l'évolution des effectifs

Rationalisation de l'effectif, optimisation avec maintien de la qualité du service à la population



Subventions aux associations

- suite des 10 % de baisse en 2016 => - 20 % sur 2 ans
=> -10 % en 2017
- Mise en conformité avec la réglementation
=> Valorisation des locaux occupés par les associations



Une baisse des dépenses de gestion

Chapitre	réalisé 2014 (non corrigé de la petite enfance)	réalisé 2015	réalisé 2016
011 - Charges à caractère général	5 658 K €	5 523 K €	4 750 K €
012 - Charges de personnel	8 183 K €	6 999 K €	6 900 K €
65 - Autres charges gestion courante	1 432 K €	1 374 K €	1 245 K €

Poursuite de la mobilisation de nouvelles recettes

- *Recettes sur lesquelles agir :*
 - **Fiscalité** : taux des impôts locaux (cf slide suivante)
 - **Tarifs** : stabilisation suite à refonte des tarifs enfance ..., tarification du stationnement
 - **Fonds frontaliers** : renouvellement et extension des campagnes de recensement (Arc, Annemasse, ...) : + 300 K€ en 2016
 - Liens avec **l'intercommunalité**
- *Dotations en baisse et péréquation subies :*
 - DGF 380 K€
 - DSU 67 K€ + amende logements sociaux 130 K€
 - FPIC 450 K€

Liens avec l'intercommunalité

- Loi Notre - 1^{er}/01/2017 : *transfert de compétence obligatoire relatif aux zones d'activité économique* (application de la Loi Notre)
⇒ baisse de **l'Attribution de Compensation** versée à la Ville par la CCG suite à évaluation de la charge courant 2017 (entretien des zones ...).
- **Mutualisations** : plusieurs services sont concernés par la mutualisation sous plusieurs formes (services communs, mises à dispositions, ...)
⇒ Traduction par de nouvelles recettes ou dépenses en lien avec la CCG ou les communes du canton.



Taxe d'habitation : Majoration sur les résidences secondaires

. Possibilité introduite par la Loi de Finances 2017 de majorer entre 5 et 60 % le montant de la taxe d'habitation pour les résidences secondaires

. *Rappel* : le CM a mis en place la majoration de 20 % introduite par la loi de finances rectificative de décembre 2014

Recettes supplémentaires pour 2016 : 102 K€



Des arguments pour poursuivre dans le même sens

1/ Comme les grandes villes concernées (Bordeaux, Paris), utiliser les moyens mis à disposition pour détendre le marché immobilier

- . encourager les propriétaires à vendre ou occuper leur logement
- . faire en sorte que les logements existants soient occupés pour freiner la construction de nouveaux logements

2/ Inciter toujours les faux résidents secondaires à régulariser leur situation



Simulations

	+ 40 points RS et - 3,25 % du taux de TH (RP) = de 13,68 à 13,14%
impact ville	+ 70 000
impact RS	+ 189
impact RP	-15



Comparaisons des taux d'impôts

Villes de + de 10 000 hab - Taux en 2016	TH	TFB	TH + ½ TFB
St Julien	13,68%	12,87%	20,11%
Annemasse	14,97%	19,50%	24,72%
Bonneville	17,01%	14,22%	24,12%
Gaillard	10,24 %	11,52 %	16%
Gex	16,95%	14,43%	24,16%
Strate	18,61%	23,50%	30,36%

Les budgets annexes

- **Budgets « Perly » et « Partenariat évènementiel sportif » :**

Supprimés courant 2016

=> intégration prochaine des résultats dans le budget ville

- **Budget « Lotissement Sous Combe » :** suppression à venir suite au transfert de compétence économique
=> Idem – intégration prochaine des résultats dans le budget ville

- **Budgets « Cinéma » et « Stationnement » :**
=> intégration des données des nouvelles DSP

Merci pour votre attention

