

Note de synthèse Budget primitif 2018

Présentée en Conseil municipal,
Le 19 janvier 2018.



Ville de
Valenciennes

Préambule

Le code général des collectivités territoriales dispose que dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu en conseil municipal sur les orientations générales du budget de l'exercice, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci.

Ce dernier s'est tenu à la ville de Valenciennes lors du conseil municipal du 12 janvier 2018.

Sommaire

| | | |
|------|--|----|
| I. | Budget Principal : Analyse du budget primitif 2018 | 3 |
| 1. | Un budget équilibré en dépit de recettes toujours plus contraintes..... | 3 |
| 2. | Une section de fonctionnement impactée par la mise en œuvre de nouvelles politiques publiques | 4 |
| a) | <i>Dépenses de fonctionnement : un réajustement des charges à caractère générale</i> | 4 |
| b) | <i>Dépenses réelles de fonctionnement hors charges financières – Présentation par fonction</i> | 5 |
| c) | <i>Des recettes réelles de fonctionnement aux équilibres modifiés</i> | 7 |
| 3. | Un volume d'investissement priorisé sur le budget général..... | 8 |
| a) | <i>Vision globale, hors remboursement du capital de la dette</i> | 8 |
| b) | <i>Chapitre 16, remboursement du capital de la dette</i> | 9 |
| II. | Budget annexe « Projets de rénovation urbaine »..... | 10 |
| 1. | Section de fonctionnement - Vision globale | 10 |
| 2. | Détails de la Section d'investissement | 10 |
| III. | Budget annexe « Centre Aquatique »..... | 11 |
| 1. | Section de fonctionnement - Vision globale | 11 |
| 2. | Détails de la Section d'investissement | 11 |

I. Budget Principal : Analyse du budget primitif 2018

1. Un budget équilibré en dépit de recettes toujours plus contraintes

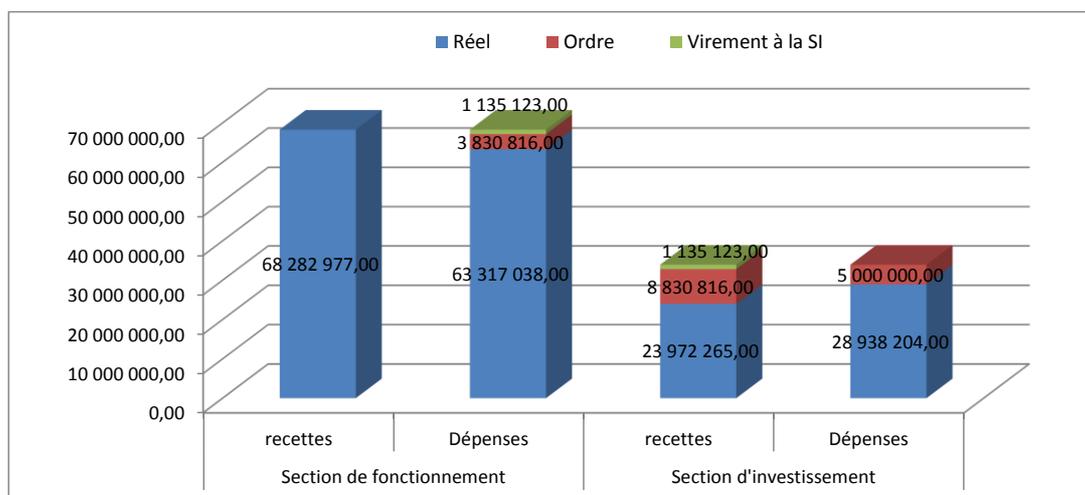
En 2018, la masse budgétaire globale du budget général (mouvements réels et mouvements d'ordre) s'élève à 102 221 181 € et se répartit ainsi :

- Section de fonctionnement : 68 282 977 euros ;
- Section d'investissement : 33 938 204 euros.

Il est possible de distinguer deux catégories d'inscription budgétaire :

- Les dépenses et recettes réelles, qui font l'objet d'un encaissement ou d'un décaissement effectif ;
- Les dépenses et recettes d'ordres qui sont des opérations comptables internes à la collectivité, n'entraînant pas de mouvement de trésorerie, exemple : amortissements, provisions...

La section de fonctionnement affichant plus de recettes que de dépenses, un virement depuis celle-ci vers la section d'investissement permet de l'équilibrer tout en participant dans la seconde section à l'autofinancement de l'investissement. Pour le BP 2018, ce virement s'élève à environ 1.135 M€.



Le budget primitif 2018 se caractérise par :

- Une baisse réitérée des dotations de l'Etat, qui vient affecter le dynamisme des recettes de fonctionnement, et l'épargne communale ;
- Une construction du budget de fonctionnement communal au plus « juste », et dont l'objectif majeur est de maintenir la qualité du service public fourni aux administrés ;
- La mise en œuvre de la dépénalisation du stationnement payant et sa traduction budgétaire en dépenses comme en recettes et ce conformément à la loi MAPTAM du 27 janvier 2018 ;
- Un programme d'investissement sur le budget général priorisé, afin d'assurer budgétairement la réalisation du Centre Aquatique sur un temps nécessairement court ;
- Un maintien des taux de fiscalité à leur niveau de 2016 lesquels restent inchangés au niveau municipal depuis 2012.

2. Une section de fonctionnement impactée par la mise en œuvre de nouvelles politiques publiques

a) Dépenses de fonctionnement : un réajustement des charges à caractère générale

Le tableau ci-dessous reprend les propositions budgétaires des services gestionnaires sur les différents chapitres de la section de fonctionnement, hors mouvement d'ordre.

| | 2015 | 2016 | 2017 | | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FONCTIONNEMENT | BP | BP | BP | VOTE | BP |
| Chapitre 011 - Charges à caractère générale | 14 976 125 | 15 021 852 | 15 698 191 | 16 529 566 | 19 363 117 |
| Chapitre 012 - Ressources humaines | 34 775 862 | 34 101 986 | 33 900 000 | 33 900 000 | 34 176 752 |
| Chapitre 65 - Subventions et Participation dont participation BA (6521) | 9 707 354 | 9 250 000 | 8 642 428 | 9 005 323 | 7 865 873 |
| Chapitre 65 - Participation BA (6521) | 200 000 | | 195 000 | 396 729 | 215 010 |
| Chapitre 66 - Dépenses financières / Intérêts de la dette | 2 055 000 | 2 016 000 | 1 680 000 | 1 680 000 | 1 465 000 |
| Dépenses de gestion | 61 714 341 | 60 389 838 | 60 115 619 | 60 115 619 | 63 085 752 |
| Chapitre 67 - Dépenses Exceptionnelles | 184 686 | 148 019 | 256 286 | 257 837 | 231 286 |
| Total Dépenses de gestion | 61 899 027 | 60 537 857 | 60 371 905 | 60 371 905 | 63 317 038 |

En opérations réelles, les dépenses de fonctionnement proposées au vote s'élèvent à 63.3 M€. De Budget primitif à Budget primitif, l'inscription 2018 connaît une hausse de 4.88 %, essentiellement due à la mise en œuvre de la dépenalisation du stationnement payant et à la l'exposition 2018 « Une Histoire du monde en 100 objets » du British Museum.

En détail et par chapitre :

Le chapitre 011 « Charges à caractère général », d'un montant de 19.4 M€, représente 31 % des dépenses réelles de fonctionnement. L'augmentation constatée par rapport au budget primitif 2017 résulte principalement de la mise en œuvre de la dépenalisation du stationnement qui induit que cela soit en dépenses qu'en recettes prévisionnelles attendues, l'inscription complémentaire d'un million d'euros sur chacune des sections concernées ; d'une augmentation des dépenses d'entretien de voirie (300 K€) et d'une forte évolution des fluides et notamment des taxes associées (+60 K€) ; mais également de l'inscription des dépenses prévisionnelles liées à la mise en œuvre de l'exposition 2018 du British Museum (+ 800 K€ de dépenses et de recettes de fonctionnement complémentaires sur le budget du musée pour cet évènement).

Le chapitre 012 « Charges de personnel » (34.2 M€) est quasiment stable par rapport au BP 2017 (+ 0.8 %). Cette enveloppe prend en considération l'évolution de la masse salariale liée glissement vieillesse technicité et à diverses évolutions réglementaires. Cela induit donc le maintien de la politique de rationalisation menée sur ce chapitre de dépenses. Les dépenses de personnel représentent 54 % des dépenses réelles de fonctionnement.

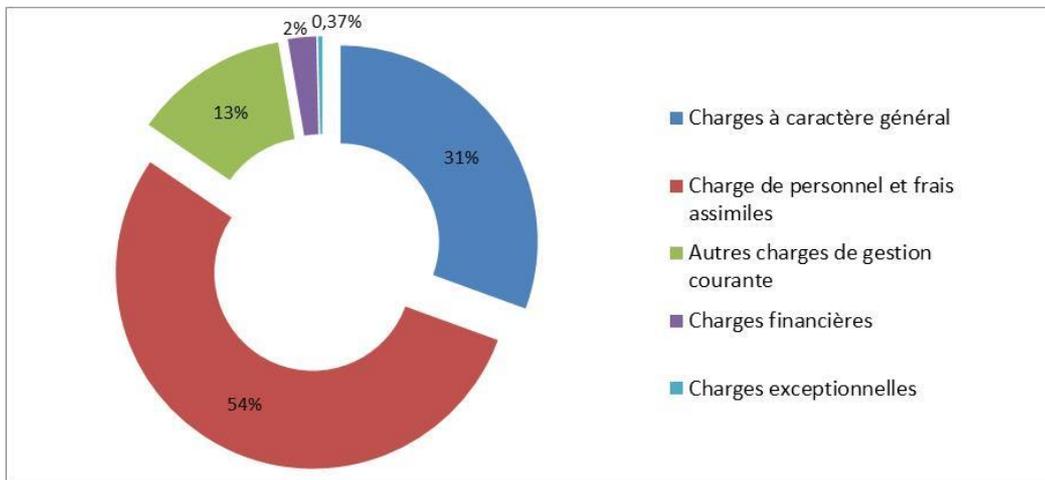
Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » représentent 13 % des dépenses de fonctionnement, ce chapitre est en diminution par rapport au vote 2017 en raison de la non-reconduction de subventions ponctuelles et d'une rationalisation des aides communales. L'engagement de la commune auprès du CCAS est maintenu à hauteur de 1 882 K€.

Les charges exceptionnelles sont évaluées à 231 K€ et représentent ainsi 0.4 % des dépenses de fonctionnement. Elles sont provisionnées afin d'honorer les dépenses liées aux legs, et pour permettre des opérations telles que des annulations de titres sur exercice antérieur ou encore le versement de subventions exceptionnelles.

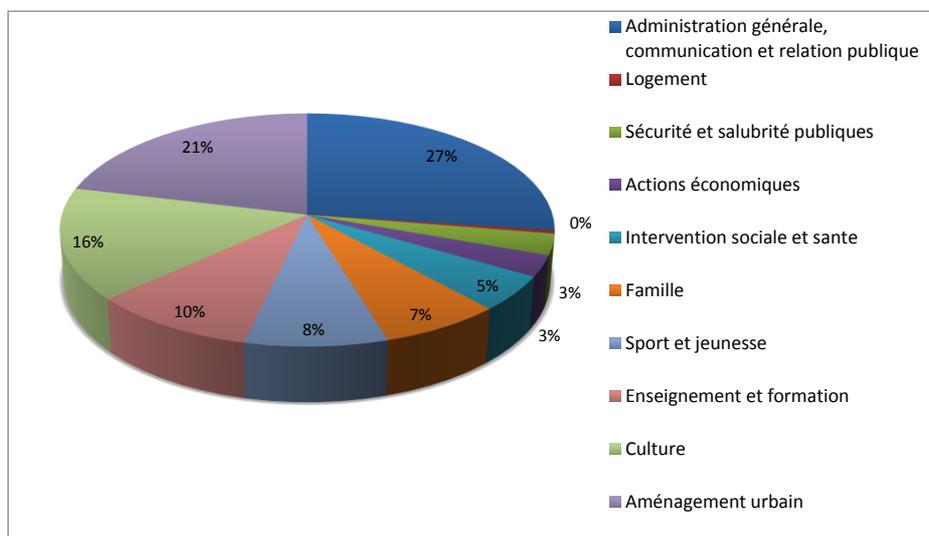
Enfin, le chapitre 66 « Charges financières » représente 2.3% des dépenses de fonctionnement du budget général.

Par ailleurs, la mise à disposition d'une ligne de trésorerie implique des frais financiers imputables au chapitre 66.

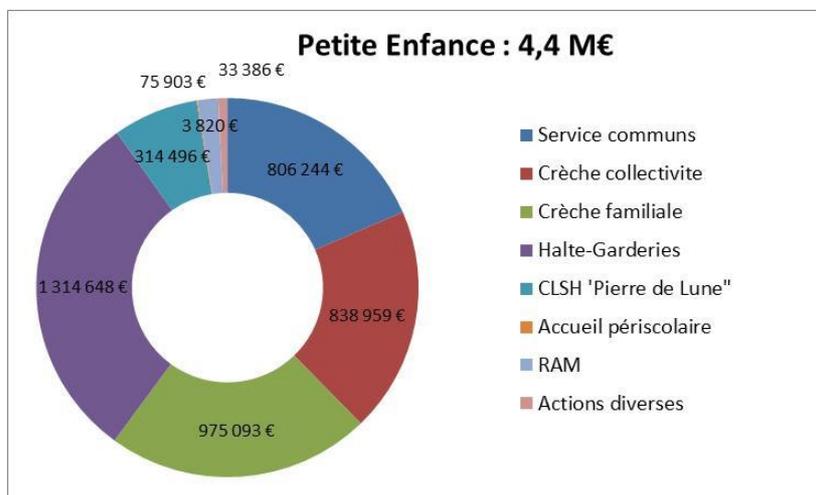
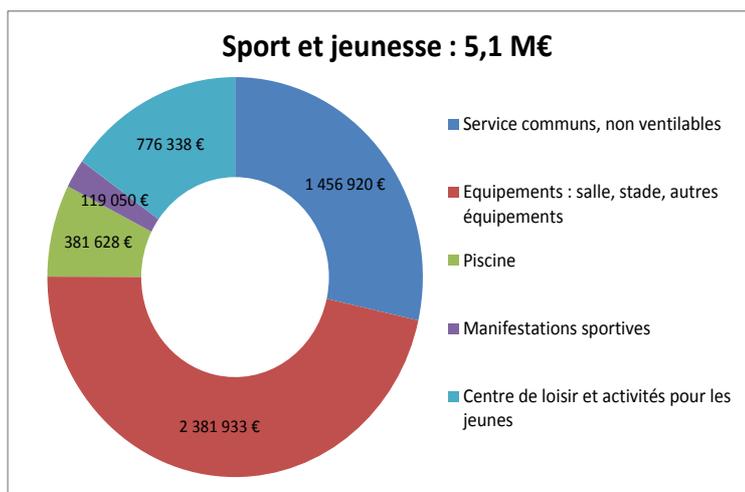
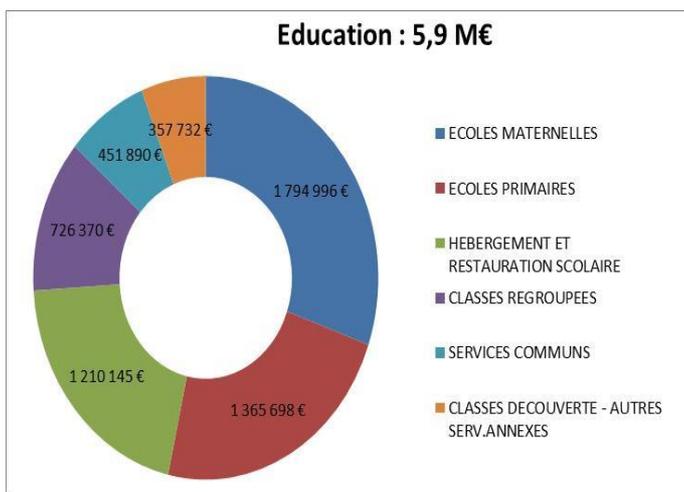
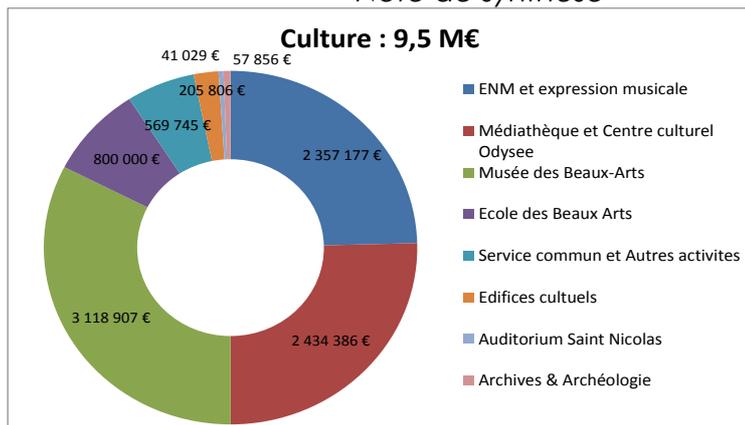
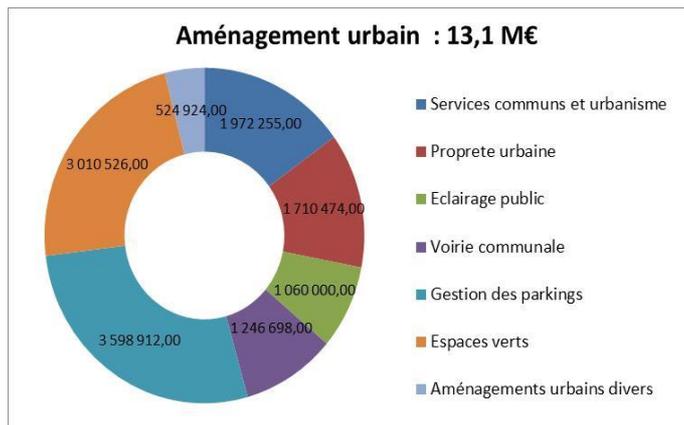
Répartition des dépenses de fonctionnement



b) Dépenses réelles de fonctionnement hors charges financières – Présentation par fonction



En dehors de la fonction liée à l'administration générale, qui regroupe des fonctions dites support de la collectivité mais également les dépenses qui ne peuvent être ventilées par fonction, les cinq plus gros postes de dépenses de la ville sont :



c) Des recettes réelles de fonctionnement aux équilibres modifiés

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 68.3 M€ euros en augmentation de 3.61 % par rapport au BP 2017.

| | 2015 | 2016 | 2017 | | 2018 | Evolution en % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| FONCTIONNEMENT | BP | BP | BP | VOTE | BP | BP 18 / BP 17 |
| Chapitre 73 - Impôts, taxes, FPIC, Reversement agglo | 46 109 636 | 46 064 608 | 46 371 819 | 46 606 586 | 47 619 748 | 2,69% |
| Chapitre 74 - Dotations, compensation et subventions | 19 565 615 | 17 540 330 | 16 389 545 | 17 243 802 | 17 251 319 | 5,26% |
| Chapitre 70 - Produits des services | 1 715 125 | 1 724 748 | 1 873 297 | 1 873 297 | 1 978 680 | 5,63% |
| Chapitre 75 - Produits de gestion courante | 1 531 709 | 1 272 785 | 887 586 | 887 586 | 956 730 | 7,79% |
| Chapitre 76 - Produits financiers | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0,00% |
| Chapitre 013 - Atténuation de charges salariales | 298 402 | 196 000 | 150 000 | 150 000 | 100 000 | -33,33% |
| Recettes de gestion | 69 221 487 | 66 799 471 | 65 673 247 | 66 762 271 | 67 907 477 | 3,40% |
| Chapitre 77 - Produits Exceptionnels | 17 800 | 138 646 | 229 220 | 437 220 | 375 500 | 63,82% |
| Recettes réelles de fonctionnement | 69 239 287 | 66 938 117 | 65 902 467 | 67 199 491 | 68 282 977 | 3,61% |

Cette évolution s'explique principalement par trois facteurs :

- Un ajustement des recettes fiscales et du montant des dotations en lien avec les notifications 2017, une baisse anticipée des subventions liées aux emplois aidés suite aux dernières décisions gouvernementales (- 100 K€) ;
- L'inscription des recettes liées à la dépenalisation du stationnement ;
- L'inscription des recettes attendues pour l'exposition 2018 « Une Histoire du monde en 100 objets » du British Museum.

Les recettes fiscales détaillées ci-dessous représentent plus de 70 % des recettes de fonctionnement de la ville.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evolution en % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | CA | CA | CA Prev | BP | BP 18 / BP 17 |
| 73111 Taxe d'habitation et Taxe foncière | 29 972 960 | 30 023 473 | 30 185 000 | 30 447 500 | 0,87% |
| 7342 Versement transport | 3 781 | 3 462 | 3 356 | 3 356 | 0,00% |
| 7343 Taxe sur les pylones | 21 980 | 22 540 | 22 000 | 22 000 | 0,00% |
| 7351 Taxe électricité | 841 426 | 833 859 | 842 224 | 850 000 | 0,92% |
| 7381 Taxe droit de mutation | 996 845 | 1 203 610 | 1 419 596 | 1 100 000 | -22,51% |
| 7331 TEOM | 10 230 | 10 230 | 9 980 | 9 786 | -1,94% |
| 7336 Droits de place | 70 661 | 89 911 | 61 522 | 75 000 | 21,91% |
| 7337 Taxes stationnement | 2 663 984 | 2 562 951 | 2 461 240 | 3 300 000 | 34,08% |
| 73681 Taxes publicité | 79 981 | 64 367 | 87 821 | 82 000 | -6,63% |
| 73221 FNGIR | 74 188 | 68 650 | 68 500 | 68 500 | 0,00% |
| 73223 FPIC | 732 674 | 894 580 | 866 123 | 860 000 | -0,71% |
| 73211 AC | 11 407 683 | 11 273 335 | 10 565 565 | 10 565 565 | 0,00% |
| 73221 DSC | 236 041 | 236 041 | 236 041 | 236 041 | 0,00% |
| TOTAL | 47 112 434 | 47 287 009 | 46 828 967 | 47 619 748 | 1,69% |

Concernant la fiscalité directe, taxe d'habitation et taxes foncières, l'inscription au budget primitif équivaut à une augmentation prévisionnelle de 0.87 %, soit une évolution uniquement liée à la revalorisation des valeurs locatives décidée par le Parlement dans sa loi de finance 2018.

L'attribution de compensation prévisionnelle et la dotation de solidarité communautaire connaissent une stabilisation. L'inscription 2018 des droits de mutation résulte d'une moyenne sur les 3 derniers exercices.

Pour 2018, il est envisagé une augmentation importante des droits de stationnement liée à la dépenalisation du stationnement du fait de la perception par la commune des forfaits post-stationnement (FPS).

Les dotations de l'Etat représentent 19 % des recettes de fonctionnement de la ville et sont en baisse de 1.4 % par rapport au notifié 2017.

| | 2015 | 2016 | 2017 Prev | 2018 BP | Variation 2017/2018 | Evolution 2017/2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| Dotation Globale de fonctionnement | 13 444 959 | 11 957 624 | 11 606 309 | 11 422 000 | - 184 309 | -3% |
| <i>Dotation forfaitaire</i> | 10 840 528 | 9 344 626 | 8 694 802 | 8 430 000 | - 264 802 | -7% |
| <i>Dotation nationale de péréquation</i> | 544 215 | 532 180 | 492 727 | 492 000 | - 727 | -7% |
| <i>Dotation de solidarité urbaine</i> | 2 060 216 | 2 080 818 | 2 418 780 | 2 500 000 | 81 220 | 16% |
| Dotation globale de décentralisation | 361 122 | 470 475 | 443 326 | 443 325 | - 1 | 0% |
| Compensations fiscales | 1 375 912 | 1 257 535 | 1 432 985 | 1 421 000 | - 11 985 | -1% |
| Autres dotations | 79 804 | 71 308 | 72 000 | 75 000 | 3 000 | 4% |
| TOTAL | 15 261 797 | 13 756 942 | 13 554 620 | 13 361 325 | -193 295 | -1,43% |

Le montant attendu des subventions de fonctionnement est de 3.9 M€. Les plus importantes concernent l'activité liée à l'enfance et à la jeunesse, avec un montant programmé de 2.7 M€ et versées principalement par la CAF. On trouve ensuite les subventions perçues pour les contrats aidés (780 K€ en diminution de 100K€ par rapport à 2017), pour le fonctionnement du conservatoire (80 K€) et les subventions attendues par le Musée pour l'exposition 2018 (260 K€).

Les prestations de services et le produit des redevances et loyers ont été estimés en fonction des tarifs actuellement appliqués et en prenant en compte des cessions effectuées sur l'année 2017. Ces deux catégories de recettes représentent désormais 4 % des recettes réelles de fonctionnement.

3. Un volume d'investissement priorisé sur le budget général

a) Vision globale, hors remboursement du capital de la dette

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | BP | BP | BP | BP |
| Investissements Dépenses | 21 832 230 | 13 225 708 | 21 185 935 | 21 663 704 |
| Immobilisations propres | 21 801 230 | 13 049 708 | 19 781 450 | 19 303 267 |
| dont immobilisations incorporelles (frais d'études, logiciels,...) | 2 036 677 | 862 327 | 3 915 265 | 1 436 746 |
| dont immobilisations corporelles | 4 632 659 | 6 778 997 | 9 989 408 | 11 903 091 |
| dont travaux en cours | 15 131 894 | 5 408 384 | 5 876 777 | 5 963 430 |
| Opération Pompidou | 795 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| Subvention et fonds de concours | 20 000 | 50 000 | 73 485 | 308 437 |
| Avances consolidables et prise de capital | 1 000 | 106 000 | 1 315 000 | 1 995 000 |
| Dépenses diverses | 10 000 | 20 000 | 16 000 | 57 000 |
| Investissements Recettes | 9 574 310 | 6 717 802 | 12 693 694 | 10 140 281 |
| FCTVA et autres dotations (TLE) | 2 150 000 | 2 150 000 | 2 270 000 | 3 750 000 |
| Subventions d'investissement reçues | 5 663 929 | 3 988 802 | 3 962 806 | 3 440 281 |
| Avances consolidables et prise de capital | 1 000 | 1 000 | 595 000 | |
| Cession | 1 670 500 | 575 000 | 5 782 728 | 2 950 000 |
| Opération pompidou subvention | | | 80 000 | |
| Recettes diverses | 88 881 | 3 000 | 3 160 | |
| MOD Dépenses | 50 000 | 100 000 | 124 810 | 100 000 |
| MOD Recettes | 50 000 | 100 000 | 124 810 | 100 000 |
| Solde | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ainsi pour 2018, le volume des dépenses d'équipement envisagé sur le budget général, hors opérations réalisées pour des tiers, est de 21.6 M€ (hors report et budgets annexes).

Les prévisions de recettes propres d'investissement sont de l'ordre de 10.1 M € (FCTVA, subventions, ventes ...).

Au budget primitif, les inscriptions TTC témoignent d'une ambition réaffirmée :

- **Sur l'aménagement urbain, avec :**
 - L'inscription de 4 M€ pour des travaux de voirie ;
 - 665 K€ pour le projet « Oiseau Bleu » ;
 - 500 K€ pour les travaux de comblement de carrières...
- **Sur le Sport et la Jeunesse, avec :**
 - 2.6 M€ inscrits en 2017 pour les travaux de la salle des sports « Cheminots » ;
 - l'inscription de 500 K€ pour les travaux relatifs au TSBV ;
- **Sur l'amélioration des services rendus à la population, avec :**
 - L'extension du réseau de vidéo surveillance : 500 K € ;
 - La mise en accessibilité des bâtiments publics : 300 K€, et des aménagements prévus dans le cadre de la certification « Qualiville » ;
 - 385 K€ consacrés aux crèches collectives ;
 - Plus de réactivité et de services offerts aux usagers au travers la mise en œuvre de projets informatiques (Refonte du Portail « Famille », dématérialisation...).
- **Sur l'entretien de son patrimoine :**
 - Travaux sur l'Hôtel de ville : 400 K€ (Toiture, Chassis...) ;
 - Continuation des travaux d'économie d'énergie : 500 K€ ;

Les dépenses d'équipement liés à l'entretien courant de son patrimoine et de ses équipements **représentent un peu plus de 6.5 M€ pour la ville**. Des chantiers importants sont par ailleurs prévus en 2017 dans les écoles.

- **Sur le patrimoine et la culture :**
 - Une enveloppe de 500 K€ est ainsi dédiée à la Basilique Notre-Dame ;
 - Et 700 K€ inscrit pour le projet de bibliothèque numérique de référence ;

Enfin, **au chapitre 26**, une inscription de 1.8 M€ est faite pour permettre la prise de capital dans la SPL « Stationnement ».

b) Chapitre 16, remboursement du capital de la dette

Pour rappel, sur le budget général, l'encours de dette au 1^{er} janvier est de 52.3 M€. De fait, afin d'honorer l'annuité de la dette due en 2018 sont inscrits, au chapitre 16, 7 174 500 € pour assurer le remboursement en capital.

Ce montant sera éventuellement ajusté en cours d'année en fonction des éventuelles consultations d'emprunt décidées.

II. Budget annexe « Projets de rénovation urbaine »

1. Section de fonctionnement - Vision globale

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| FONCTIONNEMENT | BP | BP | BP | BP |
| Chapitre 011 - Charges à caractère générale | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| Chapitre 66 - Dépenses financières hors intérêts de la dette | 15 000 | 15 000 | 10 000 | 10 000 |
| Total Dépenses de gestion | 40 000 | 40 000 | 35 000 | 35 000 |
| Opérations d'ordre | 160 000 | 160 000 | 160 000 | 160 000 |
| Total Section de fonctionnement | 200 000 | 200 000 | 195 000 | 195 000 |

Le budget annexe « Projets de rénovation urbaine » porte peu de dépenses de fonctionnement si ce n'est des charges d'intérêt liées à l'amortissement de la dette, dont le capital restant dû au 1^{er} janvier est de 655 602 €.

La section de fonctionnement de ce budget sera équilibrée au travers d'une participation du budget général inscrite au chapitre 75 pour 195 000 €. Cette inscription trouve son équivalence en dépenses au budget général sur l'article 6521.

2. Détails de la Section d'investissement

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | BP | BP | BP | BP |
| Investissements Recettes | 3 133 930 | 1 474 000 | 3 454 323 | 2 635 656 |
| Subventions d'investissement reçues | 3 133 930 | 1 474 000 | 3 294 323 | 2 241 576 |
| Cession | | | 160 000 | 394 080 |
| Investissements Dépenses | 3 103 930 | 1 575 000 | 1 015 000 | 140 000 |
| Immobilisations propres | 3 103 930 | 1 575 000 | 1 015 000 | 140 000 |
| dont immobilisations incorporelles (frais d'études) | 200 000 | 45 000 | 1 000 | 20 000 |
| dont immobilisations corporelles | 813 930 | 670 000 | 925 000 | 120 000 |
| dont travaux en cours | 2 090 000 | 860 000 | 89 000 | 0 |
| Chapitre 16 - Annuité en capital | 55 000 | 59 000 | 56 990 | 67 000 |

Les dépenses d'équipement portent essentiellement sur de la voirie (460 K€) dans le cadre des opérations en cours de finalisation (quartier Dutemple et du quartier Chanteclerc).

D'importantes subventions sont attendues, en 2018, pour le quartier Chanteclerc (1.2M€), pour le quartier Chasse royale (200K€), pour les espaces publics du quartier Dutemple (380 K€), et 460 K€ pour la desserte des quartiers concernés par l'ANRU.

III. Budget annexe « Centre Aquatique »

1. Section de fonctionnement - Vision globale

Pour son premier exercice, le budget annexe « Centre Aquatique » porte peu de dépenses de fonctionnement (20 K€). Cette inscription permettra de pallier d'éventuels besoins de prestation.

La section de fonctionnement de ce budget sera équilibrée au travers d'une participation du budget général inscrite au chapitre 75 pour 20 010 €. Cette inscription trouve son équivalence en dépenses au budget général sur l'article 6521.

2. Détails de la Section d'investissement

| | 2018 |
|---|-------------------|
| | BP |
| Investissements Recettes | 5 800 000 |
| Subventions d'investissement reçues | 5 800 000 |
| Investissements Dépenses | 13 600 000 |
| Immobilisations propres | 13 600 000 |
| dont immobilisations incorporelles (frais d'études) | 100 000 |
| dont travaux en cours | 13 500 000 |

Conformément à l'autorisation de programme votée, le budget annexe prévoit pour 2018 l'inscription de 13.6 M€ de dépenses d'équipement portent principalement sur la réalisation de travaux.

En contrepartie, 5.8 M€ de subventions sont attendues sur 2018, dont 3.5 M€ par la communauté d'agglomération et 2M€ pour le conseil régional.

Pour assurer l'équilibre du budget, un emprunt a été inscrit à hauteur de 7.8 M€.