attrelos

Une Ville
au coeur qui bat

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2019

ROB 2019

- Dans les 2 mois qui précèdent le vote du Budget Primitif, le Conseil doit s'exprimer sur les orientations financières de la collectivité, avec l'appui d'un Rapport d'Orientations Budgétaires.
- Ce Rapport dresse le constat du contexte global, international, national et local dans lequel s'élabore le budget. Il permet de préciser la stratégie financière suivie et l'évolution prévisionnelle des dépenses et des recettes qui en découle. Il est le support d'un débat où chaque sensibilité du Conseil peut exprimer ses préférences et ses choix.
- Dans ce cadre, les données chiffrées présentées sont évidemment prévisionnelles sur la base des informations connues. Elles peuvent donc être corrigées lors du vote du Budget 2019.

Réaliste et prudente, la Majorité municipale affirme d'entrée vouloir poursuivre en 2019 **la Stratégie financière « hexagonale »** conduite depuis le début du mandat ; « hexagonale » car **elle a 6 côtés :**

- obtention du meilleur autofinancement raisonnablement possible (pour assurer une autonomie financière suffisante, un équilibre durable des comptes, et un levier adapté au financement des investissements voulus)
- pour cela, un volontarisme dans la maitrise des dépenses
- mais aussi, une politique de renforcement à terme des ressources fiscales propres (activités économiques, logements supplémentaires)
- avec un réalisme dans le calendrier des investissements, en veillant à mobiliser les soutiens d'autres collectivités et de partenaires
- tout en conduisant un désendettement progressif
- avec un postulat : la stabilité fiscale (depuis 10 ans)

Nicolas Boileau *« Ce qui se conçoit bien s'énonce clairement »*

I. **LE CONTEXTE ECONOMIQUE GLOBAL : LA CROISSANCE MONDIALE S'ESSOUFFLE**

II. **LE CONTEXTE LEGISLATIF : LA LOI DE FINANCES 2019 PRESERVE LES COMMUNES**

III. **WATTRELOS POURRAIT CONNAITRE EN 2019 UNE BAISSE CONJONCTURELLE DE SES RECETTES**

IV. **« L'ACCIDENT REDOUTE » SE PRODUIT HEUREUSEMENT SUR UNE SITUATION FINANCIERE ASSAINIE ET RENFORCEE**

V. **UN BUDGET 2019 SERIEUX ET VOLONTAIRE**

VI. **QUI S'INSCRIT DANS UNE STRATEGIE EN PROFONDEUR DE CONSOLIDATION DE L'ASSISE FINANCIERE DE LA VILLE**

I – TOUCHEE PAR LE PROTECTIONNISME, LA CROISSANCE MONDIALE S'ESSOUFLE

- **La croissance mondiale s'essouffle en raison des tensions :**
  - En 2019, elle plafonnerait à 3,7 % comme en 2018, conséquence notamment du ralentissement de l'activité aux Etats-Unis et en Chine en guerre commerciale.
  - C'est que les économies émergentes marqueraient aussi le pas, à 4,7%, sauf en Inde qui poursuit sa dynamique (7,8% en 2019).
  - Tandis que les économies dites « avancées » fléchiraient : 2,1 % en 2019 (au lieu de 2,2 % en 2018),
- **La croissance européenne connait un passage à vide :**
  - Resserrement de la politique monétaire de la BCE pour freiner l'inflation, Brexit, ralentissements en Italie et en Allemagne, chute brutale de la production industrielle en fin d'année en Italie, Allemagne, Espagne et France.
  - Même si les deux derniers trimestres de l'année 2018 sont décevants, la croissance de la zone euro aura été de 2,2 % en 2018 (2,4 % en 2017), et pourrait fléchir à 1,9 % en 2019
  - Dans l'absolu, ce n'est toutefois pas un mauvais chiffre, car le chômage continue de baisser (8 %), et l'inflation revient en-dessous de sa cible de 2 %.
  - Evidemment, ce « coup de mou » européen n'est pas sans impacter l'économie française.

- **En France, une croissance un peu moins rapide, mais de bons fondamentaux**
  - Après son embellie à + 2,3% en 2017 (la plus forte hausse du PIB depuis 10 ans !) la croissance, qui a marqué le pas au 1er semestre, s'appuie en revanche au 2nd semestre, malgré les conséquences négatives sur l'activité des mouvements sociaux des dernières semaines, sur de bons fondamentaux :

    - investissement des entreprises, qui va être stimulé par les mesures de trésorerie
    - consommation des ménages en rebond, stimulée par les mesures de pouvoir d'achat (baisse de cotisations sociales, baisse de la taxe d'habitation), auxquelles s'ajoutent celles engagées en réponse aux gilets jaunes par le Président de la République
    - hausse des exportations, malgré le ralentissement de la croissance mondiale.

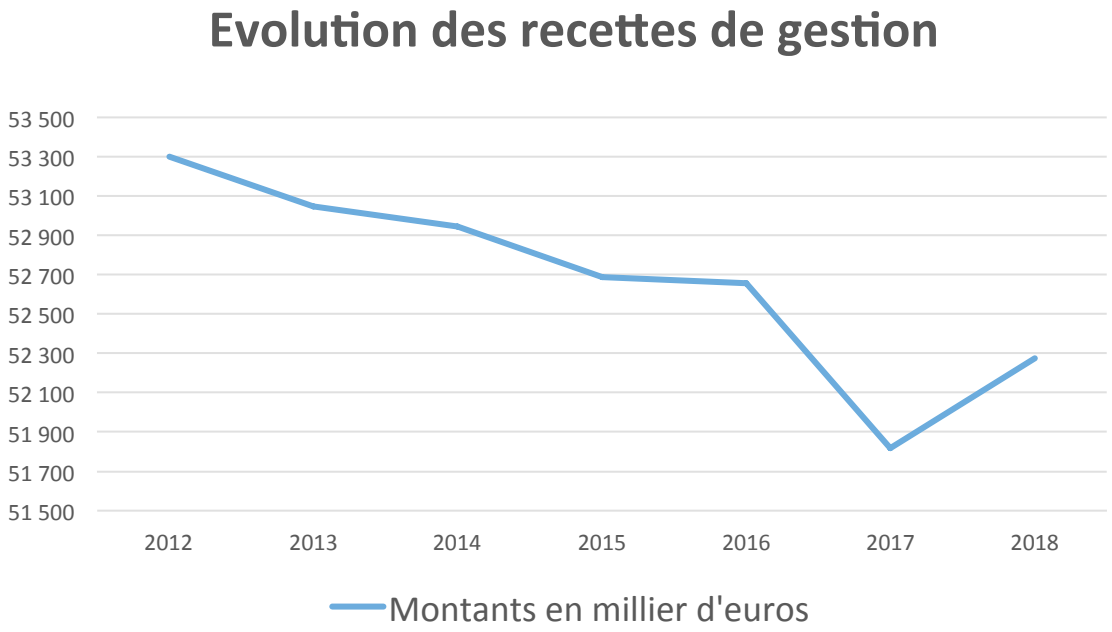
  La prévision serait donc de +1,5 % en 2018, et de +1,7 % en 2019.
  - Si le déficit public est revenu à 3,2 % du PIB en 2019 (conséquence des mesures conjoncturelles), il devrait être à 1,8 % du PIB en 2020.
  - Tandis que l'inflation ralentit et que les taux d'intérêt restent bas, la création d'emplois reste dynamique, et le taux de chômage poursuit sa décrue à 8,9 % fin 2018 (8,7 % prévus fin 2019). Ainsi, cf. derniers chiffres publiés, le nombre de chômeurs a nettement diminué au 4ème trimestre 2018 (- 42 000, soit - 1,1 %). Le nombre de demandeurs d'emploi est à son plus bas niveau depuis mi-2014.

II – POUR LA 2ème ANNEE CONSECUTIVE, LA LOI DE FINANCES POUR 2019 CONTINUE A PRÉSERVER LES COLLECTIVITÉS LOCALES

- **Les concours financiers globaux aux collectivités restent stables**
  - Le Prélèvement sur Recettes en faveur des collectivités locales se monte à 40,48 Mds €, en très légère augmentation de 0,6% par rapport à 2018.
  - La Dotation Globale de Fonctionnement, fixée à 26,95 Mds €, est maintenue à son niveau 2018. Ce maintien est la contrepartie d'une contractualisation sur la limitation à + 1,2 % de la hausse des dépenses pour les 322 collectivités les plus importantes (Wattrelos n'est pas concernée).
- **La péréquation en faveur des communes pauvres progresse encore**
  - Au sein de la DGF, la Dotation de solidarité urbaine augmente à nouveau de + 90 M€ à 1,60 Mds € (+5,9%).
  - Le montant du FPIC est inchangé à 1 Md€.
- **Le soutien à l'investissement local perdure**
  - Le FCTVA progresse légèrement (+0,7%) en raison du regain d'investissements.
  - La Dotation de soutien à l'investissement local, créée en 2016, est maintenue et s'élève à 570 M€.
- **La 2ème étape de la suppression de la taxe d'habitation**
  - Le dégrèvement passe à 65 % en 2019 (après 30 % en 2018) sous conditions de ressources, intégralement compensé pour la commune.

III – WATTRELOS POURRAIT CONNAITRE EN 2019 UNE BAISSE CONJONCTURELLE DE SES RECETTES

1/ Pour Wattrelos, la tendance structurelle ces dernières années a plutôt été à la baisse de ses recettes



Les recettes totales d'exploitation de la ville sont ainsi passées de 53,30 M€ en 2012 à 51, 82 M€ en 2017 (soit – 1,5 M€). La cause en est la baisse des dotations de l'Etat qui sont passées de 22,60 M€ à 20,13 M€ sur la période (2012-2018), en baisse de près de 2,5 M€. Depuis la Loi de Finances pour 2018, cette diminution s'est interrompue du fait de la volonté gouvernementale de stabiliser les dotations aux collectivités locales. A l'inverse donc, les recettes totales de la ville se sont ainsi redressées à 52,27 M€ en 2018, première hausse depuis 2012.

2/ En 2019, les principales Dotations de l'Etat sont en progression pour la 2ème année consécutive

- **La Dotation forfaitaire se stabilise** **8 350 k€**
- **La DSU évolue comme en 2018 (+ 217 k€)** **7 730 k€**
- **La DNP devrait légèrement baisser, comme en 2018 (- 23 k€)** **920 k€**

La DGF pourrait donc croître de + 190 k€, à 17 M€ (+ 1,1 %), après + 1,06 % en 2018 et - 1,07 % en 2017

Ce sont là nos prévisions, bien sûr. Mais ces prévisions sont sérieuses et prudentes. Pour apprécier ce travail, il est parfois utile de regarder dans le rétroviseur, et de voir comment s'est réalisé ce que nous avions annoncé.

(en k€)	Prévisions ROB 2018	Réalisé
DF	8 350 k€	8 353 k€
DSU	7 478 K€	7 512 K€
DNP	890 K€	943 k€

→ à 0,006 % près !

3/ Malheureusement pour des raisons techniques au final les recettes exogènes de la ville pourrait baisser de l'ordre de – 100 k€ car :

- **Retour du FPIC à l'ancienne clé de répartition avec la MEL : - 171 k€**
- **Les variables d'ajustement de la DGF (compensations d'exonérations fiscales)... s'ajustent : - 112 k€**

4/ Côté recettes fiscales, à l'effet favorable de la revalorisation des valeurs locatives répond le sévère impact négatif de la démolition de La Redoute

- Les recettes 2018 sont conformes aux prévisions du BP = 18 925 k€
- La revalorisation des valeurs locatives est de 2,2% = + 416 k€
- Des rôles supplémentaires suite à la correction des valeurs locatives d'entreprises sont attendus = + 400 k€

Ce sont donc plus de 19 740 k€ que la Ville aurait pu toucher en 2019

MAIS

La démolition du site historique de La Redoute engendre une perte de produit fiscal = - 850 k€

Au final, la fiscalité directe pourrait baisser de - 33 k€ à 18 891 k€

NOTONS

Que si la démolition de La Redoute coûte cher à la ville, la dynamique des autres bases (nouvelles entreprises, nouveaux logements, revalorisations) permet à Wattrelos d'amortir le choc.

5/ Et comme il n'y a guère à attendre des autres recettes...

- En provenance de la MEL :
  - L'Attribution de Compensation ne change pas = 6 962 k€
  - La Dotation de Solidarité Communautaire progresse très faiblement de + 120€ 961 k€

- Les droits de mutation 2018 prévus à 780 K€ au BP se terminent à 873 K€. Dans la foulée d'un certain dynamisme immobilier on peut prudemment anticiper une recette 2019 = 890 k€

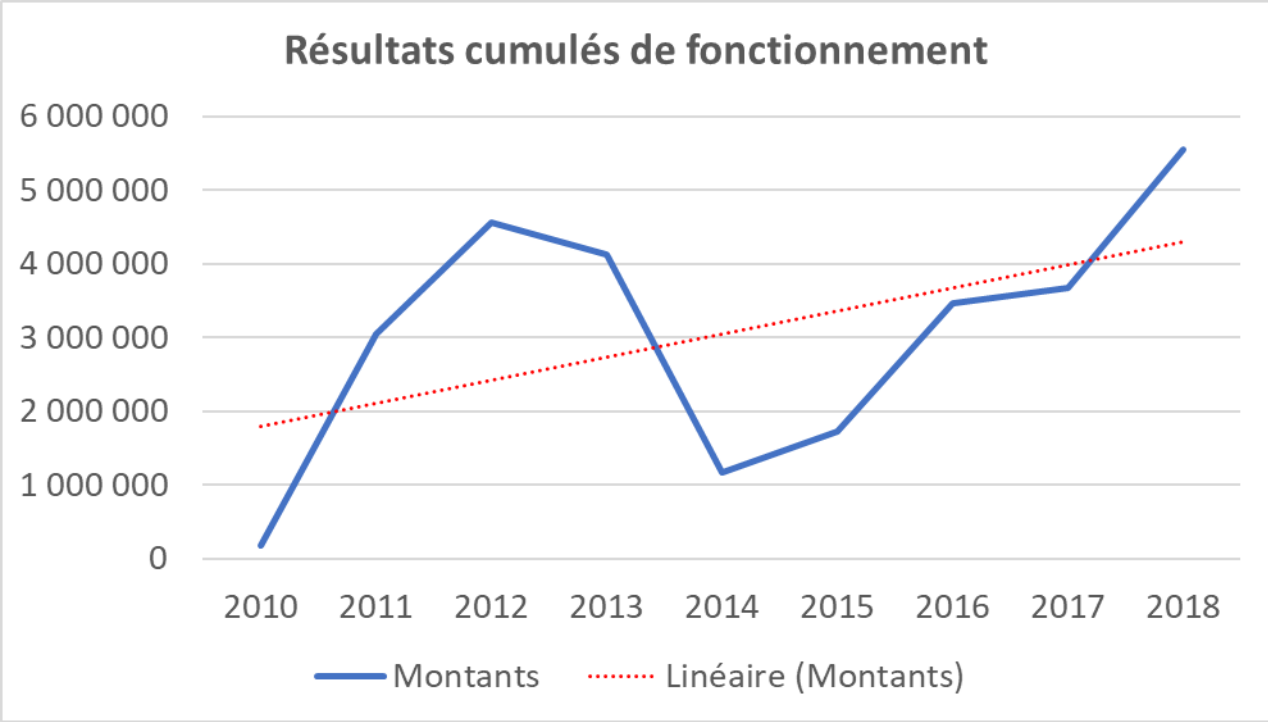
- Le FDPTP, autrefois sanctuarisé mais devenu variable d'ajustement au niveau départemental, est en baisse depuis 3 ans. On anticipera donc une nouvelle baisse = 350 k€

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
649 002	649 002	649 002	541 202	519 202	399 307	350 000

Au total, il est raisonnable de penser que les recettes de la ville, toutes confondues, baisseraient en 2019 dans une fourchette comprise entre 100 et 200 K€

IV – « L'ACCIDENT REDOUTE » SE PRODUIT HEUREUSEMENT SUR UNE SITUATION FINANCIERE ASSAINIE ET RENFORCEE

- **Le résultat de gestion est en progression depuis 5 ans**



En 2018, les recettes réelles de la ville ont légèrement progressé à 52,3 M€, tandis que les dépenses réelles baissaient à 49,4 M€ sous l'impulsion d'une diminution accrue des charges globales de personnel. Le résultat de fonctionnement 2018 est supérieur à 2 M€, et le résultat cumulé à fin 2018 supérieur à 5,6 M€ (il était de 1,15 M€ à fin 2014).

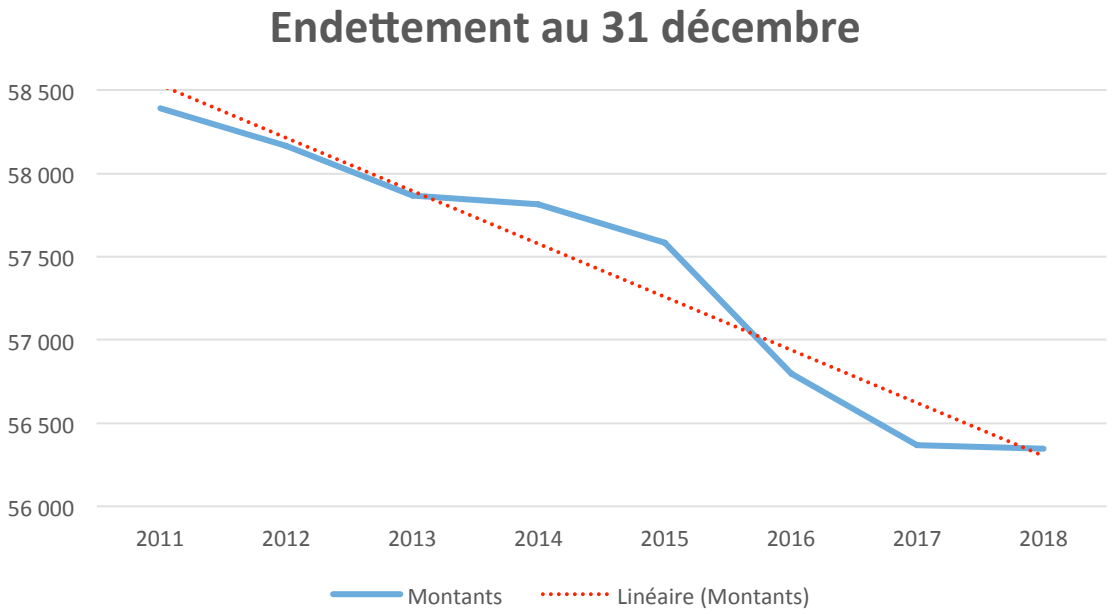
- **Les dépenses de personnel sont contenues en-deçà des prévisions**

  - C'est la clé de la maîtrise du budget pour dégager l'épargne nécessaire au financement des investissements.
  - Préconisée à 700 k€ dans le ROB 2018, la baisse aura finalement été de 1.057 k€ en 2018. Les dépenses de personnel ressortent à 34,48 M€ en 2018 (au lieu de 35,54 M€ en 2017).

- **La dette est gérée rigoureusement**

  - Au 31 décembre le taux d'intérêt moyen de la dette ne cesse de baisser. Il est passé de 3,453 % en 2017 à 3,343 % en 2018 ⇨ Les emprunts structurés ne sont pas toxiques !
  - Par pure prudence, à l'approche du Brexit, un emprunt dont le taux est structuré avec la Livre Sterling a été renégocié sans indemnité à des conditions avantageuses :
    - Le taux structuré (mais jamais dégradé) minimal de 4,35% a été renégocié à un taux fixe de 3,96%.
    - La durée du prêt a été allongée pour baisser l'annuité de la dette, passant de 470 K€ à 309 K€, dégageant ainsi des marges de manœuvre supplémentaires pour le budget communal.

- Le stock de dettes diminue régulièrement depuis 8 ans, passant de 58,39 M€ au pic de 2011 à 56,34 M€ en 2018 (- 2,05 M€).



- **Les perspectives d'avenir sont prometteuses**

De grands chantiers auront des conséquences positives sur les ressources fiscales :

- Au plan économique, ce sera la construction en cours à la Martinoire d'une plateforme logistique de 130.000 m² et les futurs projets sur la Lainière et sur la zone du Winhoute.
- Au plan de l'habitat, la construction de 1000 logements a commencé en Centre ville, d'autres suivront sur le site de la Lainière.

V – UN BUDGET 2019 SERIEUX ET VOLONTAIRE

1/ Sérieux car a minima les dépenses de fonctionnement devront s'adapter à la baisse des recettes

- **Malgré les revalorisations et recrutements, un fléchissement des charges globales de personnel est possible**
  - L'incidence en année pleine des départs en retraite de 2018 se manifeste, et ce d'autant plus que grâce à la modernisation des services et des réorganisations, les remplacements ne sont pas systématiques.
  - En revanche, la Police Municipale verra un accroissement de ses effectifs.
  - Aussi, après une baisse de plus d'1 M€ en 2018, il n'est pas déraisonnable d'envisager une économie nette de 200 K€ en 2019.

- **Conséquence du désendettement, les charges financières chutent à nouveau**
  - Estimées à 1,79 M€ en 2019, elles auront baissé de près 200 K€ en 2 ans, de 500 k€ en 5 ans, et de 700 k€ en 7 ans.
  - Les nouveaux emprunts qui seront levés, compris entre 2,6 et 2,7 M€, seront inférieurs au remboursement de la dette. Le désendettement se poursuivra. Fin 2019, le stock sera inférieur de 2,4 M€ à celui de fin 2011.

- **Dans ce cadre les subventions aux associations seront stables**

2/ Volontaire, car les dépenses d'investissement s'inscriront dans le cadre de nos capacités et de nos engagements

- **Les grands chantiers sont connus**

  - La rénovation de la salle de sports Victor Provo entre dans sa 2° phase (705 k€ dont 270 K€ subventionnés par la MEL et la DSIL)

  - La réalisation du terrain synthétique du Crétinier, retardé, pour 720 k€, dont la demande de subvention de 280 k€ au Département est en attente de décision pour ce printemps

  - La poursuite du programme d'accessibilité des bâtiments publics (200 à 250 k€) subventionnés par la DSIL à hauteur de 70 à 80 k€

  - Le déploiement de nouvelles caméras de vidéoprotection pour 200 k€ subventionnés par la MEL

  - Un nouvel ossuaire au cimetière du Centre pour 45 k€

- **L’entretien du patrimoine est nécessaire**
  - Toiture école Jean Macé, suite et fin pour 100 k€
  - Salle des jeux de tradition pour 50 k€ (1ère phase)
  - Renouvellement du matériel roulant pour 150 k€
  - Diagnostic avant travaux de l’église Saint-Maclou pour 50 k€
  - Nouvelles fresques par nos artistes locaux pour embellir la ville
- **La salle de spectacles sera engagée avec une première phase d’1 M€ financés prorata temporis à hauteur de 400 k€ par la MEL, et dans l’attente des autres décisions officielles à venir du Département et de la Région**

VI – UN BUDGET 2019 QUI S'INSCRIT DANS UNE STRATEGIE DE CONSOLIDATION DURABLE DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

1/ Des fondamentaux vertueux de la construction budgétaire

- **Pas d'augmentation des taux d'imposition**
  - Pour la dixième année consécutive
- **Baisse de 65 % de la taxe d'habitation pour les contribuables éligibles**
  - Entièrement compensée pour la ville
- **Baisse de l'endettement**
  - Pour la huitième année consécutive
- **Consolidation de l'autofinancement**
  - L'excédent de fonctionnement cumulé est en hausse pour la cinquième année consécutive

2/ Un travail en profondeur pour donner à la ville une meilleure assise financière

L'examen des soldes intermédiaires de gestion est instructif.

Les chiffres du mandat en cours (en M€)

	2013	2018	
Recettes	53,04	52,27	- 0,77 M€
Dépenses	49,50	47,55	- 1,95 M€
Intérêts	2,28	1,87	- 0,41 M€
Résultat d'exploitation	3,54	4,73	+ 1,19 M€
Epargne Brute	1,45	2,94	+ 1,49 M€
Epargne Nette	- 1,15	+ 0,13	+ 1,28 M€

- **Une épargne brute x2**
- **Une épargne nette clairement positive**
- **La ville paie 410 k€ de moins d'intérêts/ans à ses banquiers**
- **La dette a diminué régulièrement pour, au final, plus de 2 M€**

- **C'est donc bien une stratégie financière sérieuse, méthodique, progressive mise en œuvre, et elle porte ses fruits.**
- **Elle aura permis à la ville :**
  - **d'amortir les chocs de pertes de recettes (dotations de l'Etat, Redoute)**
  - **de consolider son assise financière**
  - **de préserver ses services publics et de poursuivre des investissements**
  - **dans l'attente que Wattrelos perçoive les nouvelles ressources qui lui donneront les bases pour de nouveaux services et projets.**