PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

ville de Chambéry

Conseil municipal – 26 mars 2018

INTRODUCTION : LES GRANDES LIGNES DU CA 2017

- Contexte **contraint** de l'exécution budgétaire 2017 :
  - Nouvelle année de baisse des dotations (-1,1 M€),
  - Impact de la renégociation de la sortie des emprunts structurés en 2016 (niveau encours, rigidité),
  - Effets de mesures externes nationales, qui s'imposent à la collectivité, notamment dans le domaine des ressources humaines.
- Périmètre **évolutif** :
  - Transferts de compétences à l'agglomération (Tourisme, PLUi, PEX),
  - Changements de modes de gestion dans le funéraire et le stationnement (fin des budgets annexes RMCS et Régie des pompes funèbres)

INTRODUCTION : LES GRANDES LIGNES DU CA 2017

Une gestion saine et équilibrée du budget …

Cette année encore, respect des **3 objectifs majeurs** de bonne gestion que s'est fixée la Municipalité

Pour mémoire, il s'agit, au terme du mandat :

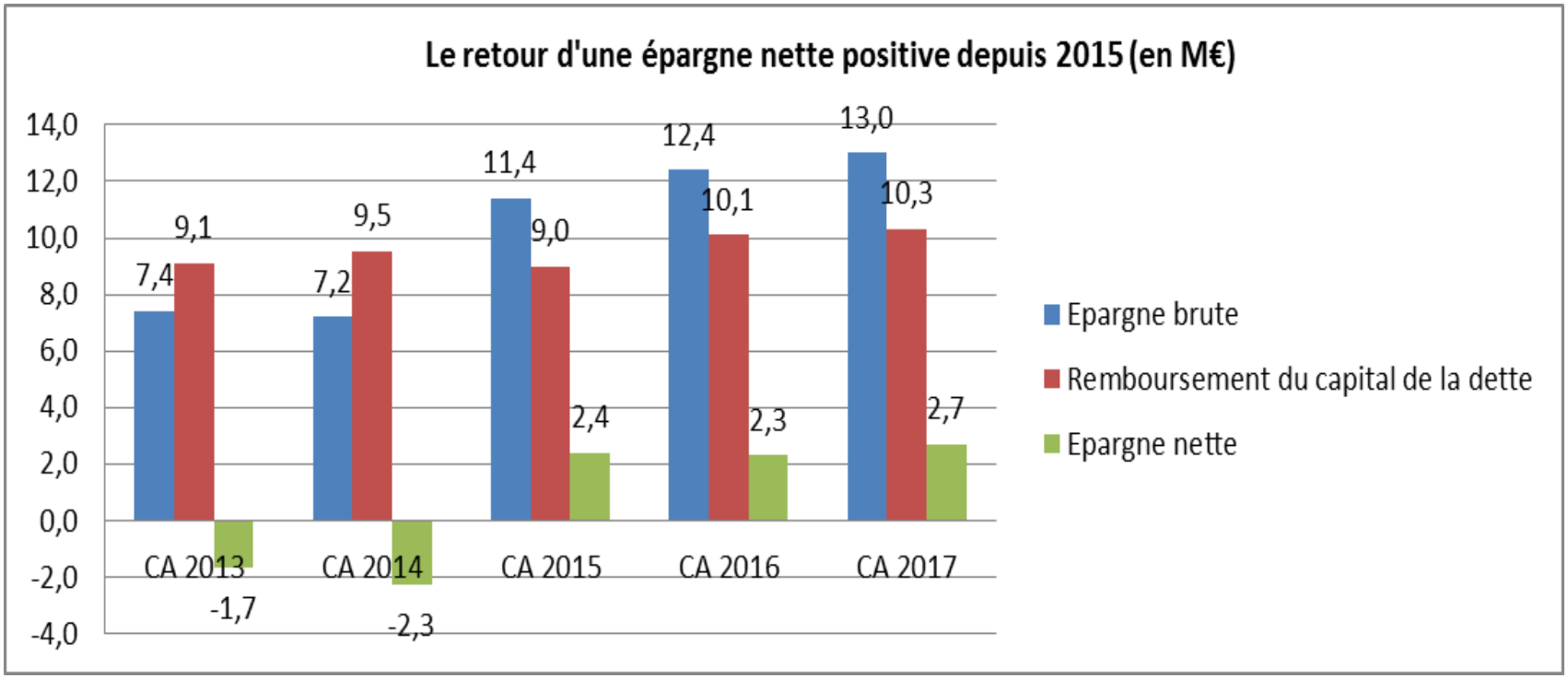
- en terme de capacité d'autofinancement : restauration et maintien d'une **épargne nette positive**
  → dégager annuellement une épargne brute permettant le remboursement du capital de la dette,

- en terme d'investissement : poursuite du **volontarisme** observé sur la période récente
  → réaliser 10 M€ d'investissements nets par an au minimum,

- en terme d'endettement : garantir la solvabilité de la commune
  → maintenir une **capacité de désendettement proche de 10 ans**, par l'effet combiné d'une progression de l'épargne et d'une diminution de l'encours de dette.

INTRODUCTION : LES GRANDES LIGNES DU CA 2017

… qui a permis d'améliorer le niveau d'épargne brute et nette



INTRODUCTION : LES GRANDES LIGNES DU CA 2017

Politique volontariste tant en investissement qu'en matière de soutien au développement du territoire et de bien-être des usagers

- Les efforts de gestion en section de fonctionnement ont été maintenus,
- Progression du montant des subventions versées aux associations (près de 8 M€), confirmant **l'engagement fort de la Municipalité en direction du monde associatif**, qu'il soit culturel, social ou sportif. Ce soutien est complété par les aides indirectes (prêt de salles, de matériels, etc.) qui se sont élevées à 5,6 M€ en 2017, également en progression par rapport à 2016.
- La subvention du CCAS a quant à elle été maintenue à son niveau de 2016 (3,9 M€).
- Progression des dépenses d'équipement : elles ont atteint **15,6 M€ (+ 10 % par rapport à 2016)**

Depuis 2014, plus de 50 M€ ont été mobilisés pour réaliser des projets d'aménagement, entretenir et rénover les équipements communaux (bâtiments, voirie) ou acquérir les matériels nécessaires au bon fonctionnement des services et à la satisfaction des besoins des citoyens.

- Exemples de réalisations 2017 :
  - Numérique dans les écoles,
  - Culture : début travaux Malraux, travaux Charmettes,
  - Aménagement urbains,
  - Sécurité et tranquillités publiques.
- Un effort est aussi fait sur les **dépenses d'entretien et grosses réparations des bâtiments** de la Ville, ainsi que sur le **renouvellement des mobiliers et matériels** (véhicules, outils informatiques) des services afin d'améliorer les conditions de travail.

INTRODUCTION : LES GRANDES LIGNES DU CA 2017

- Rigueur dans la gestion de l'endettement de la commune

- au 31/12/2017, l'encours bancaire s'établit à 121,3 M€, en baisse de 7,8 % par rapport à 2016, la collectivité n'ayant pas mobilisé de nouvel emprunt.
- L'annuité de dette diminue également de 4 % (- 554 K€ à 14,1 M€).

- La capacité de désendettement de la Ville retrouve, pour la troisième année consécutive, un niveau favorable (9,3 ans ; contre près de 17 ans fin 2014), nettement inférieur aux référentiels d'alerte (12 ans).

- La démarche d'assainissement de l'encours s'est poursuivie, portant la part des emprunts structurés à 5,9 % de l'encours au 1er janvier 2018 (contre plus de 30 % avant 2015) après échéance du réaménagement du 1er janvier 2018.

- Le taux moyen s'établit à 3,06 %, contre plus de 5 % en 2015.

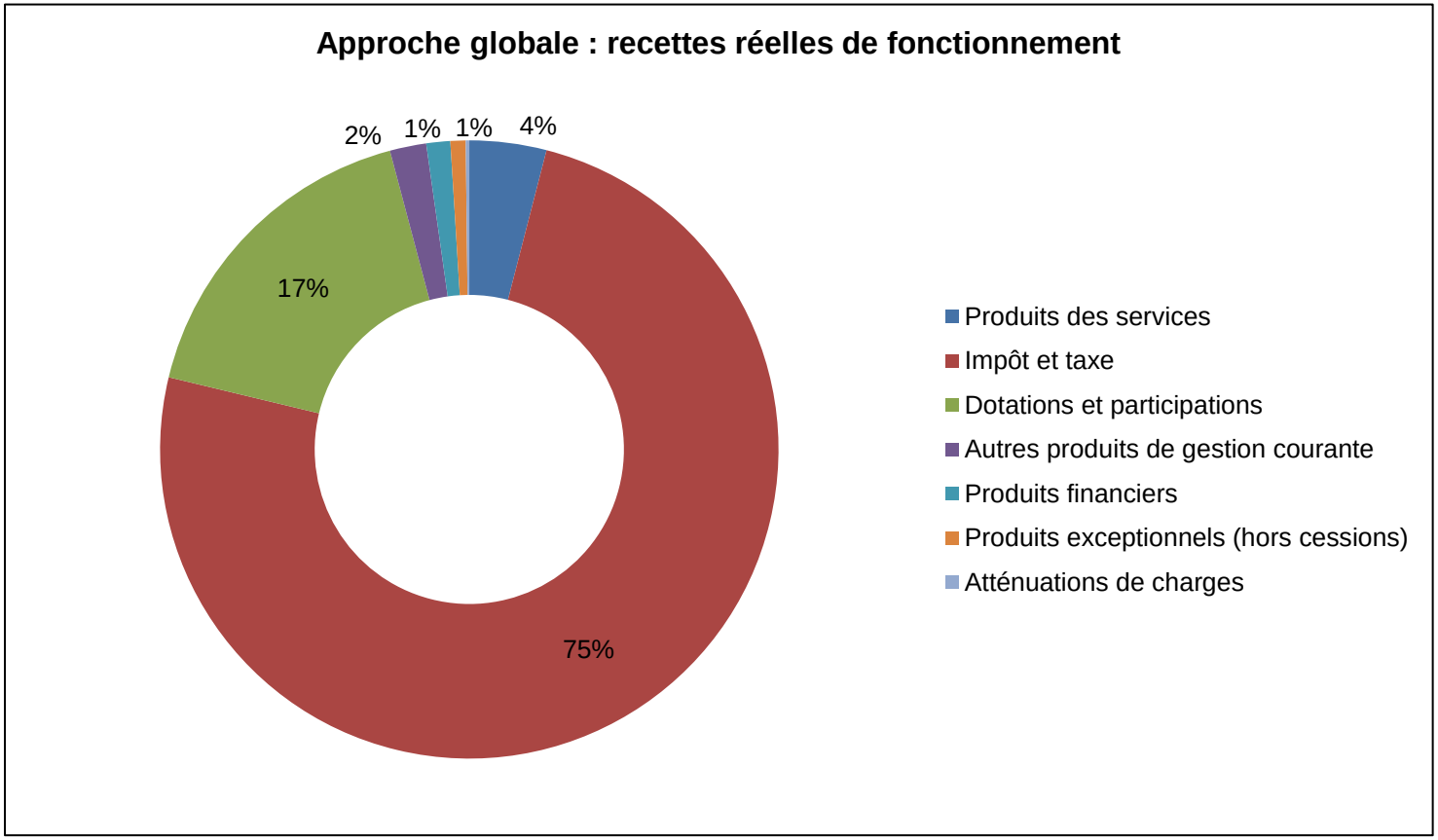
PLAN DU RAPPORT

- Section de fonctionnement
  - Recettes
  - Dépenses
- Section d'investissement
  - Recettes
  - Dépenses

✓ Présentation par chapitre budgétaire

Recettes de fonctionnement

- *Nb : impact des transferts de compétences à l'Agglomération*
- taux de réalisation : 100,7 %
- 2 postes prépondérants :
  - impôts et taxes (75 %),
  - dotations et participations (17 %).



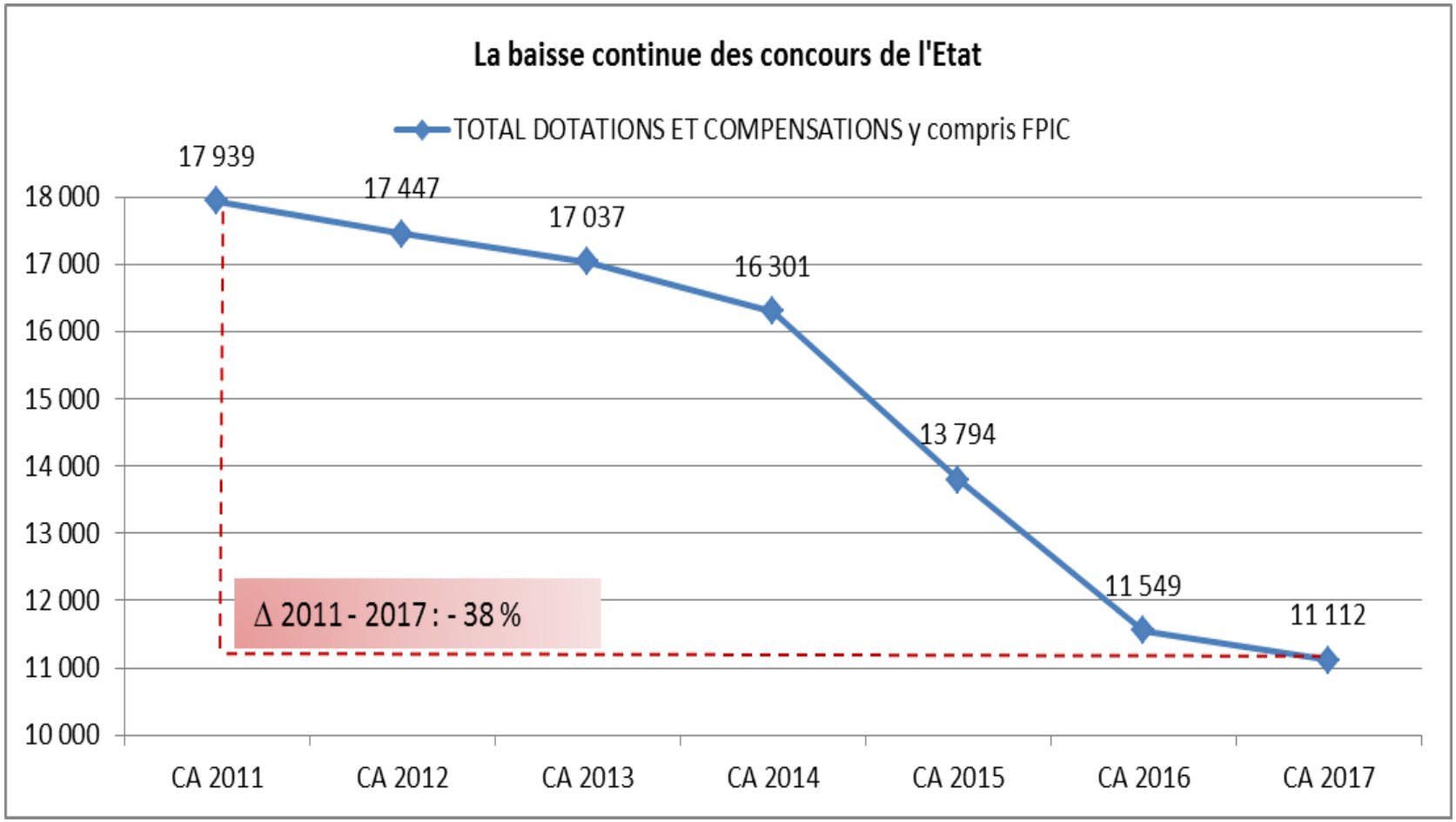
Diminution des recettes de fonctionnement

98,3 M€ (-1,5 % soit – 1,5 M€ par rapport à 2016)

Chapitre	CA 2017	Δ CA 2016/2017
Produits des services	3,9 M€	- 600 K€*
Impôts et taxes	73,5 M€	- 395 K€
Dotations et participations	16,8 M€	- 389 K€
Autres produits de gestion courante	1,9 M€	- 443 K€**
Recettes financières	1,2 M€	+32 K€
Produits exceptionnels (hors cessions) et atténuations de charges	1 M€	+ 295 K€
Total DRF	98,3 M€	- 1,5 M€

- Faits marquants CA 2017 :
- *Impact des transferts de compétences à l'Agglomération (sur produits des services et dotations de l'agglomération (AC))
- Au sein des « impôts et taxes » :
  - progression du produit des impôts locaux de 1,5 % (revalorisation forfaitaire et variation physique des bases, sans augmenter les taux) et des droits de mutations,
  - Diminution de l'AC (-1,6 M€).
- Dotations : Baisse de la DGF de 1,09 M€ (soit – 14 %) poursuivant la baisse amorcée depuis 2011 (dont 925 K€ au titre de la CRCF)
- La DSU, la DNP et les compensations fiscales ont progressé
- Les participations des partenaires (CAF, Etat, CR, CD) sont globalement stables mais avec des variations par secteur et financeurs
- **Impact de la suppression en 2017 d'une partie de l'excédent des budgets annexes funéraires
- Recettes financières : Perception d'une annuité du fonds de soutien pour la sortie des emprunts structurés
- Produits exceptionnels: Remboursement assurances 295 K€ (notamment Musée des Beaux Arts), remboursement EPIC 174 K€ (notamment excédent)

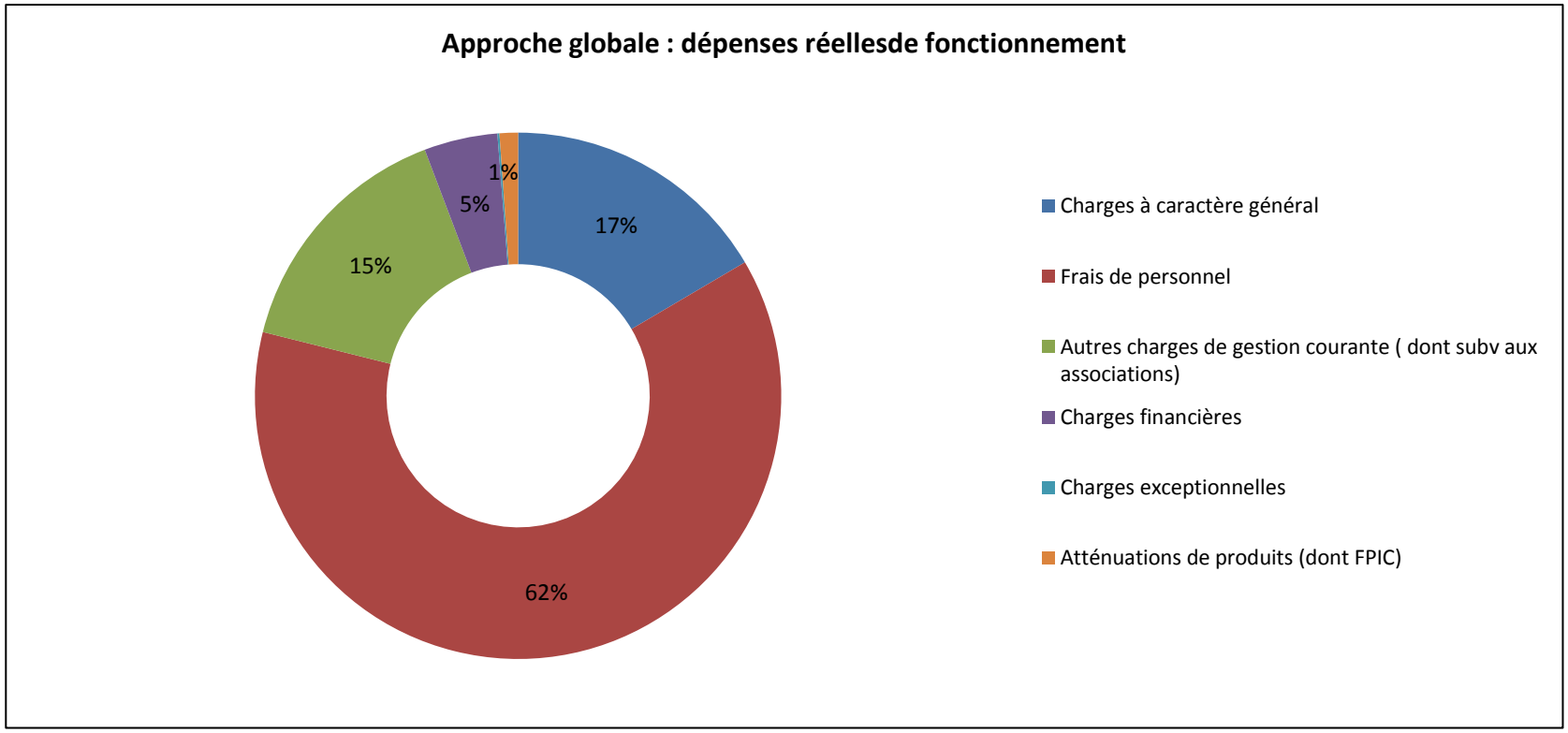
Zoom : La baisse continue des concours de l'Etat



En cumulé, sur une base 2014, la diminution dépasse les 15 M€, soit une année entière de dépenses d'équipement hors dette pour la Ville

Dépenses de fonctionnement

- Taux de réalisation : 97 %
- 3 postes prépondérants :
  - Charges de personnels (62 %)
  - Charges à caractère général (17 %)
  - Autres charges de gestion courante (15 %)



Baisse des dépenses de fonctionnement

85,3 M€ (-2,4 % soit – 2,1 M€ par rapport à 2016)

Chapitre	CA 2017	Δ CA 2016/ 2017
Charges à caractère général	14,1 M€	- 277 K€
Charges de personnel	53,2 M€	+ 1,24 M€
Atténuation de produits	965 K€	+ 143 K€
Autres charges de gestion courante	13,1 M€	- 898 K€
Charges financières	3,8 M€	- 789 K€
Charges exceptionnelles et dotations aux provisions	109 K€	- 1,5 M€
Total DRF	82,3 M€	- 2,1 M€)

La baisse constatée résulte de la poursuite des efforts de gestion et du transfert de compétences à l'agglomération

- **Charges générales** :
  - Fluides (21 % du total) en baisse de 7 %,
  - Autres dépenses de fonctionnement des services en progression globale de +1,7 % (impact de la fourniture des repas petite enfance (+192 K€), progression des fournitures scolaires (+10,9 % à 230 K€)
- Quasi stabilité du **FPIC** (764 K€)
- **Charges financières** : baisse des intérêts des emprunts, taux emprunts renégociés.

Zoom : Dépenses RH, l'impact des mesures externes

Principal poste du budget de fonctionnement, les charges de personnel ont représenté **62,4 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2017,** contre 59,5 % en 2016, illustrant ainsi la rigidité du budget communal.

La progression de la masse salariale de la Ville s'établit à + 2,4 %, **soit une progression de + 1,24 M€.**

Importance de l'impact des mesures externes, décisions nationales qui s'imposent à la collectivité, sur la croissance de la masse salariale :

- Mise en œuvre du protocole relatif à l'avenir de la fonction publique, la modernisation des Parcours Professionnels, des Carrières et des Rémunérations (PPCR) **: + 395 K€**
- Dégel du **point d'indice : + 350 K€,**
- Augmentation des **charges patronales : + 230 K€,**
- Augmentation lié au **GVT (glissement-vieillesse-technicité)** (échelons, grades, promotion interne) **: + 250 K€**

Ces mesures expliquent à elles seules l'augmentation constatée.

Parallèlement, les entrées et sorties d'effectifs représentent un solde globalement négatif. Les principaux recrutements notamment ceux de la Petite Enfance, de la Police Municipale et de l'Education ont été compensés par les départs d'agents partiellement remplacés ou non remplacés.

A noter enfin, un élargissement du périmètre de ce poste, suite à l'intégration des personnels du Centre d'Interprétation de l'Architecture et du Patrimoine (CIAP) (4,58 ETP) et le Manège (3,21 ETP), qui étaient auparavant rattachés à l'EPIC Chambéry Tourisme jusqu'au 31/12/2016.

Zoom : Subventions et participations, l'engagement fort en faveur du monde associatif

- En 2017, ce chapitre enregistre une diminution de - 6,4 % (- 898 K€). Toutefois, à périmètre constant, c'est-à-dire, hors la subvention pour l'EPIC Chambéry Tourisme et Congrès versée en 2016 et hors contribution au syndicat mixte Savoie Hexapole versée en 2016, qui ont été transférés à Chambéry métropole - Cœur des Bauges, **l'évolution de ce chapitre est à + 4,9 %, passant de 12,4 M€ en 2016 à 13 M€ en 2017.**

- Les **subventions aux associations ont augmenté de + 6,3 %,** passant ainsi de 7,52 M € en 2016 à **7,99 M€ en 2017.**

Cette progression est due notamment à la revalorisation des subventions aux associations en compensation de la fin des mises à disposition de personnels, mise en œuvre à partir de 2017.

Elle confirme le fort engagement de la Municipalité en direction du monde associatif, qu'il soit culturel, social ou sportif.

Ce soutien est complété par les aides indirectes que constituent notamment les prêts de salles ou de matériels.

En 2017, ces **aides indirectes** se sont élevées à 5,65 M€ contre 5,05 M€ en 2016. Hors mise à disposition du personnel, elles représentaient 4,47 M€ en 2016. Ainsi, la collectivité a enregistré une hausse de + 1,18 M€ d'aides indirectes en faveur des associations sur l'exercice 2017.

Globalement, ce sont donc plus de 13,64 M€ d'aides vers le secteur associatif qui ont été enregistrées pour l'exercice 2017.

- Les participations aux écoles privées ont progressé de + 7,6 % sous l'effet de la progression du nombre d'élèves.

- La subvention au CCAS a été maintenue à son niveau de 2016, soit à **3,9 M€.**

Section d'investissement

Nb : Les chiffres du CA 2017 inclus les 16,7 M€ enregistrés en recettes et en dépenses au titre du reversement par CMCB de l'excédent de liquidation de l'OPH Chambéry Alpes-Habitant et de la souscription à l'augmentation de capital de Chambéry Alpes – Habitat (CM 23/10/2017)

Dès lors, dans le compte administratif :

- Recettes d'investissement : 26,8 M€, taux d'exécution de 76 %
- Dépenses d'investissement : 43,7 M€, taux d'exécution de 82 %

Hors ce mouvement exceptionnel et hors opérations pour compte de tiers et excédent capitalisé de 2016 :

- Recettes d'investissement : 9,96 M€
- Dépenses d'investissement : 26,4 M€

Recettes d'investissement (9,96 M€)

- Les principaux postes de recettes ont été :

3,3 M€ de subventions d'investissement dont :
1,7 M€ de subventions (détail dans rapport) et
1,6 M€ au titre des amendes de police

2,5 M€ : 1er des 3 versements de la redevance initiale due par le délégation de la nouvelle convention de DSP parkings en ouvrages et en enclos

2,1 M€ regroupant notamment la **seconde annuité vente des parts de la SAIEM et le deuxième versement de Numericable**

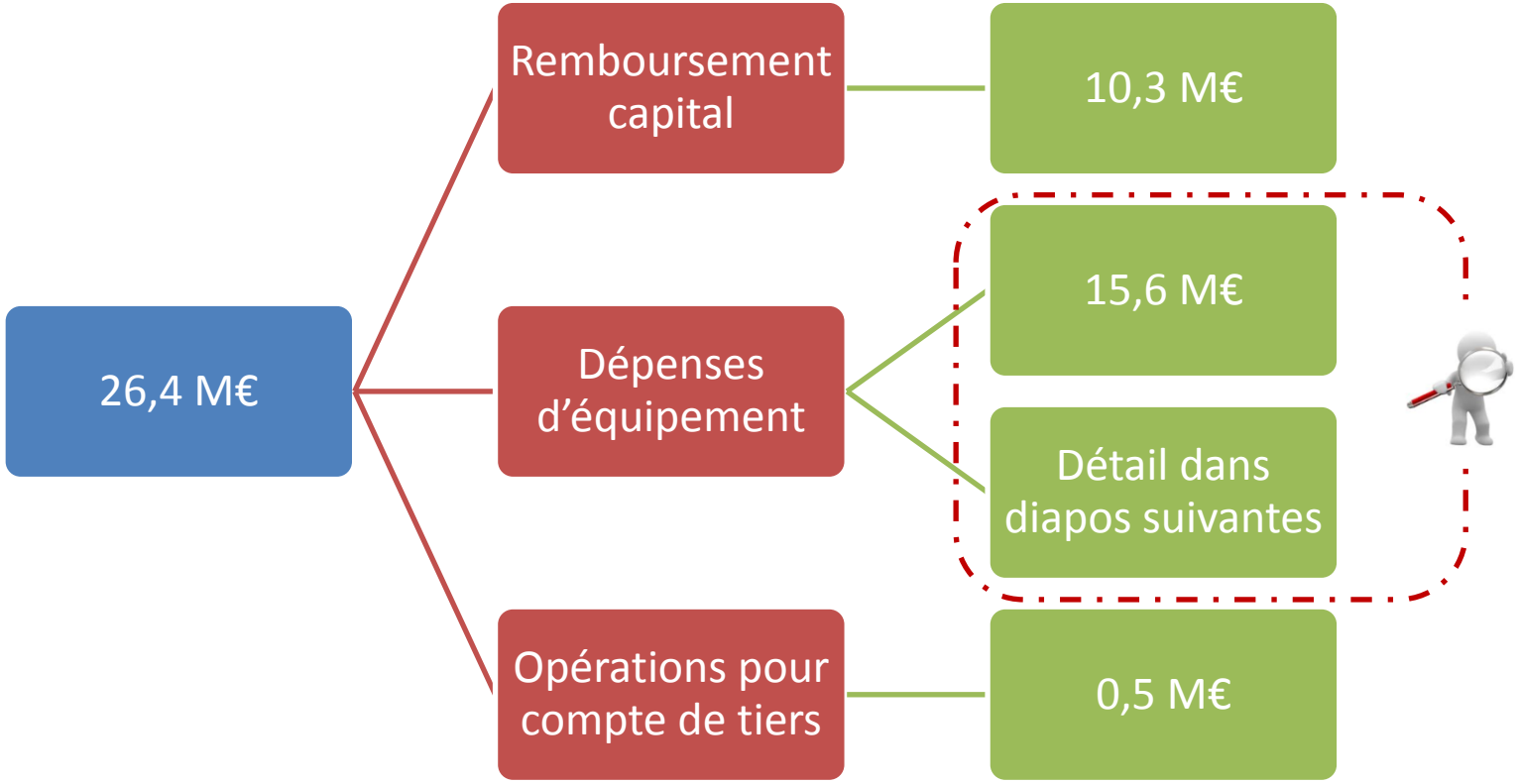
1,2 M€ : FCTVA

844 K€ : taxe d'aménagement

Nb : pas de recours à l'emprunt bancaire en 2017
L'encours de la dette communal a néanmoins été impacté par l'acquisition à paiement échelonné des parcelles d'assiette et des installations techniques pour le parc provisoire de la Cassine (CM 12/07/2017)

Dépenses d'investissement

- Les principaux postes de dépenses ont été :



Zoom : Volontarisme des dépenses d'équipement 2017

15,6 M€ (+10 % par rapport à 2016)

Par politiques publiques :

Aménagement urbain et développement territorial : 7,64 M€

Jeunesse (éducation, enfance): 1,43 M€

Culture et rayonnement : 1,29 M€

Qualité de vie (propreté urbaine, espaces verts) : 692 K€

Sport : 1,05 M€

Modernisation de l'administration (amélioration du service rendu à l'usager et des conditions de travail) : 1,27 M€

Sécurité et tranquillité publiques : 1,45 M€

Séniors et solidarité : 422 K€

Services généraux : 382 K€

Zoom : Volontarisme des dépenses d'équipement 2017
15,6 M€ (+10 % par rapport à 2016)

- Entretien et grosses réparations des bâtiments (école, petite enfance, sportifs, culturels, …) : 1,02 M€
- Les dépenses d'entretien et grosses réparations de voirie et d'espaces verts : 1,65 M€
- L'opération d'installation de la DPSTP et du CSU a atteint **1,17 M€**
- Les dépenses de sécurisation des falaises des Monts et de la Calamine ont représenté un total de **517 K€.**
- **Hors grosses réparations des bâtiments**, les dépenses engagées dans le secteur de la **Petite Enfance** ont enregistré une réalisation de plus de 440 K€ comprenant :
  - 222 K€ pour la Structure La Souris verte,
  - 116 K€ pour la Maison de la Famille,
  - et 70 K€ pour la mise aux normes et isolation acoustique des salles de restaurations collectives.
- **Hors grosses réparations**, le secteur **éducatif et scolaire** a enregistré des dépenses à hauteur de 906 K€ avec :
  - 277 K€ de rénovation dans les écoles,
  - 386 K€ sécurisation des écoles,
  - 84 K€ pour le groupe scolaire de Vert Bois,
  - et 158 K€ en faveur du développement du numérique à l'école (installation d'équipements numériques dans les classes).
- Le **secteur culturel** a enregistré des dépenses à hauteur de 1,02 M€ avec :
  - 540 K€ pour l'opération de restructuration de l'espace culturel André Malraux,
  - 235 K€ de travaux pour les Charmettes,
  - et 247 K€ de travaux pour l'opération du théâtre Charles Dullin.

Zoom : Volontarisme des dépenses d'équipement 2017
15,7 M€ (+10 % par rapport à 2016)

- Les travaux de **renouvellement et d'aménagement urbains** ont représenté 1,97 M€ avec notamment :
  - 470 K€ pour l'opération Vétrotex,
  - 439 K€ pour les travaux d'aménagement de voirie tel que l'opération square F. d'Esperey/ E. Grangeat, chemin des Primevères, square Louis Sève et chemin des Martinettes,
  - 202 K€ pour la conteneurisation enterrée de grands volumes,
  - 76 K€ pour la remise en état du cimetière Charrière Neuve,
  - 53 K€ pour le renouvellement des sanitaires publics,
  - 39 K€ d'études pour le lancement du Programme de Renouvellement Urbain 2 (PRU).

- Afin de permettre aux agents des services de disposer des matériels et mobiliers indispensables à leur bon fonctionnement, la collectivité a réalisé 1,67 M€ d'acquisitions nouvelles, avec 410 K€ d'acquisition de véhicules dans le cadre du renouvellement du parc automobile de la Ville.

- **Les subventions d'équipement** versées ont représenté 2,2 M€, notamment :
  - 1er versement du fonds de concours à la communauté d'agglomération pour les travaux de gros entretien-renouvellement du parc des Expositions dans le cadre du transfert,
  - 417 K€ à Cristal habitat pour des réhabilitations de logements et des aides à la mutation de logement, etc.

En conclusion, bilan 2017 :

En fonctionnement

- Poursuite de la baisse des dotations de l'Etat
- Pas d'augmentation des taux d'imposition
- Restauration d'une épargne nette positive

En investissement

- Baisse et assainissement de l'endettement
- Progression significative des dépenses d'équipement

Merci pour votre attention

ville de Chambéry