

CONSEIL MUNICIPAL DU 19 FEVRIER 2015

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES



1/ La rétrospective :

2014, l'année du redressement

2/ Le contexte financier à venir :

Des menaces sur nos équilibres

3/ Les choix de la municipalité :

Une gestion responsable et ambitieuse

1/ La rétrospective :

*2014, l'année du redressement**

*Toutes les données mentionnées « CA 2014 » sont issues du compte administratif provisoire

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

Les recettes de fonctionnement

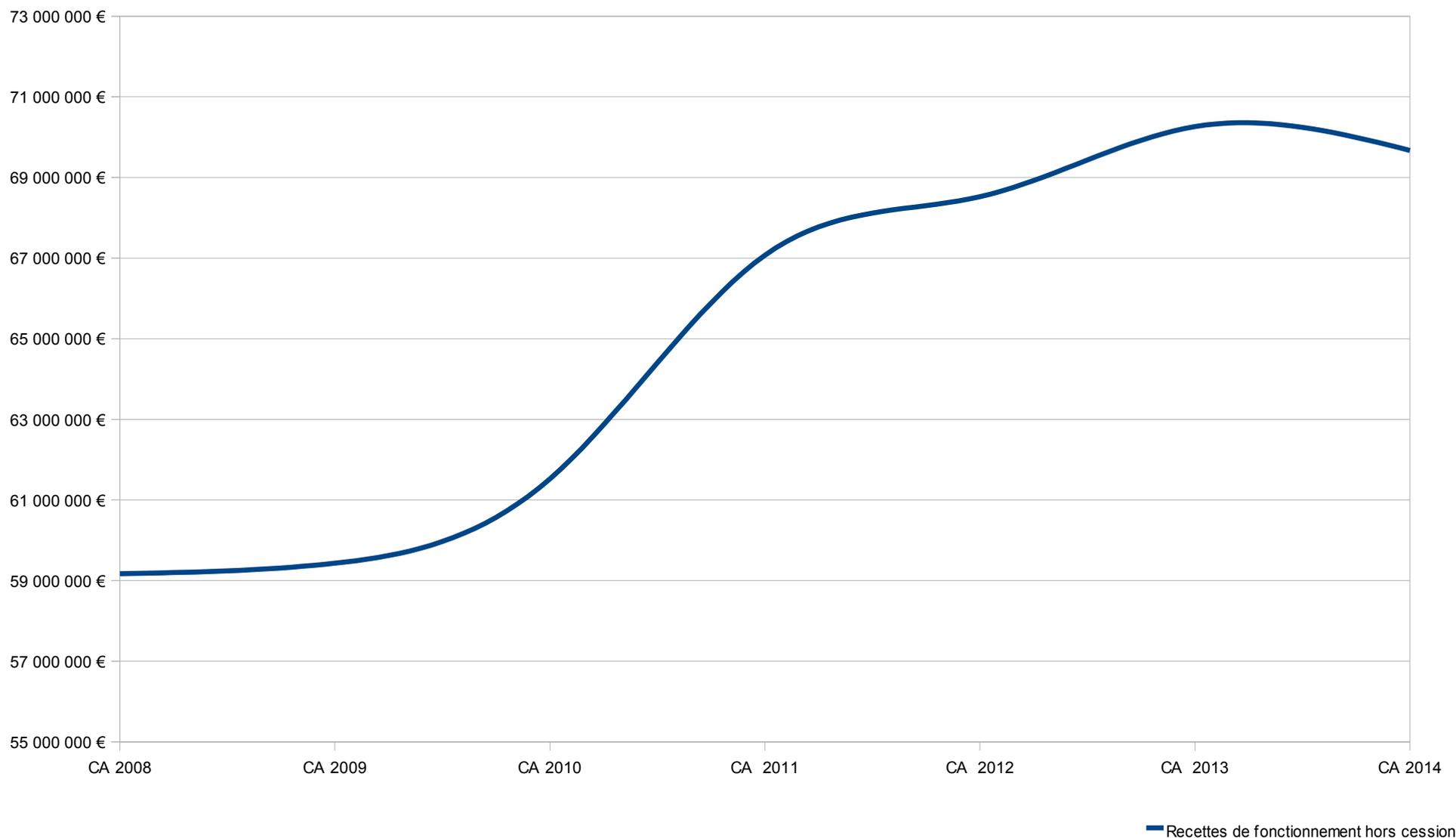
Évolution des recettes de fonctionnement

<i>En k€</i>	CA 2008	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
Produits de fonctionnement courant	59 013	59 221	61 353	66 870	68 262	68 171	69 173
Produits exceptionnel hors cessions (c775)	160	211	171	202	261	2 090	498
Recettes de fonctionnement hors cession	59 173	59 432	61 524	67 072	68 523	70 261	69 671
Evolution nominale		259	2092	5 548	1 451	1 738	-590
Evolution en %		0,44%	3,52%	9,02%	2,16%	2,54%	-0,84%

L'évolution des recettes hors cessions connaît un premier tassement en 2014, compte-tenu notamment d'une diminution importante des dotations d'Etat. L'augmentation de la Dotation de solidarité communautaire vient toutefois atténuer cette baisse des recettes de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Évolution des recettes de fonctionnement



Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

Les recettes de fonctionnement

Illustrations de l'évolution des recettes de fonctionnement

En k€	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
Dotation globale de fonctionnement	13 315	13 377	13 416	13 484	13 569	12 961
Compensation fiscales	4 195	3 895	3 777	3 480	3 157	2 800
Reversement Agglopoles Provence	10 725	10 737	14 406	16 125	16 298	17 836

011 – Charges à caractère général

Chambre régionale
des comptes

Provence-Alpes-Côte d'Azur



« l'année 2012 a donc également marqué une rupture puisque les dépenses courantes ont augmenté cette année-là de 4,23 M€ au total par rapport à l'année précédente, après une augmentation de 2,2 M€ en 2011 et de seulement 0,6 M€ en 2010.

Cette augmentation très importante s'est poursuivie en 2013, à hauteur de plus de 4,8 M€. »

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

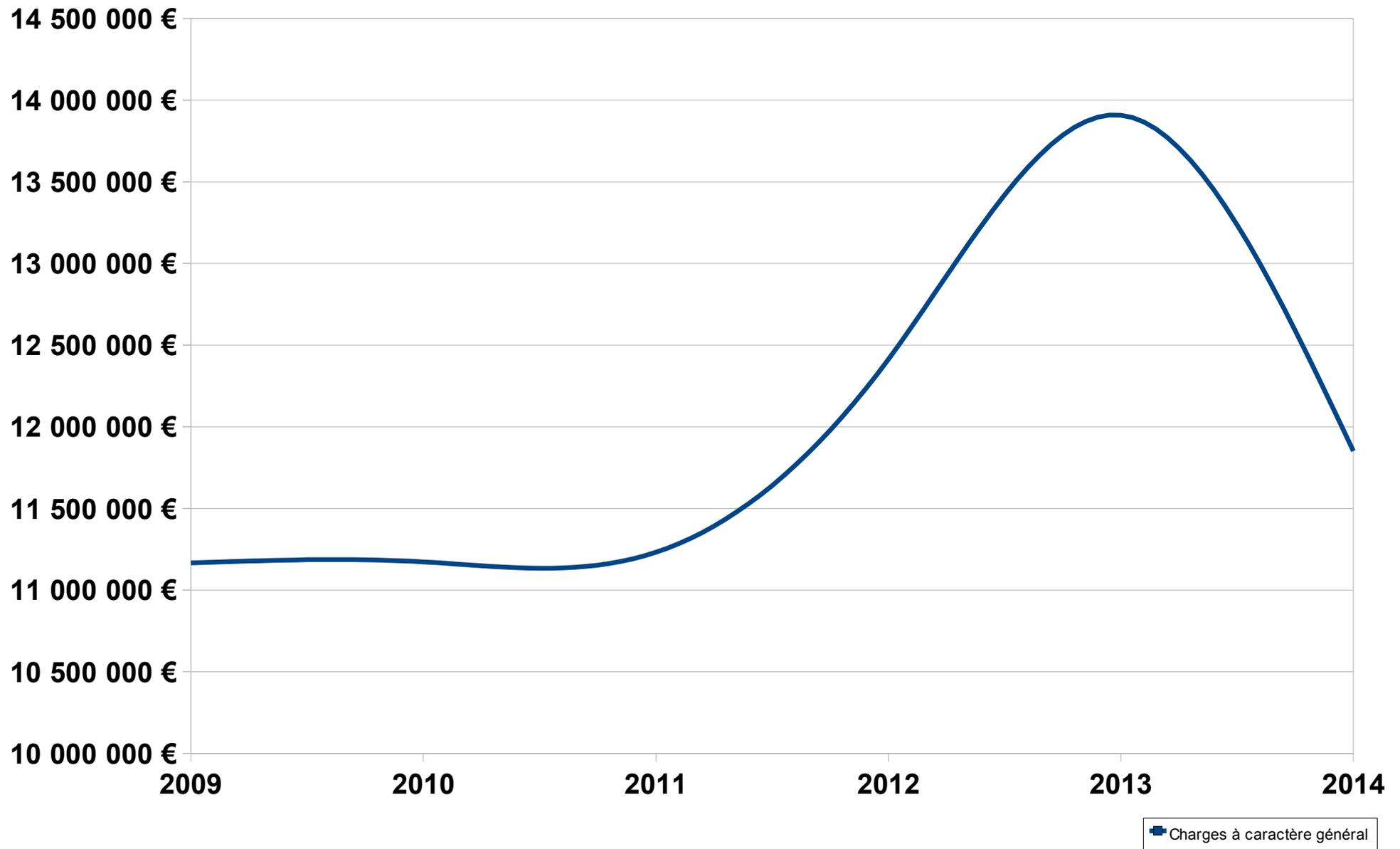
011 – Charges à caractère général

Évolution des charges à caractère général

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CRC 2014	CA 2014
011 – Charges à caractère général (en k€)	11 166	11 173	11 232	12 413	13 908	13 929	11 852
Evolution nominale (en k€)		+ 7	+ 59	+ 1 181	+ 1 495	+ 21	- 2 056
Evolution en %		0,06%	0,53%	10,51%	12,04%	0,20%	- 14,78%

011 – Charges à caractère général

Évolution des charges à caractère général



Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

011 – Charges à caractère général

Illustrations de l'évolution des charges à caractère général

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
Frais de carburants	206 055 €	222 803 €	218 823 €	247 968 €	273 330 €	239 288 € (-12,45%)
Fêtes et cérémonies	139 119 €	153 863 €	213 439 €	235 645 €	358 681 €	162 463 € (-54,71%)
Catalogues et imprimés	184 115 €	192 072 €	199 933 €	207 903 €	295 480 €	119 254 € (-59,64%)

012 – Charges de personnel

Chambre régionale
des comptes

Provence-Alpes-Côte d'Azur



« les dépenses de personnel ont fortement augmenté au cours de ces dernières années, malgré les recommandations de vigilance que la juridiction avait très clairement exprimées dans son dernier rapport d'observations. [...] »

« les effectifs ont continué à augmenter sous l'effet d'un important pic de recrutement en 2012, qui s'est poursuivi en 2013 »

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

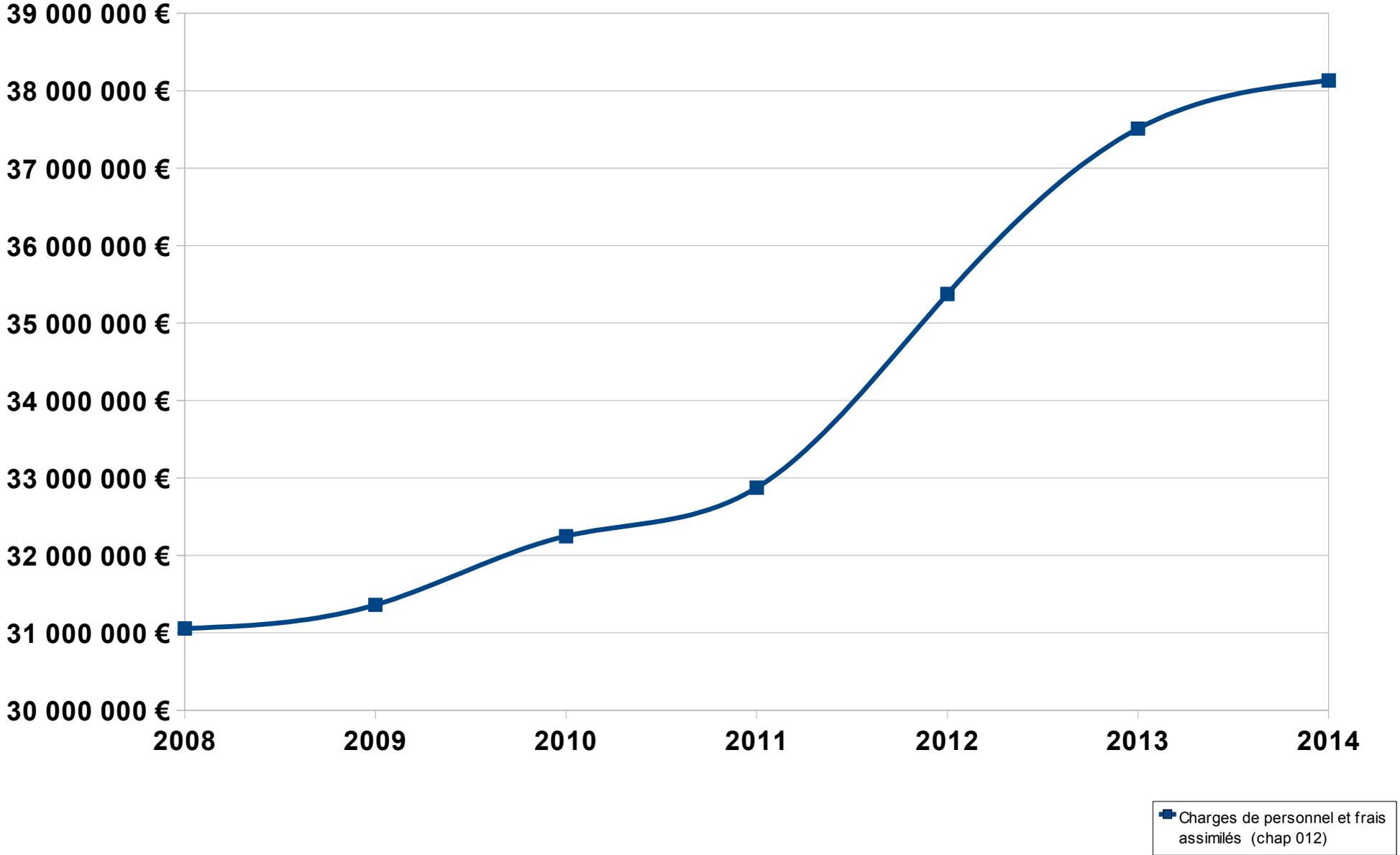
012 – Charges de personnel

Évolution des charges de personnel

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CRC 2014	CA 2014
012 – Charges de personnel (en k€)	31 362	32 248	32 874	35 374	37 510	38 281	38 132
Evolution nominale (en k€)		+ 886	+ 625	+ 2 500	+ 2 135	+ 770	+ 622
Evolution en %		2,83%	1,94%	7,61%	6,04%	2,05 %	+ 1,66%

012 – Charges de personnel

Évolution des charges de personnel



Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

012 – Charges de personnel

Illustrations de l'évolution des charges de personnel

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
Agents saisonniers	260 333 €	206 867 €	236 372 €	301 007 €	401 202 €	158 863 € (-60,40%)
Heures supp	359 418 €	372 433 €	397 072 €	481 823 €	544 772 €	422 513 € (-22,44%)

	2009	2010	2011	2012	2013	Mai 2014	Déc 2014
Total agents permanents (titulaires, stagiaires, contractuels)	807	817	815	849	871	904	888

65 – Charges de gestion courante

Chambre régionale
des comptes

Provence-Alpes-Côte d'Azur



*« La progression des **subventions aux associations** a commencé un peu plus tôt (en 2011) mais est restée forte en 2012 et, dans une moindre mesure, en 2013. En **trois ans (2011, 2012 et 2013) elles ont augmenté de près de 1,3 M€ (1,272 M€), soit une hausse de plus de 40 %.** »*

« La chambre propose, sur ce poste, une réduction de 285 000 € des crédits, ce qui représente donc une diminution d'un peu plus de 10 % par rapport au projet de budget et de 28 % par rapport au CA 2013. »

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

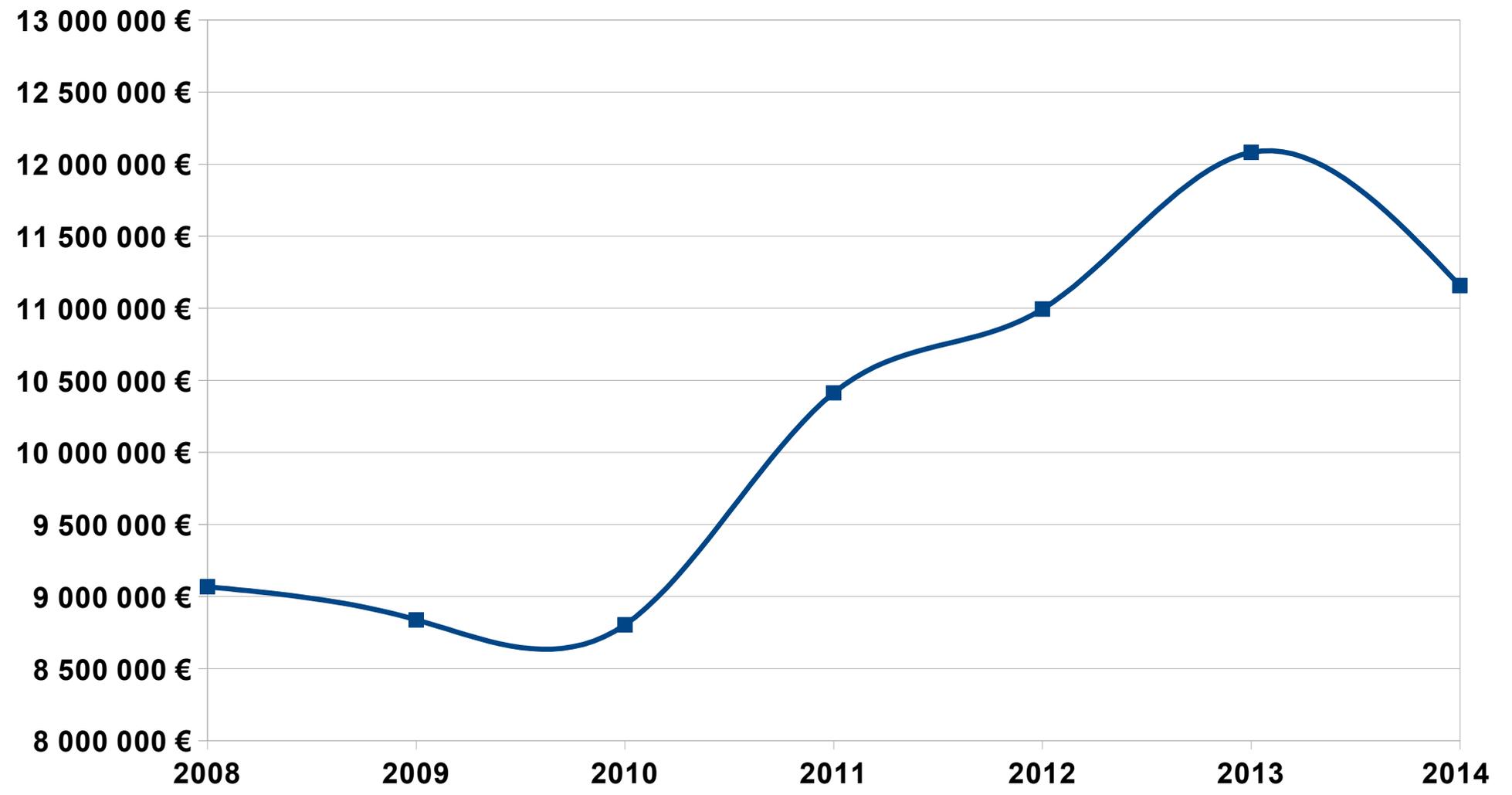
65 – Charges de gestion courante

Évolution des charges de gestion courante

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CRC 2014	CA 2014
065 – Charges de gestion courante (en k€)	8 839	8 804	10 413	10 994	12 082	10 991	11 157
Evolution nominale (en k€)		- 34	+ 1 608	+ 581	+ 1 087	- 1 091	- 925
Evolution en %		-0,39%	18,27%	5,58%	9,89%	- 9,03 %	- 7,66%

65 – Charges de gestion courante

Évolution des charges de gestion courante



■ Autres charges de gestion courante (chap 65)

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

65 – Charges de gestion courante

Illustrations de l'évolution des charges de gestion courante

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
Subventions aux pers. de droit privé (en k€)	3 242 €	3 167 €	3 817 €	4 229 €	4 439 €	3 468 €
Subvention au CCAS (en k€)	4 000 €	3 700 €	3 850 €	5 214 €	5 864 €	6 003 €
Indemnités aux élus (en k€)	335 €	335 €	340 €	330 €	347 €	315 €

Investissement

Chambre régionale
des comptes
Provence-Alpes-Côte d'Azur



« Le PEM est un vaste et coûteux projet [...] la commune n'a pas les moyens actuellement de le supporter financièrement et devrait donc l'abandonner. »

« les dépenses d'investissement sont maintenues quasiment au même niveau (30 M€) que celui, très élevé, atteint en 2013 (31,2 M€) »

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

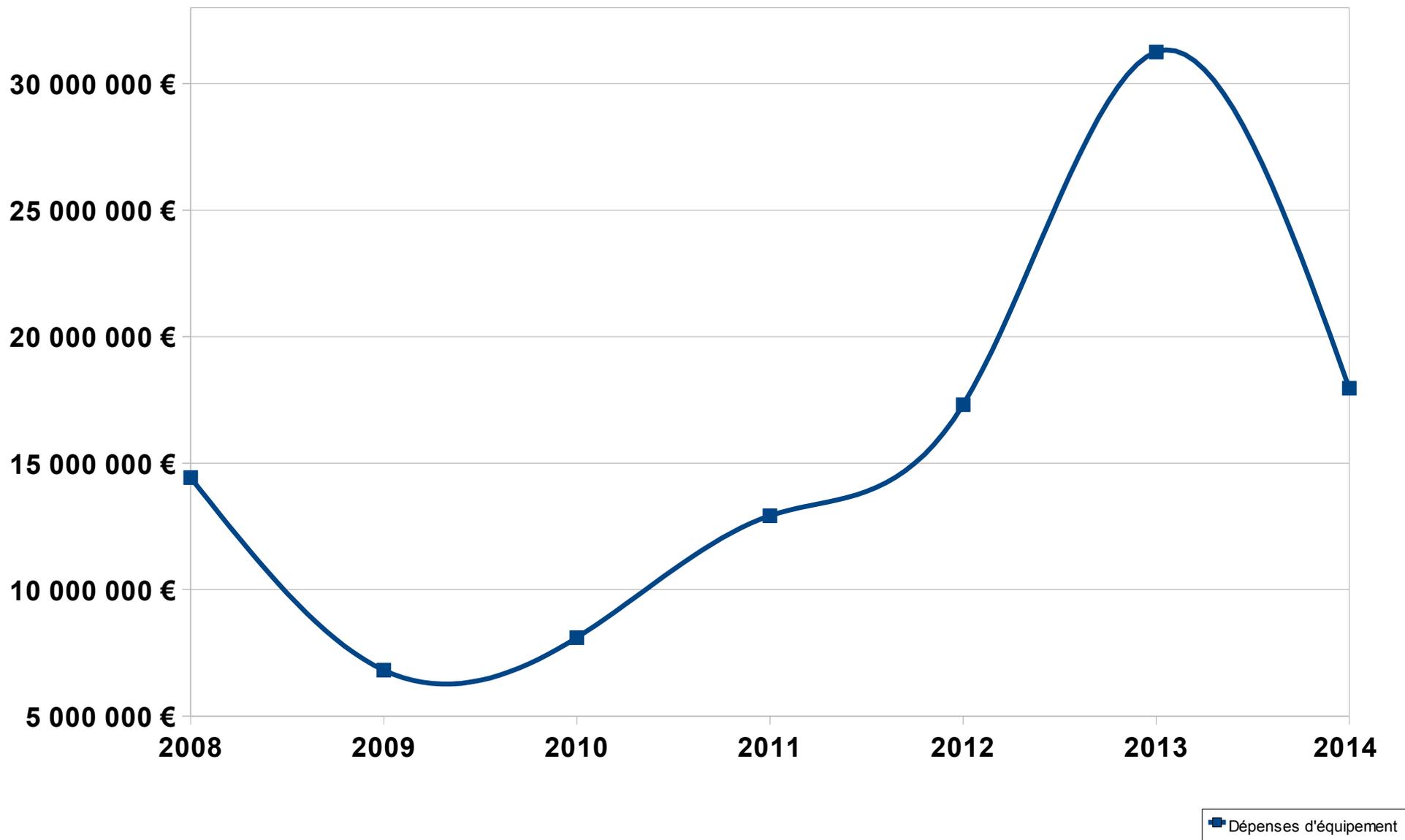
Investissement

Évolution des dépenses d'investissement

	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CRC 2014	CA 2014
Dépenses d'équipement (en k€)	6 813	8 102	12 920	17 305	31 252	20 845	17 957
Evolution nominale		+ 1 289	+ 4 817	+ 4 384	+ 13 947	- 10 407	- 13 294
Evolution en %		18,92 %	59,45%	33,94%	80,59%	-33,30%	- 42,54%

Investissement

Evolution des dépenses d'investissement



Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

Investissement

Etat des principaux chantiers lancés lors de la précédente mandature

	Montant des CP 2014 projetés initialement	CA 2014	Commentaires
Place Morgan	2 000 000 €	2 672 574 €	Poursuite chantier
Locaux Police municipale	1 796 857 €	54 936 €	Arrêt chantier
Nouvelle médiathèque	75 000 €	64 808 €	Projet abandonné
PEM	8 960 612 €	953 925 €	Transfert chantier EPCI
Crèche méli-Mélo	306 064 €	27 649 €	Projet interrompu

La dette

Chambre régionale
des comptes

Provence-Alpes-Côte d'Azur



« Cette conjugaison d'un autofinancement réduit, avec des dépenses d'investissement stabilisées à un niveau très élevé, débouche naturellement sur l'obligation de recourir à nouveau massivement à l'emprunt, cette fois à hauteur de 19 357 232 €. »

« Un tel niveau d'emprunt pose problème : après 13 M€ d'emprunts nouveaux en 2013, la ville emprunterait donc, sur la base de ce projet de budget, encore plus en 2014 (plus de 19 M€) »

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

La dette

Evolution de la dette

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Capital restant dû Au 31/12 (en k€) avec revolving mobilisés au 31/12	19 329	12 870	14 423	11 982	23 134	22 742
Emprunts nouveaux de l'année	1 180	500	2 304	1 800	12 955	3 571
Intérêts de la dette + remboursement en capital de la dette	3 212	2 860	2 186	1 866	2 244	2 720

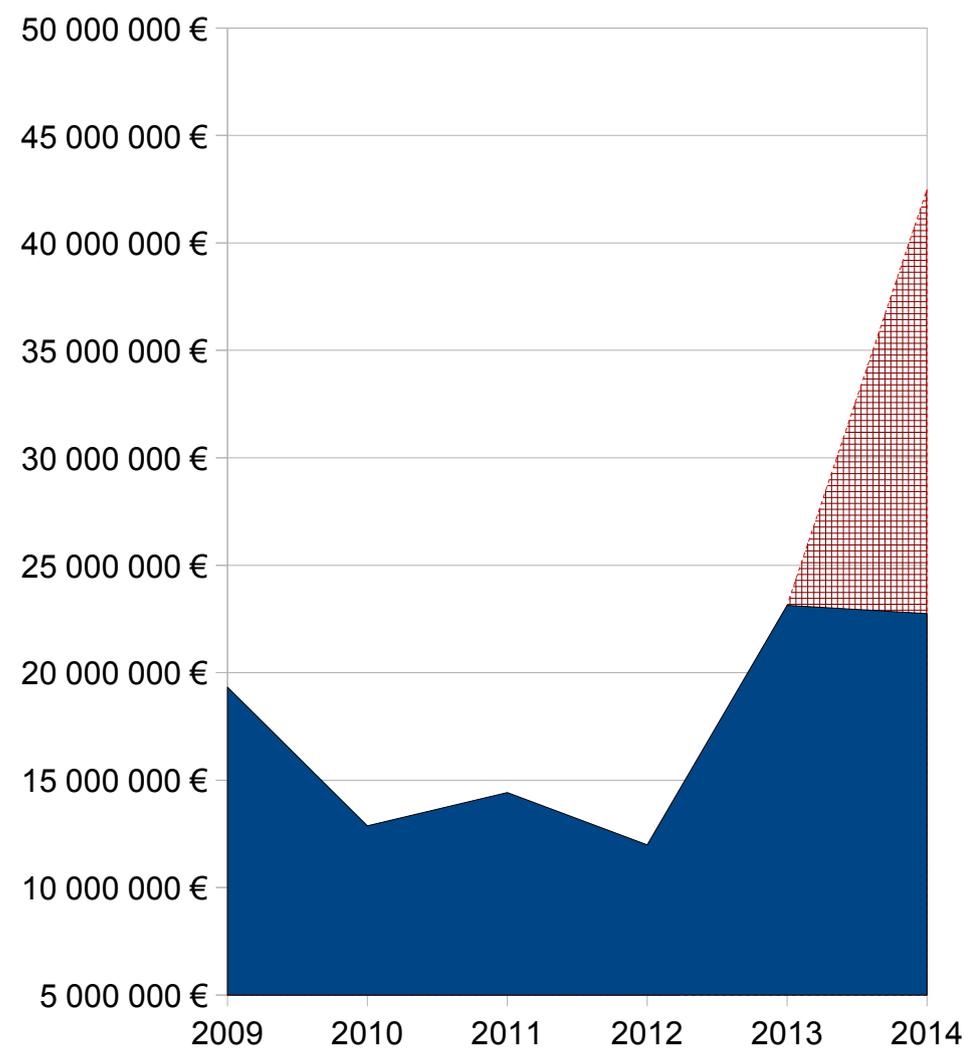
Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

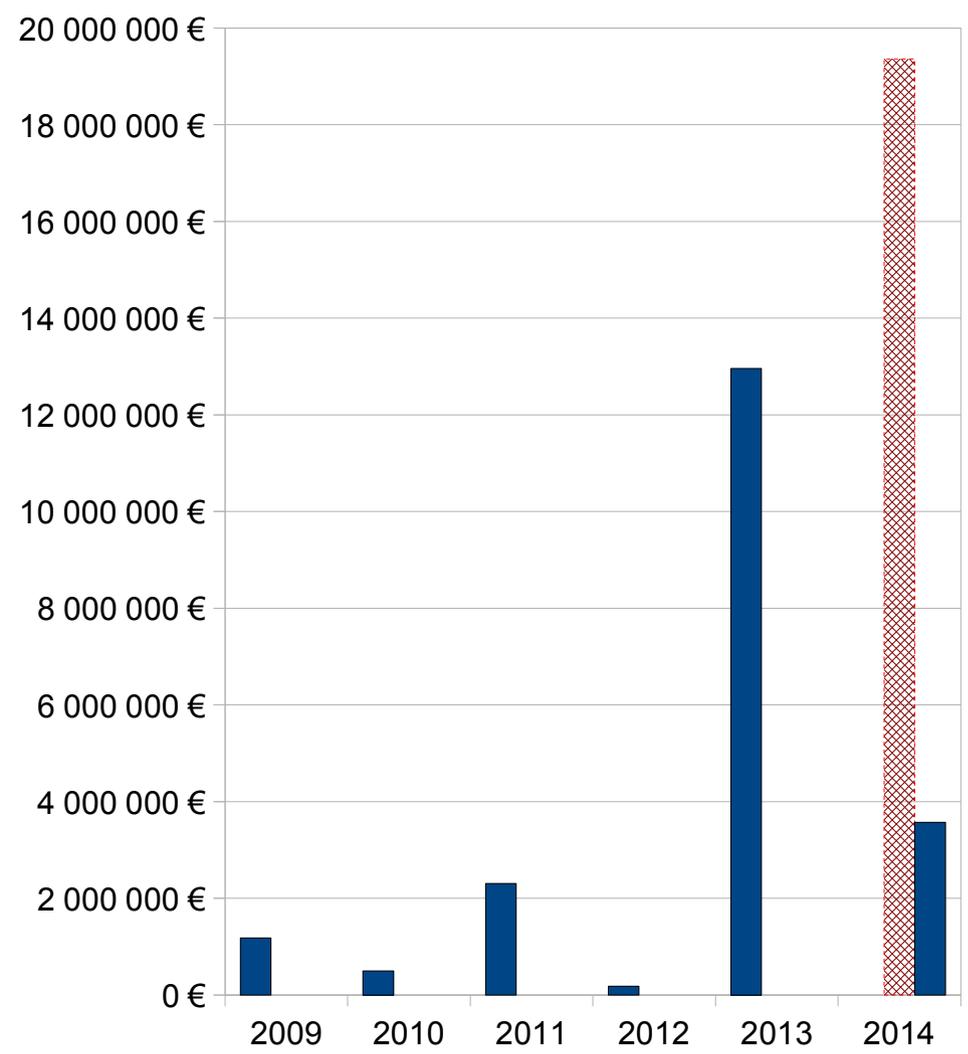
La dette

Evolution de la dette

L'évolution de la dette 2009-2014



L'évolution du recours à l'emprunt par an 2009-2014

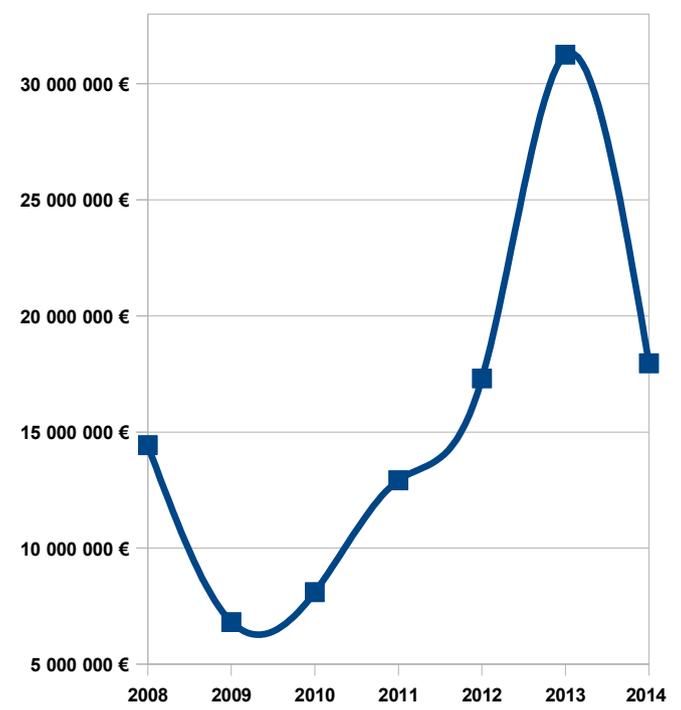
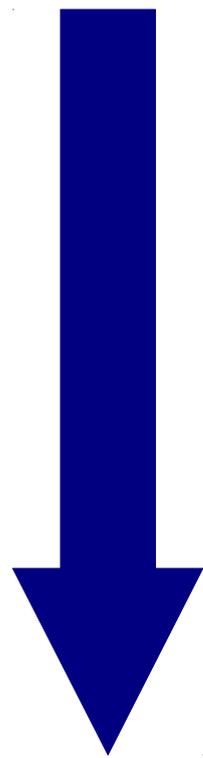


Les zones hachurées correspondent aux données résultant du projet de budget qui a été rejeté le 30 avril 2014 et sur lequel la Chambre régionale des comptes a rendu son avis

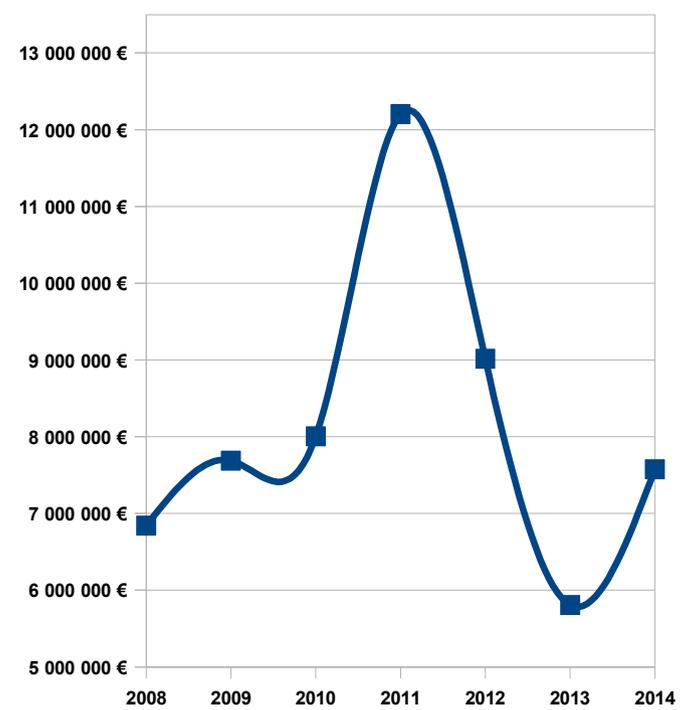
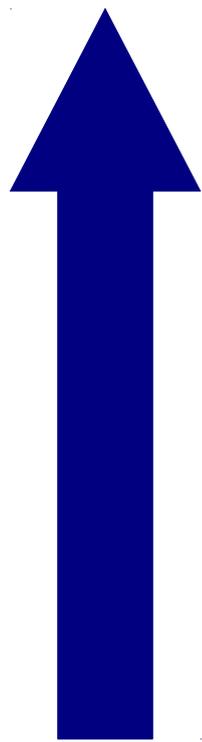
La dette :

pourquoi la dette s'est stabilisée en 2014 ?

Niveau d'investissement



Niveau autofinancement



Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

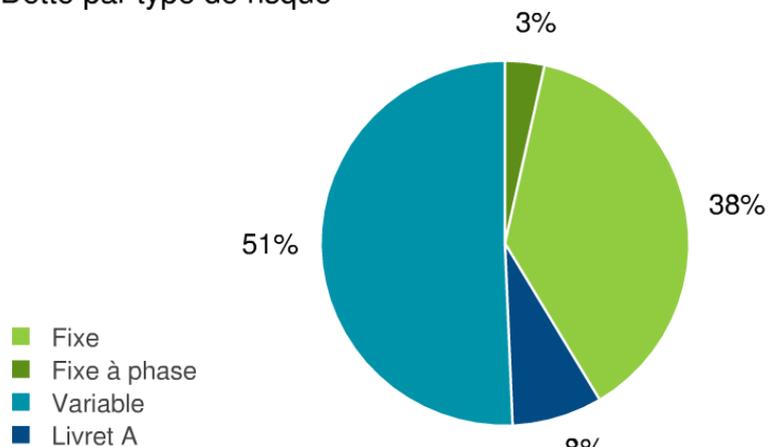
La rétrospective : 2014, l'année du redressement

La dette

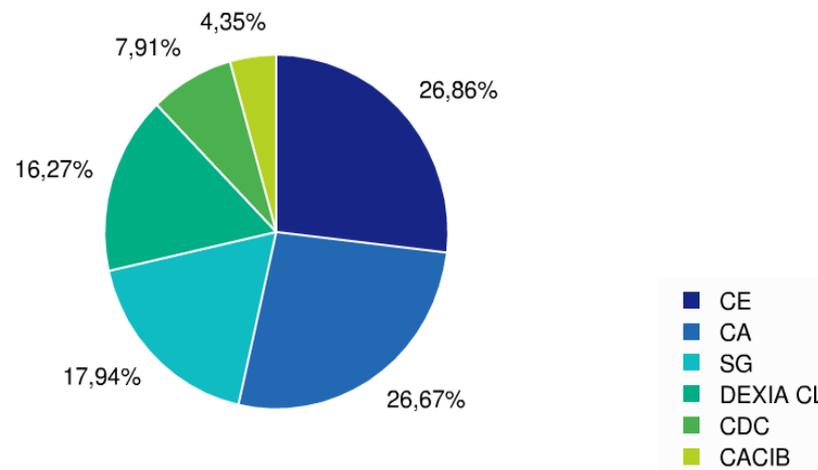
Une dette maîtrisée et saine qui profite de la baisse des taux courts

	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
31/12/12	11 982 235 €	3,31%	8 ans et 7 mois	4 ans et 11 mois	21
31/12/13	23 134 253 €	2,33%	8 ans et 9 mois	4 ans et 7 mois	21
31/12/14	22 742 494 €	2,31%	11 ans et 11 mois	6 ans et 7 mois	20

Dette par type de risque

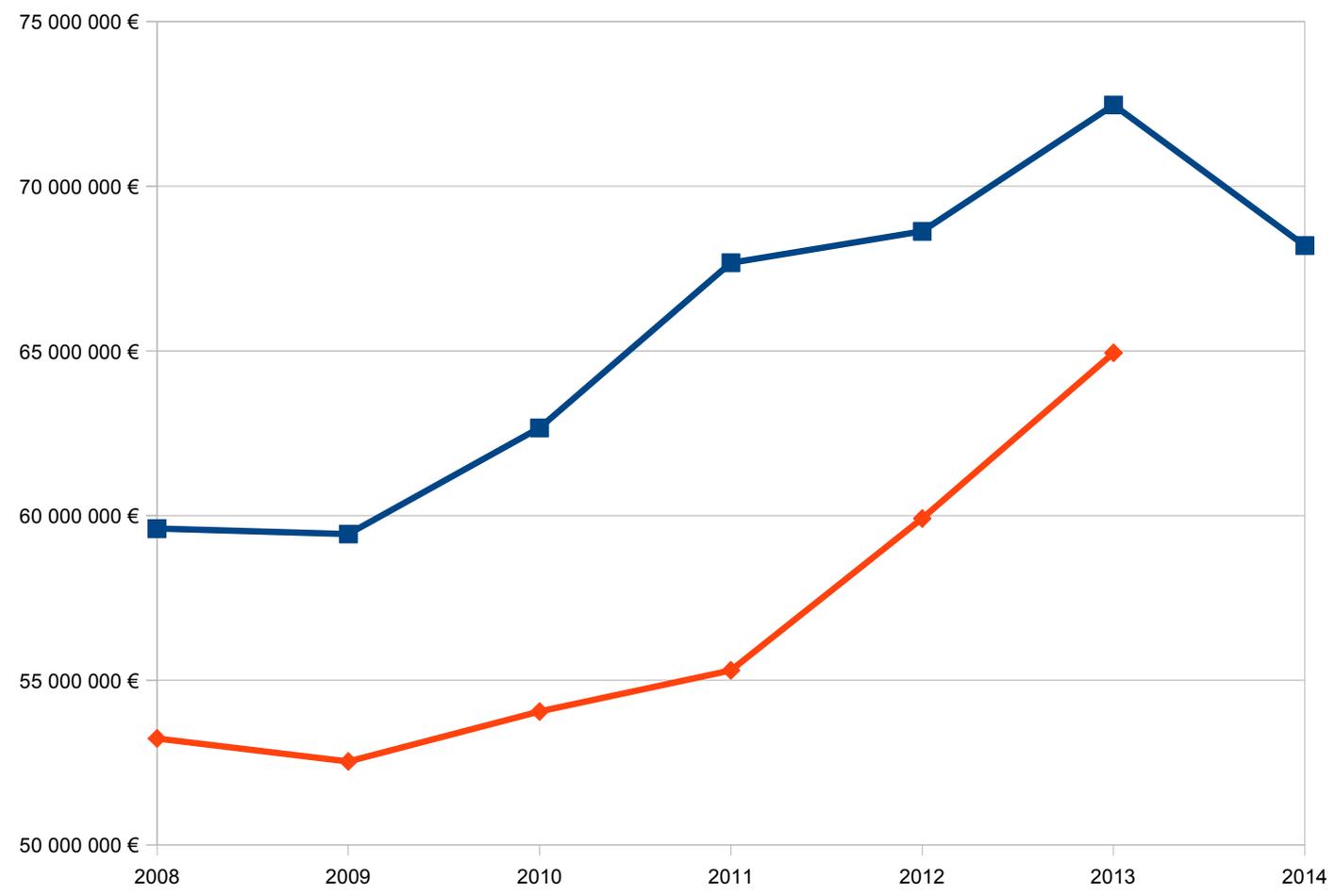


Dette par prêteur



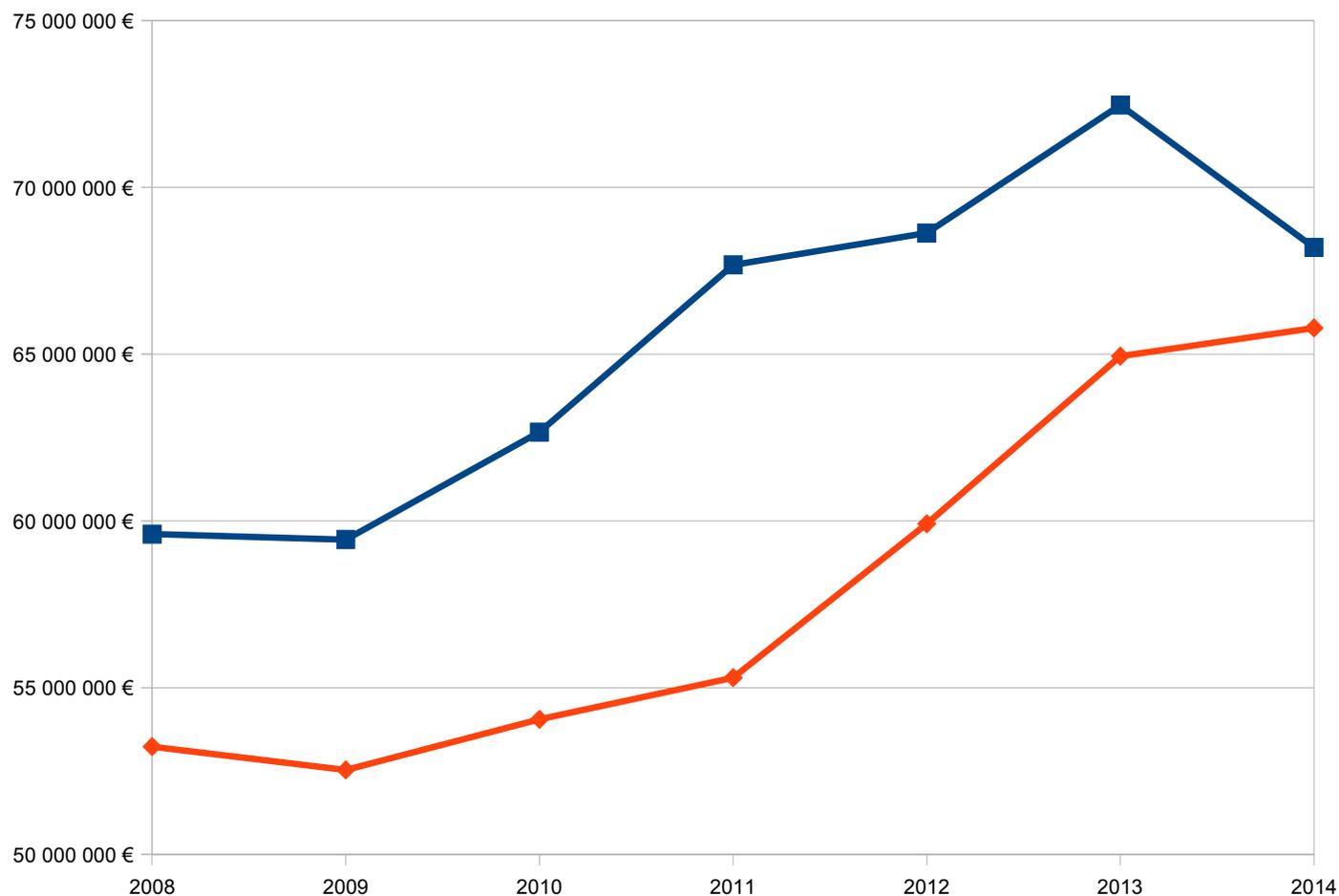
Une dette classée à 100% en risque faible selon la charte de bonne conduite dite « charte Gissler »

L'effet ciseau : la situation jusqu'en 2013



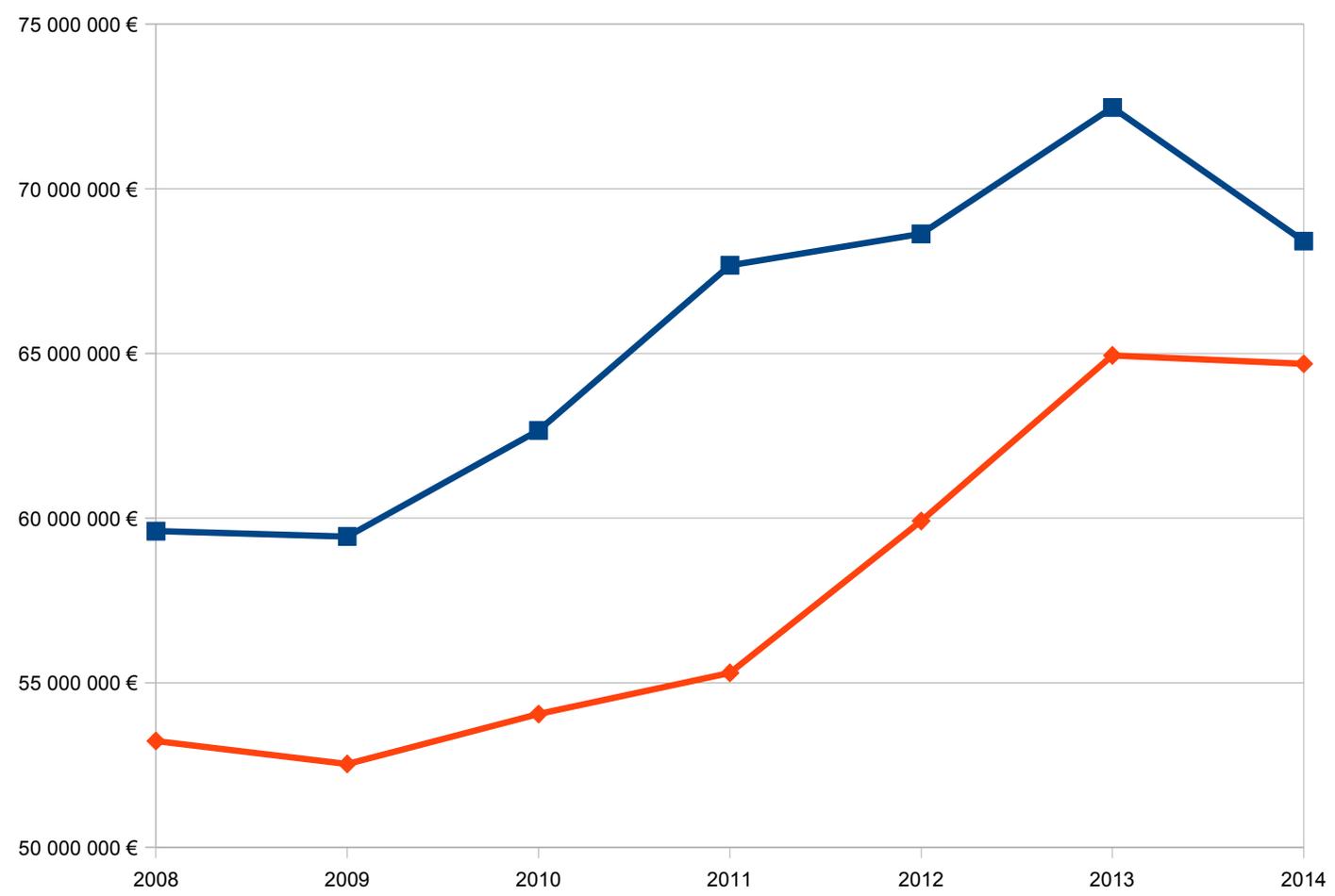
■ Total des recettes réelles de fonctionnement
◆ Total des dépenses réelles de fonctionnement

L'effet ciseau : le budget rejeté le 30 avril



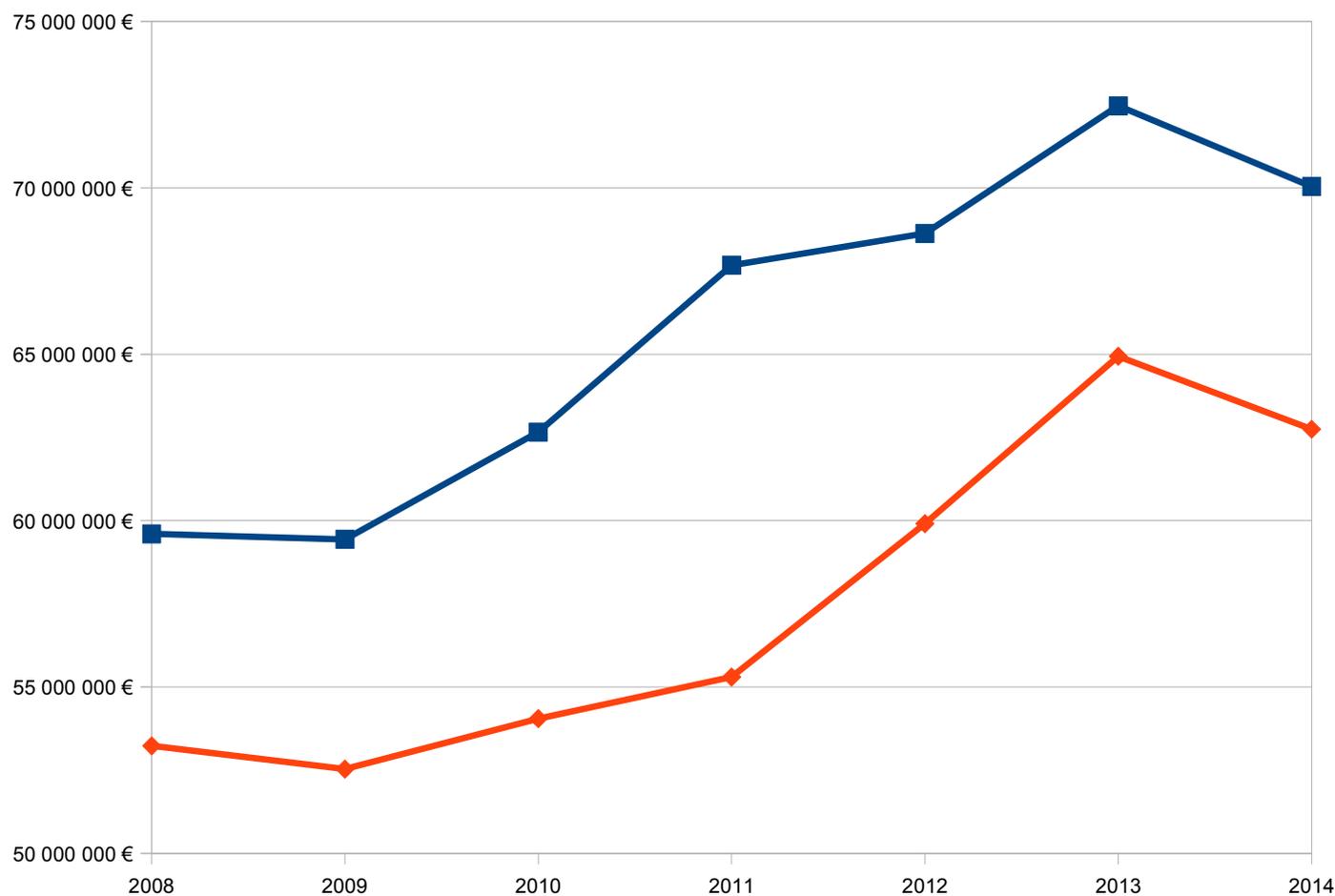
■ Total des recettes réelles de fonctionnement
◆ Total des dépenses réelles de fonctionnement

L'effet ciseau : le budget arrêté par le Préfet



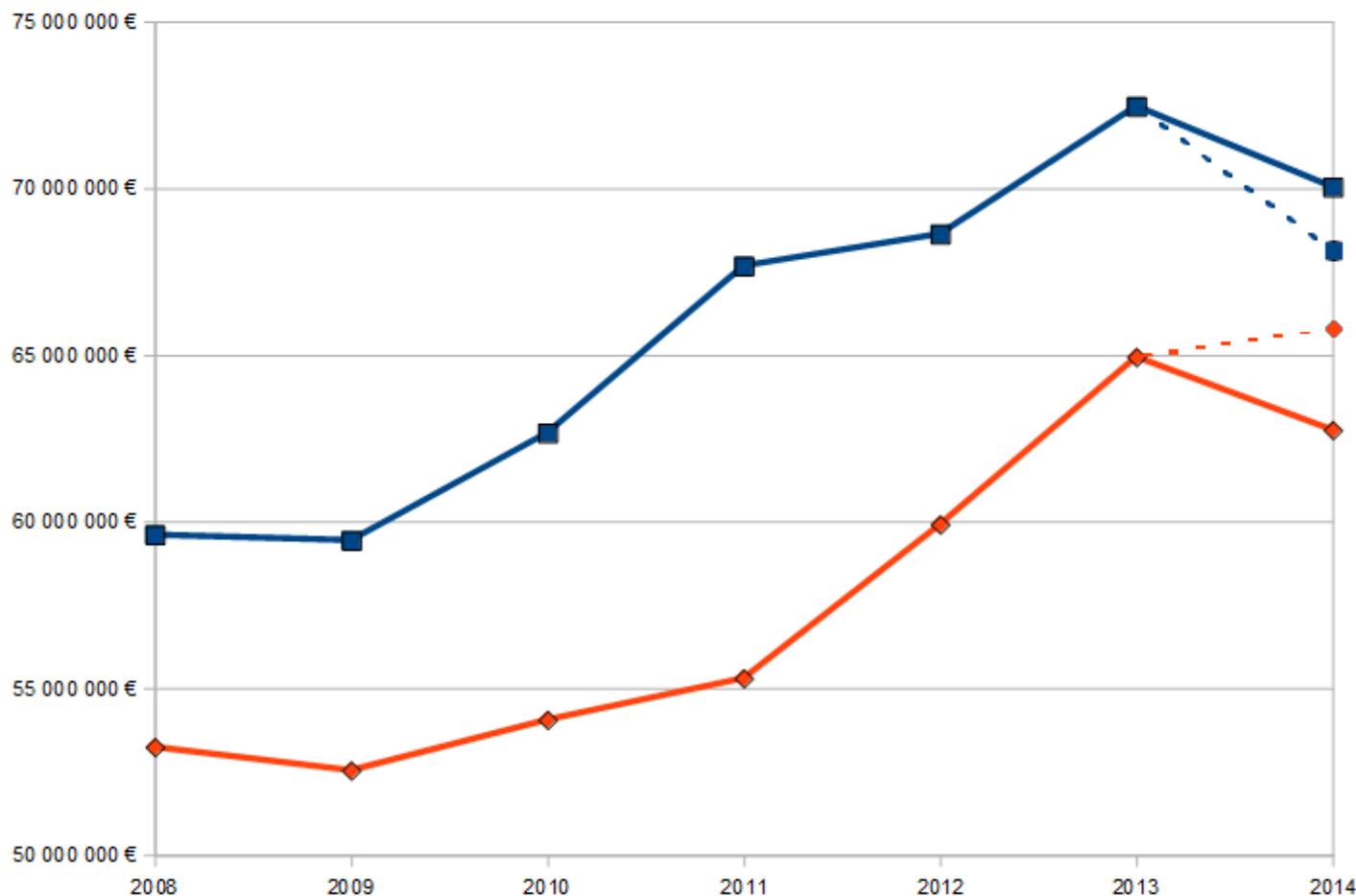
■ Total des recettes réelles de fonctionnement
◆ Total des dépenses réelles de fonctionnement

L'effet ciseau : le résultat de la gestion 2014



■ Total des recettes réelles de fonctionnement
◆ Total des dépenses réelles de fonctionnement

L'effet ciseau : le résultat de la gestion 2014



■ Total des recettes réelles de fonctionnement
◆ Total des dépenses réelles de fonctionnement

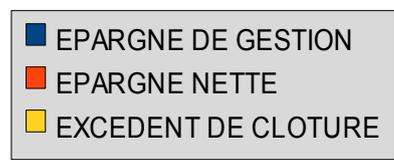
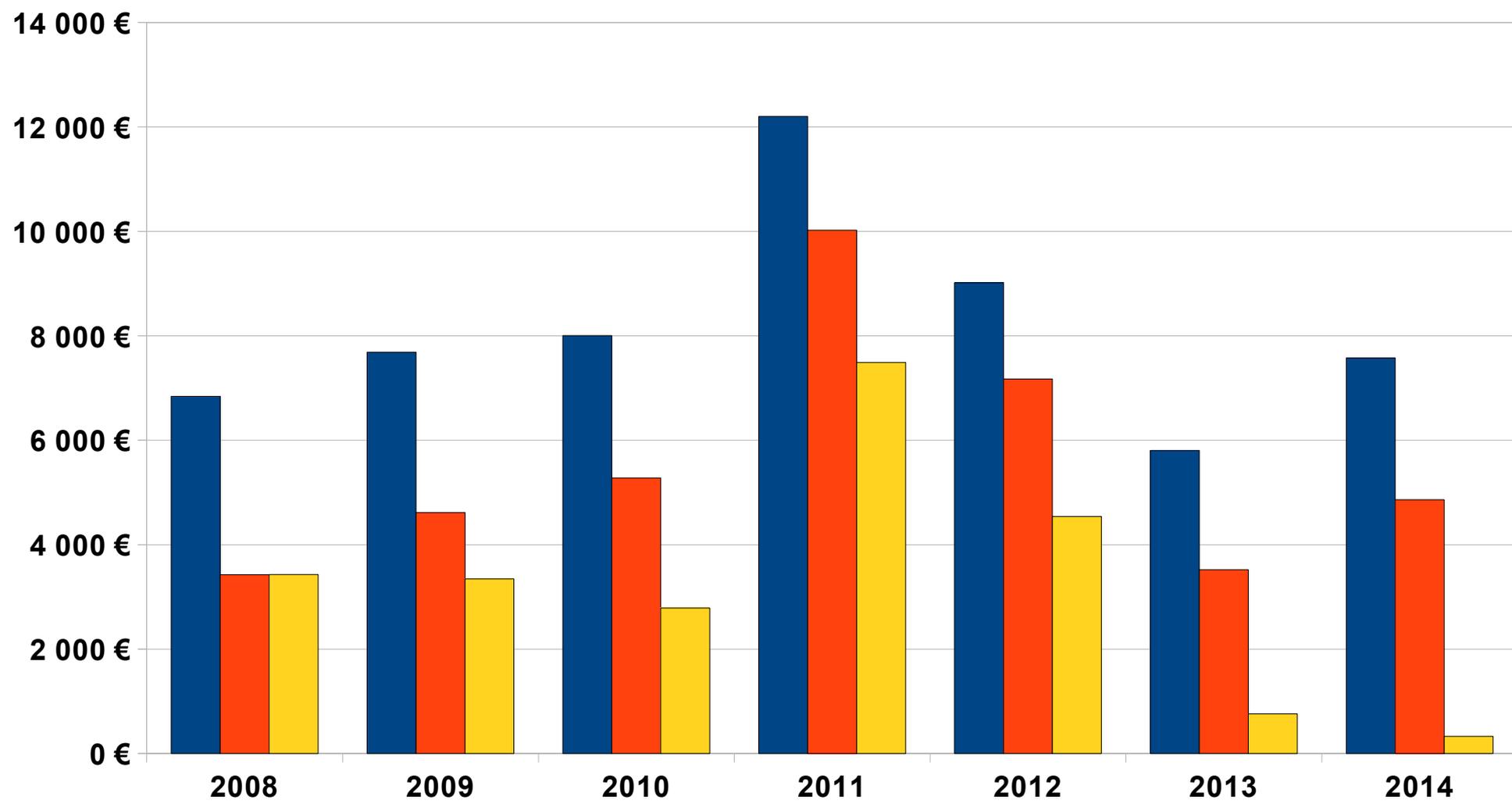
Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

La rétrospective : 2014, l'année du redressement

Synthèse

En k€	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	59 013	59 221	61 353	66 870	68 262	68 171	69 273
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	51 903	51 506	52 374	54 604	58 895	63 750	61 290
EXCEDENT BRUT COURANT	7 110	7 715	8 979	12 266	9 367	4 421	7 983
SOLDE EXCEPTIONNEL	-270	-28	-974	-62	-352	1 385	-408
EPARGNE DE GESTION	6 840	7 687	8 005	12 204	9 015	5 806	7 575
ANNUITE	3 415	3 073	2 727	2 181	1 844	2 286	2 712
EPARGNE NETTE	3 425	4 614	5 278	10 023	7 171	3 520	4 863
EXCEDENT DE CLOTURE (hors RAR)	3 428	3 344	2 787	7 490	4 538	760	329

Synthèse



2/ Le contexte financier à venir : *des menaces sur nos équilibres*

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Le contexte financier à venir : des menaces sur nos équilibres

Une menace certaine :

la diminution massive de la dotation globale de fonctionnement

<u>Année</u>	<u>Total DGF</u>	<u>Perte par rapport N-1</u>	<u>Perte cumulée par rapport 2013</u>
2013	13 568 645 €		
2014	12 960 865 €	- 607 780 €	- 607 780 €
2015	11 710 760 €	- 1 250 105 €	- 1 857 885 €
2016	10 458 190 €	- 1 252 570 €	- 3 110 455 €
2017	9 205 620 €	- 1 252 570 €	- 4 363 025 €
2018	9 205 620 €	0 €	- 4 363 025 €
2019	9 205 620 €	0 €	- 4 363 025 €

PERTE CUMULEE SUR LE MANDAT : 18 MILLIONS D'EUROS

ce qui représente....

Pas d'investissement
pendant 18 mois

+ 16%
TH, TFB et TFNB

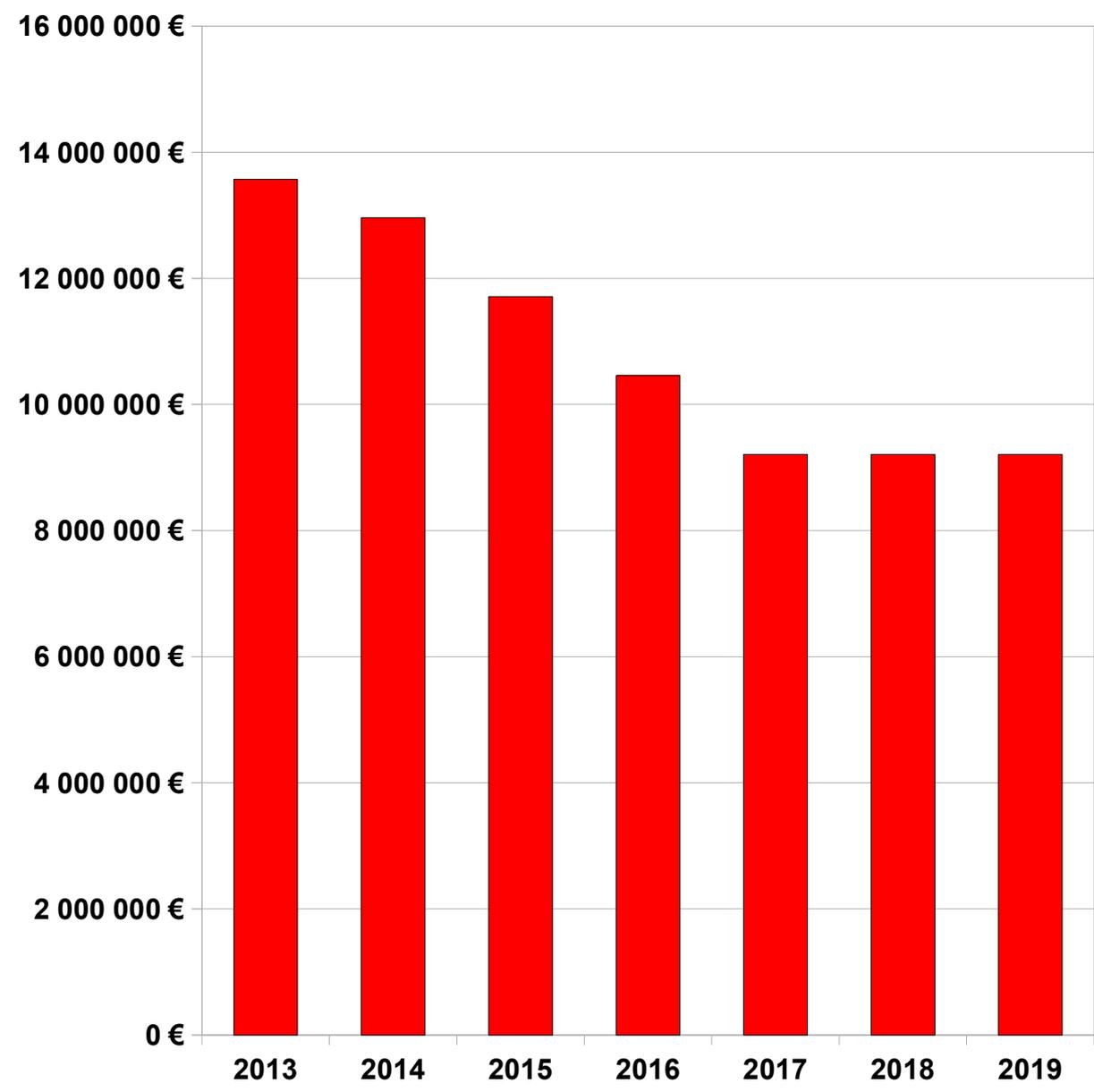
- 7%
sur les dépenses

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Le contexte financier à venir : des menaces sur nos équilibres

Une menace certaine :

la diminution massive de la dotation globale de fonctionnement

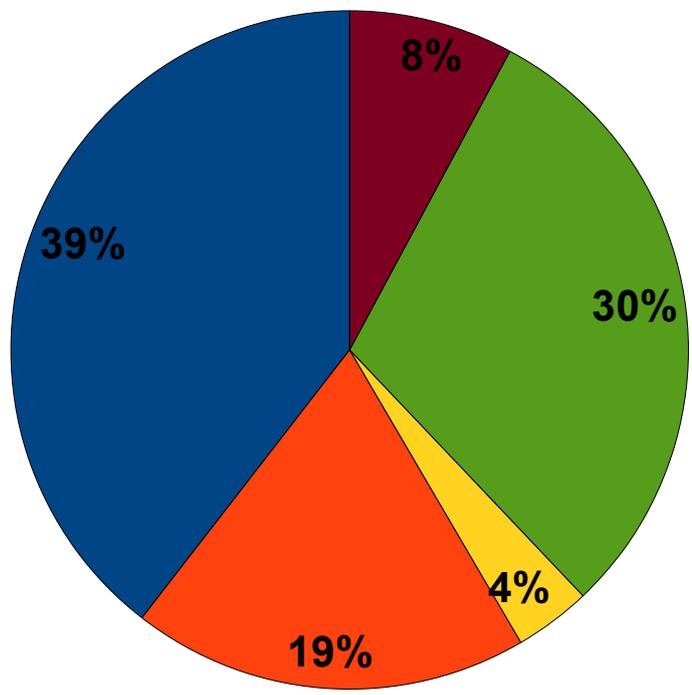


Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

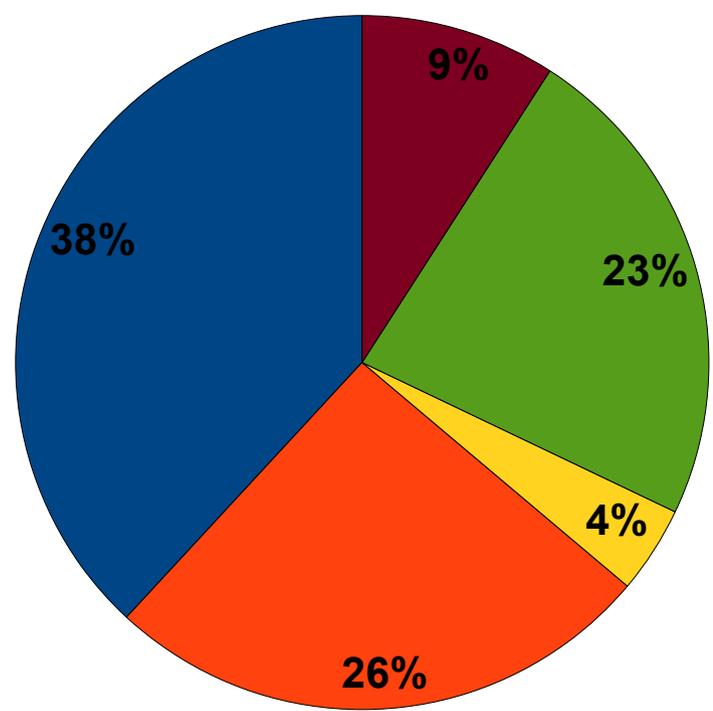
Le contexte financier à venir : des menaces sur nos équilibres

L'impact de ces menaces sur nos recettes

2008



2014



- Contributions directes
- Dotations Agglopoles
- Autres produits fiscaux
- Concours de l'Etat
- Autres produits de fonctionnement courant

3/ Les choix de la municipalité :

*Trois axes budgétaires pour
une gestion responsable et ambitieuse*

Premier axe : Une politique fiscale plus juste

Refuser l'augmentation des impôts

Profiter de l'attractivité du territoire

Mettre en place l'abattement en faveur des
personnes handicapées

Deuxième axe : Des dépenses toujours maîtrisées

Des charges à caractère général maîtrisées

Des charges de personnel maîtrisées

Un recours modéré à l'emprunt

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Les choix de la municipalité : une gestion responsable et ambitieuse

Deuxième axe : Des dépenses toujours maîtrisées

Evolution en %	CA 2012	CA 2013	CA 2014	BP 2015 prévisionnel
Contributions directes	-0,4%	-1,8%	1,8%	2,0%
Reversement Agglopoles Provence	11,9%	1,1%	9,4%	0,0%
Autres produits fiscaux	-11,4%	7,5%	-7,9%	0,0%
Concours de l'Etat	-1,3%	-1,4%	-5,7%	-9,7%
Autres produits de fonctionnement courant	6,8%	3,9%	4,7%	9,4%
Total produits de fonctionnement courant	2,1%	-0,1%	1,6%	-0,6%

Evolution en %	CA 2012	CA 2013	CA 2014	BP 2015 prévisionnel
Charges à caractère général	10,5%	12,0%	-14,8%	0,0%
Charges de personnel	7,6%	6,0%	1,7%	2,4%
Autres charges de gestion courante	5,6%	9,9%	-7,7%	-1,8%
Atténuation de produits	31,8%	122,3%	-40,6%	0,0%
Total charges de fonctionnement courant	7,9%	8,2%	-3,9%	1,2%

Troisième axe :

Investir pour améliorer la qualité de vie

Maintenir le patrimoine existant

Répondre aux besoins de la population

Obtenir des subventions

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Les choix de la municipalité : une gestion responsable et ambitieuse

Troisième axe : Investir pour améliorer la qualité de vie à Salon-de-Provence

Plan pluriannuel d'investissement 2015-2019 (les montants indiqués sont des prévisions)

en k €	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
AP Grands travaux	6 592	6 617	4 303	6 192	1 376	25 080
AP Maintenances	4 781	4 781	4 781	4 781	4 781	23 905
AP Thématiques	986	986	986	986	986	4 930
Total dépenses d'investissement	12 359	12 384	10 070	11 959	7 143	53 915
Total recettes d'investissement	4 137 (33%)	3 777 (30%)	2 480 (25%)	3 477 (29%)	1 452 (20%)	15 323 (28%)

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Les choix de la municipalité : une gestion responsable et ambitieuse

Troisième axe : Investir pour améliorer la qualité de vie à Salon-de-Provence

Les opérations « Grands travaux » débutant en 2015-2016

Rénovation des menuiseries
de l'école des Bressons
et de l'école de Lurian

Extension de l'école
Maternelle François Blanc

Extension de l'école
élémentaire des Bressons

Extension
de l'école maternelle
des Canourgues

Extension
de l'école primaire
des Canourgues

Extension de l'école
maternelle Paul Cézanne

Extension de l'école
maternelle des Alliés

Mise aux normes des
satellites des écoles
Jean Moulin et Pavillon

Création d'un self à
l'école élémentaire
des Bressons

Création d'un self à
l'école élémentaire
de la Crau

Création d'un self à
l'école élémentaire
Marceau Ginoux

Création d'un self à
l'école élémentaire
des Canourgues

Création d'un self à
l'école élémentaire
de la Bastide Haute

Extension
de la cuisine centrale

Construction
d'une nouvelle école

Débat d'orientations budgétaires – 19 février 2015

Les choix de la municipalité : une gestion responsable et ambitieuse

Troisième axe : Investir pour améliorer la qualité de vie à Salon-de-Provence

Les opérations « Grands travaux » débutant en 2015-2016

Extension
de la crèche
de la Farandole

Toiture
Château de l'Empéri
« phase 2 »

Abords de
l'opération des 4 vents
(Bel Air)

Nouveaux locaux de la
Police Municipale

Plan
vidéo-surveillance

Rénovation du
Boulevard Foch

Couverture des
terrains de tennis

Stade synthétique
Marcel Roustan

Stade synthétique
des Canourgues

Nouvel
office de tourisme

Réouverture
du Chemin des Lices

Mise en lumière
du Château
et du centre historique

LES CHOIX DE LA MUNICIPALITE : UNE GESTION RESPONSABLE ET AMBITIEUSE

Premier axe :
Refuser l'augmentation d'impôts

Deuxième axe :
Des dépenses toujours maîtrisées

Troisième axe :
Investir pour améliorer la qualité de vie

