



Ville de
Kingersheim

Prospective 2014/2015 - 2020

Commission finances du 2 juin 2015
Conseil municipal du 29 juin 2015

Ville de KINGERSHEIM
www.ville-kingersheim.fr



L'objectif de la démarche DOM

- L'équipe municipale a initié au Conseil Municipal une nouvelle démarche de **Débat d'Orientation de Mandat** en 2002, qu'elle a renouvelé en 2008, pour s'engager sur une prospective pluriannuelle de réalisation du programme municipal.
- Déjà en 2002, il s'agissait de prendre en compte les enjeux de démocratie locale, qui nécessitent de partager en début de mandature avec le Conseil Municipal et les habitants, les objectifs de financements des projets et actions sur les 6 années du mandat.
- En 2002, comme en 2008, cette démarche prospective « partagée » a donc permis de fixer un cap budgétaire pour la mise en œuvre du programme municipal sur 6 ans.
- Il s'agit de renouveler cette démarche pour la nouvelle mandature 2014 - 2020, avec prise de référence sur le Compte Administratif 2014.



Les enseignements des précédents DOM

- Sur la démarche et les enjeux de démocratie locale:
 - Au Conseil Municipal, un Débat d'Orientation de Mandat (DOM) sur le cadre de mise en œuvre des projets et actions en début de mandature.
 - Des procédures claires et transparentes favorisant la compréhension et les débats en Commission Finances et au Conseil Municipal:
 - Le cap budgétaire est fixé pour 6 années et chaque budget annuel décline une étape du plan de route pluriannuel.
 - Un budget unique chaque année, sans budget supplémentaire, avec des **modifications budgétaires présentées point par point en Conseil Municipal**.
 - La prise en compte d'évènements nouveaux ou imprévus doit se faire en restant dans l'objectif à atteindre (*programme municipal et cadre budgétaire associé*).
 - Une mobilisation de l'ensemble des acteurs (*élus, collaborateurs*) permet de respecter le déroulement budgétaire de la prospective année par année.
 - Un retour régulier vers les habitants au travers des outils de communication municipaux (*magazine, site internet, guide à destination des habitants, ...*).
- Un travail d'évaluation permanent est nécessaire en regard de la difficulté de prévision sur 6 années et un bilan à mi mandat doit être réalisé.



Les enseignements des précédents DOM (*suite*)

- Sur les réalisations budgétaires:
 - Un cap budgétaire pluriannuel structuré imposant un meilleur suivi financier qui aura permis d'obtenir:
 - Des dépenses de personnel contenues et inférieures au ratio de la strate (*voir pages 5 et 6*).
 - L'optimisation des dépenses de fonctionnement, grâce à un suivi budgétaire régulier et rigoureux dans un contexte économique instable depuis le milieu des années 2000 (*inflationniste, puis de crise économique, et récemment avec une rupture forte sur les recettes et dotations à la collectivité*).
 - Un regard permanent sur la planification des investissements structurants ou courants, pour « fluidifier » les besoins de financements sur les 6 années de chaque mandat.
 - Une dette maîtrisée (*voir page 7*), car gérée de façon active (*avec notamment la suppression de l'essentiel de la dette à taux variable*) dans la recherche permanente de marges de manœuvre nouvelles => l'évolution de l'encours n'a eu que peu d'impact sur l'annuité de la dette.
- Les ratios financiers officiels montrent que KINGERSHEIM dispose depuis plus de 15 ans de recettes de fonctionnement modestes par rapport aux communes comparables.
- Pour autant, la collectivité a montré sa capacité de faire (*sur l'environnement et le cadre de vie*) grâce à la forte éligibilité de ses projets à différents soutiens (*subventions*).

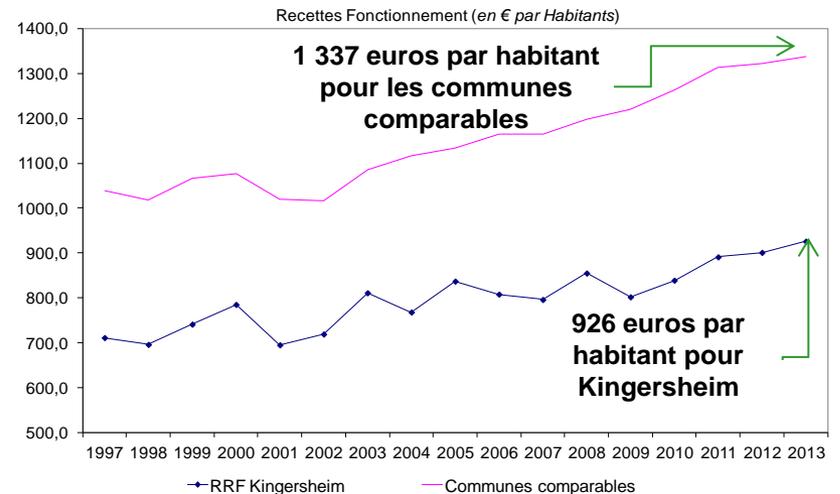
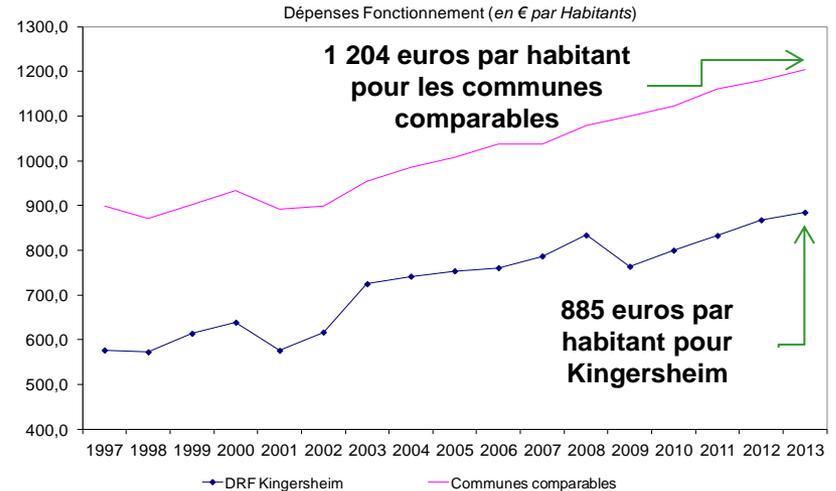


Indicateurs de gestion pour Kingersheim

- Des dépenses de fonctionnement par habitant depuis longtemps inférieures à la moyenne des communes comparables.
 - Ces dépenses sont maîtrisées malgré la hausse « mécanique » des dépenses structurelles (*charges d'énergie, d'entretien, d'assurances, personnel, ...*)
- Des recettes très modestes
 - La commune de Kingersheim est toujours « structurellement » dotée de recettes 1/3 inférieures en moyenne aux communes qui lui sont comparables, et cet écart s'est amplifié ces dernières années.

Sur 5 ans, entre 2010 et 2014, les charges de gestion ont évolué (en moyenne annuelle) de:

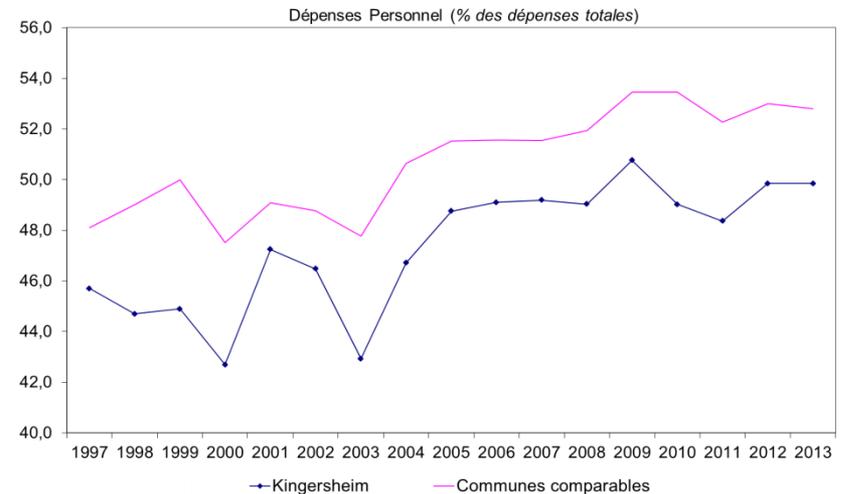
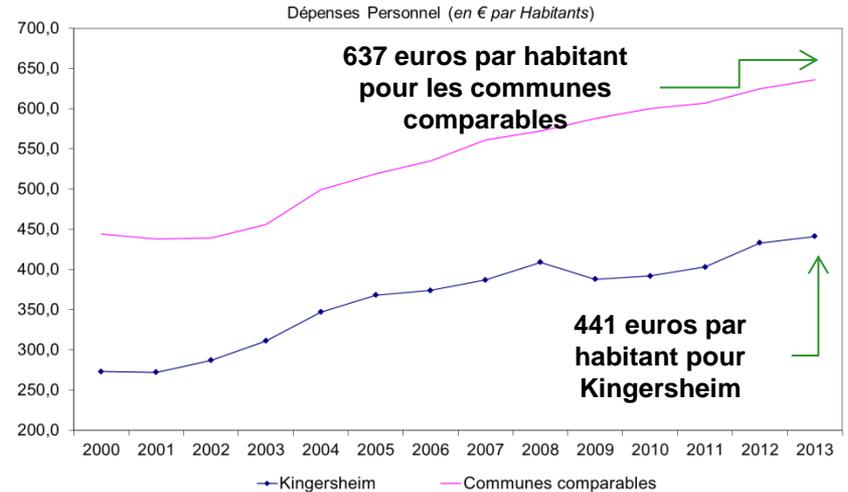
- ✓ + 2,1 % à Kingersheim.
- ✓ + 2,2% dans les communes comparables du Haut Rhin.
- ✓ + 2,3% dans les communes comparables de l'agglomération mulhousienne.





Indicateurs de gestion pour Kingersheim

- Des charges de personnel bien maîtrisées depuis plusieurs années malgré les évolutions liées au Glissement Vieillesse Technicité (GVT).
- Ce poste de dépense est plus particulièrement « sous surveillance » puisqu'il oriente chaque année l'évolution de l'ensemble des charges de la collectivité.
 - Il représente en moyenne dans toutes les communes près de la moitié des charges de fonctionnement

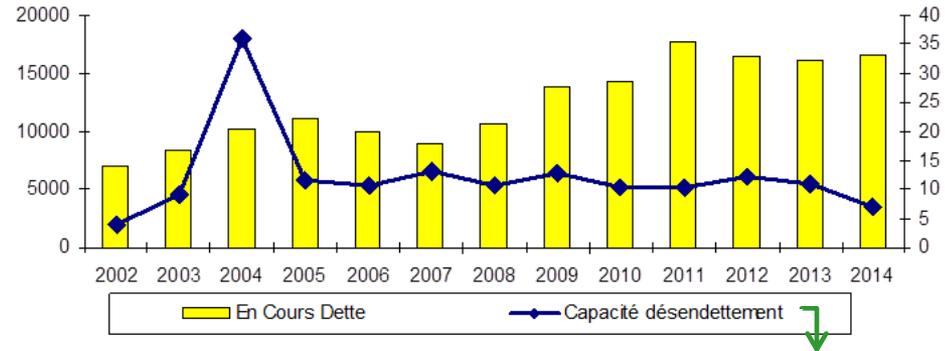




Indicateurs Kingersheim

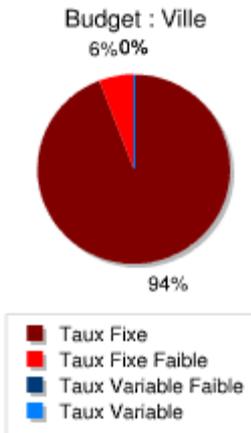
Ville de
Kingersheim

- Un en-cours de la dette:
 - Par habitant inférieur à la moyenne des communes comparables jusqu'en 2008,
 - Puis (entre 2009 et 2011) un recours à l'emprunt nécessaire pour la réalisation d'investissements structurants, mais avec un coût de crédit très faible,
 - Et une nouvelle baisse de l'en-cours (qui était programmée) depuis 2012.

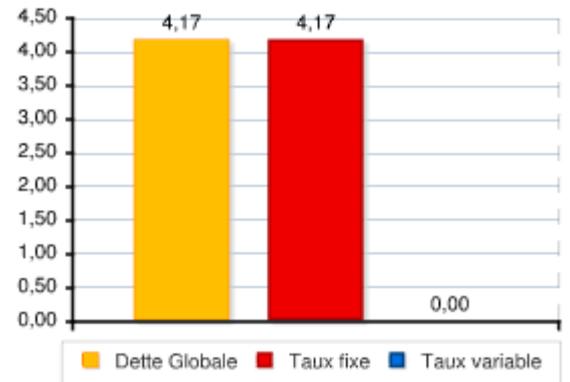


Ce ratio exprime le nombre d'années théoriques qu'il faudrait pour que la commune rembourse l'intégralité de sa dette si elle y consacrait la totalité de son autofinancement disponible. Exprimé en nombre d'années, ce ratio est une mesure de la solvabilité financière des collectivités locales (seuil maxi entre 11 et 13 années pour les communes de plus de 10 000 habitants). Plus que le niveau à un instant T, c'est l'évolution de cet indicateur qui compte.

- La dette du budget Ville est principalement indexée sur du taux fixe (31/12/2014), avec:
 - Un taux moyen de 4.17 %
 - Une durée résiduelle de 10,92 ans

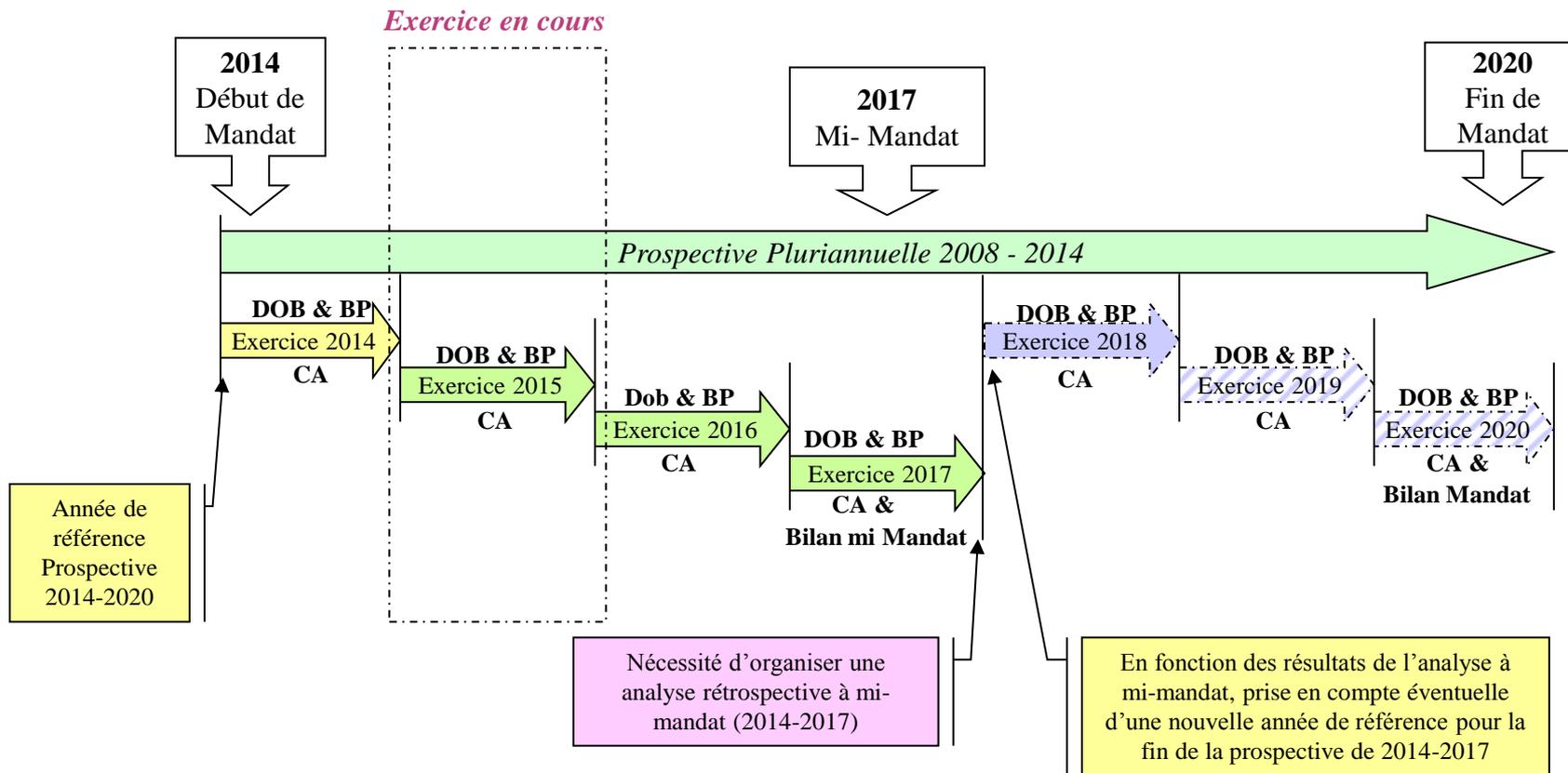


Coût de la dette (en %)





«Actes» budgétaires du Mandat 2014/2015 à 2020





Quels objectifs budgétaires à Kingersheim ?

- La dimension budgétaire répond à la mise en œuvre de la politique communale, et dans la pratique, on se fixe à Kingersheim depuis plusieurs années des objectifs permanents à tenir dans le déroulement d'un programme budgétaire:
 - ⇒ Rendre le meilleur service aux habitants, en :
 - Assurant la maintenance régulière des équipements municipaux,
 - Dotant les services municipaux des moyens nécessaires à remplir leurs missions.
 - ⇒ Prendre en compte les permanentes évolutions réglementaires (*mises aux normes, ...*).
 - ⇒ Agir dans le cadre communal et de coopération intercommunale.
 - ⇒ Initier, favoriser les espaces et les actions de participation avec les habitants, les élus et les collaborateurs.
 - ⇒ Intégrer systématiquement dans tous les projets ou actions la recherche d'axes contribuant au développement durable et à la maîtrise des consommations énergétiques (*toutes les actions «garantes» de l'avenir pour l'environnement, comme pour la maîtrise des dépenses de la ville*).
 - ⇒ Effectuer un suivi permanent de la réalisation budgétaire, intégrer partout dans nos procédures le réflexe de savoir « rendre compte » de l'avancement des réalisations.



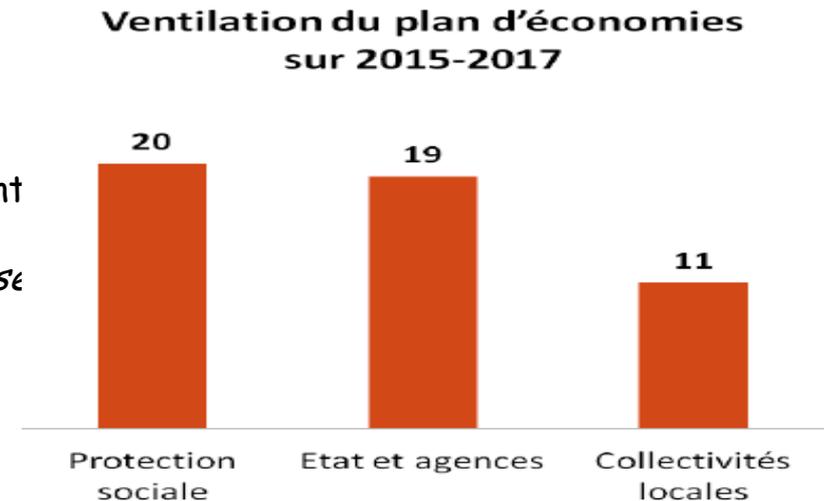
Contexte d'élaboration de la prospective

- Contexte général d'élaboration de la prospective 2014/2015 à 2020
 - Il faut tenir compte dans l'élaboration de la prospective du contexte général national, et plus particulièrement:
 - Des effets liés au ralentissement de la croissance,
 - Des effets de la crise économique qui s'est installée durablement.
 - D'une politique de l'Etat contraignante à l'égard des collectivités locales dans les décisions prises (*cf pages 11 et 12*).
 - Le contexte local est lui aussi tout autant important, avec les atouts et les risques pour notre collectivité:
 - Des bases fiscales « ménages » peu dynamiques.
 - Des dotations de l'Etat toujours structurellement faibles par rapport aux communes comparables.
 - Un produit fiscal perçu inférieur aux communes comparables; exemple en 2013:
 - 422 €uros/Hab. pour Kingersheim
 - 511 €uros/Hab. pour les communes comparables
 - Une dette « sécurisée » avec des emprunts dans la quasi majorité en taux fixe moyen de 4,17 % et dont l'encours doit continuer de diminuer.



Contexte d'élaboration de la prospective (*suite*)

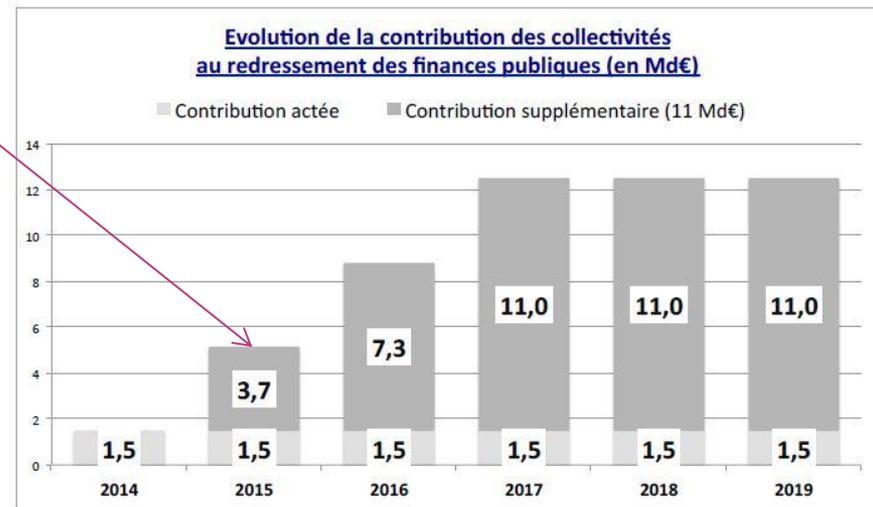
- Le programme de stabilité 2014 - 2017, présenté après les élections municipales au conseil des ministres le 23 avril 2014, prévoit un plan d'économie de 50 Md€ pour le redressement des comptes publics.
- Une baisse des dotations de l'État aux collectivités de 3,67 milliards d'euros pour 2015:
- Les concours financiers de l'État aux collectivités territoriales diminueront de 11 milliards d'euros entre 2015 et 2017.
 - Cette diminution se veut proportionnelle au poids des collectivités locales dans le montant des dépenses des administrations publiques (243 milliards d'euros, soit 21 % de la dépense publique en 2013).
 - Elle sera lissée sur trois ans, à raison de
 - 3,67 milliards d'euros en 2015,
 - 3,67 milliards d'euros en 2016
 - et 3,66 milliards d'euros en 2017.





Contexte d'élaboration de la prospective (suite)

- Les collectivités sont mises à contribution par une réduction de leurs concours financiers de 11 Md€ à l'horizon 2017 (*en plus des 1,5 Mds € déjà réalisés sur 2014*).
- Pour Kingersheim, la baisse cumulée des dotations de l'Etat sera d'environ 800 k€ en 2017 et proche de 1,5 M€ d'ici 2020 (*estimations*):
 - Baisse des dotations de 90 000 euros en 2014.
 - Baisse supplémentaire des dotations de plus de 200 000 euros à partir de 2015.
- Dotation globale pour Kingersheim:
 - DGF fin 2013: 1 598 596 €uros
 - DGF prévu fin 2017: 743 200 €uros !





Prospective pluriannuelle 2014/2015 à 2020

- Le projet municipal pour le mandat qui débute a pour ambition de faire de Kingersheim une ville durable du mieux vivre ensemble « une ville qui rassemble ».
 - Celui-ci s'articule autour de 4 axes:
 - Une ville agréable et sobre,
 - Une ville respectueuse et éducatrice,
 - Une ville dynamique et inventive
- 
- Avec un service public de qualité
- Avec 4 objectifs budgétaires structurants pour le nouveau mandat:
 1. Maintenir la maîtrise de l'ensemble des dépenses de la collectivité tant en fonctionnement qu'en investissement.
 2. Maîtriser la fiscalité, mais optimiser les recettes de la collectivités en suivant les recommandations 2014 de la Trésorerie de Mulhouse sur un travail d'optimisation des dispositions fiscales (*logements vacants, abattements non compensés par l'Etat, ...*).
 3. Prioriser les investissements « productifs » et la maintenance des équipements et du patrimoine.
 4. Maintenir un équilibre financier durable sur nos résultats de gestion et la baisse de l'encours de la dette.



Prospective pluriannuelle 2014/2015 à 2020 (suite)

- Le cadre des principales dépenses de la période 2015-2020 devraient évoluer comme suit :
 - Charges à caractère général : 0% d'évolution sur toute la période.
 - Charges de personnel : + 1% d'évolution par an maxi.
 - Pas d'évolution du poste des subventions et maîtrise des participations (SDIS) à + 1% à partir de 2016.
 - Le volume d'investissement limité à 1 M€/an maxi en absence de toutes recettes nouvelles.
- Sur les recettes,
 - Concernant la fiscalité:
 - La Ville suivra les recommandations 2014 de la Trésorerie de Mulhouse sur un travail d'optimisation des dispositions fiscales (*logements vacants, abattements non compensés par l'Etat, ...*).
 - Il est prévu une évolution prudente des bases de 1% par année.
 - Le produit fiscal perçu par la collectivité évoluera d'environ 600 k€ sur la période.
 - De plus, suite à la dernière CCID, un travail d'optimisation des bases fiscales est prévu, notamment par la révision des bases dans certains quartiers, afin d'améliorer la justice fiscale entre contribuables.
 - En l'absence de nouveaux projets, les ressources d'investissements seront limitées à environ 400 k€ en moyenne par année.
 - La DGF est en baisse jusqu'en 2017 (*cf page 12*) et sans évolution ensuite (*à confirmer*).



Prospective pluriannuelle 2014/2015 à 2020 (suite)

- Investissements productifs:
 - Les services publics locaux à Kingersheim sont aujourd'hui « adaptés » pour une ville de plus de 13 000 habitants
 - Il est nécessaire de réussir le contrat municipal avec une charge moins importante de dépenses d'investissements (*et par conséquence de dette*).
 - Il faut favoriser les investissements « productifs » permettant de faire des économies de fonctionnement et favoriser toutes actions préventives plutôt que curatives.

- Les investissements courants
 - Pour les investissements courants, l'arbitrage annuel « équilibré » entre les 4 grands « impératifs » doit respecter le volume financier d'un million d'€uros.

