

Débat d'Orientation Budgétaire 2016



Commission Supports

Le Projet de Loi de Finances 2016

- Poursuite du programme de réduction des dotations aux collectivités locales : -3,67 Mds €
- Réforme de la DGF proposée : refonte complète de la DGF communale et intercommunale proposée
- Progression de l'enveloppe FPIC de +28% pour atteindre 1Mds €
- Proposition de passer la cotisation au CNFPT de 1% à 0,8% (un amendement déposé propose un taux de 0,9%)
- Versement Transport : seuil d'assujettissement relevé à 11 salariés (contre 9 auparavant), une compensation est prévue pour les AOT...

Le Projet de Loi de Finances 2016

- **Elargissement du FCTVA aux dépenses d'entretien des bâtiments publics et de voirie.**

Ce qui semble être une hausse du FCTVA se fait en réalité dans le cadre de l'enveloppe normée de la DGF. Ainsi la hausse du FCTVA se fera au détriment soit du montant de DGF, soit en contrepartie d'une baisse des allocations compensatrices de fiscalité

- **Création d'un fonds d'aide à l'investissement local composé de 2 enveloppes dotées de 500 M€ chacune :**

- **1^{ère} enveloppe répartie entre les régions au prorata de la population**

- **Crédits gérés par le Préfet de Région et consacrés à la rénovation thermique, le développement d'énergies renouvelables, le développement d'infrastructures de la mobilité, les mises aux normes des équipements publics**

- **2^{ème} enveloppe répartie entre les régions au prorata de la population des communes de -50 000 habitants**

- **200 M€ correspondant au maintien de la DETR**
- **300 M€ réservés aux projets en faveur de la revitalisation ou du développement des bourgs-centre**

Le Projet de Loi de Finances 2016

- La réforme de la DGF décalée au 01/01/2017 :
 - Le dispositif proposé dans le cadre du PLF 2016 modifie en profondeur l'architecture de la DGF actuelle.

Ainsi, communes et communautés bénéficieraient de trois dotations :

- une dotation de base et une dotation de ruralité pour les communes
- une dotation de péréquation et dotation d'intégration pour les communautés
- une dotation de centralité répartie à l'échelle des ensembles intercommunaux et partagée entre communes et communautés, selon des règles proches du FPIC (répartition entre EPCI et communes puis entre les communes)

Hypothèses – Dépenses de fonctionnement BP

NB : hypothèses prospectives à périmètre constant

■ Dépenses de fonctionnement 2016 :

■ Charges à caractère général (ch 011) :

■ 4 514 k€ (soit +2,3% par / à BP 2014)

■ Impact mutualisation + ADS (+34 k€) + Concession hôtel des entreprises innovantes (+42 k€) + mise en réseau des bibliothèques (+13 k€)

■ Dépenses de personnel (ch 012) :

■ 9 064 k€ (contre 6 010 k€ au BP 2015)

■ Mutualisation : + 2 750 k€

■ ADS : + 300 k€

■ AC /DSC (ch 014) :

■ 15,7M€ (impact ADS et mutualisation)

■ Participations / subventions (ch 65)

■ +191 k€ (+1,2% par / à BP 2015)

■ Frais financiers : 1 538 k€

Hypothèses – Dépenses de fonctionnement BP

NB : hypothèses prospectives à périmètre constant

- Dépenses de fonctionnement 2017-2020 :
 - Charges à caractère général (ch 011) :
 - 2017: 0% // 2018-2020: 1% / an

 - Dépenses de personnel (ch 012) :
 - 2017 : 1,5%
 - 2018 : -0,7% du fait de l'arrêt des emplois d'avenir
 - 2019-2020 : 1,5% / an

 - AC /DSC (ch 014) :
 - stabilité sur l'ensemble de la période à 15,7M€ (à périmètre constant)

 - Participations / subventions (ch 65)
 - +0 % à l'exception du SDIS, de l'Aquabulle et des subventions aux BA

 - Frais financiers (emprunt 15 ans):
 - 2017: +3,5% // 2018 - 2020 : +4,0%

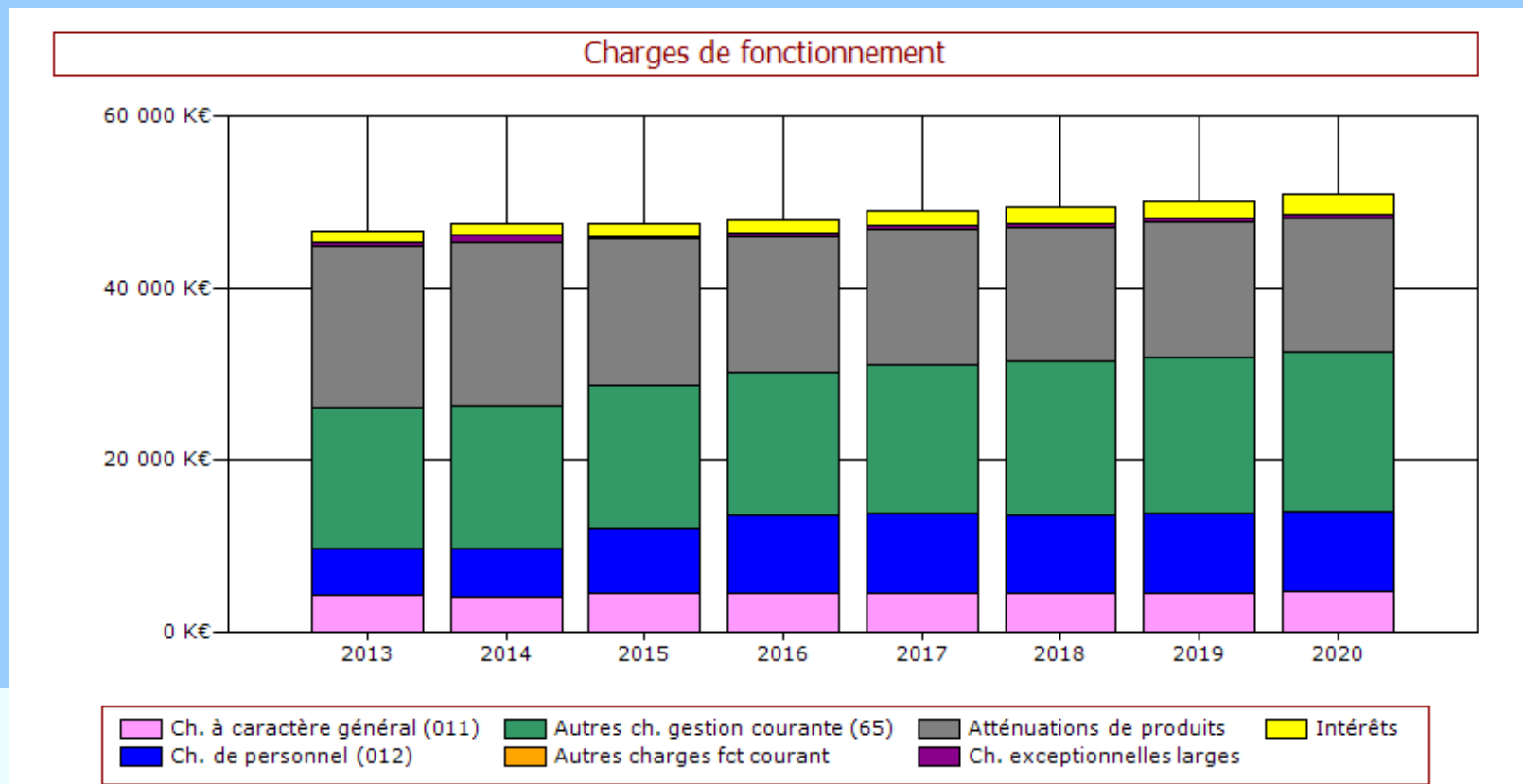
Hypothèses sur les budgets annexes

- BA CRV :
 - Montée en puissance de la subvention du fait de l'investissement à porter et du fonctionnement de Laval Virtual Center (250 k€ en moyenne à partir de 2017)
 - Subvention 2016 : 408 k€ (contre 328 k€ en 2014)
- BA Transport :
 - Subvention : 5,1M€ en 2016 , puis 5,4 M€ en moyenne pour 2017-2020 (yc financement de l'accessibilité du réseau dans le cadre de l'ADAP)
- BA Bâtiment :
 - Prévision de la subvention sur la base d'un montant total de 3M€ d'investissement sur ce budget pour la période 2015-2020 (hors plateau recherche financé sur 2014)
 - Subvention 2016 : 710 k€ (contre 646 k€ en 2015)
- BA Terrains :
 - Hypothèse d'étanchéité du budget terrains : vente au prix de revient et stabilité des stocks (financement par emprunt et calcul du prix des revient)
- BA Déchets :
 - Budget en équilibre, évolution des bases : +2,5%/an, investissement 2016 : 1,9M€

Dépenses de fonctionnement

NB : à périmètre constant

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TCAM 16/20
Charges à caractère général	4 148	4 414	4 514	4 514	4 560	4 607	4 654	0,77%
Charges de personnel	5 594	7 650	9 064	9 200	9 138	9 275	9 414	0,95%
Autres charges de gest° courante	16 565	16 563	16 755	17 586	17 863	18 068	18 380	2,34%
Atténuations de produits	18 970	17 183	15 702	15 702	15 702	15 702	15 705	0,00%
Charges fct courant	45 278	45 810	46 035	47 002	47 264	47 652	48 154	1,13%
Charges exceptionnelles larges	849	242	312	355	340	301	313	0,09%
Charges fct hs intérêts	46 126	46 051	46 346	47 357	47 604	47 954	48 466	1,12%
Intérêts	1 417	1 414	1 538	1 626	1 837	2 082	2 299	10,58%
Charges de fonctionnement	47 543	47 465	47 884	48 983	49 441	50 035	50 766	1,47%



Hypothèses – recettes de fonctionnement

■ Recettes de fonctionnement 2016 :

- Impôts et taxes (ch 73) : 38,7 M€ en 2016 contre 37M€ en 2015
 - Stabilité de la fiscalité
 - Actualisation des bases : +1,0%
 - TH : 14,1 M€ => évolution physique des bases +1,0 %
 - CFE : 11,2 M€ => évolution physique des bases +2,3 % qui s'explique par une évolution prévisionnelle des dominants de +1,6% ainsi que la fin de l'exonération ZRD
 - CVAE : 9,2 M€ => +2,5 %
 - IFR : 0,4 M€ => +4,0%
 - TASCOT : 1,6M€ => +2,5 %
- FPIC : 0,99 M€ (0,76 M€ en 2015)
- DGF : 11,8 M€ en 2016 soit une baisse de 8,5% (1,1M€) par / à 2015
- Autres subventions : 0,9 M€ en 2016
- Produits des services (ch 70) : 1M€ en 2016
- Produits de gestion (ch 75) : 0,3 M€

Hypothèses – recettes de fonctionnement

NB : hypothèses prospectives à périmètre constant

- Recettes de fonctionnement 2017-2020 :
 - Impôts et taxes (ch 73) :
 - Stabilité fiscale
 - Actualisation des bases : +1,0% / an

 - TH : évolution physique des bases +1,0 % en 2017, +1,6% en 2018 puis +2,1%/ an
 - CFE : +2,3% / an en moyenne
 - CVAE : +2,5 % en 2017, +3,0% en 2018 puis +3,5% / an
 - IFER : +4,0% / an
 - TASCOT : +2,5 % / an

 - DGF (ch 74) :
 - - 8,0% en 2017 puis -1% / an jusqu'en 2020
 - FPIC : 0,99 M€ sur la période

 - Produits des services (ch 70) : +0,0% / an
 - Produits de gestion (ch 75) : +1,0% / an

Focus sur les recettes fiscales et DGF

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TCAM 16/20
Contributions directes	34 081	35 781	36 700	37 630	38 699	39 962	41 265	2,97%
Impôts ménages	13 632	13 847	14 125	14 408	14 777	15 237	15 712	2,70%
TP/CFE	9 950	10 811	11 170	11 526	11 882	12 281	12 693	3,25%
CVAE	8 271	8 978	9 203	9 433	9 716	10 056	10 408	3,12%
IFER	393	396	412	428	445	463	481	4,00%
TA FNB	156	163	165	168	170	173	175	1,50%
TASCOM	1 589	1 587	1 627	1 667	1 709	1 752	1 795	2,50%

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TCAM 16/20
DGF	14 058	12 880	11 781	10 841	10 733	10 626	10 519	-4,72%
<i>Evo° N/N-1</i>		-8,4%	-8,5%	-8,0%	-1,0%	-1,0%	-1,0%	
		-1 178	-1 099	-939	-108	-107	-107	

Perte de DGF
cumulée sur
2014-2020 =
21M€

Perte DGF	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
2014	-627	-627	-627	-627	-627	-627	-627	- 4 389
2015		-1 178	-1 178	-1 178	-1 178	-1 178	-1 178	- 7 070
2016			-1 099	-1 099	-1 099	-1 099	-1 099	- 5 497
2017				-939	-939	-939	-939	- 3 757
2018					-108	-108	-108	- 324
2019						-107	-107	- 214
2020							-107	- 107
TOTAL	-627	-1 805	-2 905	-3 844	- 3 952	- 4 059	- 4 166	- 21 358

Focus sur le FPIC

- Rang d'attribution de l'agglomération en 2015 :

		2012	2013	2014	2015
Rang attribution		1 362	1 273	1 107	1 117
Rang dernier éligible		1 538	1 463	1 276	1 269
Ecart par / au dernier éligible	rang	176	190	169	152
	%	11,44%	12,99%	13,24%	11,98%

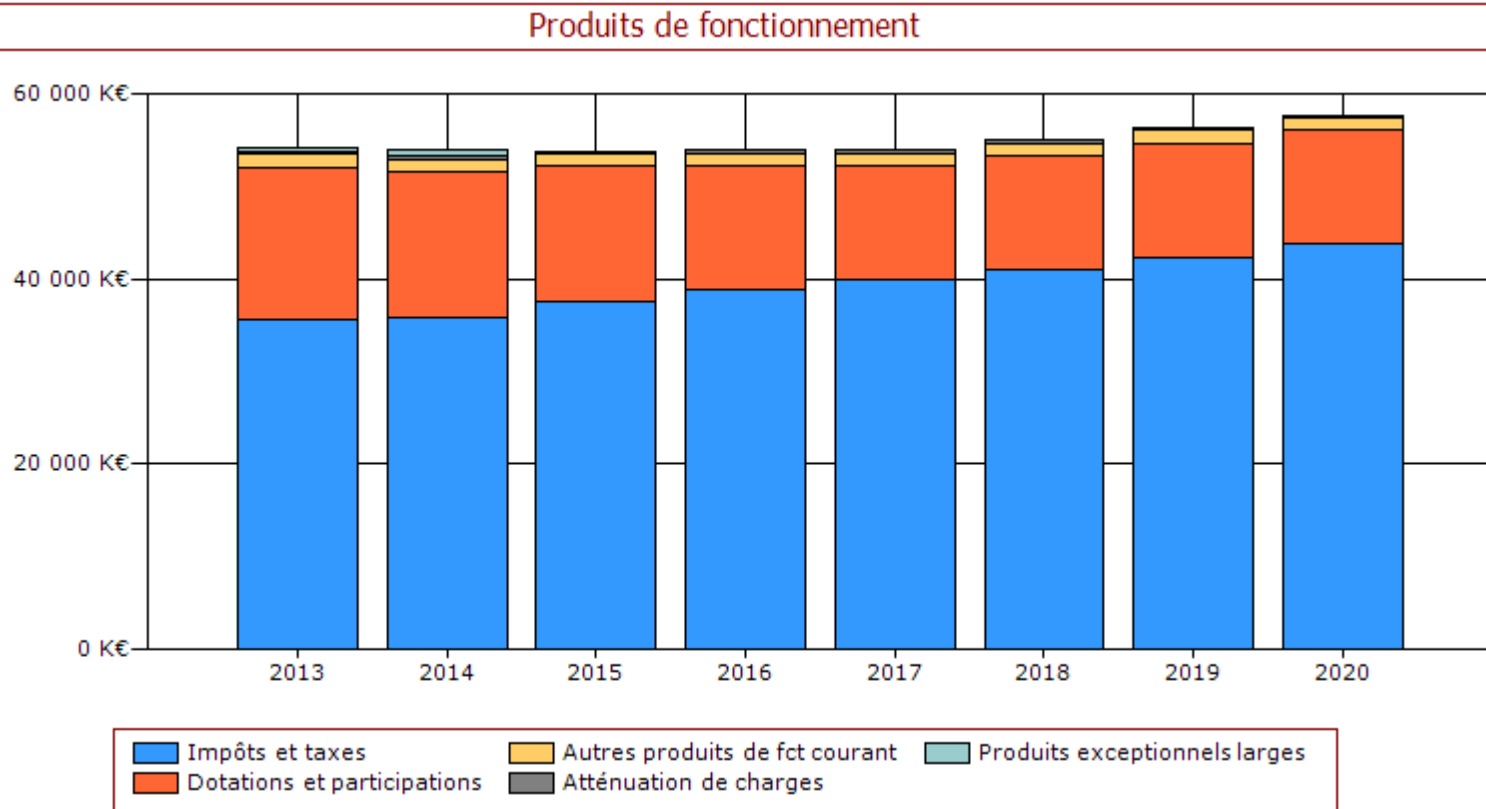
- Le nombre de territoire éligible diminuant sous l'impact des nouveaux SDCI (fusion de d'EPCI, Métropolisation) , depuis 2013, la situation du territoire se dégrade par rapport au dernier éligible.

La situation de l'Agglomération et ses communes membres vis-à-vis du FPIC est précaire

Recettes de fonctionnement

NB : à périmètre constant

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TCAM 16/20
Impôts et taxes	35 764	37 620	38 866	39 880	41 036	42 379	43 773	3,02%
Dotations et participations	15 896	14 604	13 433	12 437	12 248	12 155	12 063	-2,65%
Produits des services	944	984	1 034	1 034	1 034	1 034	1 034	0,00%
Produits de gestion	403	359	313	314	317	320	323	0,84%
Atténuations de charges	238	230	253	253	253	253	253	0,00%
PROD. FCT COURANT	53 245	53 797	53 898	53 917	54 889	56 141	57 446	1,61%
Produits exceptionnels larges *	727	0	0	0	0	0	0	
PROD. DE FONCTIONNEMENT	53 972	53 797	53 898	53 917	54 889	56 141	57 446	1,61%

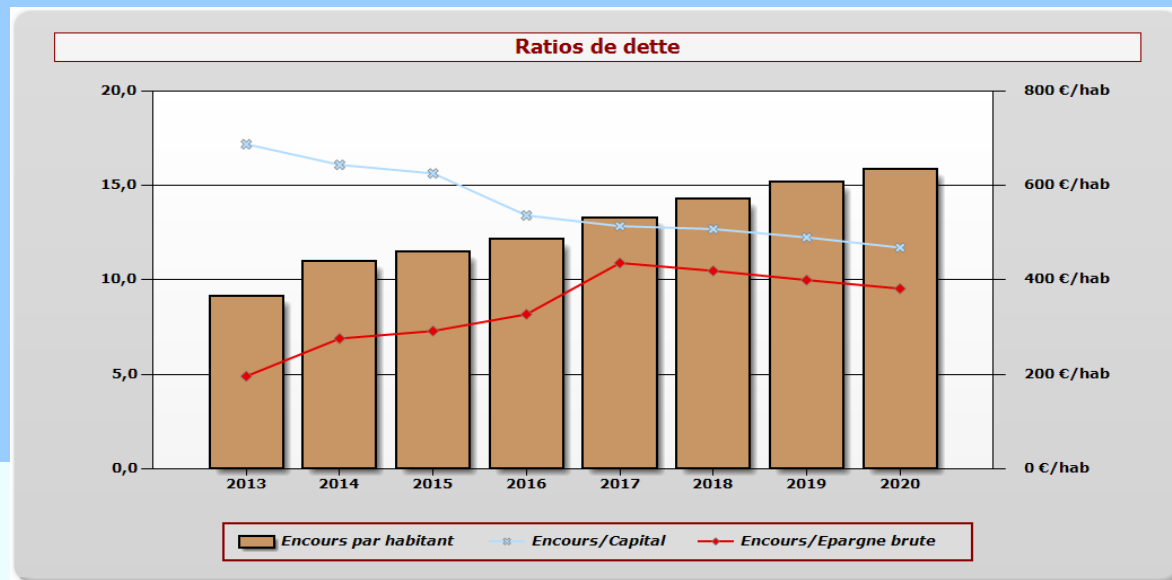


Résultats

- Dépense d'investissement programmée : 9M€ en 2016, 9,5 M€ en 2017 puis 10 M€ net sur 2018-2020

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TCAM 14/17	TCAM 17/20
Produits de fct. courant	53 245	53 797	53 898	53 917	54 889	56 141	57 446	0,42%	2,14%
- Charges de fct. courant	45 278	45 810	46 035	47 002	47 264	47 652	48 154	1,25%	0,81%
= EXCEDENT BRUT COURANT	7 967	7 988	7 863	6 915	7 625	8 489	9 293	-4,61%	10,35%
+ Solde exceptionnel large	-122	-242	-312	-355	-340	-301	-313	42,92%	-4,15%
= EPARGNE DE GESTION	7 846	7 746	7 552	6 560	7 284	8 187	8 980	-5,79%	11,03%
- Intérêts	1 417	1 414	1 538	1 626	1 837	2 082	2 299	4,70%	12,23%
= EPARGNE BRUTE	6 429	6 333	6 014	4 934	5 448	6 105	6 681	-8,44%	10,63%
- Capital	2 282	2 837	3 446	3 830	4 237	4 758	5 305	18,85%	11,47%
= EPARGNE NETTE	4 147	3 496	2 568	1 104	1 210	1 348	1 376	-35,68%	7,62%
Emprunt d'équilibre	9 919	4 704	6 432	8 396	8 790	8 652	8 624	-5,40%	0,90%
Encours au 31/12	44 344	46 212	49 198	53 764	58 316	62 211	65 530	6,63%	6,82%
Délai de désendettement	6,9	7,3	8,2	10,9	10,7	10,2	9,8	16,46%	-3,45%

TCAM : taux de croissance annuel moyen sur la période 2014 à 2020



Résultats

- Le contexte national de baisse des dotations aux collectivités locales de 12,5 M€ entre 2014 et 2017 oblige la collectivité à :
 - maîtriser ses dépenses de fonctionnement
 - adapter son niveau d'investissement public afin de maintenir son équilibre budgétaire
- La prospective financière montre 2 périodes principales dans le mandat à venir :
 - 2014-2017 :
 - stabilité des recettes de fonctionnement à un niveau de 53 M€ => la dynamique fiscale permet de couvrir une partie de la chute de la DGF
 - La capacité d'autofinancement nette de la collectivité évolue de 2,6M€ en 2016 à 1,1M€ en 2017
 - Le délai de désendettement s'allonge sur cette période (de 6,9 ans en 2014 à 10,9 ans en 2017) sous l'effet combiné de la baisse de l'épargne brute et de la hausse de l'encours de dette (+10M€ entre 2014 et 2017)
 - 2017-2020 :
 - La moindre baisse de la DGF permet à la collectivité de retrouver une dynamique de recette positive (progression moyenne des produits de 2,14% / an en 2017 et 2020 contre +0,4% / an en moyenne sur 2014-2017).
 - Cette dynamique de produits combinée à la maîtrise de ses dépenses de fonctionnement permet à la collectivité de retrouver une dynamique d'épargne et donc une capacité d'investissement.
 - Ainsi le délai de désendettement se raccourci sur la fin du mandat pour atteindre 9,8 ans.

Investissement et endettement des budgets annexes

<i>En k€</i>	Investissement opérationnel	Emprunt prévisionnel	Rbst emprunt
Budget Principal	12 742*	6 432	3 446
Budget Terrains	788	508	906
Budget Bâtiment	59	0	1 219
Budget Transport	2 262	1 910	677
Budget Déchets	1 882	1 000	189
Budget RV	3 185	3 000	340
TOTAL	20 918	12 850	6 777

::16 * dont 1,6 M€ investi en fin 2015

Focus sur l'investissement du BP 2016

Commission Economie - Emploi :

- LAVAL EMPLOI : 3M€
 - dont 840 k€ d'acquisition inscrit en 2015
- FIPEE : 0,6 M€ d'attribution pour 2016
- PDELM : 0,5 M€

Commission Innovation :

- Soutien aux acteurs de l'enseignement : 0,5 M€
- LAVAL VIRTUAL CENTER : 3,1 M€

Commission Support :

- Fonds de concours aux communes : 0,55 M€
- Bâtiment 52 : 1,5 M€
 - dont 840 k€ d'acquisition inscrit en 2015

Commission Habitat :

- PLH : 1,5 M€

Commission Aménagement :

- Pôle d'échange multimodal : 0,5 M€
- PLUI : 0,2 M€
- Virgule de Sablé : 0,1 M€
- Voiries : 0,53 M€
- Acquisition de bus : 1,0 M€
- Accessibilité - ADAP : 0,63 M€

Commission Environnement :

- Programme de conteneurs enterrés : 0,98 M€
- Déchetterie d'Entrammes : 510 k€
- Maison de la nature, bois de l'Huisserie, CIN, divers : 0,18 M€

Commission Sport - Culture - Tourisme :

- Tourisme, OTSI, fonds d'aide à l'hébergement : 0,22 M€
- Sport, piscine, CREFJS, Stade Le Basser: 1,1 M€
- Théâtre, 6 par 4, bibliothèques : 0,07 M€