

Présentation à l'exécutif du 23/11, puis à la commission n°1 et 6 du 1<sup>er</sup> décembre

### Le contexte

Comme cela a été développé dans le débat d'orientations budgétaires, le contexte général d'élaboration du Budget primitif 2017 est particulièrement contraint pour la troisième année consécutive, avec une diminution de ressources de fonctionnement cumulées à des augmentations réglementaires de charges, pour un montant total de près de 600 K€. Cet écart résulte de la contribution au redressement des finances publiques (245 K), de l'effet des réformes des carrières des agents (290 K) et de l'ajustement de l'attribution de compensation sur le transfert de la compétence voirie à la Métropole (50 K).

### *Rappel des orientations fixées pour les recettes et dépenses de fonctionnement*

En matière de recettes, les orientations municipales ont été réaffirmées : maintien des taux d'imposition à leur niveau de 2016 et maintien d'une politique tarifaire sociale accessible à tous les Pontois et différenciée en fonction des revenus.

En matière de dépenses, les efforts portent prioritairement (pour 2017 et pour les années suivantes) sur le pilotage de la masse salariale et sur l'optimisation de la gestion des équipements publics, qui doit répondre à la fois à des objectifs budgétaires et aux enjeux énergétiques du plan climat. Les choix en matière d'investissement sur les bâtiments répondent aux mêmes objectifs.

Le soutien financier au secteur associatif est réaffirmé avec le maintien des subventions à leur niveau de 2016.

### Equilibre de la section de fonctionnement

Recettes - chapitres	réalisé 2015	BP 2016	total prévu 2016	Projet BP	Evol. Total 2016/2017
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	533 659,79	0,00	413 202,88	0,00	
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	203 305,97	258 500,00	258 500,00	185 500,00	-28,2%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	90 674,64	70 000,00	70 000,00	100 000,00	42,9%
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	2 043 106,32	1 785 848,00	1 775 348,00	1 680 976,00	-5,3%
dont CHARGES REFACTUREES (CCAS, METROPOLE..)	718 523,37	548 321,00	537 821,00	475 256,00	-11,4%
73 IMPOTS ET TAXES	19 782 856,28	19 503 086,00	19 625 607,00	19 782 063,00	0,8%
AC+DSC	10 863 137,00	10 862 831,00	10 870 116,00	10 820 615,00	-0,5%
Fiscalité ménages	8 484 948,00	8 233 355,00	8 348 103,00	8 514 000,00	2,0%
Autres impôts et taxes	434 771,28	406 900,00	407 388,00	447 448,00	9,8%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 013 795,25	2 462 775,00	2 529 578,00	2 484 691,00	-1,8%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 201 827,05	1 205 258,00	1 284 258,00	1 124 152,00	-13,3%
76 PRODUITS FINANCIERS (DETTE RECUPERABLE)	33 500,80	29 505,00	29 505,00	25 738,00	-12,8%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	446 070,09	30 000,00	153 850,00	26 000,00	
<b>Total Recettes</b>	<b>27 348 796,19</b>	<b>25 344 972,00</b>	<b>26 139 848,88</b>	<b>25 409 120,00</b>	<b>-2,9%</b>

L'érosion de certains postes de recettes pèse également sur l'équilibre du budget :

- Chapitre 74 : suppression de la part restante de DGF et diminution des financements de la Région
- Chapitre 75 : réduction du parc locatif, avec notamment la fin de l'occupation de la Maison du parc par le département
- Chapitre 013 : remboursement d'assurances du personnel

#### Dépenses de fonctionnement

Chapitre	réalisé 2015	BP 2016	total prévu2016	Projet BP	écart T2016/2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 054 058,08	4 215 092,00	4 393 807,00	4 209 574,00	-4,4%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	16 034 881,58	15 213 250,00	15 363 250,00	15 333 663,00	-0,2%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS FPIC+SOLDE EAU	69 655,00	86 200,00	177 834,26	375 500,00	
Dont contribution au redressement des finances publiques				248 000,00	
022 DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	38,60	0,00	
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	1 004 951,00	1 004 951,00	626 626,00	-37,6%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	949 177,12	856 825,00	856 825,00	856 825,00	0,0%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 736 862,00	3 316 264,00	3 460 753,02	3 418 022,00	-1,3%
66 CHARGES FINANCIERES	438 530,74	469 465,00	469 465,00	415 485,00	-11,5%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	134 982,27	20 000,00	75 000,00	10 500,00	
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	162 923,44	162 925,00	337 925,00	162 925,00	
<b>Total Dépenses</b>	<b>25 581 070,23</b>	<b>25 344 972,00</b>	<b>26 139 848,88</b>	<b>25 409 120,00</b>	<b>-2,9%</b>

L'effort de gestion sur les équipements et les achats permet de réduire le chapitre 011, notamment par la diminution du recours à des prestations extérieures.

Le chapitre 012 (charges de personnel) est en baisse de 0,2% ce qui traduit l'effort de pilotage de la masse salariale, avec la réduction des volumes horaires du personnel non-titulaire et le principe de non remplacement budgétaire des départs en retraite chaque fois que c'est possible, en privilégiant les mobilités internes.

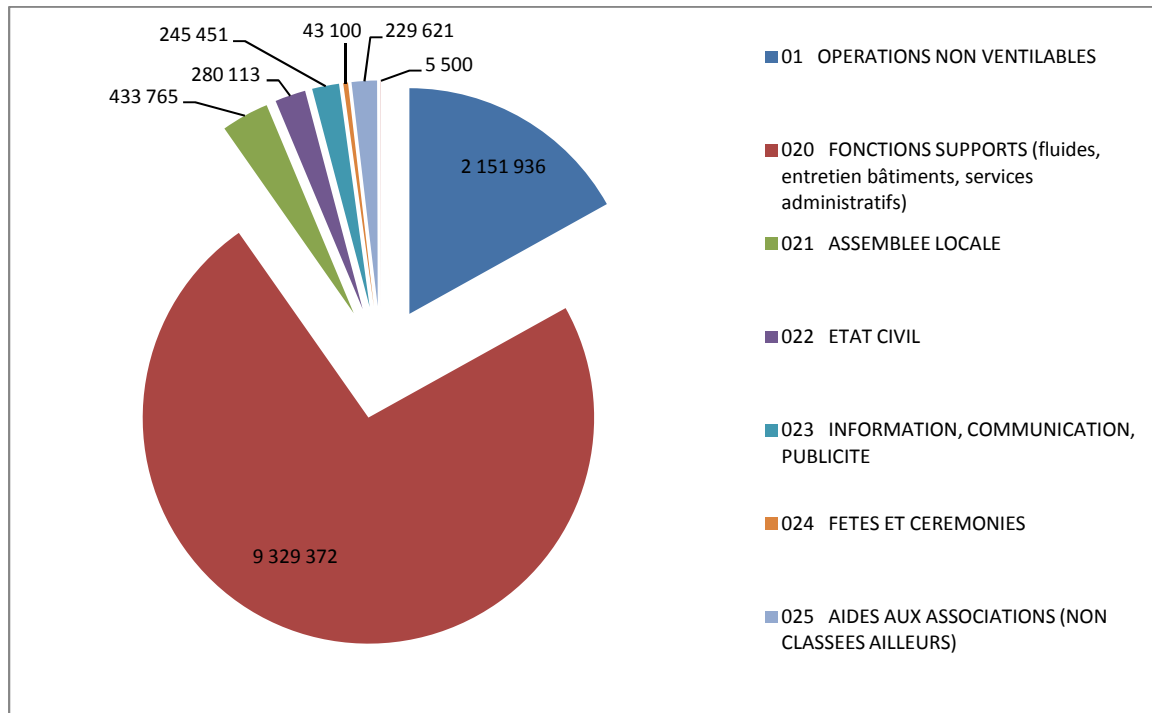
Le chapitre 65 reste stable pour la part contingents et subventions, il affiche une légère baisse liée au volume de la subvention au CCAS (-36 K€ par rapport au total 2016). Des inquiétudes sur le cofinancement de l'action sociale pourraient toutefois peser à l'avenir - voir le chapitre consacré à la présentation du BP du CCAS.

Les charges financières sont en diminution de 11%, nous continuons à bénéficier de taux très favorables, avec un taux moyen à 2,15%.

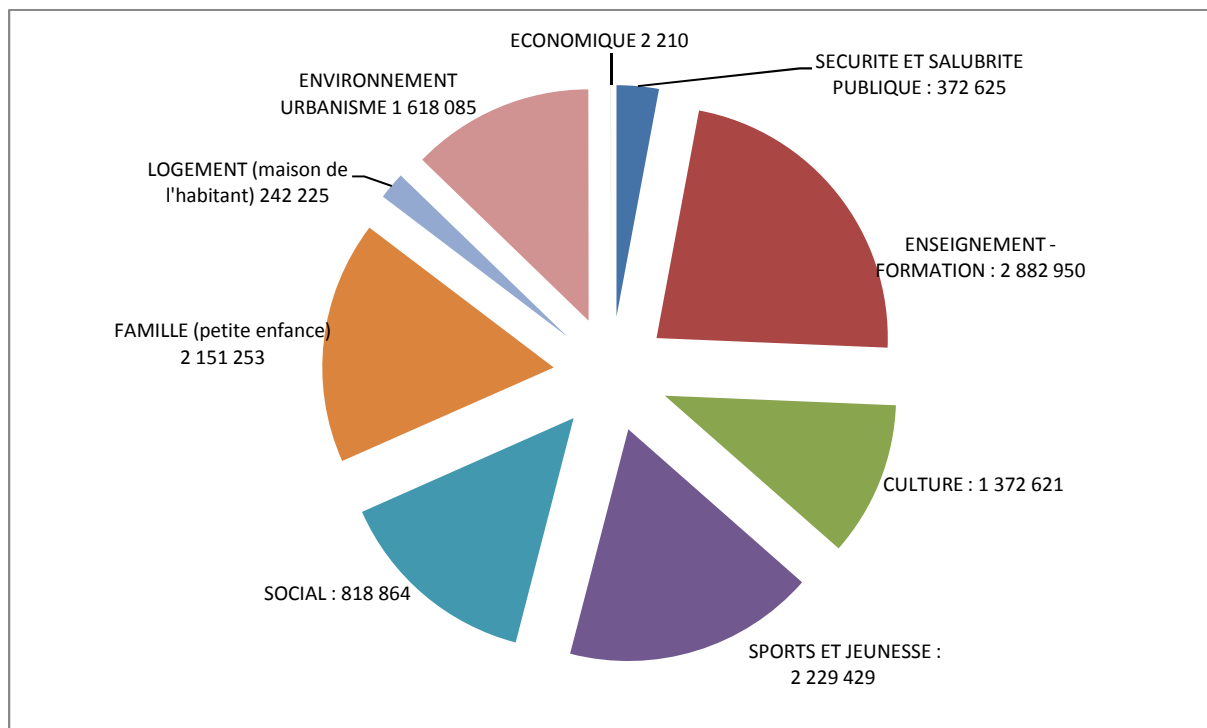
Les efforts consentis pour amortir la baisse des ressources permettent d'équilibrer le budget 2017 et se répercuteront positivement les années suivantes, dans la mesure où ils pourront mécaniquement se traduire par une augmentation de notre capacité d'autofinancement. Celle-ci reste faible en 2017 au stade du BP, avec un virement à la section d'investissement de 626 K€.

## Présentation par fonction des dépenses de fonctionnement

### Les missions régaliennes et les fonctions support



### Les politiques d'intervention



## Section d'investissement

Rappel des grandes thématiques de l'aménagement de la rénovation du patrimoine communal

- La centralité nord, avec la constitution d'une ZAC courant 2017 qui prendra en compte l'extension de la ligne A du tramway, le pôle multimodal, avec à terme la livraison de 1700 logements sur 20 ans
- L'aménagement de la zone des 120 Toises (140 logements entre 2018 et 2020)
- L'aménagement des rues et places du centre ville de 2017 à 2019
- Les APU : Iles de mars / Olympiades, Taillefer et Grangalet
- La reconstruction de l'école maternelle Villancourt qui sera livrée à la rentrée 2018
- La rénovation du CCAS/centre social Irène Joliot-Curie
- La reconfiguration du centre aéré pour permettre le développement des classes découvertes
- La poursuite du programme de mise en conformité et d'adaptation des bâtiments publics pour l'accessibilité

Vue d'ensemble de la section d'investissement du BP 2017

Dépenses - Chapitres	réalisé 2015	BP 2016	total prévu2016	Projet BP
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	502 425,73	0,00
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	90 674,64	70 000,00	70 000,00	100 000,00
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	98 263,47	500 000,00	500 000,00	300 000,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 566 229,78	1 515 000,00	1 515 000,00	1 390 000,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	466 723,34	461 300,00	989 949,35	273 700,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	61 677,92	45 000,00	45 000,00	45 000,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 969 004,70	4 406 580,00	4 876 387,22	4 444 000,00
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	251 936,56	460 000,00	551 977,78	1 650 000,00
45812 TRAV URGENT SUR RESAUX VOIRIE	22 237,01	0,00	0,00	0,00
45813 TRAV URGENT SUR SIGNALISATION VOIRIE	7 543,56	0,00	0,00	0,00
Total Dépenses	4 534 290,98	7 457 880,00	9 050 740,08	8 202 700,00

Recettes - Chapitres	réalisé 2015	BP 2016	total prévu2016	Projet BP
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	227 773,39	0,00	0,00	0,00
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	1 004 951,00	1 004 951,00	626 626,00
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00	2 347 743,00	2 347 743,00	882 000,00
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	949 177,12	856 825,00	856 825,00	856 825,00
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	98 263,47	500 000,00	500 000,00	300 000,00
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	869 988,51	330 000,00	1 684 523,08	430 000,00
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	148 014,00	30 000,00	268 337,00	702 000,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 508 946,19	2 200 000,00	2 200 000,00	4 228 499,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	199 922,00	188 361,00	188 361,00	176 750,00
45822 TRAV URGENT SUR RESAUX VOIRIE	22 237,01	0,00	0,00	0,00
45823 TRAV URGENT SUR SIGNALISATION VOIRIE	7 543,56	0,00	0,00	0,00
Total Recettes	4 031 865,25	7 457 880,00	9 050 740,08	8 202 700,00

Les opérations inscrites au budget 2017 (chapitres 040, 20, 204, 21 et 23)

<b>Aménagement</b>	<b>Montant (en K€)</b>
Dotation à la concession d'aménagement urbain	350
Aménagement du centre ville	900
APU Iles de mars/Olympiades	200
APU Assemblée de Vizille	80
Programme Mursmurs	20
<b>Espace public</b>	
Square de l'ancien lavoir	100
Micro-projets GUSP	20
Parcours sport et santé	7
<b>Ecoles</b>	
Reconstruction maternelle Villancourt	1500
Elémentaire Jean moulin : mise en conformité, amélioration thermique et regroupement réfectoires	600
Cour maternelle du coteau	90
Cour maternelle olympiades	15
Cour Jules Verne	10
<b>Autres bâtiments</b>	
Rénovation du CCAS	200
Centre de loisirs de Varcès	100
Multi-accueil Jean Moulin	25
Gymnase Victor Hugo	150
Ehpad	35
Hôtel de ville (salle du conseil)	15
BMO, toiture	100
Etude devenir du collège Iles de mars	50
Accessibilité tous bâtiments	100
<b>Enveloppes entretien et matériel</b>	
Etudes et travaux divers	248
Véhicules	110
Eclairage public	40
Informatique	130
Mobilier matériel	182
Œuvres d'art	11
Travaux en régie	100
<b>Divers</b>	
Contingent Simby	25
Réserve pour acquisitions foncières	1000
<b>total</b>	<b>6 513</b>

## Le financement

Les ressources propres (chapitre 021, 040, 10 et 024)

- Virement de la section de fonctionnement+dotation aux amortissements : 1 483 461
- FCTVA : 430 000
- Produits de cessions : 882 000

Les co-financements attendus (chapitre 13)

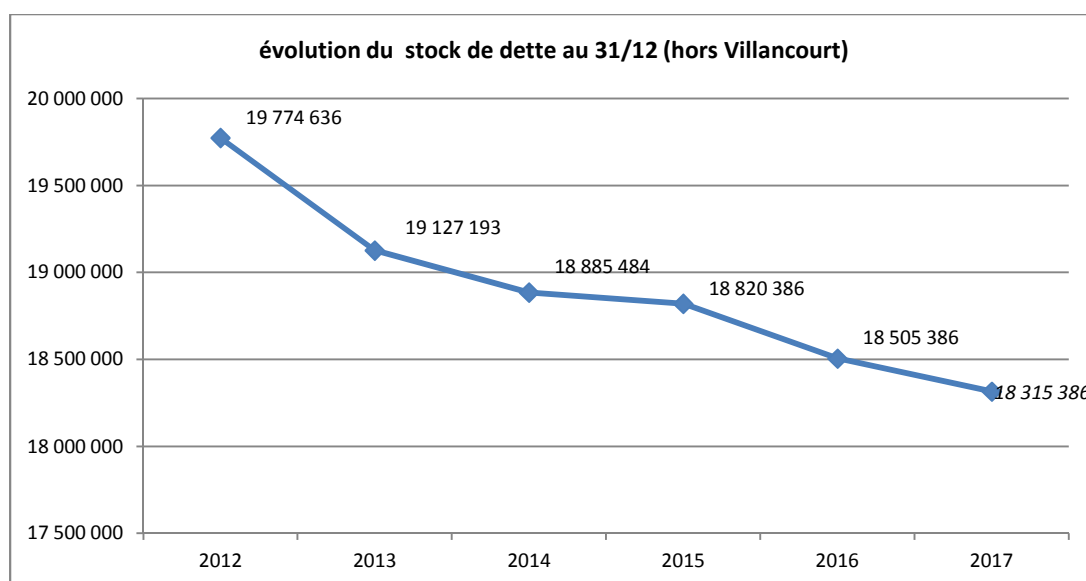
- Métropole : 402 000 (Centre ville et Grangalet)
- Département - dotation territoriale : 250 000 (maternelle Villancourt et élémentaire Jean Moulin)
- Etat - dotation de soutien à l'investissement local : 50 000

La dette récupérable (chapitre 27)

Ce mécanisme contractualisé avec la Metro en 2015 nous ramène un amortissement des emprunts contractés avant les transferts pour 176 750 €

Le recours à l'emprunt

Avec un emprunt d'équilibre de 1,2 M€, nous poursuivons la trajectoire de réduction du stock (1 228 499 €)



Nous inscrivons comme chaque année une ligne de 1M€, pour équilibrer budgétairement d'éventuelles acquisitions foncières (pas de réalisations en 2016).

Nous souscrivons un nouvel emprunt de 2 M€ mobilisable sur 2 ans permettant de financer l'école maternelle Villancourt (totalité de l'inscription au BP 2017).