

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2020

ville de Chambéry

Conseil municipal du 10 février 2020

Introduction

- **Respect des engagements :**

- Ce budget 2020 a la double ambition de répondre pleinement à :

- Des priorités fortes : la jeunesse, les personnes âgées et fragiles, l'amélioration de la relation à l'utilisateur et la sécurité publique,
- Une gestion saine et équilibrée

Aujourd'hui, cette ambition a d'ores et déjà permis d'assurer **un fort niveau d'investissement** à la collectivité et **d'engager de grands projets** tout en conduisant son **désendettement**.

- **La contractualisation :**

- Chambéry a fait le choix de contractualiser avec l'Etat. Cela n'a été possible que parce que le dispositif proposé était strictement conforme aux objectifs de gestion déjà mis en œuvre par la Municipalité.

- **L'avenir :**

- Pour préserver la santé financière présente et future de la Ville il est nécessaire de poursuivre les efforts de gestion engagés depuis 2014,

**Le budget municipal proposé s'élève à
136,49 M€**



Sommaire

1. Fonctionnement
2. Soldes intermédiaires de gestion et contractualisation
3. Investissement
4. Emprunt et dette
5. Budgets annexes

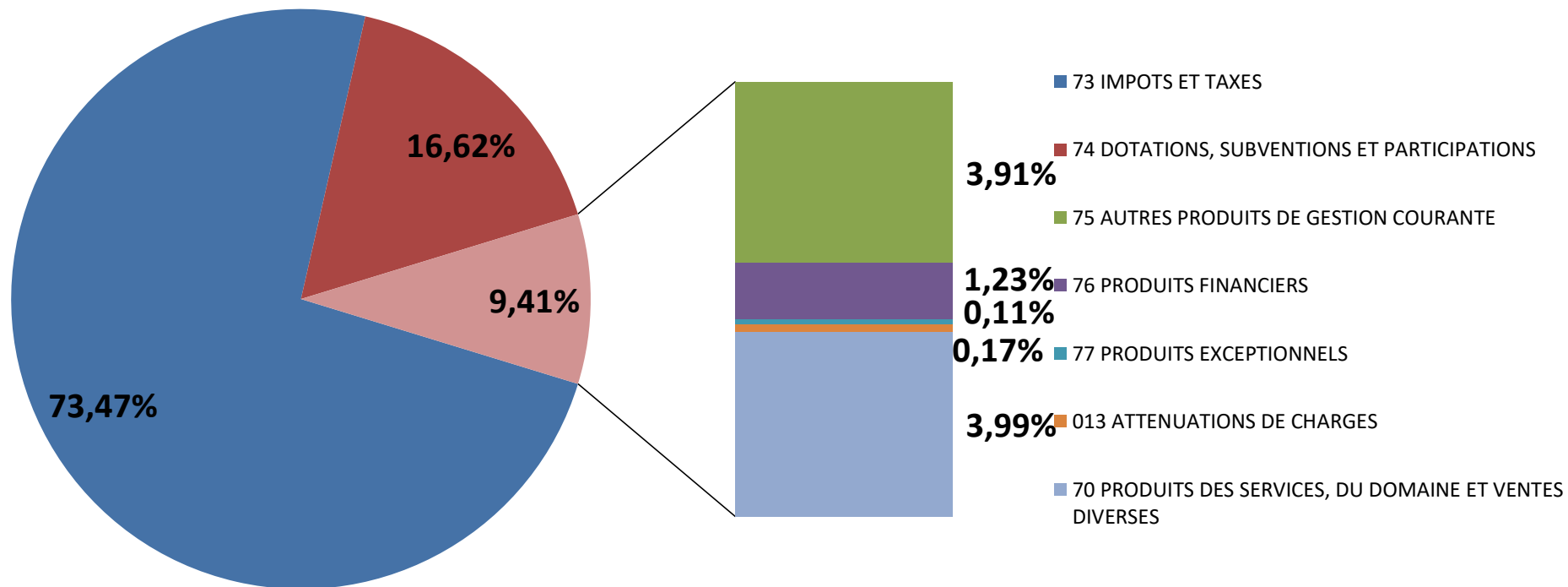


1. Section de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement

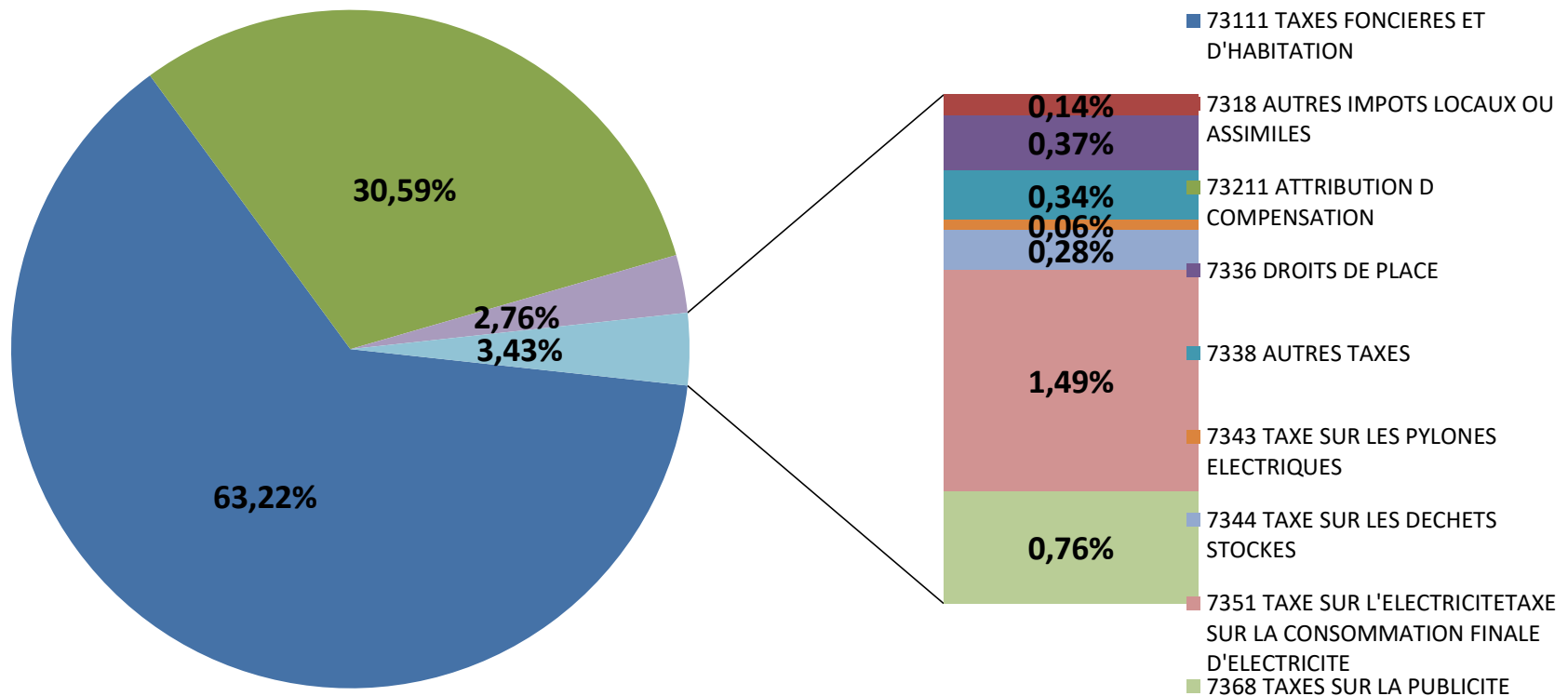
	BP 2019	BP 2020	Variation 18/19	% de variation
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	100 000,00	165 540,00	65 540,00	65,54%
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 536 300,00	3 972 436,00	-563 864,00	-12,43%
73 IMPOTS ET TAXES	72 529 346,00	72 942 304,00	412 958,00	0,57%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	16 405 856,00	17 333 348,00	927 492,00	5,65%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 754 250,00	3 900 992,00	146 742,00	3,91%
76 PRODUITS FINANCIERS	1 230 199,00	1 228 478,00	-1 721,00	-0,14%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 900,00	105 900,00	-62 000,00	-36,93%
Total général	98 723 851,00	99 648 998,00	925 147,00	0,94%

Recettes réelles de fonctionnement : répartition par chapitres



Chapitre 73 : Impôts et taxes

72,942 M€ soit 73,47% des R R F



Chapitre 73 : Impôts et taxes

● Taxes foncières et d'habitation : 46,100 M€

	BP 2019	BP 2020	Variation	% de variation	Poids dans le chapitre
73111 TAXES FONCIERES ET D'HABITATION	45 850 000	46 000 000	150 000,00	0,33%	63,22%
DONT TAXE D'HABITATION		19 763 000			42.95%
TFPB		26 181 000			56.90%
TFPNB		56 000			0.15%

➤ Taux inchangés

➤ Hypothèses pour le BP2020

- Taxe d'habitation : **+0,9%** de revalorisation forfaitaire (LF2020)
- Taxe foncière (locaux d'habitation) :
 - +1,2%** de revalorisation forfaitaire
 - +0,6%** d'évolution physique
- Taxe foncière (locaux commerciaux)
 - +0,9%** (indexation annuelle + évolution physique)

👉 Estimation prudente

Suppression de la Taxe d'habitation sur résidences principales (rappel)

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 sur
les RP

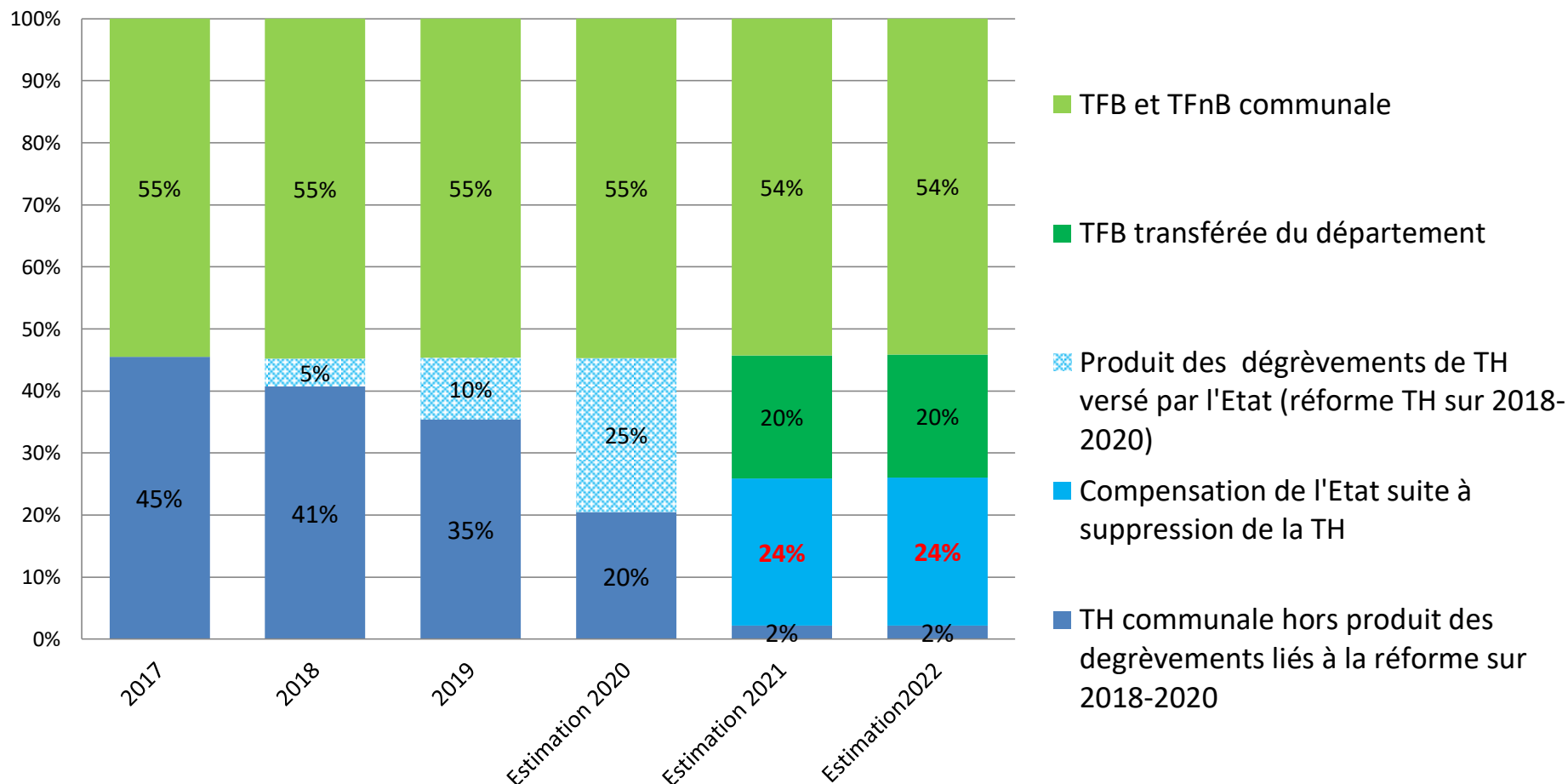
Exonération
À
100%
Pour tous
Les ménages

Une TH dite « résiduelle » subsiste pour les résidences secondaires, les locaux vacants et les locaux meublés non affectés à l'habitation

Suppression de la taxe d'habitation

Composition des recettes de "fiscalité directe"

Evolution estimée 2017-2022 à taux constants



Chapitre 73 : Impôts et taxes : Les autres impôts et taxes

	BP 2019	BP 2020	Variation	% de variation	% du chapitre
73211 ATTRIBUTION DE COMPENSATION	22 180 996	22 323 954	142 958	0,64%	30,59%
7336 DROITS DE PLACE	268 350	268 350	0	0,00%	0,37%
7338 AUTRES TAXES	245 000	315 000	70 000	28,57%	0,43%
7343 TAXE SUR LES PYLONES ELECTRIQUES	45 000	45 000	0	0,00%	0,06%
7344 TAXE SUR LES DECHETS STOCKES	200 000	190 000	-10 000	-5,00%	0,26%
7351 TAXE SUR LA CONSOMMATION FINALE D'ELECTRICITE	1 080 000	1 000 000	-80 000	-7,41%	1,37%
7368 TAXES SUR LA PUBLICITE	550 000	500 000	-50 000	-9,09%	0,69%
7381 TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	2 000 000	2 200 000	200 000	10,00%	2,76%
Total général	26 569 346	26 842 304	272 958		1.02%

DMTO : +200K€ par rapport au BP19

☞ 2,2M€

Attribution de compensation : en fonction des CLECT et de l'AC de 2019

☞ 22,234M€

Taxe sur l'électricité

☞ 1M€

Recettes liées au domaine public

☞ 1,083M€

Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

17,333 M€

	BP 2019	BP 2020	Variation	% de variation	% des RRF
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	16 405 856	17 333 348	927 492	5,65%	16,62%

DGF : Ecrêtement et variation de la population entraînent une baisse de l'ordre de 250 000€ de la DGF ramenée à

☞ 6,08 M€

Autres (74718) : MILDECA + participation poste Manager Cœur de ville + remb prise en charge des frais de fonctionnement des écoles maternelles

☞ 487K€

7478 Suite signature du contrat CAF (correction par rapport à BP19) + ouverture de berceaux

☞ +433K€

Autres chapitres

	BP 2019	BP 2020	Variation 18/19	% de variation	% des RRF
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 536 300	3 972 436	-563 864	-12,43%	3,99%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 754 250	3 900 992	146 742	3,91%	3,91%
76 PRODUITS FINANCIERS	1 230 199	1 228 478	-1 721	-0,14%	1,23%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 900	105 900	-62 000	-36,93%	0,17%
Total général	9 688 649	9 207 806	-480 843	-4,96%	

Chapitre 70 : Correction double saisie des VIC et transfert du remboursement de la TF sur le Budget Annexe parking

👉 -564K€

Chapitre 75 : reversement du budget annexe stationnement de surface (+ 400K€) et transfert de la redevance stationnement en ouvrage (-260K€)

Chapitre 76 : fond de soutien

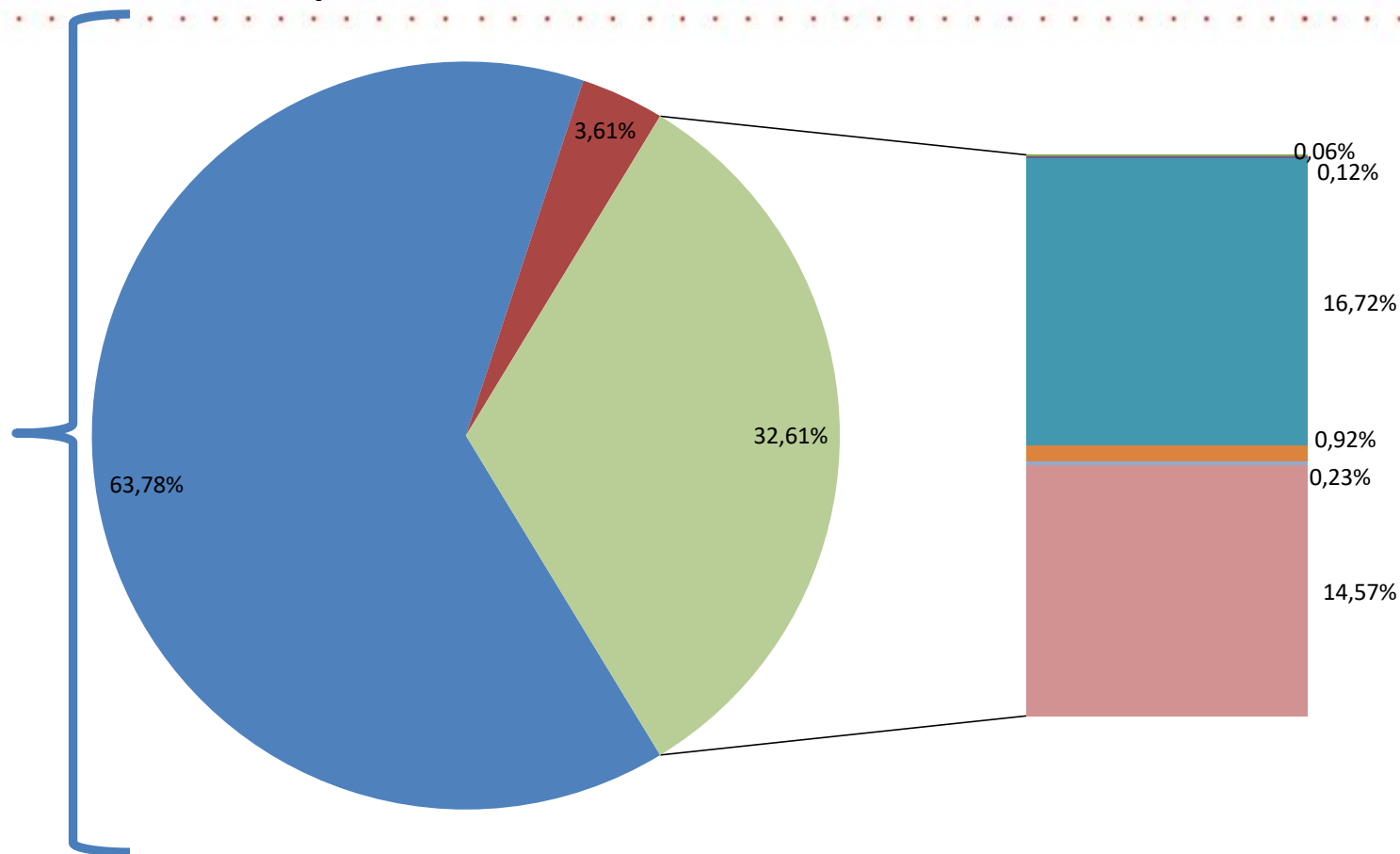
Chapitre 77 : évaluation prudente

● Dépenses réelles de fonctionnement

	BP 2019	BP 2020	Variation 18/19	% de variation
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	14 519 278	14 936 402	417 124	2,87%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	55 396 000	56 003 710	607 710	1,10%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	796 800	820 000	23 200	2,91%
022 DEPENSES IMPREVUES	200 000	150 000	-50 000	-25,00%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 654 524	13 397 621	743 097	5,87%
66 CHARGES FINANCIERES	3 133 000	2 695 000	-438 000	-13,98%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	100 000	100 000	0	0,00%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX DEPRECIATIONS	50 000	250 000	200 000	400,00%
Total général	86 849 602	88 352 733	1 503 131	1,73%

Dépenses réelles de fonctionnement

67,69% des
DRF sont dites
« rigides »
Masse salariale +
intérêts de la dette



■ 012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES

■ 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES

■ 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL

■ 022 DEPENSES IMPREVUES

■ 66 CHARGES FINANCIERES

■ 68 DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX DEPRECIATIONS

■ 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS

■ 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

● **011 – charges à caractère général**
14,9 M€

	BP 2019	BP 2020	Variation 18/19	% de variation	% des DRF
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	14 519 278	14 936 402	417 124	2,87%	16,72%

Projets nouveaux – dépenses supplémentaires :

- MILDECA : +100K€
- Permis de louer : +35K€
- Fluides : + 228K€
- Obsèques des personnes sans ressources : +30K€
- Maintenance informatique : +54K€

012 – Charges de personnel 56 M€

	BP2019	BP2020	variation	% variation	% des DRF
012 CHARGES DE PERSONNEL	55 396 000	56 003 710	607 710	1,10%	63,78%

Prise en compte :

- Du GVT tempéré par l'effet Noria
- De la deuxième phase du régime indemnitaire avec effet en année pleine

● **65 – Autres charges de gestion courante**
13,4 M€

	BP 2019	BP 2020	Variation 18/19	% de variation	% des DRF
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 654 524	13 397 621	743 097	5,87%	14,57%

- CCAS : + 200K€
- Malraux : +137K€ (issu de GC) + 23K€ (personnel billetterie)
- Subventions écoles privées (maternelles) + 342K€



2. Soldes intermédiaires de gestion et contractualisation

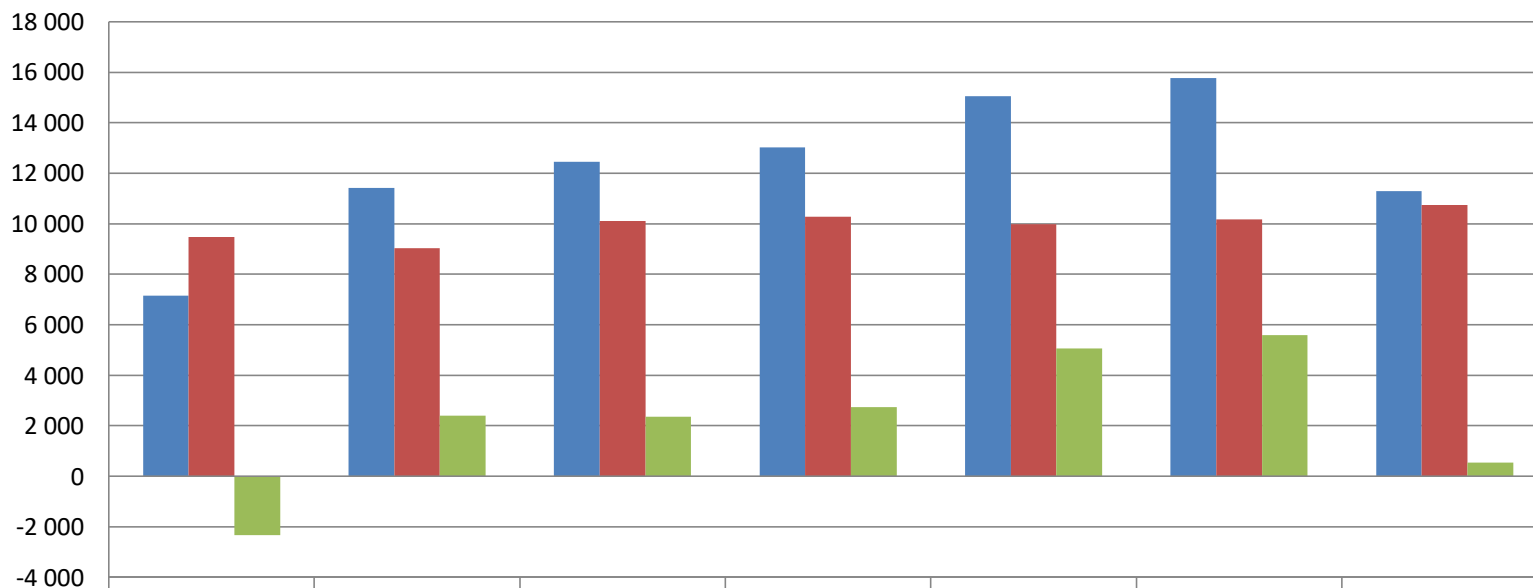
Contractualisation

	B P 2020
Plafond contractuel	87 475 381
BP 2020	87 319 733
Ecart au plafond	155 648

- Contrat respecté
- Marge de manœuvre réduite
- Dernière année de contractualisation

Soldes intermédiaires de gestion

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



	CA2014	CA2015	CA2016	CA2017	CA2018	CA2019	BP2020
■ Epargne brute	7 157	11 424	12 450	13 023	15 048	15 768	11 296
■ Remb capital de la dette	9 480	9 035	10 102	10 280	9 988	10 178	10 752
■ Epargne nette	-2 323	2 390	2 347	2 743	5 060	5 590	544

Epargne nette BP2019 : 1,5M€

Epargne nette BP 2020 (périmètre corrigé) : 741K€



3. Section d'investissement

Recettes réelles d'investissement

Chap	Libellés	BP 2019	BP 2020	Variation 19/20	% de variation
10	FCTVA, taxe aménagement et legs	2 972 270	5 000 000	2 027 730	68,22%
10228	droit d'entrée Q park	2 300 000	-	- 2 300 000	-100,00%
16	Emprunts	4 004 000	8 855 000	4 851 000	121,15%
1342	Amendes de police	850 000	850 000	-	0,00%
13-1342	Subventions d'investissement	8 706 760	8 545 332	- 161 428	-1,85%
23	Avances sur marchés	100 000	600 000	500 000	500,00%
27	Autres immobilisations financières	277 106	216 000	- 61 106	-22,05%
	Sous Total hors comptes de tiers	19 210 136	24 066 332	4 856 196	25,28%
45	Comptes de tiers	1 878 000	6 041 000	4 163 000	25,28%
	Total général	21 088 136	30 107 332	9 019 196	42,77%

Chap 10 : FCTVA +1 400K€
Taxe d'am +650K€

Vert-Bois : 315K€
Bellevue : 303K€
PUR Bellevue : 520K€
Malraux : solde
Stade : 2M€

Dépenses d'investissement 2020

	BP 2019	BP 2020	Variation 19/20	% de variation
020 DEPENSES IMPREVUES	215 600,81	29 792,00	-185 808,81	-86,18%
16REMBOURSEMENT DU CAPITAL DES EMPRUNTS	10 205 000,00	10 757 492,00	552 492,00	5,41%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	0	6 400,00	6 400,00	
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	776 130,00	1 810 000,00	1 033 870,00	133,21%
2111+213... ACQUISITIONS FONCIERES	1 340 000,00	200 000,00	-1 140 000,00	-85,07%
205+215 à 218 ACQUISITIONS MATERIELS ET MOBILIERS	2 885 036,00	3 104 985,20	219 949,20	7,62%
2031+2128+23 ETUDES ET TRAVAUX	27 243 454,33	25 999 620,44	-1 243 833,89	-4,57%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 000,00	187 000,00	131 000,00	233,93%
Sous total hors comptes de tiers	42 721 221,14	42 095 289,64	-625 931,50	-1,47%
458118 AMGT VOIRIES CENTRE NORD	1 878 000,00	4 361 000,00	2 483 000,00	132,22%
458120 C.NORD PART.DEPARTEMENT	0	1 680 000,00	1 680 000,00	
Total général	44 599 221,14	48 136 289,64	3 537 068,50	7,93%

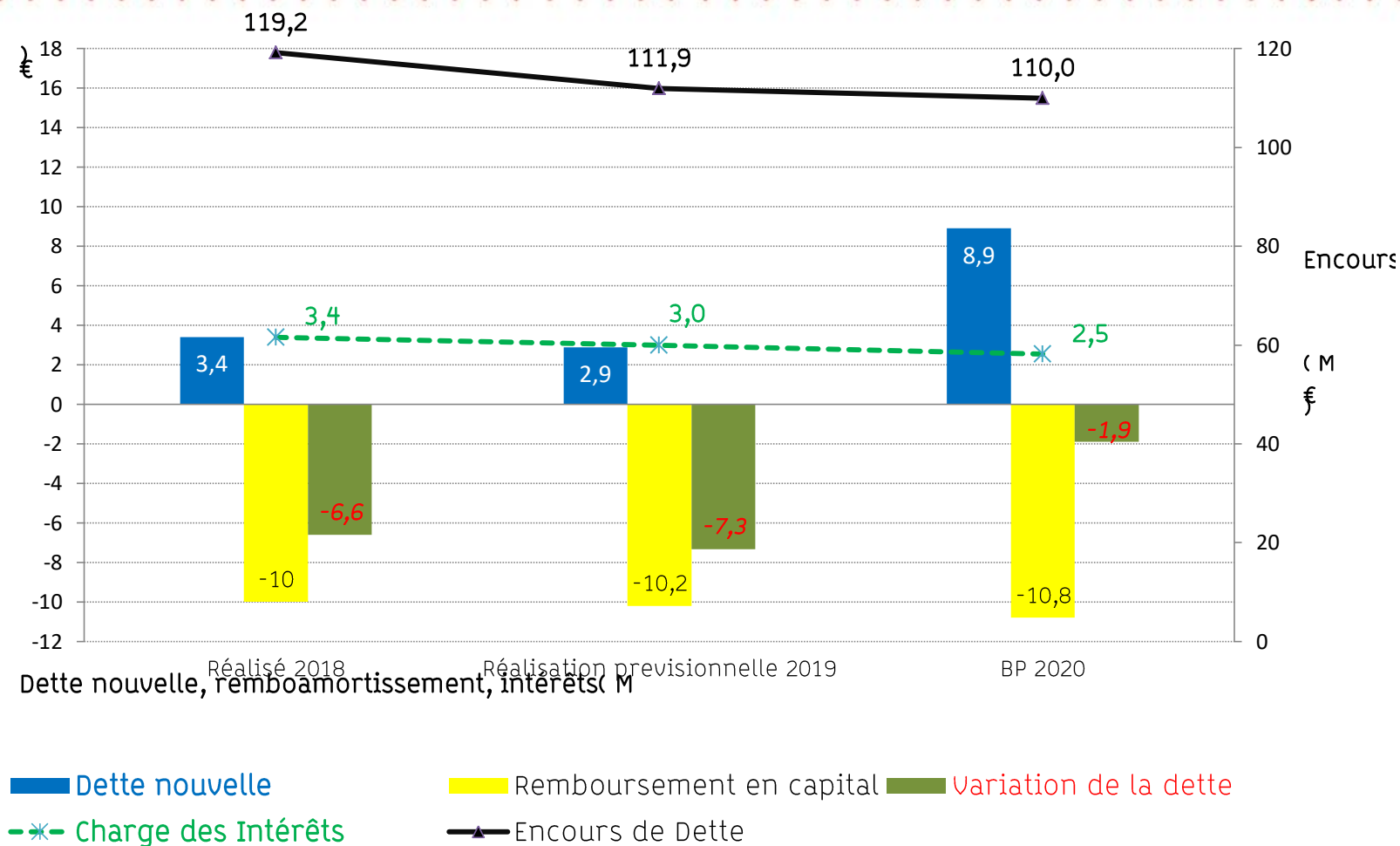
- GER : 3,3M€
- MA5 : 1M€
- Entrée nord : 2,4M€
- Restructuration de Malraux : 3,9M€ (solde)

- Stade : 3,5M€
- GS Vert-Bois : 0,5M€
- La Farandole : 0,5M€
- Autre travaux scolaires : 0,8M€



4. Emprunt/dette

Emprunt/dette



Emprunt nouveau : 8 855K€



5. Budgets annexes

Budget annexe stationnement en ouvrage (M4)



- ☞ La réglementation (instruction budgétaire M4) impose la création d'un budget de type M4 pour **la construction et l'exploitation en affermage** d'un parking en ouvrage (SPIC).
- ☞ Ce budget est géré en hors taxe.
- ☞ Dans un souci de cohérence, l'ensemble des parking en ouvrage est intégré au nouveau budget annexe.
- ☞ Création du budget annexe par délibération du 16 décembre 2019.

		Budget annexe parking en ouvrage	Montant 2020 (HT)
SECTION D'EXPLOITATION	chap	RECETTES d'EXPLOITATION	
	75	Redevance fermier parking stade (à partir de l'ouverture du parking)	0
	75	Redevance Q Park	260 000
	70	Remboursement de taxe foncière par Q Park	139 000
		TOTAL RECETTES EXPLOITATION	399 000
		DEPENSES D'EXPLOITATION	
	011	Taxe foncière +TEOM sur parkings existants	210 000
	011	Taxe foncière parking Stade (à partir de 2022)	0
	011	Dépenses de fonctionnement diverses	32 000
	66	Frais financiers emprunt	47 000
	67	Dépenses exceptionnelles	10 000
	042	Dotation aux amortissements (à partir de la mise en service du parking)	0
	023	Virement à la section d'investissement	100 000
		TOTAL DEPENSES D EXPLOITATION	399 000
SECTION D INVESTISSEMENT	chap.	RECETTES D'INVESTISSEMENT	
	16	Emprunt	7 150 000
	13	Participation des générateurs de besoin de stationnement aux trvx parking stade	0
	040	Amortissements	0
	021	Virement de la section d'exploitation	100 000
		TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	7 250 000
		DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
	23	Dépenses travaux parking stade	7 000 000
	20	Dépenses complémentaires Ville pour parking stade (frais d'études)	50 000
	21	Dépenses complémentaires Ville pour parking stade (équipement)	50 000
	23	Participation Ville rénovation verrière parking Château par Q Park	150 000
	16	Remboursement capital emprunt (à partir de 2021)	0
		TOTAL DEPENSES D INVESTISSEMENT	7 250 000

BUDGET ANNEXE STATIONNEMENT PAYANT 2020 SUR VOIRIE FONCTIONNEMENT

SECTION FONCTIONNEMENT	RECETTES :	BP 2019	BP 2020	evol°	COMMENTAIRES
	chap libellé				
	70 Redevances horodateurs	2 218 947	2 055 000		
	70 Abonnements	200 454	325 000		
	70 FPS minorés	572 318	675 000		
	70 FPS non minorés (ANTAI)	230 000	465 000		
	TOTAL RECETTES DE l'exploitation	3 221 719	3 520 000	29%	Réalisé 2019: 3509 K€
	002 <i>Excédent de fonctionnement N-1 reporté</i>	13 883	81 556		
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 235 602	3 601 556	30%	
	DEPENSES :				
	011 Charges à caractère général	712 535	776 557	9%	
	dont charges refacturées par Effia	433 484	425 530	-2%	
	dont charges portées directement par la ville	279 051	351 027	26%	rémun.délégataire, prestation ANTAI, frais de gestion au budget principal
	012 Charges de personnel (refacturées par Effia)	400 000	350 000	-13%	
	65 Reversement de l'excédent au budget principal	1 900 000	2 300 000	21%	Réalisé 2019: 2250 K€
	67 dépenses exceptionnelles	10 000	10 000	0%	
	022 dépenses imprévues	23 067	0	-100%	
	TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	3 045 602	3 436 557	44%	
	Dépenses d'ordre:				
	023 virement à la section d'investissement	0			
	042 dotations aux amortissements	180 000	164 999	-8%	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 225 602	3 601 556	12%	
	<i>dont dépenses de fonctionnement hors reversement au budget principal</i>	1 325 602	1 301 556	-2%	

BUDGET ANNEXE STATIONNEMENT PAYANT 2020 SUR VOIRIE

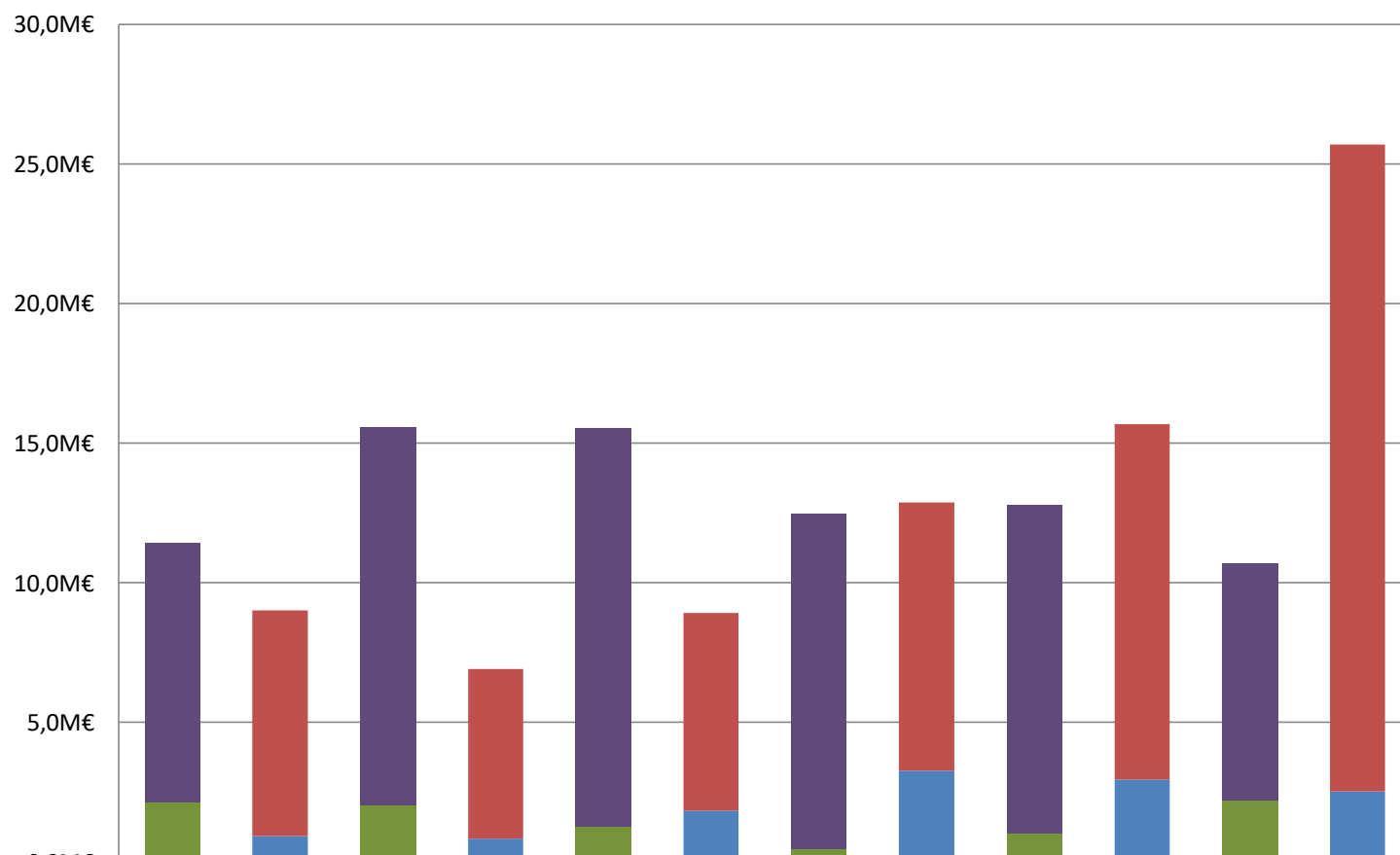
INVESTISSEMENT

SECTION D INVESTISSEMENT	RECETTES		BP 2019	Projet BP 2020	COMMENTAIRES
	<i>Opérations réelles</i>				
	10	FCTVA	40 000	5 185	environ 16,4% dépenses d'invest de 2019
	1068	Excedent de fonctionnement 2018 capitalisés	236 300	0	
	<i>Opérations d'ordre</i>				
	021	Virement de la section de fonctionnement	0		
	040	Amortissement des immobilisations	180 000	164 999	
	<i>001 Excedent d'investissement N-1 reporté</i>			<i>185 117</i>	
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		456 300	355 301	
	DEPENSES		BP 2019	Projet BP 2020	COMMENTAIRES
	20	Etudes	6 000	20 000	
	21	Acquisition de matériel et équipement	107 000	160 000	
	23	Travaux (pose horodateurs, nouveaux marquages au sol...)	97 000	150 000	
	020	Dépenses imprévues	10 000	25 301	
	<i>001 Deficit d'investissement N-1 reporté</i>		<i>236 300</i>	<i>0</i>	
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		456 300	355 301	

**Merci de votre
attention**

ville de Chambéry

Evolution des dépenses d'investissement études, travaux et acquisitions de matériels et mobiliers 2008-2019



■ Etudes et travaux	9,3M€	8,1M€	13,5M€	6,1M€	14,2M€	7,1M€	12,0M€	9,6M€	11,8M€	12,7M€	8,5M€	23,2M€
■ Acquisitions matériels et mobiliers	2,2M€	0,9M€	2,0M€	0,8M€	1,3M€	1,8M€	0,5M€	3,3M€	1,0M€	3,0M€	2,2M€	2,5M€

