



RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
DÉLIBÉRATION DU CONSEIL MUNICIPAL

SÉANCE DU CONSEIL MUNICIPAL DU 10 FÉVRIER 2020

Le dix février deux mille vingt à dix-huit heures, les membres du conseil municipal d'Albertville, convoqués le 4 février 2020, se sont réunis dans la salle du conseil municipal à l'Hôtel de Ville, sous la présidence de monsieur Frédéric BURNIER FRAMBORET, maire d'Albertville.

Étaient présents : Frédéric BURNIER FRAMBORET, maire
Catherine TERRAZ, Jean-François BRUGNON, Jacqueline ROUX, Pascale MASOERO, Hervé BERNAILLE, Valérie ROUGERON, Jean-Pierre JARRE, Bérénice LACOMBE, Josiane CURT, Maurice MONTJOVET, Jean MARTINATO, Marie-Christine VANHOUTTE, Aziz ABBAS, Chloé CHENAL, Muriel THEATE, Lysiane CHATEL, Nathalie LAISSUS, Alain MOCELLIN, Esman ERGUL Noëlle AZNAR MOLLIEUX, Philippe PERRIER, Dominique RUAZ, Claude BESEVAL, Laurent GRAZIANO, Claudie LEGER, Michel BATAILLER

Étaient excusés :
Fabrice ZANIVAN qui a donné pouvoir à Valérie ROUGERON
Marie Agnès LEROUX qui a donné pouvoir à Catherine TERRAZ
Valérie AINAUD qui a donné pouvoir à Michel BATAILLER
David GUILLOT qui a donné pouvoir à Esman ERGUL
Pierre POINTET

Était absent :
Mustapha MARJI

Le quorum étant atteint (27 personnes) le conseil peut valablement délibérer sous la présidence de Frédéric BURNIER FRAMBORET, maire.

Chloé CHENAL est désignée secrétaire de séance.

Conformément au code général des collectivités territoriales, la séance a été publique et le compte-rendu affiché dans les délais légaux.

| | | |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| N° 5-12 | | SA |
| OBJET | AFFAIRES FINANCIERES Budget primitif 2020 – Approbation et choix des taux d'imposition | |
| RAPPORTEUR | Hervé BERNAILLE | |

Comme nous l'avons évoqué à l'occasion de notre débat d'orientation budgétaire, **le budget primitif 2020** que nous vous proposons a uniquement pour objectifs de permettre :

- **le bon fonctionnement de nos services**, dans une **simple logique de continuité** ;
- **l'entretien en bon père de famille** de notre patrimoine ;
- **la fin de réalisation, et donc de financement, du programme d'équipement 2014-2020.**

La nouvelle équipe municipale aura ensuite toute latitude pour ajuster ces crédits budgétaires.

La commission des finances du 3 février courant a examiné ce projet de budget primitif 2020.

Des données chiffrées sont mentionnées dans ce rapport de présentation au titre des réalisations 2019, qui doivent être considérées comme strictement indicatives, dans l'attente du vote des comptes de gestion et administratif de cet exercice.

1. La section de fonctionnement

1.1. Les recettes de fonctionnement : 22,563 M€

| Recettes en K€ | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | BP 2019 | CA 2019p | BP 2020p | Evol BP20 / BP19 | Evol BP20/CA 19 |
|---------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| Chap.73 Impôts et taxes | 17 643 | 17 877 | 18 070 | 17 761 | 16 984 | 17 403 | 16 444 | -540 | -959 |
| Chap.74 Dotations et participations | 5 768 | 4 847 | 4 732 | 4 612 | 4 270 | 4 625 | 4 335 | 65 | -290 |
| Chap.70 Produits des services et du domaine | 1 298 | 1 244 | 1 257 | 1 247 | 1 069 | 951 | 1 078 | 9 | 127 |
| Autres opérations réelles | 643 | 1 915 | 1 256 | 583 | 562 | 891 | 406 | -156 | -485 |
| RECETTES RELLES FONCTIONNt | 25 352 | 25 883 | 25 315 | 24 203 | 22 885 | 23 870 | 22 263 | -622 | -1607 |
| Hors cessions patrimoniales | | 2,09 % CA à CA | -2,19 % CA à CA | -4,39 % CA à CA | -5,45 % CA à BP | -1,38 % CA à CA | -6,73 % CA à BP | | |

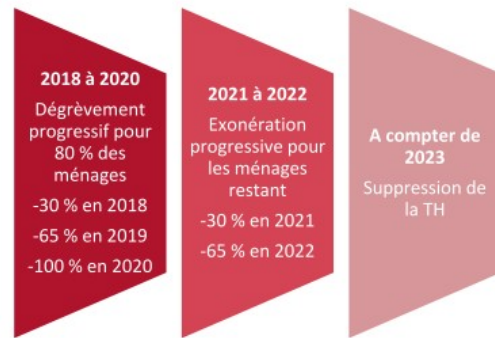
1.1.1. Les impôts et taxes (chapitre 73) : 16,444 M€

| Recettes en K€ | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | BP 2019 | CA 2019p | BP 2020 | Evol BP20 / BP19 | Evol BP20/ CA19 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| Contributions directes | 9 607 | 7 161 | 7 363 | 7 497 | 7 531 | 7 640 | 143 | 109 |
| Attributions de compensation | 6 888 | 9 149 | 9 149 | 8 389 | 8 639 | 7 610 | -779 | -1 029 |
| Sous-total CD-ACF | 16 495 | 16 310 | 16 512 | 15 886 | 16 170 | 15 250 | -636 | -920 |
| Droits de mutation | 536 | 955 | 642 | 604 | 743 | 680 | 76 | -63 |
| Autres impôts et taxes | 846 | 805 | 605 | 494 | 490 | 514 | 20 | 24 |
| Chap.73 Impôts et taxes | 17 877 | 18 070 | 17 061 | 16 984 | 17 403 | 16 444 | -886 | -959 |
| | 1,33 % CA à CA | 1,08 % CA à CA | -5,58 % CA à CA | -0,45 % CA à BP | 2,00 % CA à CA | -5,51 % CA à BP | | |

La réforme de la taxe d'habitation :

La loi de finances pour 2018 a instauré un nouveau **dégrèvement d'office de la taxe d'habitation pour la résidence principale**, qui devrait bénéficier à environ **80 % des contribuables¹ en 2020**, par application d'un taux de dégrèvement est **progressif**.

La cotisation à la TH est en revanche maintenue pour les personnes dont les ressources excèdent les seuils de dégrèvement. Elle sera progressivement **supprimée d'ici 2023 pour 100 % des redevables** :



Source : Caisse d'Epargne – DOB 2020

L'État prend en charge le coût de cette mesure pour les collectivités, en tenant compte des bases annuelles actualisées et des taux et abattements de 2017.

Les taux communaux :

Nos taux sont restés stables sur le mandat et ont été gérés de manière concertée avec notre agglomération depuis 2017, pour assurer une neutralité fiscale à nos contribuables.

Dans l'attente des choix de la prochaine équipe municipale en ce domaine, nous retenons pour le budget primitif 2020 le principe :

- de **taux stables pour 2020** ;
- **qui respectent le principe de neutralité fiscale** retenu à l'échelle intercommunale, Arlysère ayant retenu des taux stables pour 2020 à ce stade.

| Taux | 2014-2016 | 2017-2019 | | 2020 |
|------|-----------|-----------|--------|-------------------|
| | | Commune | Agglo | Commune hypo. DOB |
| TH | 16,29% | 12,78% | 9,00% | 12,78% |
| FB | 24,37% | 17,37% | 7,00% | 17,37% |
| FNB | 95,94% | 75,26% | 22,27% | 75,26% |

*Pour mémoire, nous avons compensé en 2017 la hausse des taux intercommunaux par la baisse de nos propres taux d'imposition. L'agglomération nous compense la perte de ressource afférente par le biais d'une nouvelle **attribution de compensation « fiscale »**, qui devrait être gelée au montant notifié pour 2020, soit 2,466 M€.*

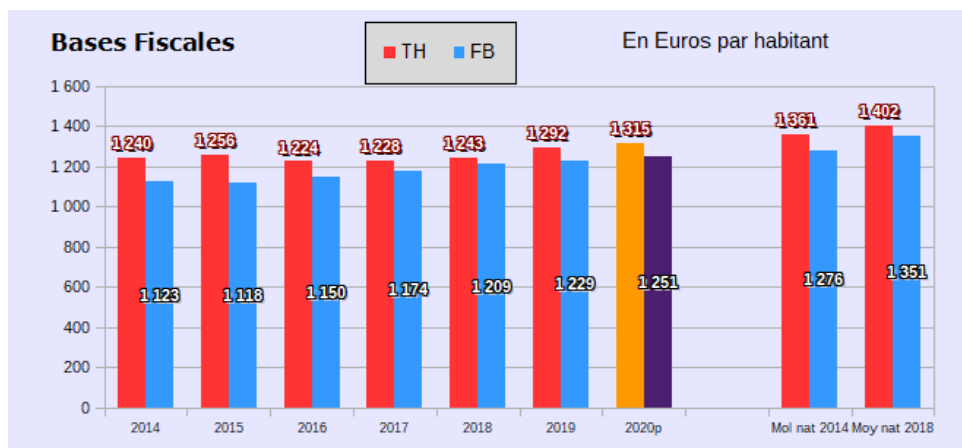
Les produits d'imposition prévisionnels (compte 73111) :

La **revalorisation forfaitaire de valeurs locatives** est basée sur l'inflation réellement constatée en n-1 depuis 2018, soit +0,9 % en 2020 (contre +2,2 % en 2019), et non plus sur l'hypothèse d'inflation de l'année en cours. Nous retenons par défaut les évolutions suivantes, au vu de ce coefficient forfaitaire et des évolutions antérieures :

1 Cette mesure bénéficie aux personnes qui gagnent jusqu'à environ 30 000 € par an pour un célibataire (27 000 € de revenu fiscal de référence - Rfr) et jusqu'à environ 47 800 € pour une couple sans enfant (43 000 € de Rfr). Ce plafond est majoré de 6 000 à 8 000 € pour les demi-parts suivantes.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 prévu | Evol 19/18 | Evol 20/19 | Evol moy 14/19 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| TH | 24 385 326 | 25 262 752 | 24 371 840 | 24 233 804 | 24 508 138 | 25 526 895 | 25 962 690 | 4,16% | 1,71% | 0,9% |
| FB | 22 078 393 | 22 489 716 | 22 894 208 | 23 181 174 | 23 840 345 | 24 276 541 | 24 690 990 | 1,83% | 1,71% | 1,9% |
| FNB | 37 149 | 36 417 | 37 563 | 40 531 | 41 220 | 43 832 | 43 832 | 6,34% | 0,00% | 3,4% |
| BASES | 46 500 868 | 47 788 885 | 47 303 611 | 47 455 510 | 48 389 703 | 49 847 268 | 50 697 512 | 3,01% | 1,71% | 1,4% |
| | 1,65% | 2,77% | -1,02% | 0,32% | 1,97% | 3,01% | 1,71% | | | |
| Coeff reval forfaitaire | 0,90 % | 0,90 % | 1,00 % | 0,04 % | 1,0 % | 2,2 % | 0,90 % | | | |
| Dynamique intrinsèque | 0,75 % | 1,87 % | -2,02 % | 0,28 % | 0,97 % | 0,81 % | 0,81 % | | | |
| Population INSEE | 19 662 | 20 111 | 19 907 | 19 742 | 19 714 | 19 758 | 19 743 | 0,22 % | -0,08 % | 0,1% |
| | -0,26 % | 2,28 % | -1,01 % | -0,83 % | -0,14 % | 0,22 % | -0,08 % | | | |

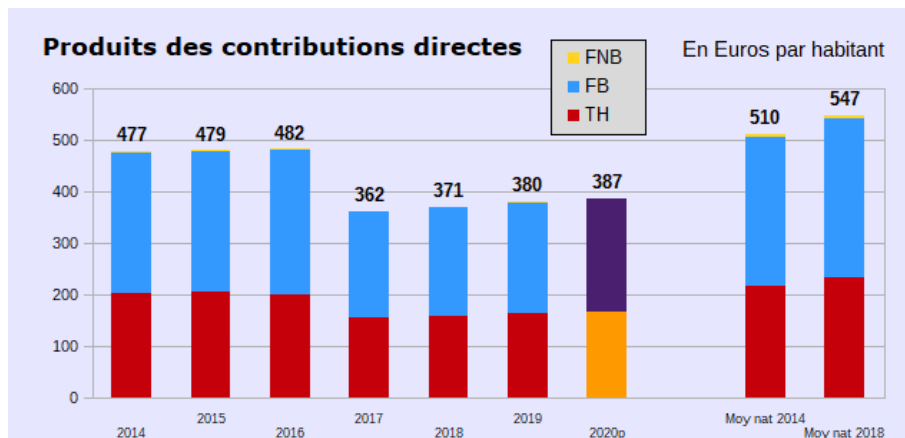
Nos bases d'imposition apparaissent toujours largement inférieures aux ratios nationaux de notre strate en 2017 et cet écart défavorable devrait perdurer cette année :



Pour 2020, nous évaluons nos **produits de fiscalité directe locale à 7,640 M€**, en hausse grâce à la seule dynamique de nos bases d'imposition, mais toujours **largement inférieurs aux ratios** :

Les produits

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2019 bases notifiées | Evol 19/18 | Evol 20/19 | Evol moy 14/19 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| TH | 3 972 370 | 4 115 302 | 3 970 173 | 3 097 080 | 3 132 140 | 3 262 337 | 3 318 032 | 4,16% | 1,71% | -3,9% |
| FB | 5 380 504 | 5 480 744 | 5 579 318 | 4 026 570 | 4 141 068 | 4 216 835 | 4 288 825 | 1,83% | 1,71% | -4,8% |
| FNB | 35 641 | 34 938 | 36 038 | 30 504 | 31 022 | 32 988 | 32 988 | 6,34% | 0,00% | -1,5% |
| PRODUITS | 9 388 515 | 9 630 985 | 9 585 529 | 7 154 154 | 7 304 230 | 7 512 160 | 7 639 845 | 2,85% | 1,70% | -4,4% |
| | 1,73% | 2,58% | -0,47% | -25,37% | 2,10% | 2,85% | 1,70% | | | |
| <i>évolution en €</i> | 159 462 | 242 470 | -45 455 | -2 431 375 | 150 076 | 207 930 | 127 684 | | | |
| AC Fiscale agglo | | | | 2 465 814 | 2 465 815 | 2 465 815 | 2 465 815 | | | |
| RECETTE GLOBAL | 9 388 515 | 9 630 985 | 9 585 529 | 9 619 968 | 9 770 045 | 9 977 975 | 10 105 660 | 2,13% | 1,28% | 1,2% |
| | 1,73% | 2,58% | -0,47% | 0,36% | 1,56% | 2,13% | 1,28% | | | |
| <i>évolution en €</i> | 159 462 | 242 470 | -45 455 | 34 439 | 150 077 | 207 930 | 127 684 | | | |



L'attribution de compensation intercommunale (compte 73211) :

Le reversement de la quote-part de l'impôt sur les entreprises qui revient à la commune, déduction faite des charges des services qu'elle a transférées historiquement à la Co.RAL, appelé « attribution de compensation » s'établissait à 6,888 M€. Elle a évolué depuis 2017 sous l'effet des nouveaux transferts de compétences, pour s'élever à 6,684 M€ en 2017-2018, puis à 6,174 M€ en 2019.

Notre attribution 2020 (AC) ne sera définitivement connue qu'en fin d'année, une fois achevés les travaux annuels de la CLETC, et la prise en compte :

- des charges transférées au titre de la compétence eaux pluviales, que nous estimons pour l'heure à environ 25 K€ ;
- du paiement de notre contribution au service départemental d'incendie et de secours (SDIS), qui s'élevait à 994 K€ en 2019 et atteindra 1,004 M€ en 2020. Par prudence, nous retenons ce dernier montant dans nos prévisions budgétaires de retrait d'AC ;
- de l'actualisation des charges transférées au titre des services de la petite enfance, du fait de leur déménagement au sein de la nouvelle Maison de l'enfance. Ces charges sont attendues à la baisse, mais nous n'en tenons prudemment pas compte dans le projet de budget primitif.

Par souci de cohérence avec l'évolution attendue de nos dépenses de fonctionnement, nous tenons compte d'une attribution de compensation réduite par **hypothèse de - 1,029 M€**, afin de neutraliser les effets de ce transfert sur nos équilibres budgétaires pour le projet de budget primitif, et assurer ainsi sa sincérité.

Nous bénéficions par ailleurs, comme sus-évoqué de la nouvelle **AC Fiscale (compte 732111)** depuis 2017, d'un montant de **2,466 M€**, qui devrait quant à elle demeurer inchangée en 2020.

Au total, notre attribution de compensation intercommunale s'élève budgétairement à ce stade à **7,610 M€**.

Les autres impôts et taxes :

A ce stade, la **taxe additionnelle aux droits de mutation 2020** est prévue par prudence à **680 K€**, bien que son produit 2019 soit attendu à environ 743 K€².

Elle dépend en effet d'un marché immobilier très fluctuant, mais favorable pour Albertville depuis 2015. En 2017, une opération de cession exceptionnelle entre agents économiques nous a rapporté 353 K€ de produits.

Pour ce qui concerne les autres produits de droits, impôts et taxes, leur montant est prévu globalement à l'instar de ce qui devrait être perçu pour 2019.

1.1.3. Les dotations et participations reçues des tiers (chapitre 74) : 4,335 M€

2 Nos dernières recettes 2019 sont en cours de traitement et de notification par les services de la DGFIP. Le chiffre de 742 K€ est le montant des sommes notifiées au 10/01/2020.

La dotation globale de fonctionnement (comptes 7411 et 7412) :

Notre **dotation forfaitaire de DGF** pourrait passer de 1,981 M€ en 2019 à **1,923 M€** en 2020 (soit - 58 K€), sous les hypothèses suivantes :

- dotation de base (population) : en légère baisse à 1,897 M€, du fait d'une population notifiée par l'INSEE en réduction de 19 758 à 19 743 habitants (données des recensements partiels annuels) ;
- complément de garantie : gelé depuis 2014 à 1,483 M€ ;
- mécanisme d'écrêtement³ : par défaut et par simplification, nous retenons un montant de réfaction de - 387 K€, soit 55 K€ de plus qu'en 2019 ;
- contribution au redressement des comptes publics⁴ : montant stabilisé à 1,165 M€ depuis 2017.

Pour Albertville, la **DGF totale, forfaitaire et de péréquation**, pourrait ainsi **représenter 2,869 M€** en 2020 :

| DGF - en K€ | Evolution générale 2020 | DGF Albertville 2014 | DGF Albertville 2018 | DGF Albertville 2019 | DGF Albertville 2020p |
|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dotation forfaitaire hors écrêt et contribution | - | 3 868 | 3 469 | 3 478 | 3 475 |
| Ecrêtement | < 1% RRF n-1 | 0 | -277 | -332 | -387 |
| Contribution au redrest des finances pub. | variable | -189 | -1 165 | -1 165 | -1 165 |
| DSR | +90 M€ | 188 | 0 | 0 | 0 |
| DSU | +90 M€ | 574 | 725 | 764 | 814 |
| DNP | | 141 | 132 | 132 | 132 |
| TOTAL DGF | - | 4 584 K€ | 2 884 K€ | 2 877 K€ | 2 869 K€ |

Les autres recettes du chapitre 74 :

Nous retenons par hypothèse un montant stable d'**allocations compensatrices de la fiscalité locale** de l'État de **634 K€** (comptes 748313 à 74835), ce qui porte les **dotations de l'État** à **3,483 M€** (DGF + compensations fiscales).

Nous attendons également de l'État :

- l'aide au financement d'adultes-relais pour le centre socio-culturel et des emplois aidés de 78 K€ (comptes 74712 et 74718),
- un FCTVA pour les dépenses d'entretien de nos bâtiments et voirie de 52 K€ (compte 744),
- des dotations de recensement et de gestion des titres sécurisés de 28 K€ (comptes 7484 et 7485).

Un **nouveau contrat enfance jeunesse 2019-2022** (CEJ) a été élaboré en liaison avec la **Caisse d'Allocations Familiales** (CAF). Il est en cours de signature par ses services. Pour cette nouvelle période de contractualisation, les financements de la CAF répondent aux **critères restrictifs** suivants :

- de nombreuses actions sont rendues inéligibles, ce qui représentent une perte de ressources estimée pour nous à - 147 K€ ;
- celles qui sont considérées comme éligibles doivent présenter un taux de fréquentation supérieur à 60 % pour être effectivement financées en n+1 ;
- les actions conduites depuis au moins 15 ans subissent une forte baisse de leur financement, baisse supérieure au taux de 3 % de dégressivité antérieurement appliqué (taux qui

3 Il est plafonné depuis 2017 à 1 % des recettes réelles de fonctionnement, et non plus à 3 % de la DGF forfaitaire n-1.

4 Ponctionnée sur la part forfaitaire pour financer les augmentations de dotations de péréquation (DSR - DSU), elle varie en fonction du retraitement des recettes de fonctionnement qui est opéré depuis 2015, principalement pour ne retenir que des recettes courantes.

disparaît).

Sur cette base et au vu des actions proposées au projet de CEJ, nous avons évalué notre **demande de financement** par le CEJ des actions réalisées en 2019, à percevoir en 2020, à **274 K€**, contre 573 K€ en 2019, soit une perte de ressource de 299 K€.

Une fois le contrat signé par toutes les parties, cette demande sera examinée par la CAF. Dans l'attente, nous intégrons ce montant dans notre projet de BP 2020 (*comptes 74781*).

La CAF nous verse également une **prestation de services ordinaire** (PSO – *compte 74782*), calculée au vu de la fréquentation effective de nos services éligibles à l'enfance et la jeunesse qui évolue régulièrement à la hausse. Nous avons ainsi perçu 196 K€ à ce titre en 2019, contre 141 K€ en 2018, soit + 55 K€. Pour le budget primitif 2020, nous tablons prudemment sur un montant **241 K€** (soit + 45 K€), en sachant que la fréquentation de nos restaurants scolaires est en hausse.

* * *

Le **contrat territorial jeunes** (CTJ) du Département pour 2016-2021 est quant à lui stabilisé à **55 K€** (*compte 74731*).

1.1.4. Les autres recettes de fonctionnement

Nous tablons sur des **produits des services et du domaine** à **1,078 M€** (*chapitre 70*).

Les produits de gestion courante (*chapitre 75*), comprenant essentiellement les loyers perçus, s'élèvent prévisionnellement à 165 K€.

Les produits financiers (*chapitre 76*) sont prévus à 11 K€ et tiennent essentiellement compte de la neutralisation de l'emprunt pour le réseau d'eaux pluviales de la rue de la République, qui doit être transféré à l'agglomération à date d'effet du 1^{er} janvier. Dans l'attente de ce transfert, et par prudence, nous avons en effet intégré l'annuité de cet emprunt dans les crédits ouverts au budget primitif.

Quant aux produits exceptionnels (*chapitre 77*), ils s'élèvent prévisionnellement à 80 K€, par simple hypothèse et au vu des réalisations systématiquement supérieures que nous enregistrons en réalisation.

Nous prévoyons également des produits de travaux en régie pour 300 K€ (*opérations d'ordre - chapitre 042*).

1.2. Les dépenses réelles de fonctionnement : 19,755 M€

| Dépenses en K€ | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | BP 2019 | CA 2019p | BP 2020p | Evol BP20 / BP19 | Evol BP20/CA 19 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| Chap.012 Charges de personnel | 11 680 | 11 661 | 11 497 | 11 106 | 11 730 | 11 501 | 11 730 | 0 | 229 |
| Chap.011 Charges à caractère général | 4 788 | 5 015 | 4 780 | 4 875 | 5 130 | 5 552 | 5 204 | 74 | -348 |
| Chap.65 Autres charges de gestion courante | 3 650 | 3 590 | 4 220 | 3 075 | 2 696 | 2 437 | 1 537 | -1159 | -900 |
| Chap.66 Charges financières | 899 | 850 | 777 | 707 | 786 | 715 | 744 | -42 | 29 |
| Chap.014 FPIC et divers | 285 | 433 | 298 | 203 | 204 | 230 | 226 | 22 | -4 |
| Chap.67 Charges exceptionnelles | 347 | 655 | 367 | 286 | 380 | 232 | 314 | -66 | 82 |
| DEPENSES RELLES FONCTIONNt Hors résultat eau reversé Arlysère en 2018 pour 250 K€ | 21 649 | 22 204 | 21 939 | 20 252 | 20 926 | 20 667 | 19 755 | -1171 | -912 |
| | | 2,56 % CA à CA | -1,19 % CA à CA | -7,69 % CA à CA | 3,33 % CA à BP | 2,05 % CA à CA | -4,41 % CA à BP | | |

1.2.1. Les charges de personnel (*chapitre 012*) : 11,730 M€

Nous vous proposons de retenir une prévision budgétaire **inchangée**, à **11,730 M€ pour 2020**, soit environ 59 % des dépenses réelles de fonctionnement. La hausse de la part relative de ces dépenses s'explique uniquement du fait des réductions de charges enregistrées par les autres chapitres de la section de fonctionnement.

Cette prévision ne comprend pas les remboursements et refacturations d'une partie de ces frais de personnel, estimés à **309 K€**, qui font partie des recettes de fonctionnement.

Cette prévision budgétaire permet de couvrir :

- **les charges des postes existants ;**
- la **possible reconduction du dispositif des emplois d'été ;**
- l'impact **Glissement Vieillesse Technicité** (G.V.T) qui comprend :
 - les hausses d'échelons et d'avancements de grade et de promotion interne pour 2020 : **+0,9 % par an, soit environ + 100 K€,** à effectif constant ;
 - le **Protocole Parcours Carrière et Rémunération** (P.P.C.R) ;

Au 1^{er} janvier 2020, certains fonctionnaires vont pouvoir bénéficier d'une revalorisation indiciaire prévue par les décrets fixant les différentes échelles de rémunération des fonctionnaires⁵. Tous les fonctionnaires ne sont toutefois pas concernés par cette revalorisation indiciaire⁶ ;

 - la revalorisation du **SMIC** au 1^{er} janvier 2020 de + 1,2% (contre + 1,5% au 1^{er} janvier 2019).

Il conviendra par ailleurs de suivre l'actualité de la réforme des retraites, qui pourrait entraîner des changements de stratégie d'évolution de carrière pour certains agents, comme le report de leurs départs en retraite.

| En K€ | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | Evol 19/18 | Evol moy 14-19 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| - 641 rémunérations | 7 613 | 7 654 | 7 829 | 7 787 | 7 621 | 7 966 | 4,5% | 0,9% |
| - 645 charges sociales | 3 078 | 3 123 | 3 232 | 3 208 | 2 946 | 3 113 | 5,7% | 0,2% |
| - 6455 cotisations assurances | 311 | 346 | 347 | 260 | 248 | 252 | 1,6% | -4,1% |
| - 6336 cotisations CDG CNFPT | 150 | 146 | 144 | 143 | 140 | 86 | -38,6% | -10,5% |
| - divers | 171 | 129 | 109 | 112 | 151 | 84 | -44,6% | -13,3% |
| Ville | 11 323 | 11 398 | 11 661 | 11 510 | 11 106 | 11 501 | 3,6% | 0,3% |

| En K€ | Hypothèses d'évolution 2020 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | BP 2019p | CA 2019p | BP 2020p | Evol BP à BP | Evol BP20 / CA19 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------------|
| . Revalorisation du point d'indice | - | | | | | | | | | | |
| . Revalorisation du SMIC (5 agents) | 1,2 % au 1 ^{er} janvier | | | | | | | | | | |
| . Régime indemnitaire | - | | | | | | | | | | |
| . Effet GVT | 0,90% | | | | | | | | | | |
| . Protocole PPCR | - | | | | | | | | | | |
| Rémunérations et charges | | 10 965 | 11 054 | 11 061 | 10 995 | 10 567 | 11 186 | 11 014 | 11 234 | 48 | 220 |
| Primes d'assurance | | 311 | 346 | 347 | 260 | 248 | 248 | 252 | 256 | 8 | 4 |
| Cotisations CNFPT CDG | | 150 | 151 | 144 | 143 | 140 | 146 | 86 | 90 | -56 | 4 |
| Divers | | 174 | 131 | 109 | 112 | 151 | 150 | 149 | 150 | 0,0 | 0,6 |
| Chap.012 Charges de personnel | invariant par prudence | 11 600 0,51 % | 11 682 0,71 % | 11 661 -0,18 % | 11 510 -1,29 % | 11 106 -3,51 % | 11 730 5,62 % CA à BP | 11 501 3,56 % CA à CA | 11 730 1,99 % CA à BP | 0 | 229 |
| Chap.013 Atténuation de charges* | | 295 | 443 | 298 | 217 | 126 | 120 | 179 | 150 | 30 | -29 |
| Chap 70 Refacturations aux tiers** | | 453 | 521 | 298 | 320 | 317 | 167 | 159 | 159 | -8 | 0 |
| Charges nettes de personnel pour le budget principal | | 10 852 | 10 718 -1,23 % | 11 065 3,24 % | 10 973 -0,83 % | 10 663 -2,83 % | 11 443 7,32 % CA à BP | 11 163 4,69 % CA à CA | 11 421 2,31 % CA à BP | -22 | 258 |

nd : non déterminé ns : non significatif
* indemnités journalières, décharges syndicales, remboursements d'assurance, ...
** budgets annexes, EPIC, autres tiers

1.2.2. Les achats et prestations de services (chapitre 011) : 5,204 M€

Nous prévoyons un **poste d'achat de fournitures et de prestations** (chapitre 011) à **environ 5,204 M€** contre 5,130 M€ aux budgets primitifs 2018-2019, avec notamment :

- des fluides prévus pour 1,319 M€, soit en hausse de + 15 K€ sur le réalisé 2019 (dernières opérations de comptabilisation en cours, avec notamment le traitement de nombreuses opérations de régularisations et avoirs), mais en baisse de - 46 K€ sur le budget primitif 2019 ;
- une hausse du coût de la restauration scolaire de + 30 K€ à 456 K€, du fait de la hausse régulière des effectifs.

⁵ Comme le décret n° 2016-604 du 12 mai 2016 pour la catégorie C,...

⁶ Notamment certains fonctionnaires de catégorie B.

1.2.3. Les autres charges de gestion courante (chapitre 065): 1,537 M€

La subvention au CCAS (compte 657362) : 100 K€

L'action sociale reconnue d'intérêt communautaire est transférée à l'agglomération et son Centre Intercommunal d'Action Sociale (CIAS) depuis le **1^{er} janvier 2019**.

L'aide sociale stricto sensu continue de relever du Centre communal d'action sociale.

La subvention communale à lui verser est estimée, en première approche à **100 K€ au moment du BP 2020**, comme en 2019.

Les subventions aux associations (compte 6574) : 745 K€

| Subventions aux associations | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Crédits ouverts au budget | 931 000 | 961 000 | 945 000 | 740 000 | 740 000 | 740 000 | 745 000 |
| | | | | au BP | au BP | au BP | au BP |
| Crédits consommés | 951 463 | 863 221 | 943 740 | 780 641 | 759 843 | 739 521 | |
| Dont Maison du tourisme | 175 189 | 176 000 | 176 000 | | | | |
| Dont CAPS | | | 15 000 | | | | |
| Dont subv exceptionnelles non reconduites | | | 15 000 | | | | |
| Dont autres associations | | | 737 740 | | | | |

Les subventions aux budgets annexes (compte 65736) : 180 K€

(cuisine centrale, locations de locaux professionnels à TVA et opérations d'aménagement)

La subvention à l'école privée (compte 65581) : 211 K€

1.2.4. Les charges financières (chapitre 66) : 744 K€

Dont 11 K€ de frais prévisionnels pour les nouveaux emprunts 2020 et 11 K€ de frais de trésorerie.

1.2.5. Les autres charges

La contribution au FPIC (chapitre 014) : 226 K€

| FPIC | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020p | TOTAL |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Enveloppe nationale - M€ | 570 | 870 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 6 440 |
| Contribution Albertville - K€ | 211,0 | 284,7 | 433,3 | 296,0 | 199,1 | 226,3 | 226,3 | 1 877 |

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 314 K€

dont les subventions aux budgets annexes (compte 6744) : 258 K€

(réseau de chaleur, CIS, parc de stationnement)

1.3. Le niveau prévisionnel d'épargne : 2,808 M€

La capacité d'autofinancement, ou épargne, s'élève à 2,808 M€, dont :

- 1,122 M€ de dotations aux amortissements (dont 1,100M€ obligatoires) (chapitre 042),
- 1,686 M€ de virement volontaire à la section d'investissement (ligne 023).

Cette épargne **suffit à elle seule à couvrir les 2,271 M€ de remboursement du capital de la dette.**

Le budget primitif est donc en équilibre réel au sens de l'article L.1612-4 du CGCT (code général des collectivités territoriales).

2. La section d'investissement

2.1. Les dépenses d'équipement propre (chapitres 20 à 23 et 040) : 4,848 M€

Ces dépenses visent deux objectifs :

- la fin du financement des projets du mandat 2014-2020 ;
- l'ouverture de crédits pour permettre le bon fonctionnement de nos équipements et services publics.

2.1.1. Les opérations pluriannuelles (AP/CP) : 1,254 M€

| N° | Objet | Montant AP pour DM1 2019 | Révision DOB 2020 | Montant AP pour DOB 2020 | Réalisé historique total | RAR 2018 | CP2019 | CP2020 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| 2015-01 | Restaur. Église Conflans | 405 917 | | 405 917 | 188 910,00 | 69 107,25 | 174 337,00 | 42 670 |
| 2015-04 | Equipements pour une « ville intelligente » | 2 045 215 | | 2 045 216 | 1 115 977,30 | 292 971,88 | 924 238,17 | 5 000 |
| 2015-06 | Bâtiment serv. Techniques | 1 496 957 | | 1 496 957 | 81 206,29 | 3 361,24 | 1 365 750,71 | 50 000 |
| 2015-07 | Agenda d'accessibilité programmée | 515 017 | | 515 017 | 2 012,72 | 22 344,00 | 70 775,34 | 442 229 |
| 2016-01 | Aménagement urbain de Conflans | 2 576 185 | | 2 576 185 | 2 547 373,21 | 19 697,70 | 28 811,79 | 0 |
| 2016-03 | Aménagement urbain HDV | 481 579 | 42 198 | 523 777 | 198 069,72 | 125 754,01 | 255 707,28 | 70 000 |
| 2017-01 | Réseaux centre aménagés rue République | 5 611 236 | | 5 611 236 | 3 455 058,79 | 1 129 432,48 | 2 156 177,21 | 0 |
| 2017-02 | Maison de l'enfance | 7 566 000 | | 7 566 000 | 601 991,80 | 482 850,50 | 6 320 295,20 | 643 713 |
| 2018-01 | Point info relais CAF | 897 665 | | 897 665 | 18 480,00 | 175 056,00 | 879 185,00 | 0 |
| 2018-02 | Nouveau restaurant scolaire St-Sigismond | 965 636 | | 965 636 | 0,00 | | 965 636,00 | 0 |
| TOTAL AP ville en cours €TTC | | 22 561 408 | 42 198 | 22 603 606 | 8 209 079,83 | 2 320 575,06 | 13 140 913,70 | 1 253 612 |

Ces dépenses seront couvertes à minima par les **subventions** déjà notifiées, dont le montant attendu dès le budget primitif 2020 est évalué à **322 K€** au regard des travaux concernés :

- 315 K€ pour la Maison de l'enfance
- 7 K€ pour la rénovation de l'église Saint-Grat.

Le solde du besoin de financement de ces AP/CP en cours s'élève donc à ce stade à 932 K€.

2.1.2. Les autres opérations à gérer sur des crédits d'équipement classiques : 3,595 M€

Pour permettre le fonctionnement normal des services municipaux, nous vous proposons d'inscrire une enveloppe d'environ **1,456 M€ au budget primitif** pour l'**effort annuel d'entretien du patrimoine existant** (bâtiments, réseaux, matériels, véhicules,...).

Il s'agit autant de garantir un état de santé satisfaisant de nos équipements actuels, que de réduire progressivement les frais de fonctionnement qu'ils induisent (notamment en fluides), ou de moderniser nos outils (notamment informatiques).

Cette enveloppe pourra être alimentée par tranches tout au long de l'année, au fur et à mesure des besoins, de la finalisation des projets et de l'émergence de nouvelles marges de manœuvre financières.

Pour mémoire, elle était passée de 1,398 M€ à 2,064 M€ sur l'année 2019 et de 852 K€ à 1,552 M€ en 2018.

* * *

D'autres dépenses équipements (projets initiés en 2019) sont d'ores et déjà envisagées pour 2020, à savoir dès le budget primitif, pour un montant global de **2,138 M€** :

- la mise en œuvre de l'option d'**achat du local appartenant à l'Unité Territoriale de la DDT**, chemin des Trois Poiriers (795 K€), telle que prévue pour 2020. Des associations ont déjà pu être hébergées dans ce local situé dans le quartier prioritaire, mis à disposition par l'État dans l'attente de la levée de cette option d'achat ;
- le **confortement des terrains sous Conflans** par mesure de sécurité (350 K€) ;
- la **rénovation de la Maison Perrier de la Bathie**, pour l'accueil d'associations culturelles à Conflans (200 K€) ;
- la réalisation de **deux nouvelles aires de co-voiturage** (120 K€) ;
- l'**achat d'un terrain près de l'école de la Plaine de Conflans** (110 K€) pour l'aménagement d'une aire de jeux et de détente pour les habitants du quartier ;
- la reconduction du **fonds intracting pour des mesures d'économie d'énergie**, pour un montant global de 99 K€, compte-tenu de la marge restant disponible sur l'enveloppe et des recettes nouvelles alimentant le fonds en 2019 (en cours d'évaluation) et de l'introduction de dotations aux amortissements facultatives pour certains travaux de rénovation thermique de nos bâtiments ;
- l'étude de la **rénovation des vestiaires du stade Jo Fessler et la création d'une salle de quartier mutualisée**, avec la poursuite des frais de maîtrise d'œuvre (73 K€), pour des travaux qui pourraient démarrer courant 2020 ;
- la **rénovation de la Tour Sarrazine** (69 K€), avec l'aide du département (25,9 K€) et l'attente de subventions complémentaires de la région (9 K€) et de l'État (13 K€) ;

- l'**achat du local de la DIRCE** rue Yvan Lagarde, dans lequel la Croix-Rouge a pu déménager courant 2019 (66 K€) ;
- l'aménagement d'un **quai de chargement pour le CTM** sur le terrain Vignier (50 K€), notamment pour les espaces verts ;
- la réalisation d'une **plate-forme de stockage du bois d'affouage** (41 K€), avec une subvention attendue de l'ONF à hauteur 20,5 K€ en cours d'année ;
- les travaux de d'**enduits extérieurs pour la maison Mathias**, le lot concerné ayant été résilié par l'entreprise (36 K€) ;
- la **rénovation de la chaussée de l'avenue Jean Jaurès** (30 K€).

2.1.3. Les fonds de concours et avances versés (chapitres 204 et 27) : 857 K€

Notre projet de budget 2020 tient compte de notre participation annuelle de **500 K€** (pour un total de 3 M€) au concessionnaire d'aménagement de la **ZAC du Parc Olympique**, pour la réalisation des équipements publics (*compte 2764*).

* * *

A l'occasion du budget primitif, nous prévoyons de verser des **avances à nos budgets annexes** comme suit pour un total de **140 K€** (*compte 27638*):

- des locations de locaux professionnels à TVA : 130 K€ pour la poursuite des travaux d'aménagement de l'espace de santé et l'équipement du Campus des métiers de la montagne ;
- des opérations d'aménagement : 10 K€.

* * *

En sus de cet effort d'équipement propre de la ville, nous soutiendrons l'investissement réalisé par le département de la Savoie pour (*compte 204133*) :

- la traversée d'Albertville, avec une contribution conventionnelle de **136 K€ au plan qualité routière départemental**⁷ ;
- la réalisation d'une **nouvelle aire de covoiturage** sur son domaine, avec une contribution de **31 K€** (un montant identique sera versé par Arlysère).

* * *

Le projet de budget primitif tient également compte de (*compte 204*):

- 5 K€ de crédits pour les aides à l'habitat (transition énergétique),
- 1 550 € de subvention d'équipement pour l'association ANO (cartographie de courses d'orientation).

* * *

La quote-part du capital stocké à rembourser à l'EPFL, au titre de la convention de portage foncier pour le quartier de la Contamine, s'élève à 43 664 € (*compte 27638*). Les frais de portage sont enregistrés au chapitre 011 en dépenses de fonctionnement, pour 21,8 K€.

2.2. Les sources de financement des équipements hors l'emprunt : 5,247 M€

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Epargne communale | 2,808 M€ |
| Cessions patrimoniales | 0,518 M€ |
| Recettes externes : | 2,101 M€ |
| FCTVA | 1,066 M€ |
| Taxe locale d'équipement – TLE | 0,520 M€ |
| Amendes de police | 0,120 M€ |
| Autres subventions d'investissement | 0,354 M€ |
| Divers | 0,041 M€ |
| TOTAL DES RECETTES hors emprunts | 5,247 M€ |

7 Convention de 30 ans pour la période 2003-2032.

Les 518 K€ de cessions patrimoniales correspondent aux produits de deux ventes intervenues en amont du vote du budget primitif 2020 (88 bis rue de la République et appartement du legs Bernier).

2.3. Le recours à l'emprunt et l'équilibre financier du budget (*chapitre 16*)

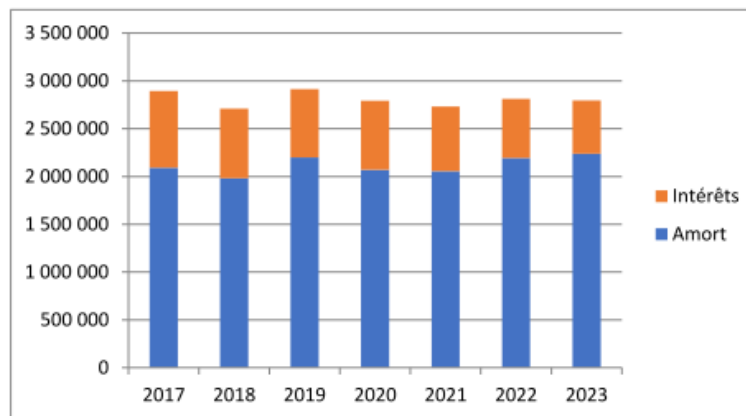
2.3.1. Le remboursement des emprunts : 2,271 M€

Le **remboursement en capital des emprunts** souscrits à ce jour par le budget principal s'élève à 2,261 M€. Nous prévoyons un crédit de 2,271 M€ pour le BP 2020 qui se répartit comme suit :

| | |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - emprunts ville | 2,193 M€ |
| - emprunts Maison de l'enfance à transférer à l'agglomération* | 0,047 M€ |
| - emprunts eaux pluviales à transférer à l'agglomération (à minima)* | 0,031 M€ |
| - provision pour nouveaux emprunts | 0,010 M€ |
| TOTAL des remboursements à budgéter | 2,271 M€ |

* Nous tenons en effet compte des annuités des emprunts à transférer à l'agglomération dans l'attente des opérations comptables à intervenir en la matière

Profil de remboursement de l'encours



2.3.2. Le recours à l'emprunt : 2,559 M€

Nous prévoyons à ce stade, pour le budget primitif 2020, et **sans pouvoir intégrer encore les excédents historiques, ni bénéficier des subventions 2020 ou autres financements externes complémentaires** (épargne supplémentaire, cessions, mécénat,...), un **recours à l'emprunt sur 2020 d'environ 2,559 M€**.

2.3.3. L'encours de la dette prévisionnel au 31/12/2020

Compte-tenu des crédits ci-dessus en remboursement de capital d'emprunt et hypothèse de recours à de nouveaux prêts, l'encours de la dette fin d'année passerait à :

- 30,706 M€ avant transfert des prêts à l'agglomération, au titre de transferts de compétences déjà effectifs au 1^{er} janvier, soit + 3,028 M€ sur 2013 ;
- **28,989 M€ après le transfert des prêts à l'agglomération, soit + 1,311 M€ sur 2013 ;**
- **27,514 M€ une fois réalisées les deux cessions*** à intervenir tout début 2020 pour 1,475 M€, soit - **164 K€ sur 2013** :

| | Encours CA 31/12/2013 | Encours prévu 31/12/2019 yc reports | Variation 2013-2019 | Remboursé | Souscription hors reports 2019 | Encours prévu 31/12/2020 yc reports | Variation 2020-2019 | Variation 2013-2020 |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Emprunts long terme | 24 061 796 | 30 418 140 | 6 356 344 | 2 271 235 | 2 559 443 | 30 706 348 | | 6 644 552 |
| CLTR | 1 957 000 | 0 | -1 957 000 | | | 0 | | -1 957 000 |
| TOTAL banques | 26 018 796 | 30 418 140 | 4 399 344 | 2 271 235 | 2 559 443 | 30 706 348 | 288 208 | 4 687 552 |
| Dettes fournisseurs | 1 660 000 | 0 | -1 660 000 | 0 | 0 | 0 | | -1 660 000 |
| TOTAL dettes | 27 678 796 | 30 418 140 | 2 739 344 | 2 271 235 | 2 559 443 | 30 706 348 | 288 208 | 3 027 552 |
| A transférer à l'agglô | | 1 717 000 | | | | 1 717 000 | | |
| Soit TOTAL corrigé 1 | 27 678 796 | 28 701 140 | 1 022 344 | | | 28 989 348 | 288 208 | 1 310 552 |
| Anticipation cessions | | | | | | 1 475 000 | | |
| Soit TOTAL corrigé 2 | 27 678 796 | 28 701 140 | | | | 27 514 348 | -1 186 792 | -164 448 |

* La cession de l'ancienne DUST à la société Carrère a fait l'objet d'un compromis de vente en 2019 pour 850 K€, et devrait donner lieu à une signature d'acte d'ici le mois de mars.

Quant à celle d'un terrain avenue des Chasseurs Alpains à la société Eiffage, objet d'un autre compromis en 2019 pour 625 K€, elle devrait se concrétiser d'ici la mi-avril.

Soit **1,475 M€ attendus d'ici peu en produits de cession.**

Je vous rappelle que compte-tenu de la faiblesse historique des taux d'intérêt depuis 2018, nous avons **pu réajuster notre stratégie** d'endettement, en **priviliégiant la réduction du poids de nos emprunts sur nos équilibres financiers plutôt que la diminution du stock de dette**. Notre nouvelle stratégie correspond à celle qui est retenue par l'ensemble du groupe communal sur cette fin de mandat, pour les mêmes raisons objectives.

Ainsi, depuis le 31/12/2013 :

- notre **taux moyen** des emprunts souscrits est passé **de 3,89 % à 2,89 %** ;
- avec notamment **1,336 M€ de dette souscrite à 0 %** ;
- nos charges financières annuelles sont passées de 994 K€ à 743 K€⁸, et à 726 K€ une fois retirés les emprunts à transférer à l'agglomération ;
- nos remboursements du capital des emprunts de 2,924 M€ à 2,271 M€⁹, et à 2,175 M€ après ce retrait.

Nous dégageons ainsi **+ 1 M€ de marge de manœuvre financière annuelle** (intérêts + remboursement de capital, après retrait des prêts à transférer à Arlysère) par rapport à **2013**.

Et ce, malgré un endettement en hausse de 1,4 M€ à ce stade, c'est-à-dire

Ces chiffres s'entendent avant la reprise des excédents antérieurs 2019, qui interviendra lors du vote du budget supplémentaire.

C'est sur ces bases que je vous propose :

- **de maintenir les taux d'imposition** des contributions directes à leurs niveaux actuels à savoir :
 - 12,78 % pour la taxe d'habitation ;
 - 17,37 % pour la taxe foncière sur les propriétés bâties ;
 - 75,26 % pour la taxe foncière sur les propriétés non bâties.

⁸ Y compris une provision de 10 K€ pour les nouveaux prêts 2020.

⁹ Y compris une provision de 25 K€ pour les nouveaux prêts 2020 et de 10,5 K€ pour les frais de trésorerie.

DECISION

Le conseil municipal, à l'UNANIMITÉ des suffrages exprimés, approuve la proposition du rapporteur

Ainsi fait et délibéré les jours, mois et an que dessus,
Le registre est signé par les membres présents,
Le maire,

| | |
|---------------------------------|----|
| Membres en exercice | 33 |
| Membres présents | 27 |
| Membres présents ou représentés | 31 |
| Abstentions | 0 |
| Suffrages exprimés | 31 |
| Contre | 0 |
| Pour | 31 |

Délibération rendue exécutoire
Après transmission en Préfecture
Le 12 février 2020
Publication ou notification le 14 février 2020

Le présent acte, à supposer que celui-ci fasse grief, peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication, sa notification et de sa transmission au représentant de l'État, d'un recours contentieux auprès du tribunal administratif de Grenoble (2 place de Verdun - BP 1135 - 38022 Grenoble Cedex) ou d'un recours gracieux auprès de monsieur le maire, étant précisé que celui-ci dispose d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée à ce même tribunal administratif dans un délai de deux mois.