

# Débat d'orientation budgétaire 2020

**ville de Chambéry**

Conseil municipal

16/12/2019

# Rappels réglementaires

Conformément à l'article L.2312-1 CGCT et à la Loi de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022

Le Maire présente au Conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget :

- Un Rapport sur les Orientations Budgétaires (ROB).
- La structure et la gestion de la dette.

**Le ROB est transmis :**

- Au préfet représentant de l'Etat dans le Département.
- Au Président de l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre dont est membre la commune (Grand Chambéry),
- Au public par sa mise en ligne sur le site internet de la Ville, ou à disposition du public à l'Hôtel de Ville.

# Sommaire

Introduction : contexte macro économique international et national

- I. Rétrospectif : le respect des objectifs
- II. Section de fonctionnement : des contraintes budgétaires certaines
- III. Des investissements importants : le nouveau visage de Chambéry
- IV. Une dette maîtrisée
- V. Le budget annexe stationnement de surface

# Introduction : contexte

A l'international, les tensions commerciales entre les USA et la Chine ainsi que le Brexit génèrent de fortes incertitudes notamment économiques qui se répercutent sur le niveau national avec une révision des perspectives de croissance française à la baisse et un objectif de déficit public 2019 qui sera difficile à tenir.

Malgré ces éléments, on constate que

- Le Marché de l'emploi reste dynamique,
- La gestion des collectivités locales s'est globalement nettement améliorée

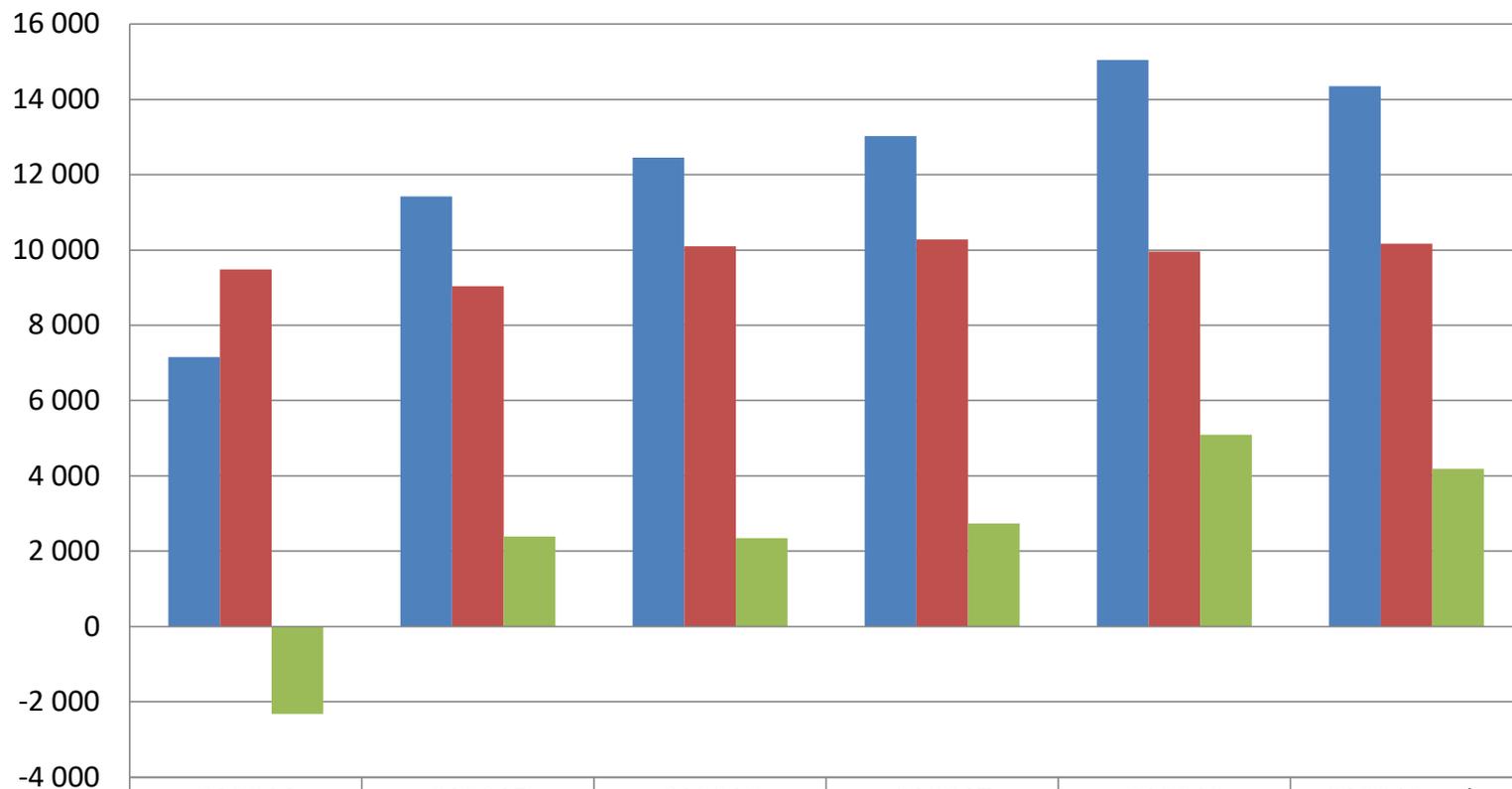
	2018	prév. 2019	prév. 2020
Monde	3,6	2,9	3
Etats-Unis	2,9	2,4	2
Chine	6,6	6,1	5,7
Zone Euro	1,9	1,1	1,4
<b>Dont France</b>	<b>1,7</b>	<b>1,3</b>	<b>1,2</b>
Dont Allemagne	1,5	0,5	0,6



I) RETROSPECTIF : LE RESPECT  
DES OBJECTIFS

# Objectifs n°1 : épargne nette positive

Evolution de l'épargne nette depuis 2014 (en K€)



■ Epargne brute	7 157	11 424	12 450	13 023	15 048	14 348
■ Remb capital de la dette	9 480	9 035	10 102	10 280	9 956	10 166
■ Epargne nette	-2 323	2 390	2 347	2 743	5 092	4 182

CA2014

CA2015

CA2016

CA2017

CA2018

CA2019 prév

■ Epargne brute

7 157

11 424

12 450

13 023

15 048

14 348

■ Remb capital de la dette

9 480

9 035

10 102

10 280

9 956

10 166

■ Epargne nette

-2 323

2 390

2 347

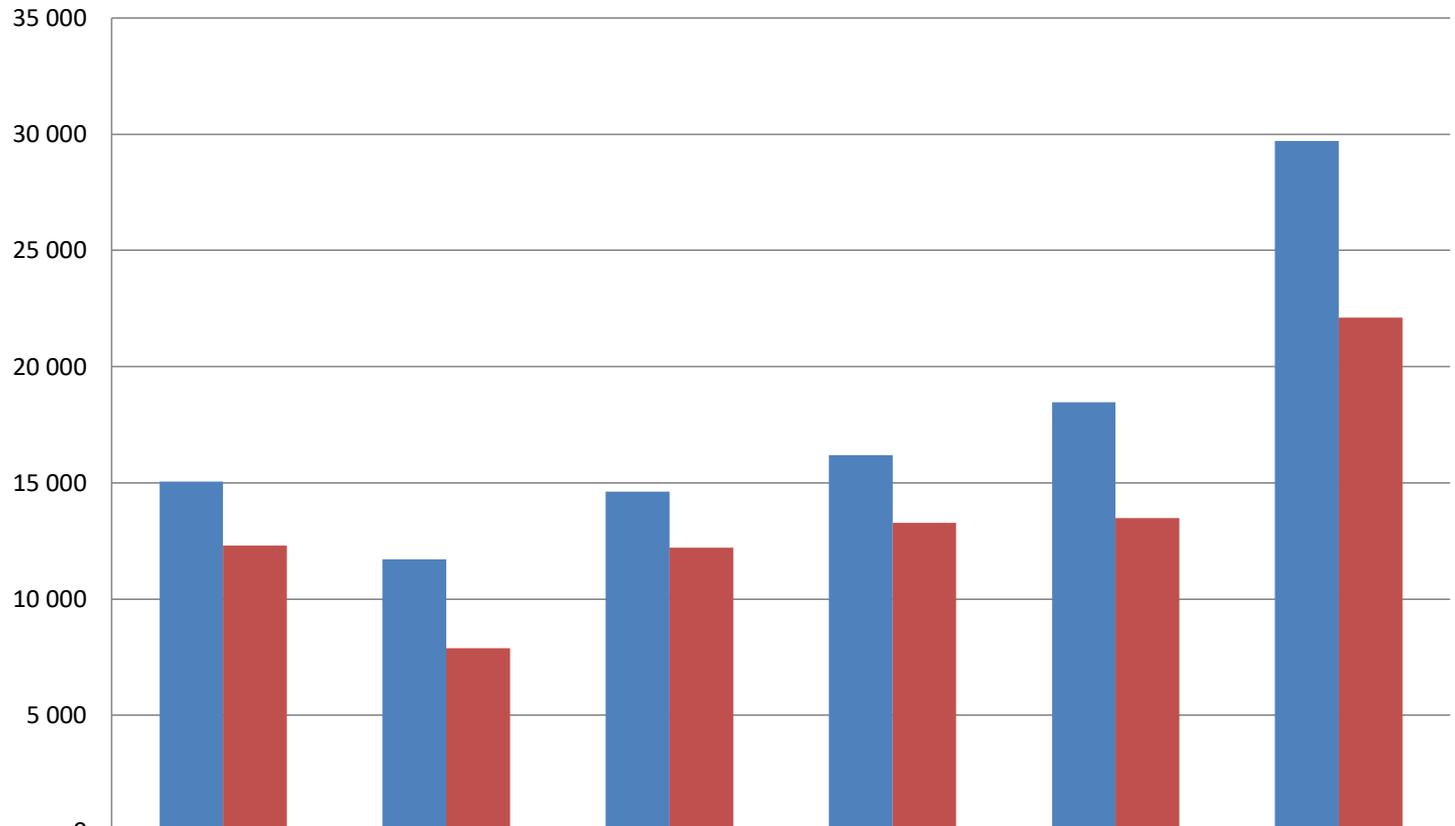
2 743

5 092

4 182

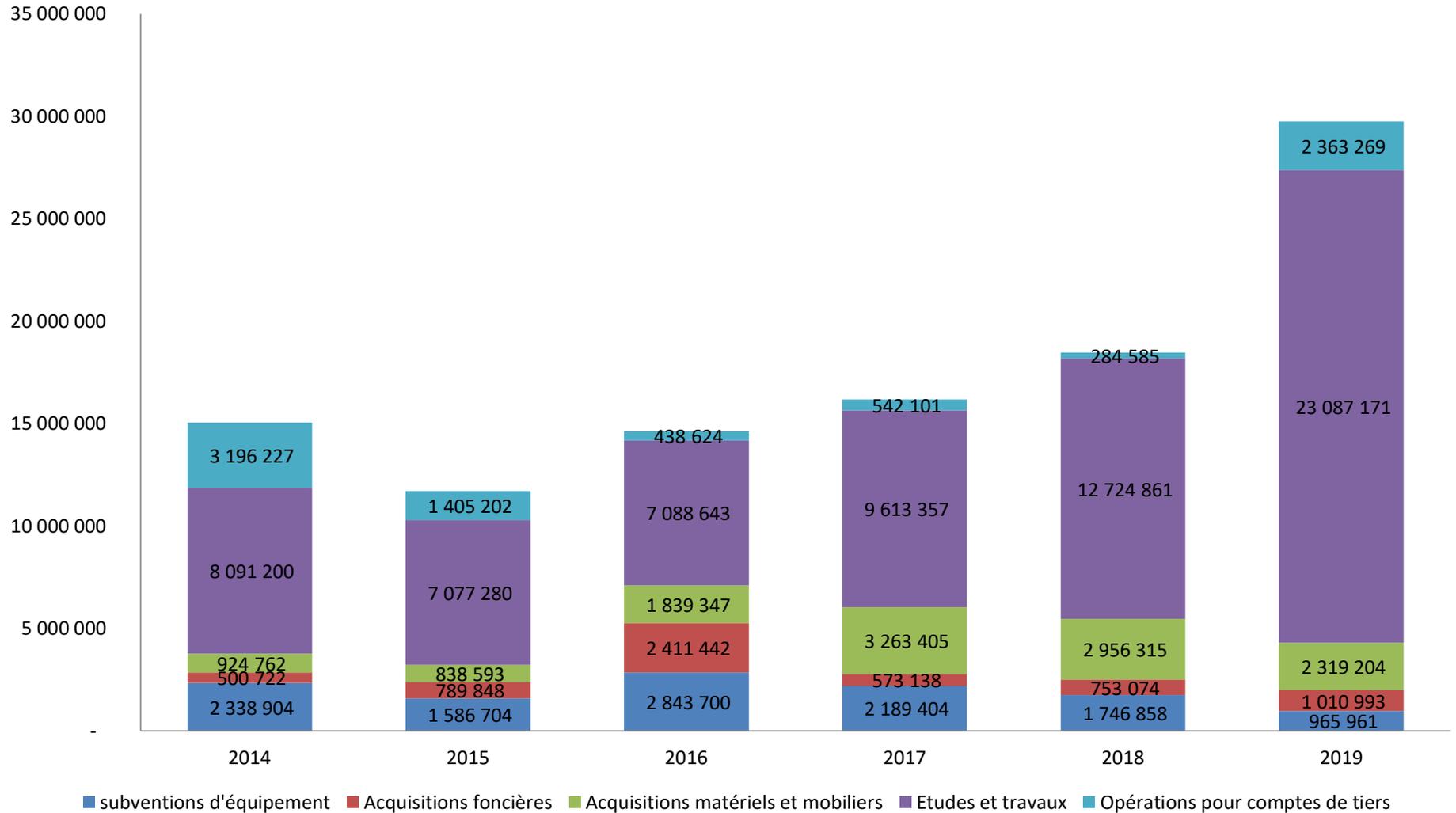
# Objectif n°2 : 10M€ de dépenses d'investissement nettes

Dépenses d'équipement (en K€)

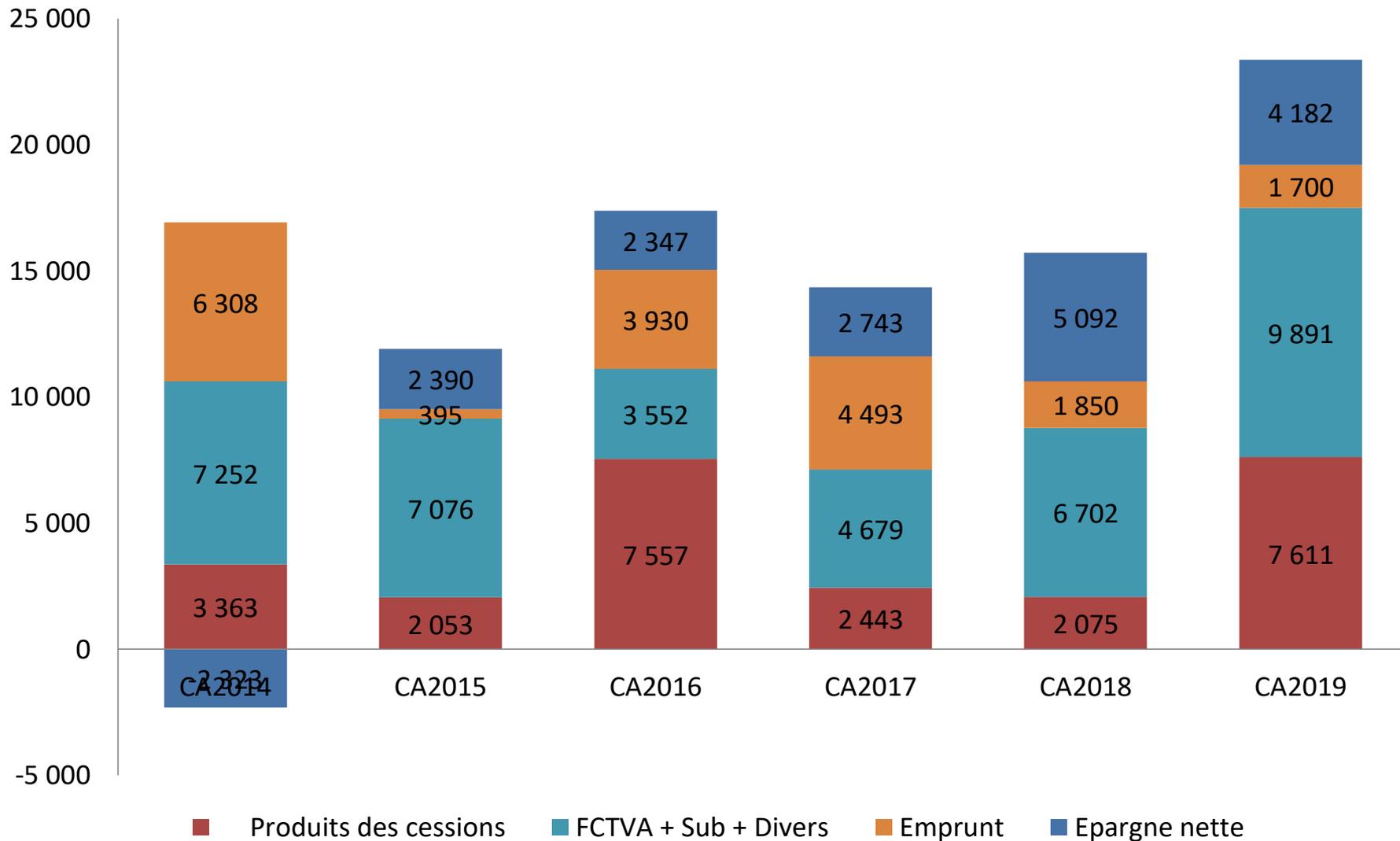


■ Dépenses brutes	15 052	11 698	14 622	16 181	18 466	29 700
■ Dépenses nettes (Dep brutes - FCTVA - sub d'équip)	12 290	7 877	12 207	13 274	13 478	22 109

# Ventilation des dépenses d'équipement brutes

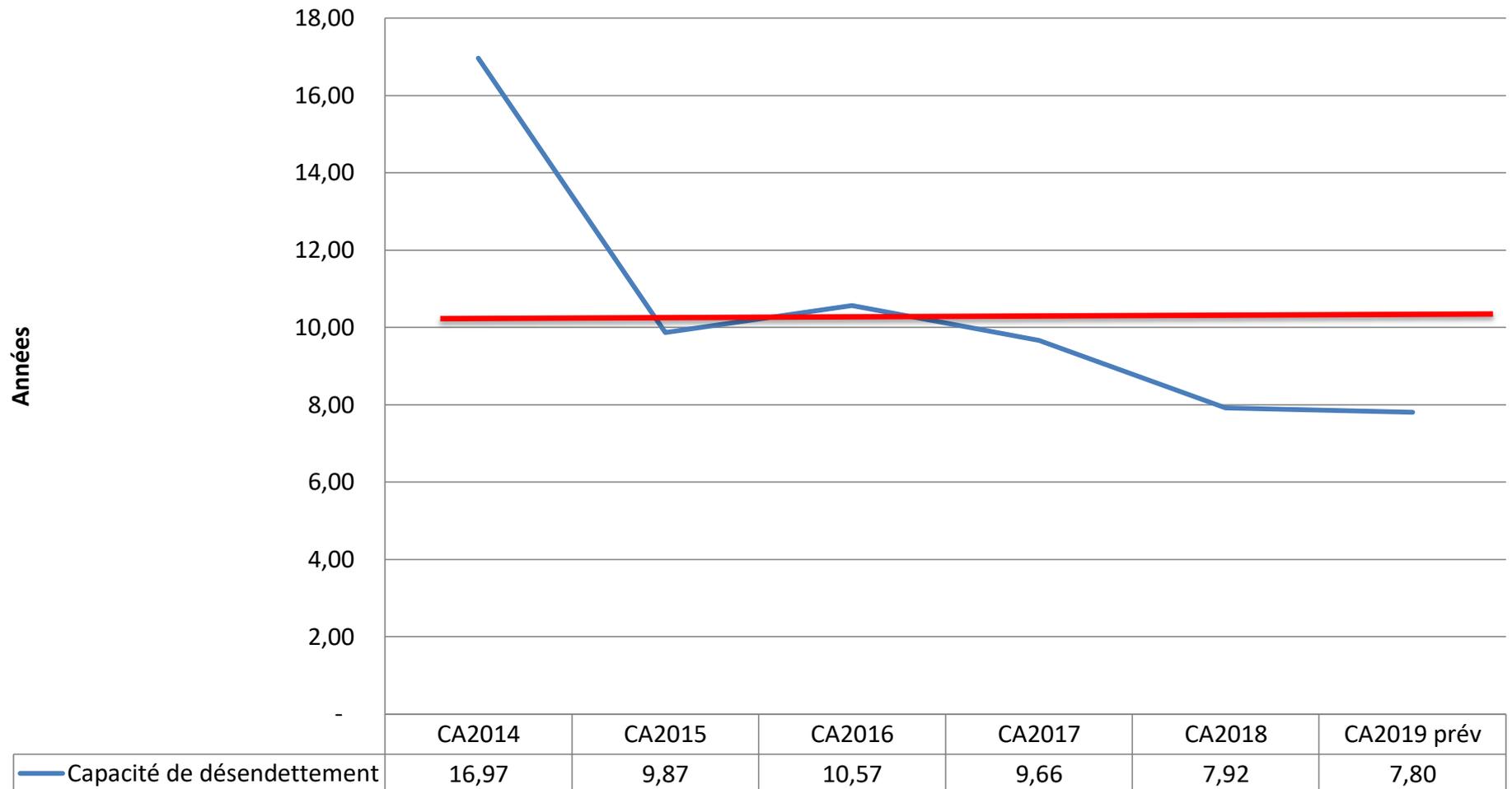


# Financement des dépenses d'investissement

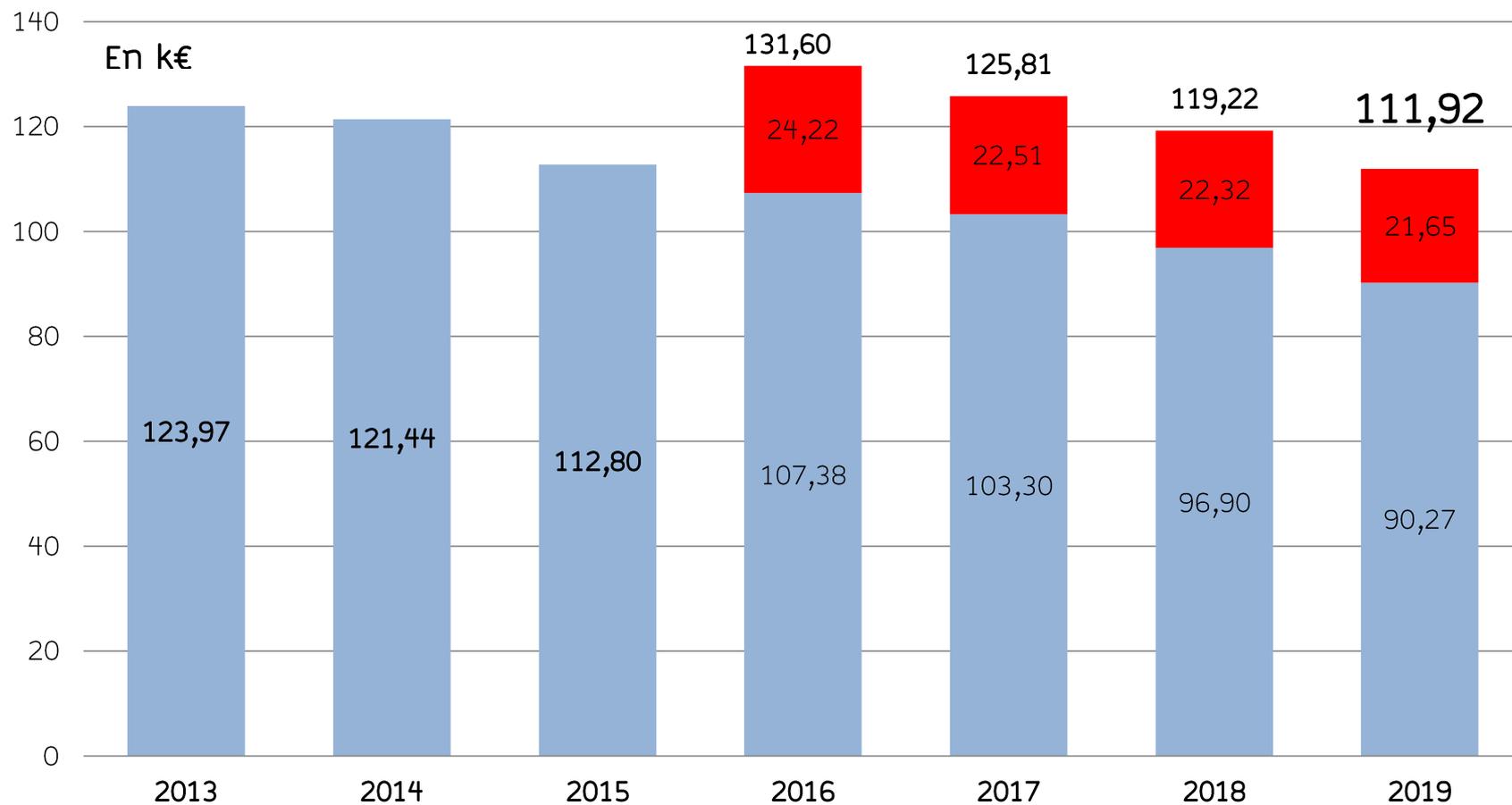


# Objectif n°3 : capacité de désendettement < 10 ans

Capacité de désendettement



## ● Objectif n°4 : Encours 2019 < 2015



■ Encours des emprunts de capitalisation des pénalités de réaménagement des 5 emprunts structurés

■ Encours hors emprunts de capitalisation



II) SECTION DE FONCTIONNEMENT :  
DES CONTRAINTES BUDGÉTAIRES  
CERTAINES

# Suppression de la Taxe d'habitation

2018

2019

2020

2021

2022

2023

80% des ménages

Dégrèvement  
30%

Dégrèvement  
65%

Dégrèvement  
100%

Exonération totale

20% des ménages restant

Cotisation TH inchangée

Exonération  
30%

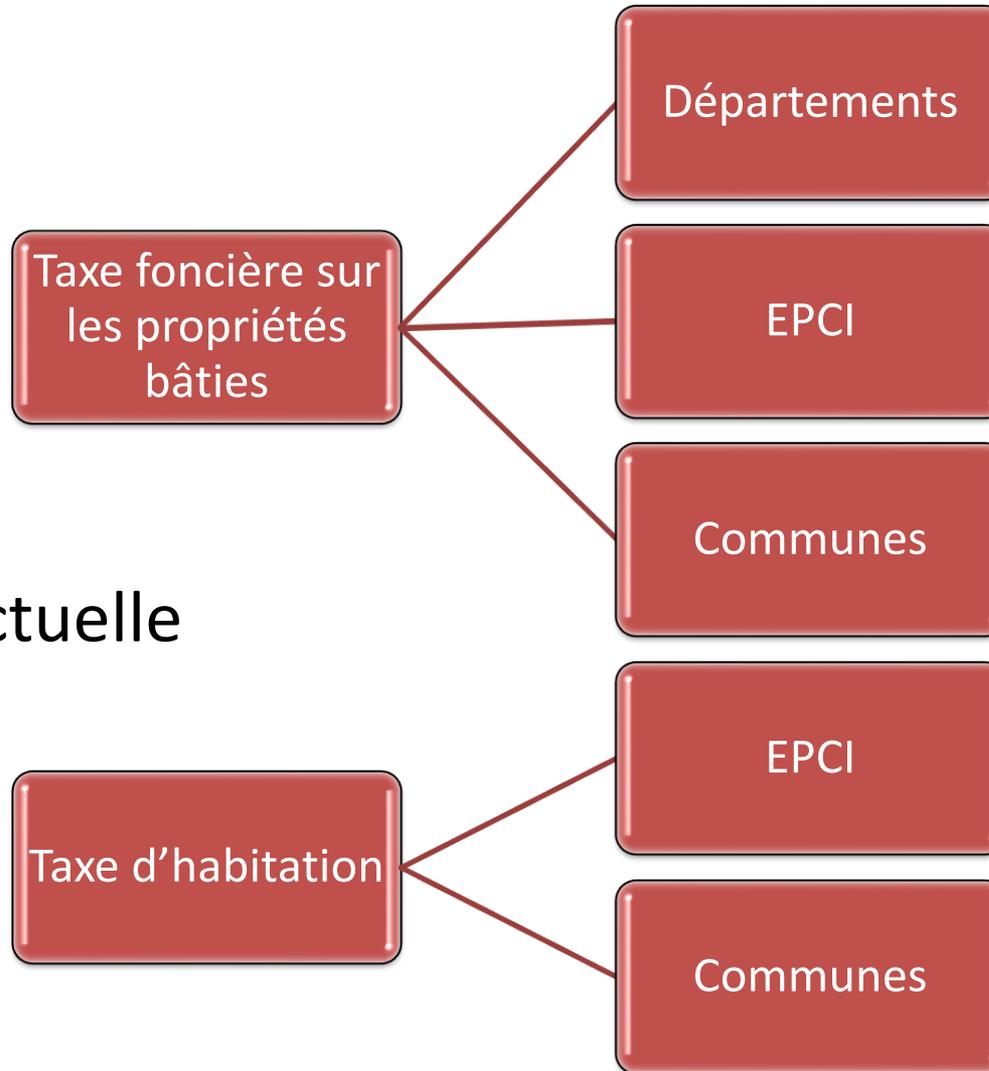
Exonération  
65%

Supp  
Intégrale  
De la TH

Exonération  
À  
100%  
Pour tous  
Les ménages

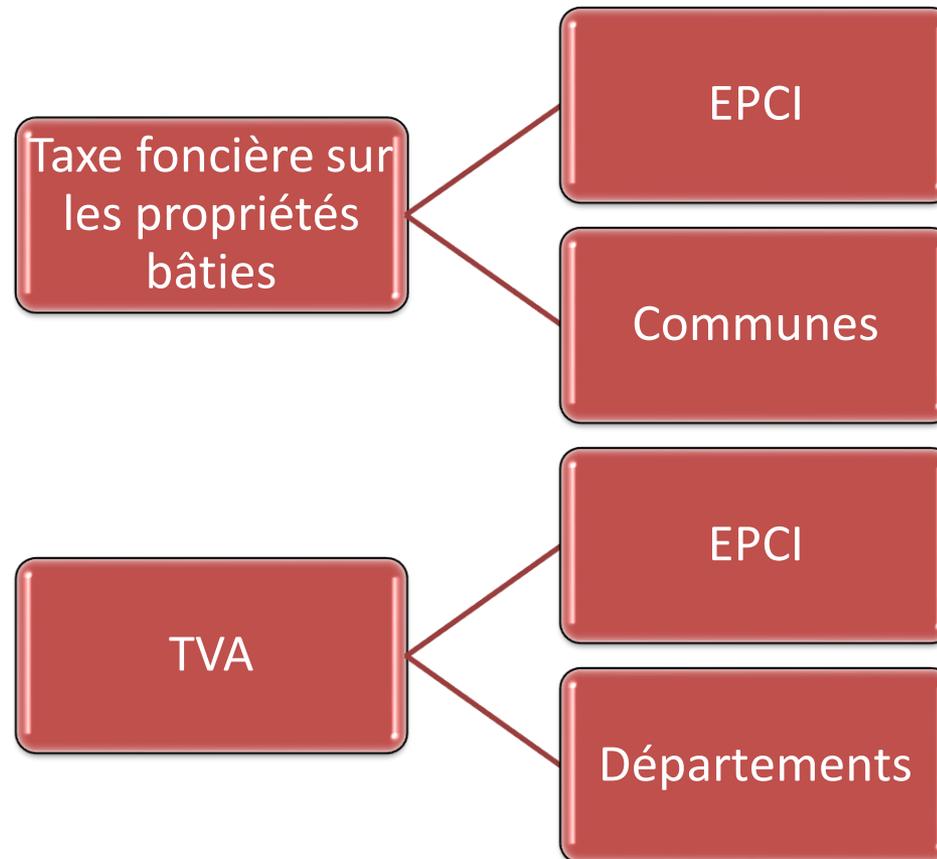
# Remplacement de la TH

Situation actuelle

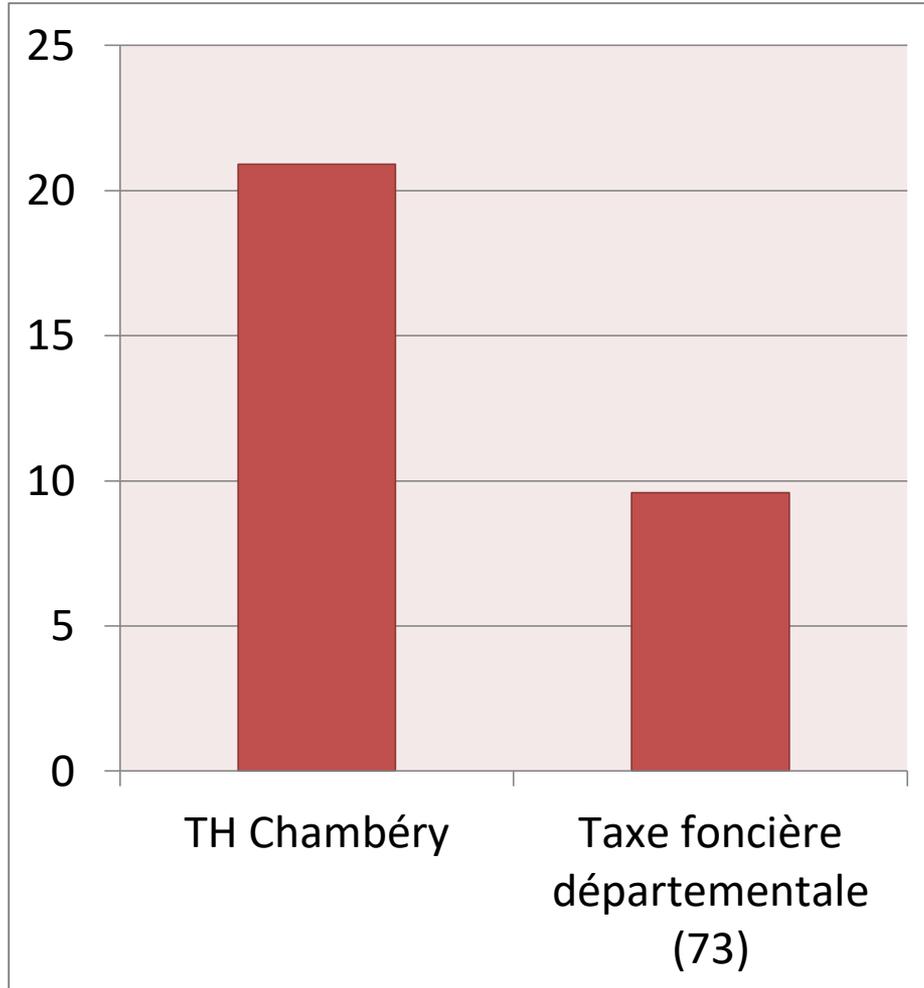


# Remplacement de la TH

Après réforme



# Impact pour la Ville

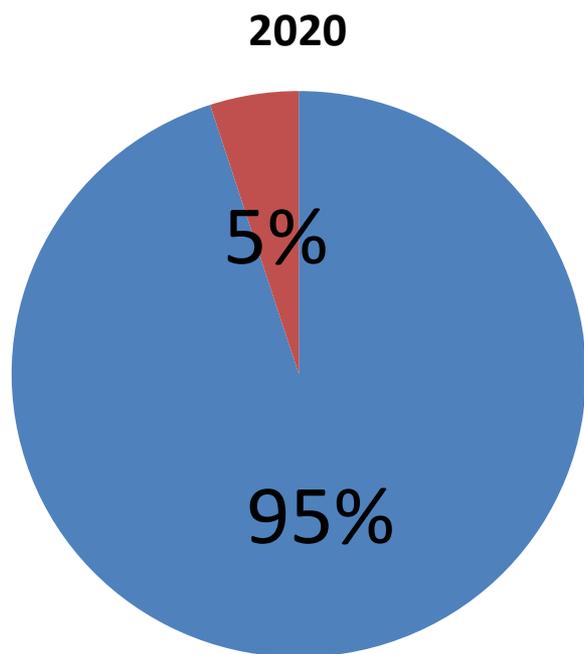


Chambéry  
=  
Ville « sous-compensée »

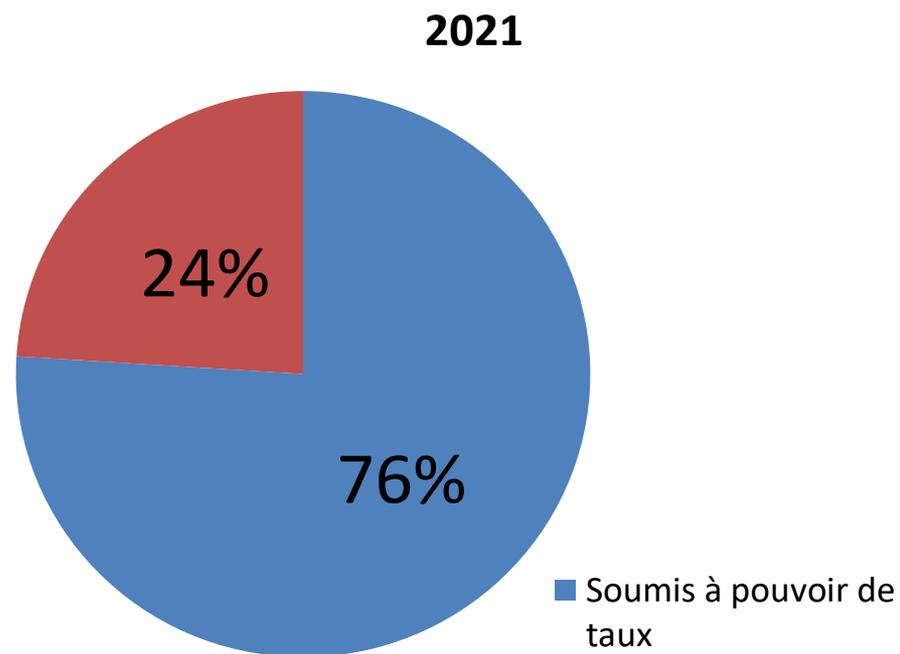
Delta = 11,3M€  
soit **54,07% soumis à compensation**

# Qui fait perdre une partie de son pouvoir de taux à la Commune

Le levier fiscal n'existe plus sur la partie compensée, ce qui entraîne une perte de pouvoir de taux sur les recettes fiscales



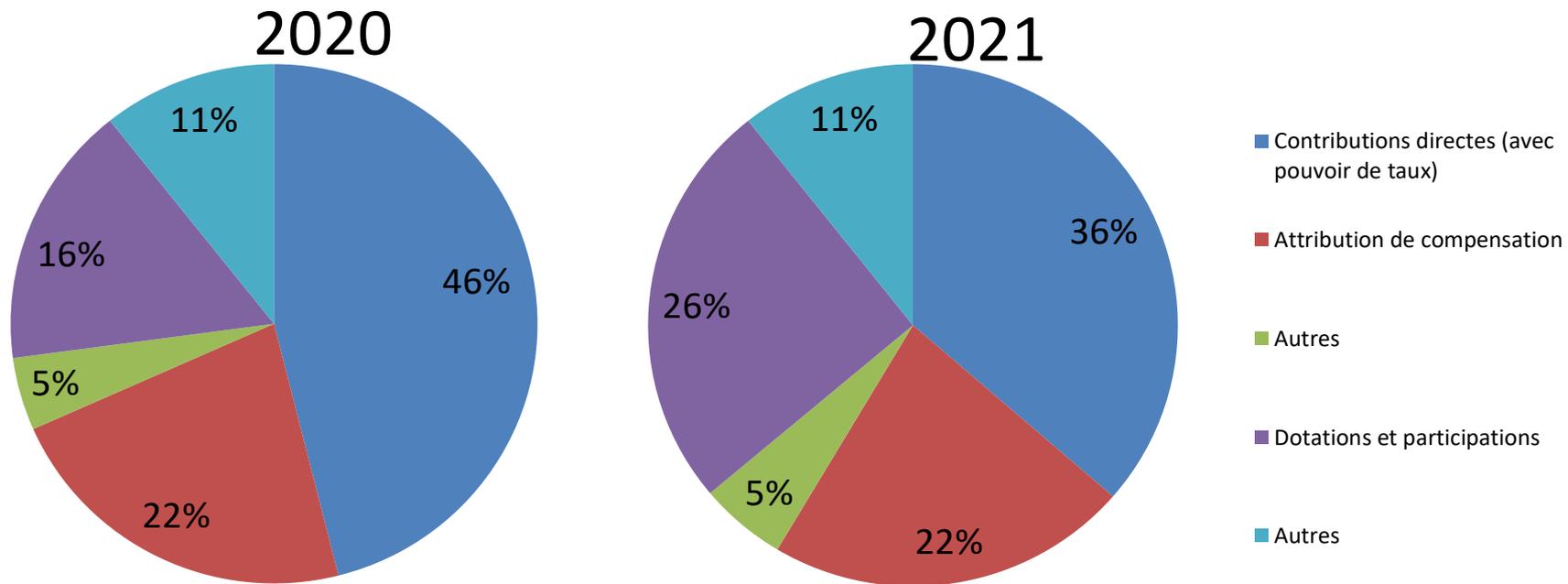
TH + Taxe foncière = 46 120K€



Taxe foncière (y compris part départementale)  
= 36 604K€

# Qui fait perdre une partie de son pouvoir de taux à la Commune

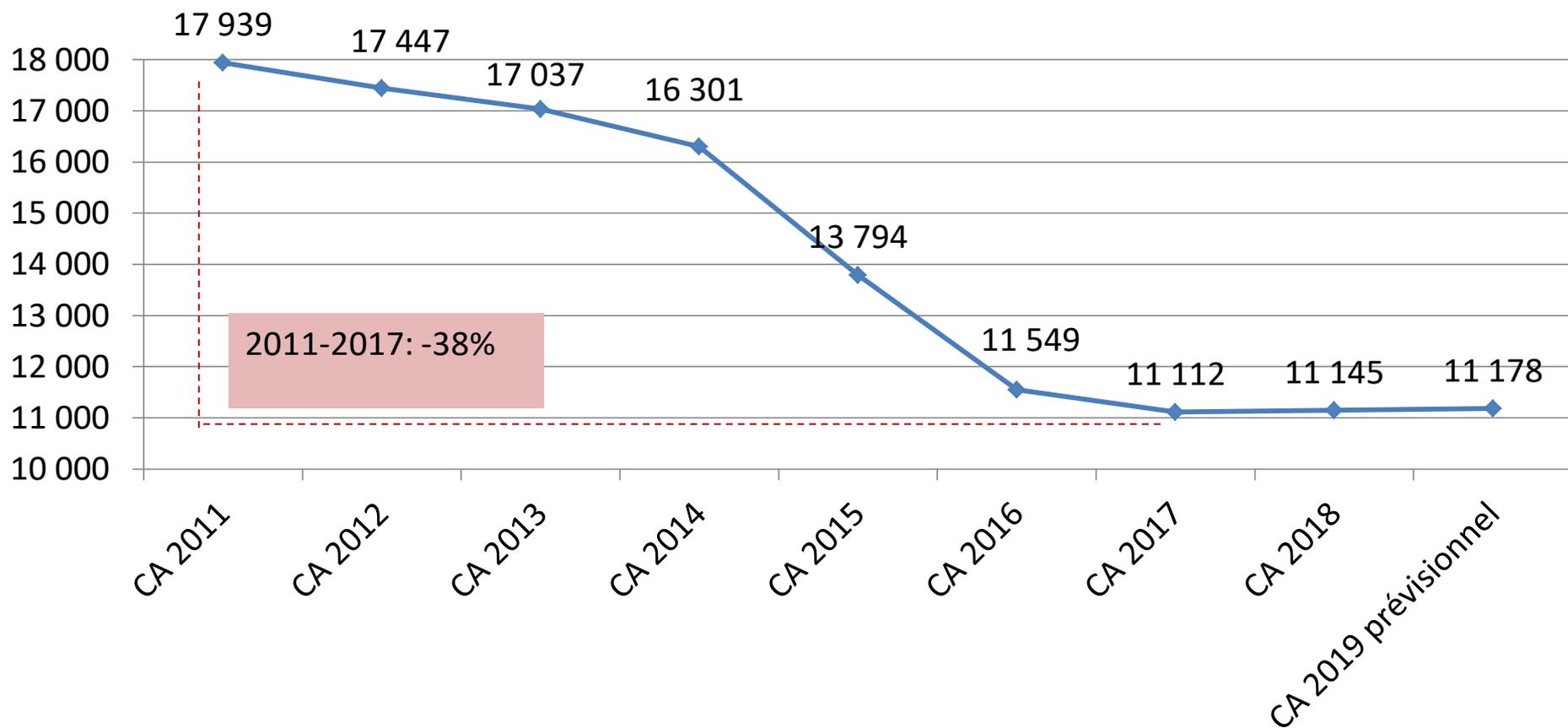
Perte de pouvoir de taux rapportée à l'ensemble des produits de fonctionnement



# Concours de l'Etat (stabilisation après la baisse conséquente de 2014-2017)

Evolution des concours financiers des concours de l'Etat

—◆— TOTAL DOTATIONS ET COMPENSATIONS y compris FPIC



# Recettes réelles de fonctionnement

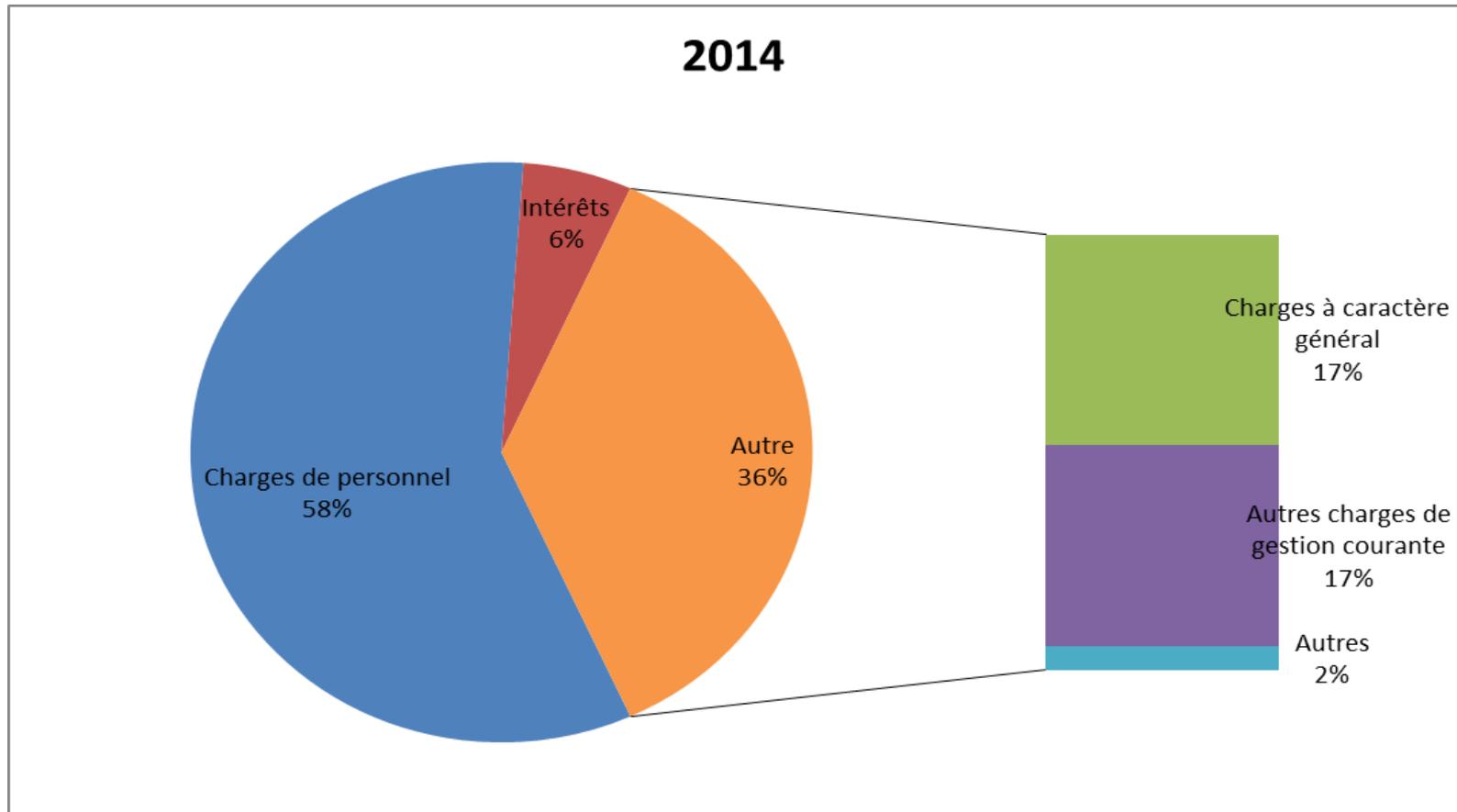
K€	2014	2018	2019	2020	2021
73 Impôts et taxes	67 302	72 328	73 041	72 978	64 278
Contributions directes	37 045	44 996	45 553	46 120	36 604
Attribution de compensation	24 260	22 603	22 318	22 318	22 318
Autres	5 998	4 728	5 170	4 540	5 356
74 Dotations et participations	21 067	17 019	16 565	16 427	25 599
DGF	14 213	9 377	9 290	9 269	9 062
Compensations fiscales	2 086	2 187	2 316	2 415	267
Compensation Suppression TH					11 528
747 -subventions	4 394	4 982	4 500	4 300	4 300
Autres	374	473	459	443	443
Fonds de soutien emprunts risqués	0	1 224	1 224	1 224	1 224
Autres	9 578	8 141	9 557	9 491	9 525
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>97 947</b>	<b>98 711</b>	<b>100 387</b>	<b>100 120</b>	<b>100 626</b>

# Les dépenses de la ville : Contrat de Cahors

	CA2018	CA2019 prév	CA2020 prév
Plafond	85 244 617	86 352 797	87 475 384
DRF	82 679 756	84 928 000	86 854 000
Ecart	2 564 861	1 424 797	621 384

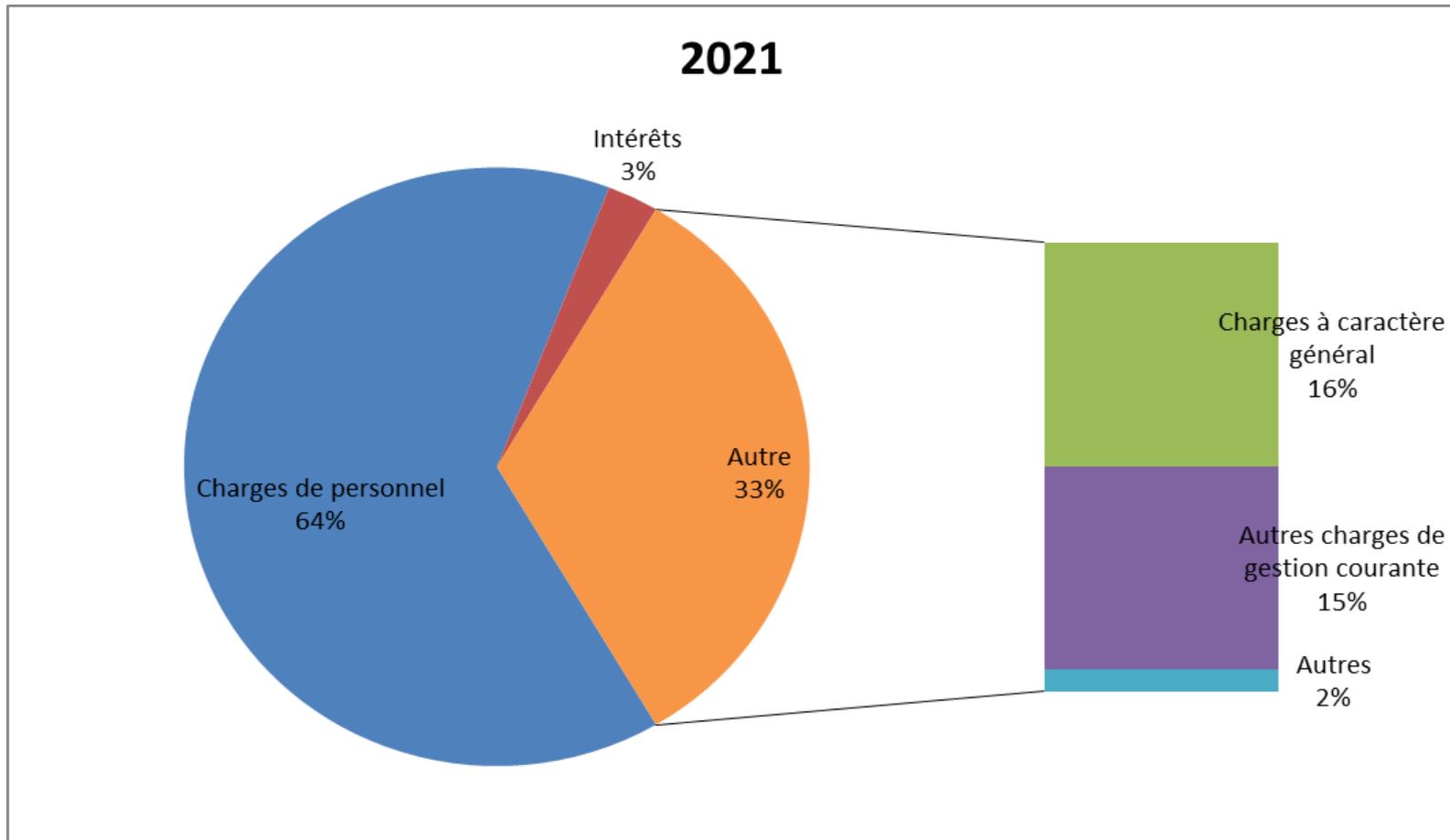
- Chambéry respectera ses obligations contractuelles
- 2020 : Dernier exercice concerné
- Futur dispositif inconnu

# Focus : Rigidité des dépenses de la ville



Les dépenses de personnel et les intérêts de la dette sont considérés comme des dépenses rigides, permettant peu de marges de manœuvre

# Focus : Rigidité des dépenses de la ville



La rigidité s'accroît malgré une politique de réduction de la charge d'intérêts et de maîtrise des charges

# Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	CA 2014	CA 2018	CAA 2019	Hypothèse 2020	Hypothèse 2021
<b><u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u></b>					
<b><u>DEPENSES</u></b>					
011 Charges à caractère général	15 971	14 101	15 000	14 510	14 655
012 Frais de personnel	52 594	52 678	54 300	56 337	57 295
014 Attenuation de produits	380	782	828	897	929
65 Autres charges de gestion courante	15 277	12 552	12 672	13 304	13 304
66 Charges financières	5 510	3 381	2 981	2 583	2 408
67 Charges exceptionnelles	1 007	173	275	270	270
68 Dotations aux provisions	50			200	200
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>90 790</b>	<b>83 667</b>	<b>86 056</b>	<b>88 101</b>	<b>89 061</b>
<b>Plafond contrat</b>		<b>85 245</b>	<b>86 353</b>	<b>87 475</b>	<b>88 613</b>
<b>Dépenses sous contrat</b>		82 680	84 928	86 854	87 782
<b>Variation des dépenses sous contrat</b>		-1,7%	-0,4%	0,6%	0,4%

# Focus sur les Charges de personnel

Evolution masse salariale :

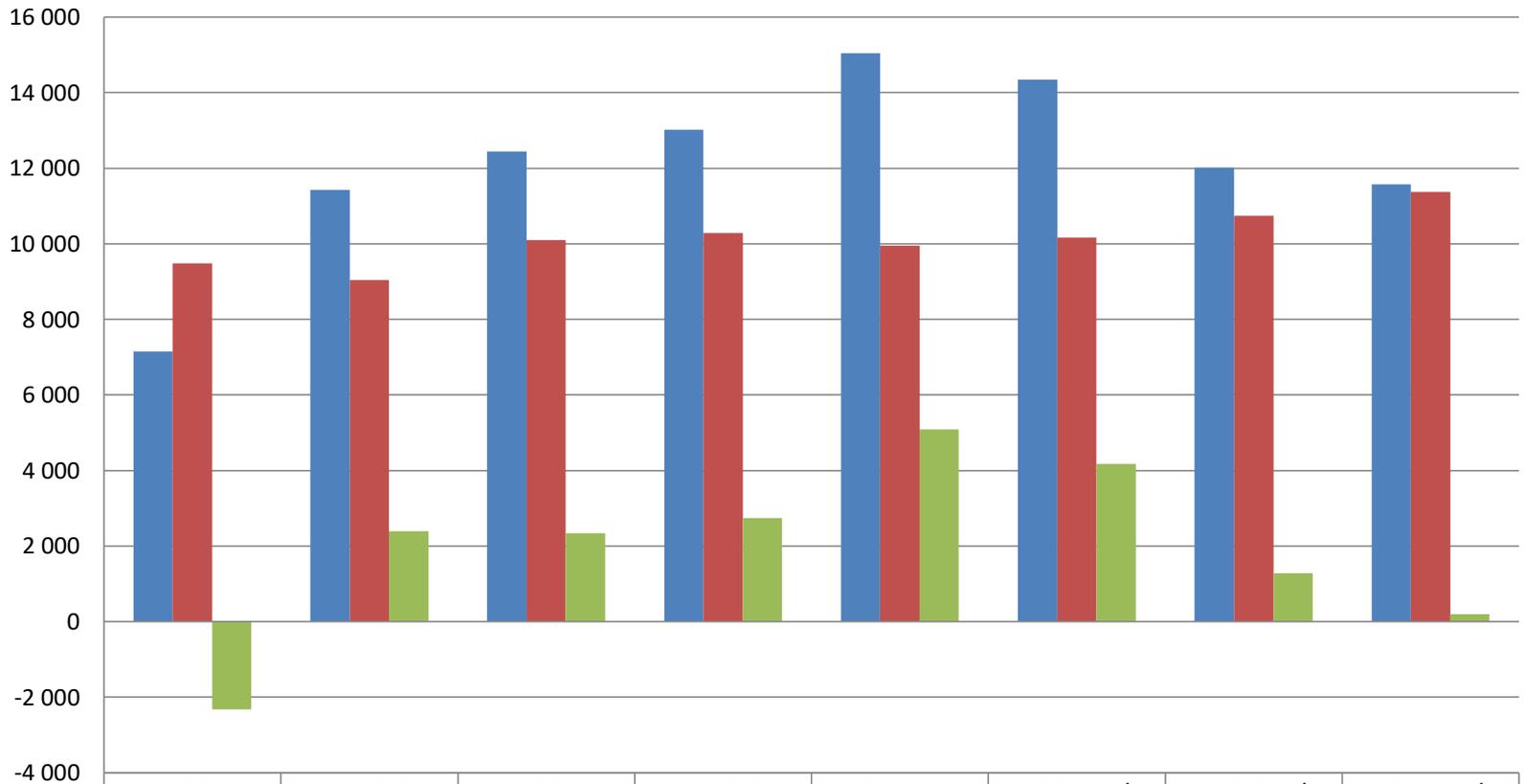
	CA2014	CA2018	CAA2019	2020	2021
Total du 012	51 225 618	52 678 211	54 313 750	56 337 732	57 464 487

# ● Soldes intermédiaires de gestion

K€	CA2014	CA2018	CA2019 prév	CA2020 prév	CA2021 prév
Produits de fonctionnement (A)	97 947	98 711	100 387	100 120	100 626
Charges de fct. hors intérêts (B)	85 637	80 296	83 074	85 559	86 693
<b>EPARGNE DE GESTION (C=A-B)</b>	<b>12 310</b>	<b>18 415</b>	<b>17 313</b>	<b>14 561</b>	<b>13 933</b>
Intérêts (D)	5 153	3 367	2 965	2 540	2 365
<b>EPARGNE BRUTE (E=C-D)</b>	<b>7 157</b>	<b>15 048</b>	<b>14 348</b>	<b>12 021</b>	<b>11 568</b>
Capital (F)	9 480	9 956	10 166	10 742	11 374
<b>EPARGNE NETTE (E-F)</b>	<b>-2 323</b>	<b>5 092</b>	<b>4 182</b>	<b>1 279</b>	<b>194</b>

# Epargne nette

Evolution de l'épargne nette depuis 2014 (en K€)



	CA2014	CA2015	CA2016	CA2017	CA2018	CA2019 prév	CA2020 prév	CA2021 prév
■ Epargne brute	7 157	11 424	12 450	13 023	15 048	14 348	12 021	11 568
■ Remb capital de la dette	9 480	9 035	10 102	10 280	9 956	10 166	10 742	11 374
■ Epargne nette	-2 323	2 390	2 347	2 743	5 092	4 182	1 279	194



III) DES INVESTISSEMENTS  
IMPORTANTS : LE NOUVEAU  
VISAGE DE CHAMBÉRY

## Quelques projets phares

Un budget 2020 estimé à 30,1M€ dont :

Culture :

- Fin de l'opération de restructuration de l'espace Malraux
- Théâtre Charles Dullin : début des études

Sport :

- Rénovation du stade municipal : début des travaux

## • Quelques projets phares

Dans le cadre du Programme de renouvellement urbain de Nord des Combes

- Restructuration du groupe scolaire Vert-bois
- Reconstruction des équipements associatifs de la place Demangeat

Ecole du Haut Mâché : début des études

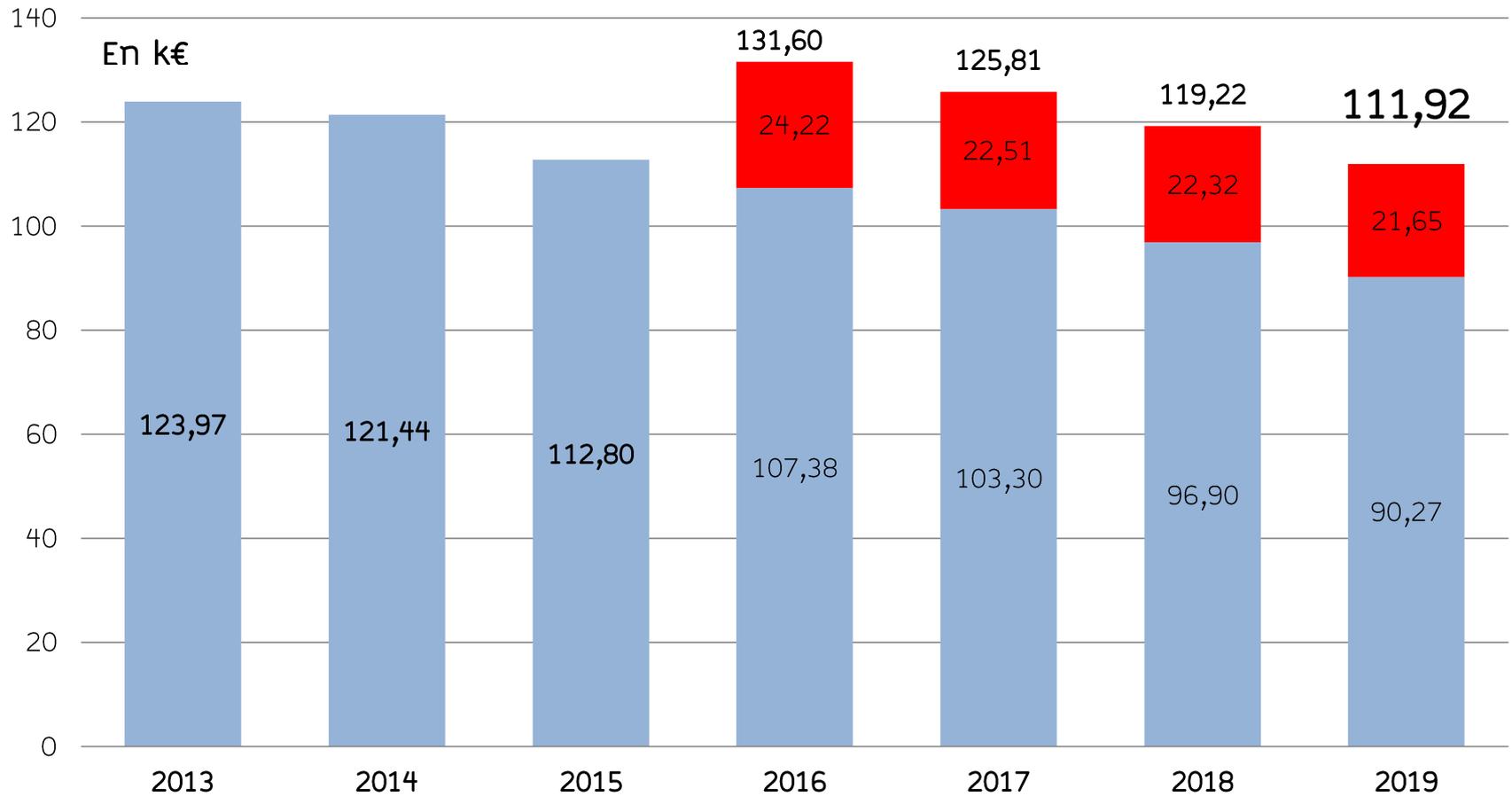
Ecole primaire de Bellevue : travaux de réhabilitation-extension

Requalification Urbaine : poursuite des travaux de voirie Centre Nord



## IV) UNE DETTE MAÎTRISÉE

# Encours 2019 < 2015

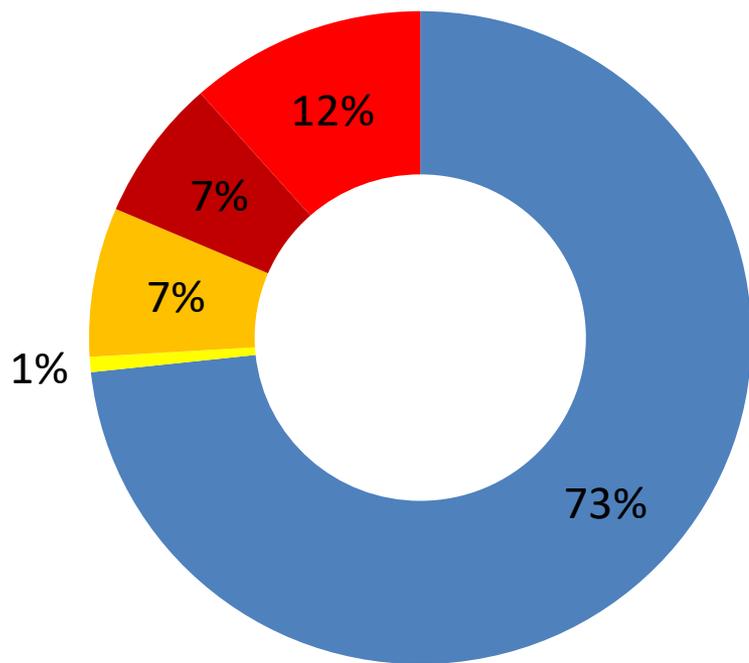


■ Encours des emprunts de capitalisation des pénalités de réaménagement des 5 emprunts structurés

■ Encours hors emprunts de capitalisation

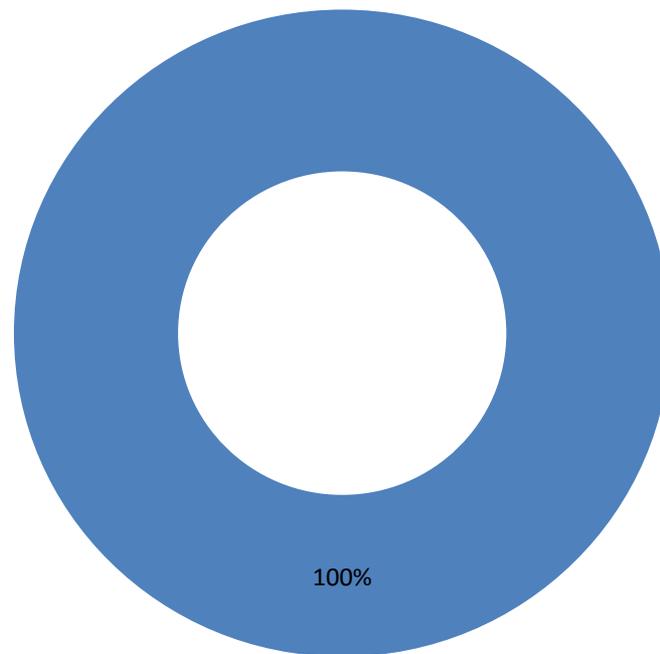
# Composition de la dette : évolution 2014-2019

31/12/2014  
Dette structurée = 27%.



- 1A - Emprunts à taux fixe ou variable classique
- 1B - 1 emprunt à barrière sur TAM
- 2E - 1 emprunt sur Inflation
- 3D - 1 emprunt de pente
- 6F ou hors charte - 3 emprunts sur parités de change

31/12/2019 (prév)  
Dette structurée = 0%.



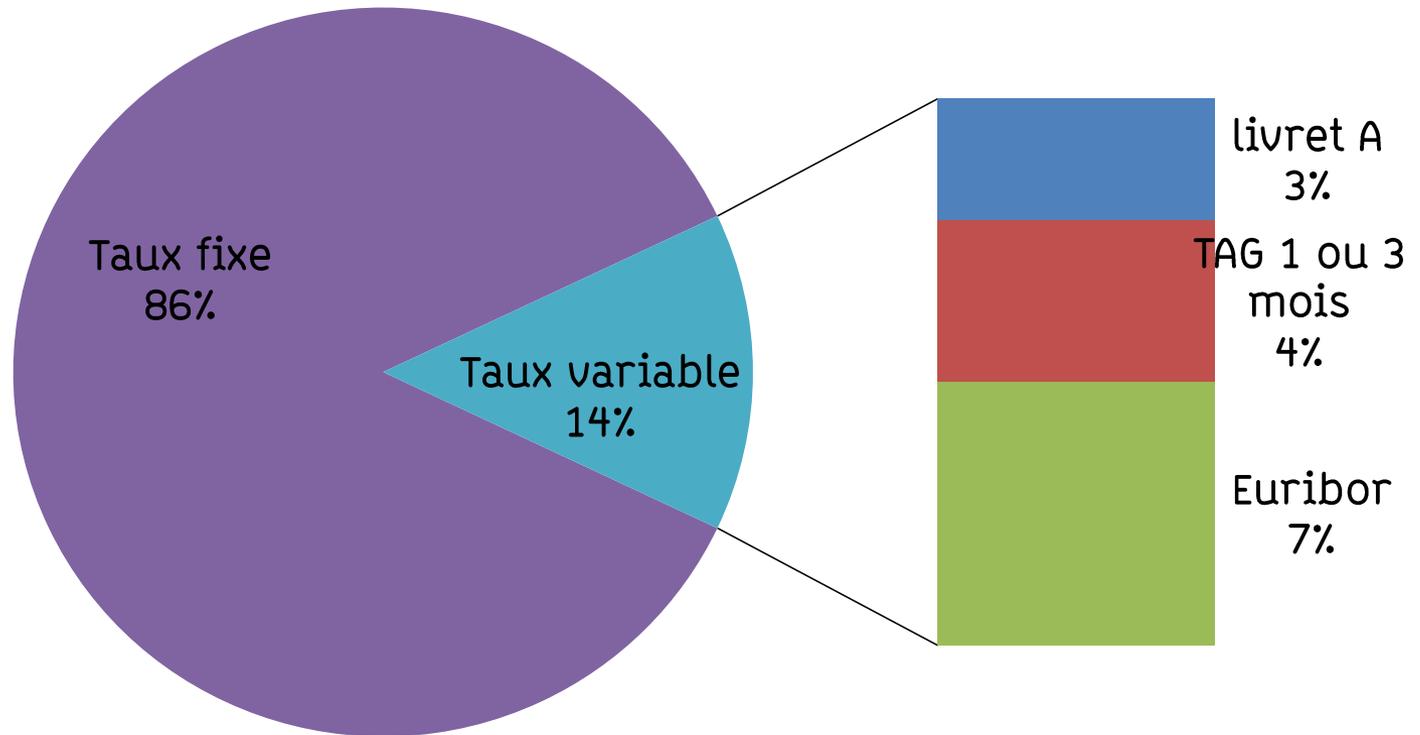
- 1A - Emprunts à taux fixe ou variable classique

# La dette bancaire à fin 2019

Une structure de la dette simplifiée, sans encours structuré et dominée par les taux fixes

Type de taux	Encours au 31/12/2019 (CRD, en €)	% du CRD fin 2019	Rappel encours fin 2018	% du CRD fin 2018	Moyenne de la strate fin 2018	Taux moyen constaté sur 2019	Rappel taux moyen par type de taux constaté sur 2018
Emprunts à taux fixe	92 447 950	85,90%	93 267 792	81,20%	68,30%	2.95%	3.05%
Emprunts à taux variable	15 178 847	14,10%	15 014 912	13,10%	27.4%	0.86%	1,06%
Emprunts structurés	0 €	0%	14 572 868	5,70%	4.3%	-	4,11%
<b>TOTAL DE</b>	<b>107 626 798</b>	<b>100%</b>	<b>114 823 785</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>2,68%</b>	<b>2,85</b>

# La dette bancaire à fin 2019



Plus d'emprunts structurés  
Prépondérance des taux fixes

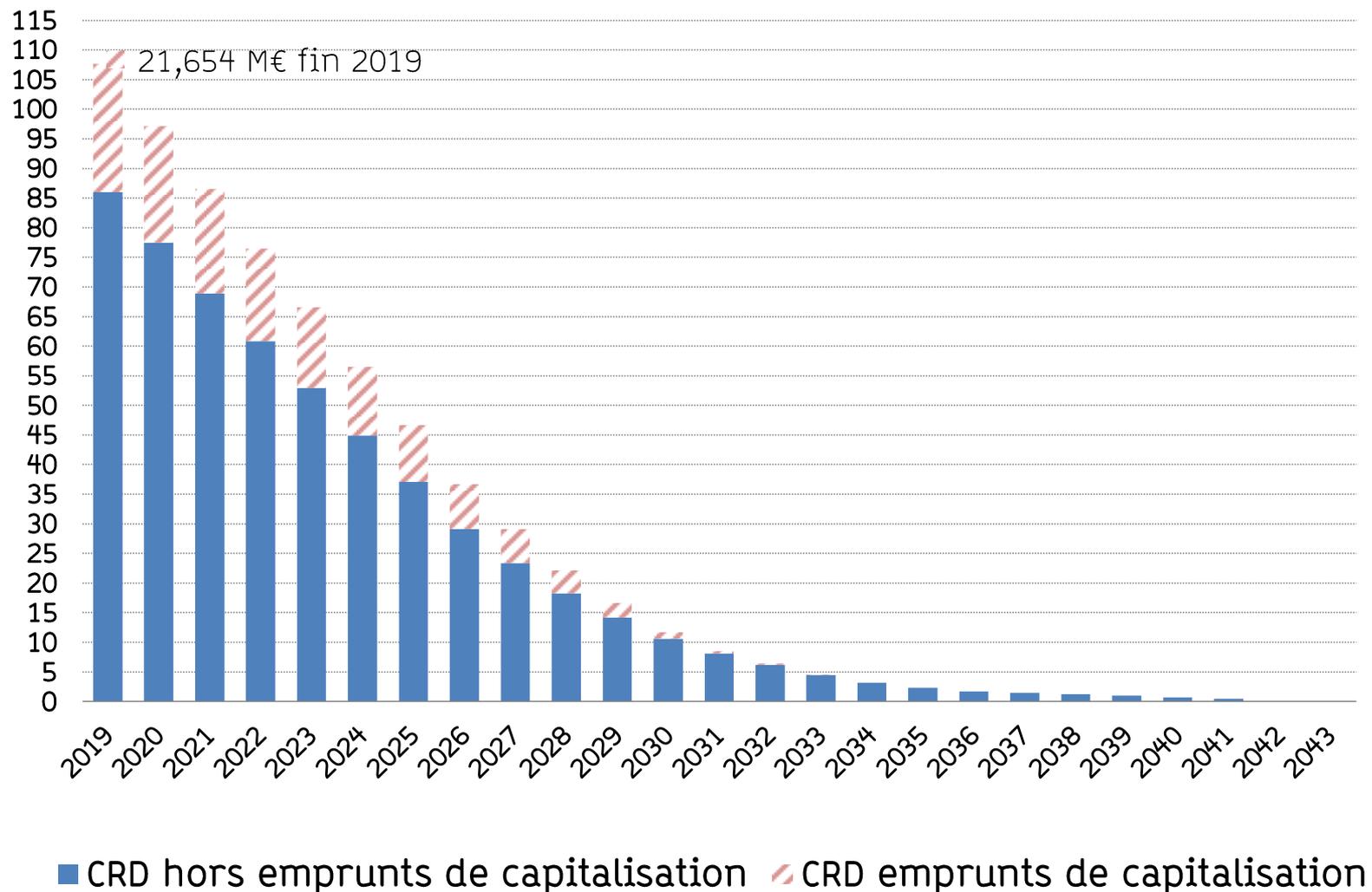
# La dette bancaire à fin 2019

	Fin 2019 (prev)	Capacité de désendettement prévisionnelle	Rappel 2018
DETTE TOTALE	111 919 581 €	7,8 ans	7,9 ans
DETTE CASSINE	4 292 783 €		
DETTE BANCAIRE et assimilée	107 626 798 €	7,5 ans	7,6 ans
DETTE BANCAIRE RETRAITEE DU FOND DE SOUTIEN	96 614 516 €	6,7 ans	6,8 ans

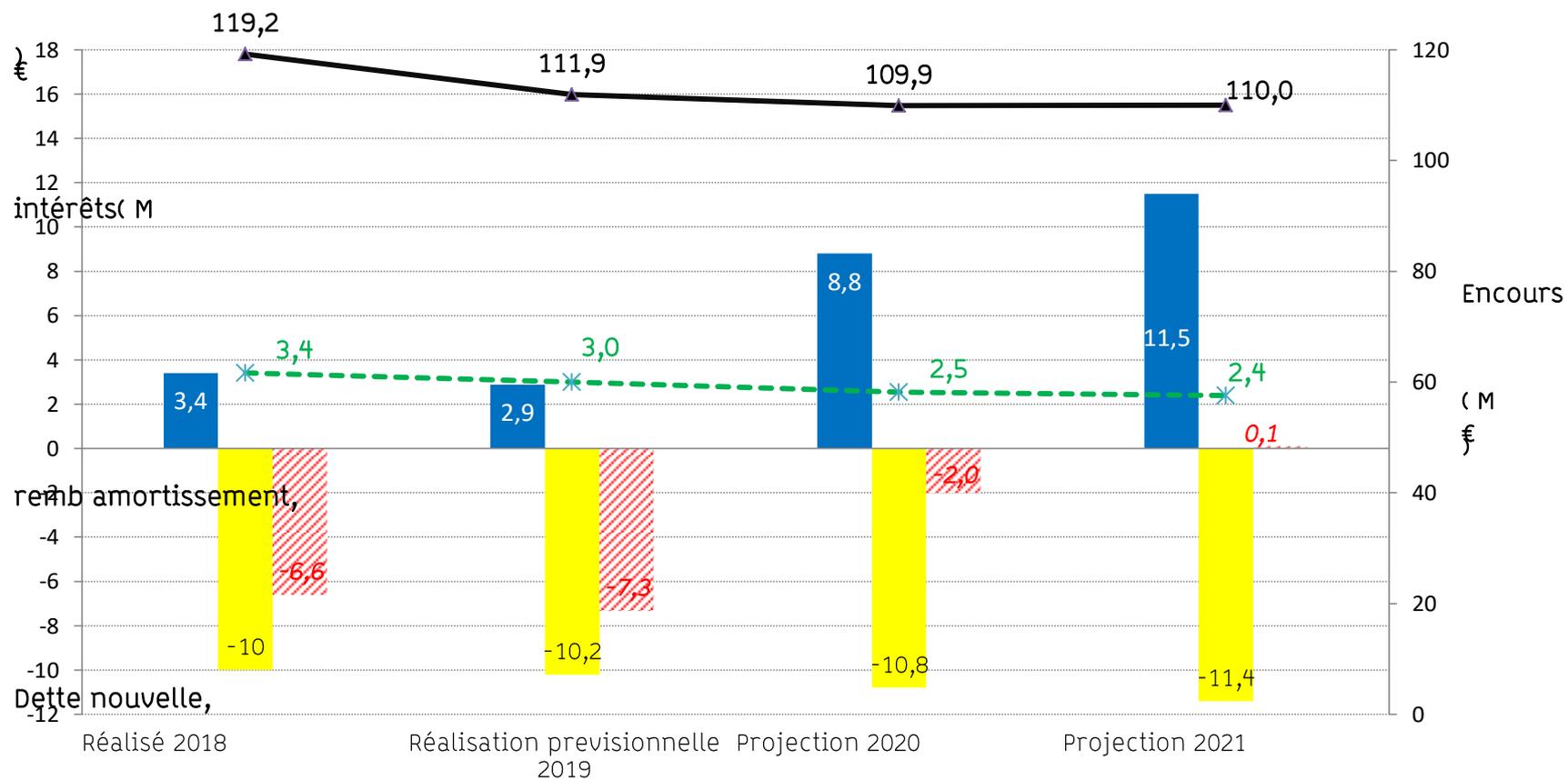
## Rappels:

- Plafond national fixé dans la Loi de Programmation des Finances Publiques 2018-2022: 12 ans
- Valeur du ratio pour Chambéry fin 2014: 17 ans

# Profil d'extinction de la dette au 31 12 2019



# Perspective 2020 – 2021 (dette totale non retraitée)



■ Dette nouvelle

■ Remboursement en capital // // // Variation de la dette

-\*- Charge des Intérêts

—▲— Encours de Dette

# Budget annexe stationnement sur voirie

	CA 2018	CA2019 prev	CA 2020
<b>Recettes réelles</b>	2496	3445	3475
		38%	1%
<b>Dépenses réelles</b>	2111	3330	3278
dépenses d'exploitation remboursées au délégataire	720	720	795
dépenses portées directement par la Ville	180	310	183
Reversement et frais de gestion au budget principal	1210	2300	2300
Epargne	385	115	197
<b>RECETTES REELLES D'INVEST (FCTVA)</b>	0	44,7	5,2
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	371	31,5	150
<b>Résultat</b>	14	128	52



MERCI DE VOTRE ATTENTION