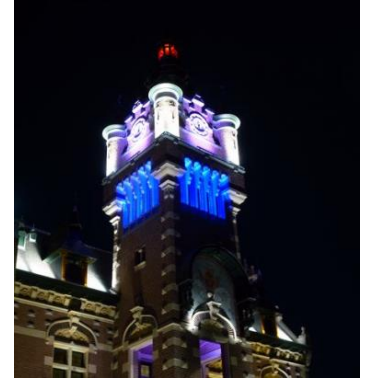


Budget primitif 2015

VILLE DE LOOS

Présenté en commission le 19 février 2015



Le budget primitif 2015

Sommaire

Le budget primitif 2015

1. Les axes du Budget Primitif 2015 p.3
2. Les contributions directes locales p.4
3. Les recettes de fonctionnement p.5
4. Les dépenses de fonctionnement p.10
5. La balance de la section de fonctionnement p.15
6. Les dépenses d'investissement p.16
7. Les recettes d'investissement p.19
8. La balance de la section d'investissement p.20
9. La synthèse du Budget Primitif p.21

1. Les axes du Budget Primitif 2015

➤ Un niveau d'épargne stable

Le budget 2015 préserve un taux d'épargne brute autour de 8% ce qui permet de consacrer des recettes de fonctionnement au financement des investissements de la ville.

➤ Une fiscalité équitable et maîtrisée

Le budget 2015 maintient une fiscalité équitable et maîtrisée, sans augmentation des taux.

➤ Une Stabilisation du volume de la dette sur la mandature

Le budget 2015 stabilise l'encours de dette stable autour de 14 M€.

2. Les contributions directes locales : stabilisation des taux

BASES : +0,9%

	2014 (Etat 1288 du 24 décembre 2014)	2015
Taxe d'habitation	16 040 249 €	16 184 611 €
Foncier Bâti	14 434 072 €	14 563 979 €
Foncier non bâti	49 553 €	49 999 €

TAUX : 0 %

	2014	2015
Taxe d'habitation	31,22%	31,22%
Foncier Bâti	27,96%	27,96%
Foncier non bâti	76,21%	76,21%

Produits versés par les contribuables

	2014	2015
Taxe d'habitation	5 007 766 €	5 052 836 €
Foncier Bâti	4 035 767 €	4 072 088 €
Foncier non bâti	37 764 €	38 104 €

TOTAL	9 081 297 €	9 163 028 €
--------------	--------------------	--------------------

Rôle complémentaire versé en décembre 2014

30 000,00 €

TOTAL ESTIMATION 2015 Calculées à partir des bases 2014		9 193 028 €
--	--	--------------------

Rappel : Montant budget 2014 : 9 151 640 €

3. Les recettes de fonctionnement

Le budget 2015 prévoit :

- une baisse de la DGF
- une baisse des droits de mutation par rapport aux prévisions 2014
- un renforcement des mécanismes de péréquation :
montée en puissance du FPIC et de la dotation de solidarité urbaine
- une revalorisation forfaitaire des bases fiscales (+0,9 % décidé par l'Etat)
- des taux d'imposition stables
- une augmentation très faible des recettes globales de fonctionnement (+0,5%)

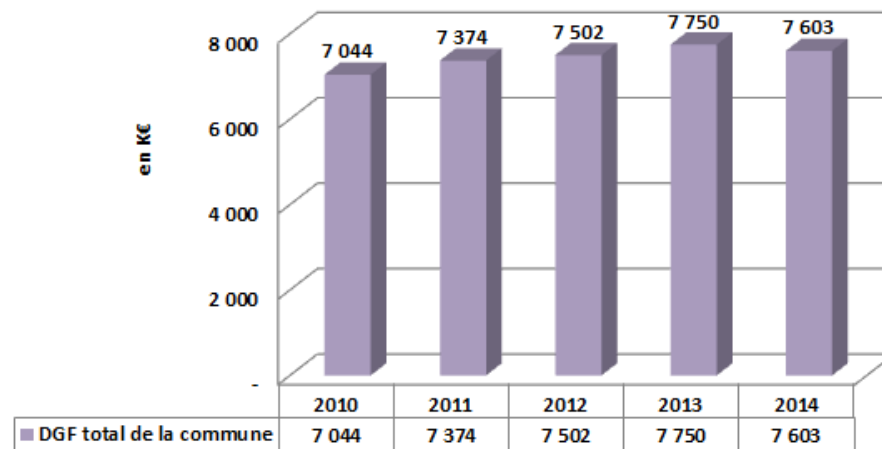
3. Les recettes de fonctionnement

Une baisse sans précédent de la dotation forfaitaire depuis 2014

En K€	2010	2011	2012	2013	2014	var. n/n-1 en K€	var. n/n-1 en %
Dotation forfaitaire des communes	4 248	4 284	4 334	4 309	4 047	(263)	-6,1%
Dotation de solidarité urbaine	2 220	2 445	2 588	2 922	3 091	169	5,8%
Dotation nationale de péréquation	576	645	581	518	465	(53)	-10,3%
DGF total de la commune	7 044	7 374	7 502	7 750	7 603	(147)	-1,9%
Evolution annuelle en K€	108	330	128	247	(147)		
Evolution annuelle en %	1,6%	4,7%	1,7%	3,3%	(1,9)%		

En 2014, la ville de Loos enregistre pour la première fois une baisse de sa dotation globale de fonctionnement (DGF) de 148 K€, soit -1,9% par rapport à 2013. Annoncée dès avril 2014, la baisse accentuée des dotations est entérinée dans le Projet de loi des finances pour 2015 (PLF 2015). L'impact global de cette décision de l'Etat au titre du budget de 2015 est estimé à une réduction des dotations de la ville de l'ordre de -4,2%, soit en valeur 319 K€.

Variation annuelle de la dotation globale de fonctionnement de la commune (DGF)



Le montant de la Dotation Forfaitaire de Fonctionnement est estimée sur 2015 à 3 619 K€ * contre 4 046 K€ en 2014, soit une baisse de 10,56% (-427 K€).

Le montant de la Dotation de Solidarité Urbaine 2015 est estimée à 3 199 K€ * contre 3 091 K€ en 2014, soit une augmentation de 3,5% (+108 K€).

Observation importante :

Selon les prévisions de Finance Active, la Dotation Générale de Fonctionnement diminue en 2015 pour la deuxième année consécutive en passant de 7 603 K€ à 7 283 K€ soit -4,2 %.

Projection en K€	2013	2014	2015*	2016*	2017*	Var.	Var.
						2013/2017	2013/2017
						en K€	en %
DGF dotation forfaitaire	4 309	4 046	3 619	3 191	2 764	(1 545)	-35,9%
Dotation de solidarité urbaine	2 922	3 091	3 199	3 311	3 427	505	17,3%
Dotation nationale de péréquation	518	465	465	465	465	(53)	-10,2%
TOTAL	7 750	7 602	7 283	6 967	6 656	(1 094)	-14,1%
Evolution annuelle en K€		(148)	(319)	(316)	(311)		
Evolution annuelle en %		(1,9)%	(4,2)%	(4,3)%	(4,5)%		

* Estimation selon Finance Active

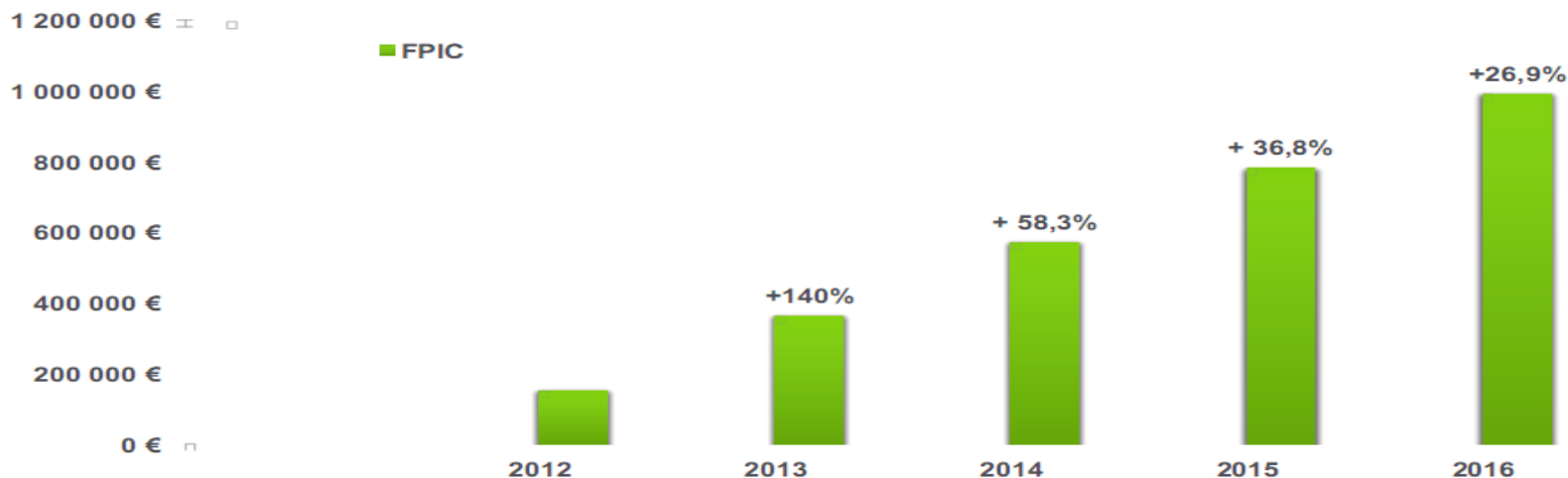
3. Les recettes de fonctionnement

Montée en puissance du FPIC

- **Montant national 2015 : 780M€ contre 2014 : 570 M€ soit +210 M€**
- **Impact sur la ville : 237 100 € en 2014 contre 166 800 € en 2013 soit 42% d'augmentation**
- **Estimation 2015 : 324 800 € soit une hausse de 37% par rapport à 2014.**

Une montée en puissance qui se poursuit

Croissance des fonds définie par les LFI (en milliers d'€)



Pour rappel : le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes disposant de recettes dynamiques pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées afin d'approfondir l'effort entrepris en faveur de la péréquation.

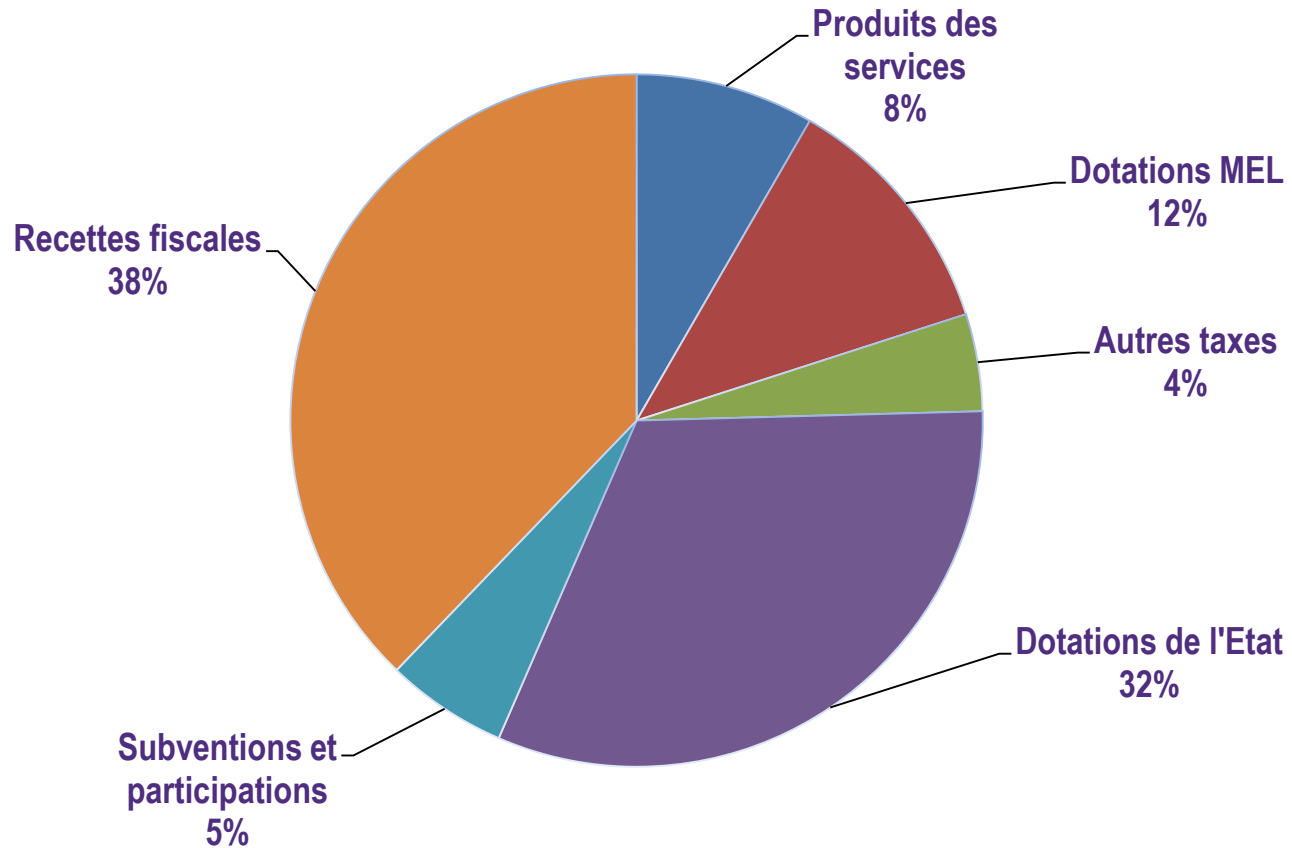
3. Les recettes de fonctionnement

	BP 2014	BS 2014	BP 2015	
Produits de gestion courante (Remboursement CPAM, décharges d'activité syndicale remboursées par le centre de gestion)	59 000 €		59 000 €	0,00%
Ventes de produits	1 217 400 €		1 360 500 €	11,75%
Impôts et taxes *	13 076 130 €		13 139 760 €	0,49%
Contributions directes	9 151 640 €		9 193 000 €	0,45%
Attribution de compensation LMCU	2 402 610 €		2 402 610 €	0,00%
Dotation de solidarité communautaire	448 576 €		439 500 €	-2,02%
Droit de mutation	533 000 €		407 000 €	-23,64%
Fonds de Péréquation des ressources intercommunales et communales	166 794 €		324 000 €	94,25%
Dotations, Subventions, Participations *	9 239 970 €	55 000 €	9 146 240 €	-1,01%
DGF	4 046 617 €		3 619 000 €	-10,57%
Dotation de Solidarité Urbaine	3 091 000 €		3 199 000 €	3,49%
Dotation nationale de péréquation	464 915 €		464 915 €	0,00%
Allocations compensatrices	484 238 €		475 025 €	-1,90%
Autres produits de gestion courante	604 500 €	40 000 €	608 500 €	0,66%
Excédent RME	560 000 €	40 000 €	560 000 €	-6,00%
Excédent de fonctionnement reporté		1 574 592 €		
TOTAL	24 197 000 €	1 669 592 €	24 314 000 €	0,48%

+ 0,48 %
BP2015/BP2014

* Estimations dans l'attente des documents officiels

3. Les recettes de fonctionnement



4. Les dépenses de fonctionnement

Le budget 2015

- diminue les charges à caractère général tout en maintenant un service public de qualité (-4,9%).
 - les économies réalisées concernent la renonciation de certaines commodités non indispensables
 - les évolutions apportées sur le fonctionnement de certains services notamment en s'orientant vers une mutualisation de certaines dépenses (service de restauration , manifestations culturelles...), permettront de rendre un meilleur service à la population avec des moyens plus limités.
- maîtrise la masse salariale en poursuivant la réorganisation des services. La mobilité interne est encouragée car elle est source de progrès pour agents tout en constituant une force pour la collectivité.
- attribue des subventions aux structures associatives selon des critères objectifs
- réactualise la provision « Dexia », environ 450 K€ d'augmentation suite à l'envolée du franc suisse ce qui alourdit la charge d'intérêt de l'année 2015 (+37%). Le taux définitif sera fixé au 10.06.2015.
- Malgré cette charge supplémentaire considérable, les dépenses réelles de fonctionnement n'augmente que de 1%.

4. Les dépenses de fonctionnement

Réactualisation de la provision Dexia

Montant des provisions réalisées : 1 731 679,21 €

Montant de la consignation : 754 804,29 €

Montant total au 31.12.2014 : 2 486 483,50 € avec les intérêts de retard

La Banque Nationale Suisse vient d'abolir le 15 janvier le cours plancher de 1,20. En réaction à cette annonce, le cours de change EUR/CHF a plongé et se positionne maintenant autour de 1,0087.

Cette nouvelle vient impacter négativement le coût de sortie des produits structurés indexés sur ce cours de change et le montant de l'échéance 2015.

Impact de la dégradation de la parité Euro/CHF (estimation au 20/01/2015)

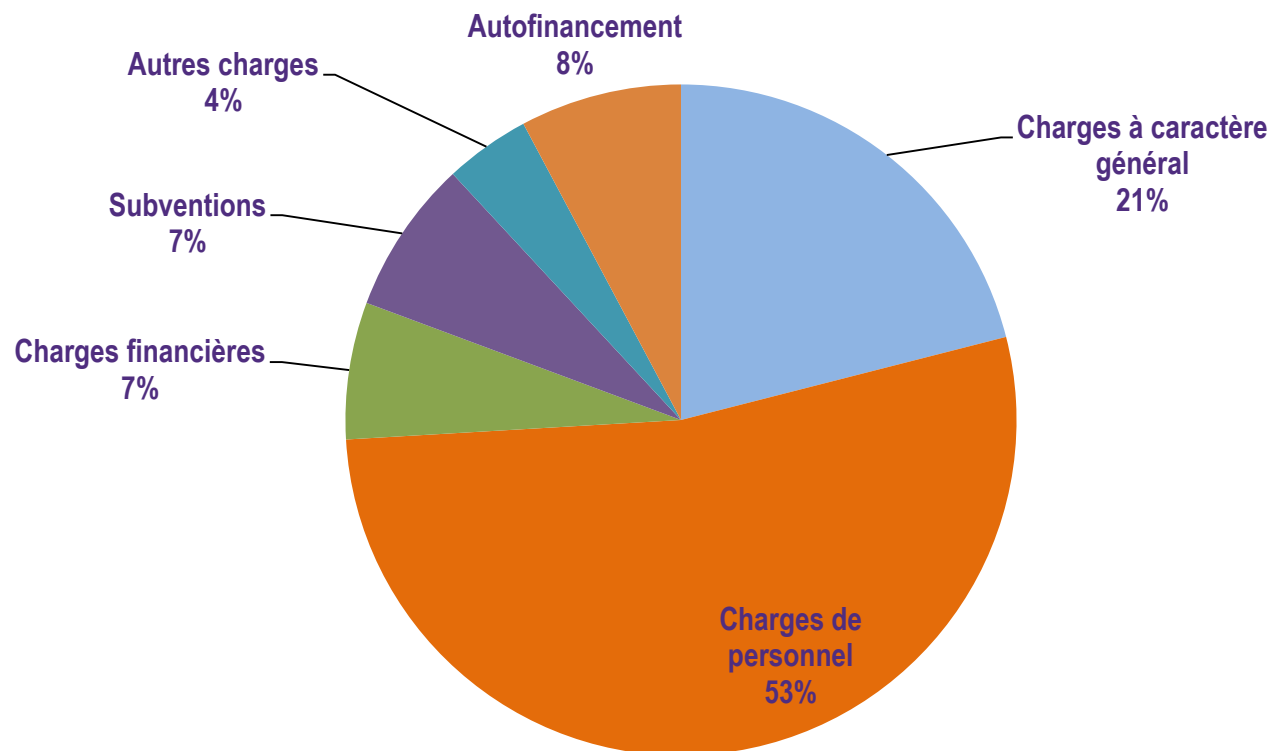
Parité au 20/01/2015 : 1,0087 Taux : 26,7641%

	Intérêts au taux légal	Estimation de la provision	Total de l'échéance
Emprunt EUR/CHF (210)	21 100	1 158 453	1 179 553
Emprunt CMS 30 (212)	16 850	143 237	160 087
TOTAL	37 950	1 301 690	1 339 640

4. Les dépenses de fonctionnement

	BP 2014	BS 2014	TOTAL	BP 2015	Evolution BP 2014/BP2015	Evolution (BP+BS)/BP 2015
Charges à caractère général	5 372 600 €	286 980 €	5 659 580 €	5 110 255 €	-4,9%	-10%
Achats et variations de stocks	3 259 196 €	249 980 €	3 509 176 €	3 265 052 €	0,2%	-7%
Services extérieurs	2 025 804 €	37 000 €	2 062 804 €	1 757 603 €	-13,2%	-15%
Impôts,taxes et versements extérieurs	87 600 €		87 600 €	87 600 €	0,0%	0%
Charges de personnel et frais assimilés	12 700 000 €	300 000 €	13 000 000 €	12 900 000 €	1,6%	-1%
Autres services extérieurs	52 000 €		52 000 €	50 000 €	-3,8%	-4%
Impôts,taxes et versements extérieurs	352 600 €		352 600 €	326 000 €	-7,5%	-8%
Charges de personnel et frais assimilés	12 295 400 €	300 000 €	12 595 400 €	12 524 000 €	1,9%	-1%
Charges financières	1 166 000 €		1 166 000 €	1 605 000 €	37,7%	38%
Remboursement emprunt	346 000 €		346 000 €	263 000 €	-24,0%	-24%
Dotations pour risques et charges	820 000 €		820 000 €	1 342 000 €	63,7%	64%
Autres charges de gestion courante	936 350 €		936 350 €	991 400 €	5,9%	6%
Subvention au CCAS	1 290 700 €		1 290 700 €	1 190 700 €	-7,7%	-8%
Subvention à la caisse des écoles	35 000 €		35 000 €	35 000 €	0,0%	0%
Subvention aux associations	689 260 €	-21 980 €	667 280 €	579 000 €	-16,0%	-13%
Charges exceptionnelles	14 900 €		14 900 €	10 100 €	-32,2%	-32%
Dépenses imprévues		743 182 €	743 182 €			
TOTAL DEPENSES RELLES	22 204 810 €	1 308 182 €	23 512 992 €	22 421 455 €	1,0%	-5%
Autofinancement	1 175 000 €		1 175 000 €	1 060 000 €	-9,8%	-10%
Virement	817 190 €	361 410 €	1 178 600 €	832 545 €	1,9%	-29%
TOTAL GENERAL	24 197 000 €	1 669 592 €	25 866 592 €	24 314 000 €	0,5%	-6%

4. Les dépenses de fonctionnement



4. Les dépenses de fonctionnement : Présentation par fonction

Enseignement et formation	3 731 600 €
Interventions sociales	2 256 490 €
Sports et jeunesse	2 239 700 €
Aménagements des services urbains, environnement	2 010 130 €
Famille et logement	1 766 805 €
Culture	1 454 685 €
Sécurité et salubrité	614 050 €
Action économique	277 280 €

14 350 740 €

Opérations non ventilables
(charges financières,provisions,virement, dotations aux amortissement)
Services généraux

3 509 745 €

6 453 515 €

24 314 000 €

5. Balance de la section de fonctionnement

RECETTES		DEPENSES	
Mouvements réels	24 314 000 €	Mouvements réels	22 421 455 €
Atténuations de charges	59 000 €	Charges à caractère général	5 110 255 €
Produits des services et du domaine	1 360 500 €	Charges de personnel et frais assimilés	12 900 000 €
Impôts et taxes	13 139 760 €	Autres charges de gestion courante	991 400 €
Dotations et participations	9 146 240 €	Subvention à la Caisse des Ecoles	35 000 €
Autres produits de gestion courante	608 500 €	Subvention au CCAS	1 190 700 €
		Autres subventions	579 000 €
		Charges financières	263 000 €
		Charges exceptionnelles	10 100 €
		Dotations pour risques et charges	1 342 000 €
		Mouvements d'autofinancement	1 892 545 €
		Virement à la section d'investissement	832 545 €
		Dotations aux amortissements	1 060 000 €
TOTAL	24 314 000 €	TOTAL	24 314 000 €

6. Les dépenses d'investissement : les choix

Le Budget Primitif 2015 prévoit:

- Un effort d'investissement pour corriger l'équipement vieillissant : des travaux de réhabilitation et de mise aux normes seront principalement réalisés (Ecoles, salles de sport...)

- Le lancement :
 - du marché de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation de l'Espace François Mitterrand
 - du marché de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation du quartier Clémenceau
 - de l'extension du Conservatoire de musique
 - de l'aménagement du CCAS dans le local de la tête de cheval
 - de l'étude de faisabilité du projet de rénovation urbaine du quartier des Oliveaux

- La poursuite :
 - de l'accessibilité des bâtiments communaux
 - de l'entretien de l'éclairage public

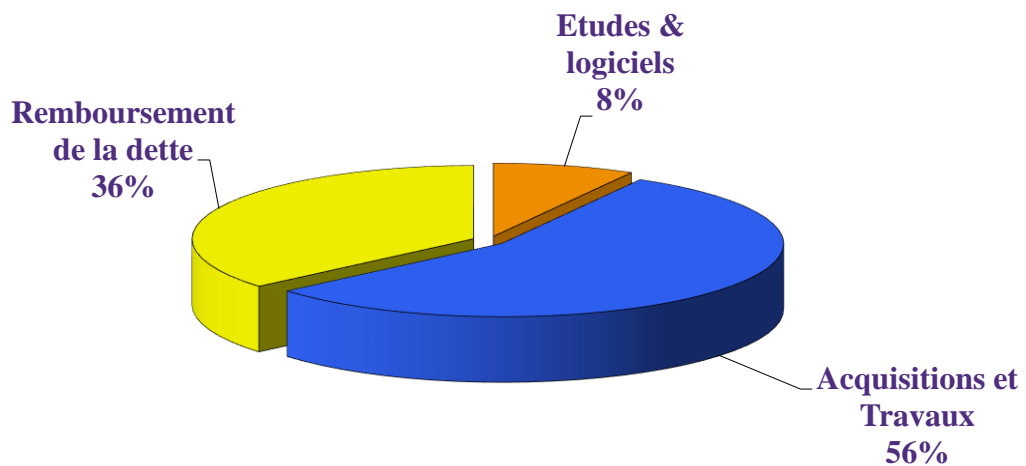
6. Les dépenses d'investissement

	BP 2015
Etudes & logiciels	225 650,00
Acquisitions et Travaux	1 535 350,00
Remboursement de la dette	1 000 000,00

Dépenses	2 761 000,00
----------	--------------

Besoin de financement 2015	327 335,00
----------------------------	------------

Dépenses hors emprunt 1 761 000,

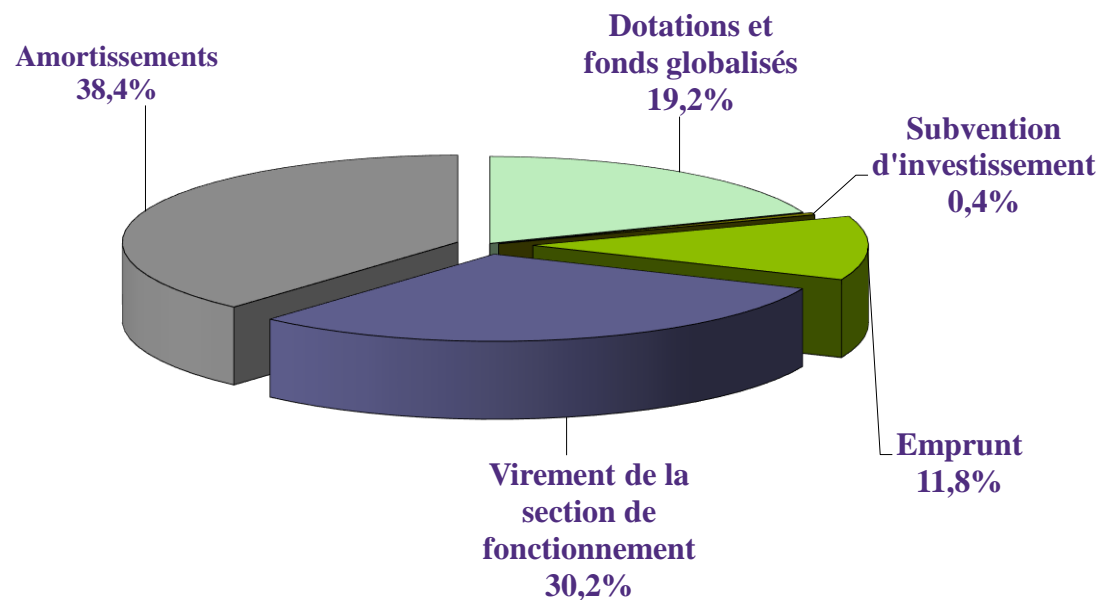


6. Les principaux investissements

Accessibilité des bâtiments publics aux personnes handicapées	414 500 €
Préservation et mise en conformité du patrimoine communal	383 900 €
Réhabilitation de l'Espace François Mitterrand	133 000 €
Etudes diverses (amiante, sécurité informatique, conservatoire de musique, extension de l'école la Fontaine...)	126 250 €
Eclairage public	120 000 €
Agencements de terrains (Clôtures, plantations, jeux, Aire de liberté pour chiens)	70 200 €
Aménagements de bâtiments scolaires (Toitures, vitrage, piste junicode, pose TBI)	47 700 €
Renouvellement de matériel informatique	46 400 €
Acquisition de nouveaux logiciels	38 900 €
Acquisition mobiliers (Ecoles, mairie, Crèches, Halte-garderie)	50 400 €
Mobiliers urbains (corbeilles, bornes, panneaux, plaques, barrières)	34 850 €
Matériel pour le restaurant scolaire	32 750 €
Matériel pour les espaces verts et les ateliers	87 800 €
Matériel incendie	28 000 €
Véhicule utilitaire	28 700 €
Matériel divers	105 950 €
Requalification du quartier Clémenceau (Maîtrise d'œuvre)	8 000 €
Requalification rue Jules Vallès (Solde)	3 700 €

7. Les recettes d'investissement

	BP 2015
Dotations et fonds globalisés	530 000,00
Subvention d'investissement	11 120,00
Emprunt	327 335,00
Virement de la section de fonctionnement	832 545,00
Amortissements	1 060 000,00
Recettes	2 761 000,00



8. Balance de la section d'investissement

RECETTES		DEPENSES	
Mouvements réels	868 455 €	Mouvements réels	2 761 000 €
Dotations et fonds globalisés	530 000 €	Remboursements d'emprunts	1 000 000 €
Subventions	11 120 €	Immobilisations incorporelles	225 650 €
Emprunt	327 335 €	Immobilisations corporelles	1 390 650 €
		Requalification Rue J.Vallès	3 700 €
		Requalification du quartier Clémenceau	8 000 €
		Réhabilitation Espace F.Mitterrand	133 000 €
Mouvements d'autofinancement	1 892 545 €		
Virement de la section de fonctionnement	832 545 €		
Amortissements	1 060 000 €		
TOTAL	2 761 000 €	TOTAL	2 761 000 €

9. Synthèse du Budget Primitif

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
24 314 000 €	2 761 000 €	27 075 000 €

Conclusion

Le budget primitif 2015 s'articule autour des axes suivants :

- la baisse des dépenses de gestion courantes (chapitre 011) en raison de la baisse des dotations de l'Etat afin de préserver la capacité d'autofinancement du budget de la ville ;
- la stabilité de la pression fiscale avec des taux d'imposition qui seront reconduits au même niveau qu'en 2014 ;
- Un recours à l'emprunt très limité.
- Une forte hausse de la provision Dexia sur notre emprunt toxique

**Merci de votre
attention**

