

Le budget 2010 de Saint-Herblain

***Du programme
municipal
aux budgets annuels :
quelles actions pour
la ville ?***

Le budget 2010 de Saint-Herblain

***1ère partie : méthodologie
budgétaire***

***2ème partie : les effets de la
suppression de la taxe
professionnelle***

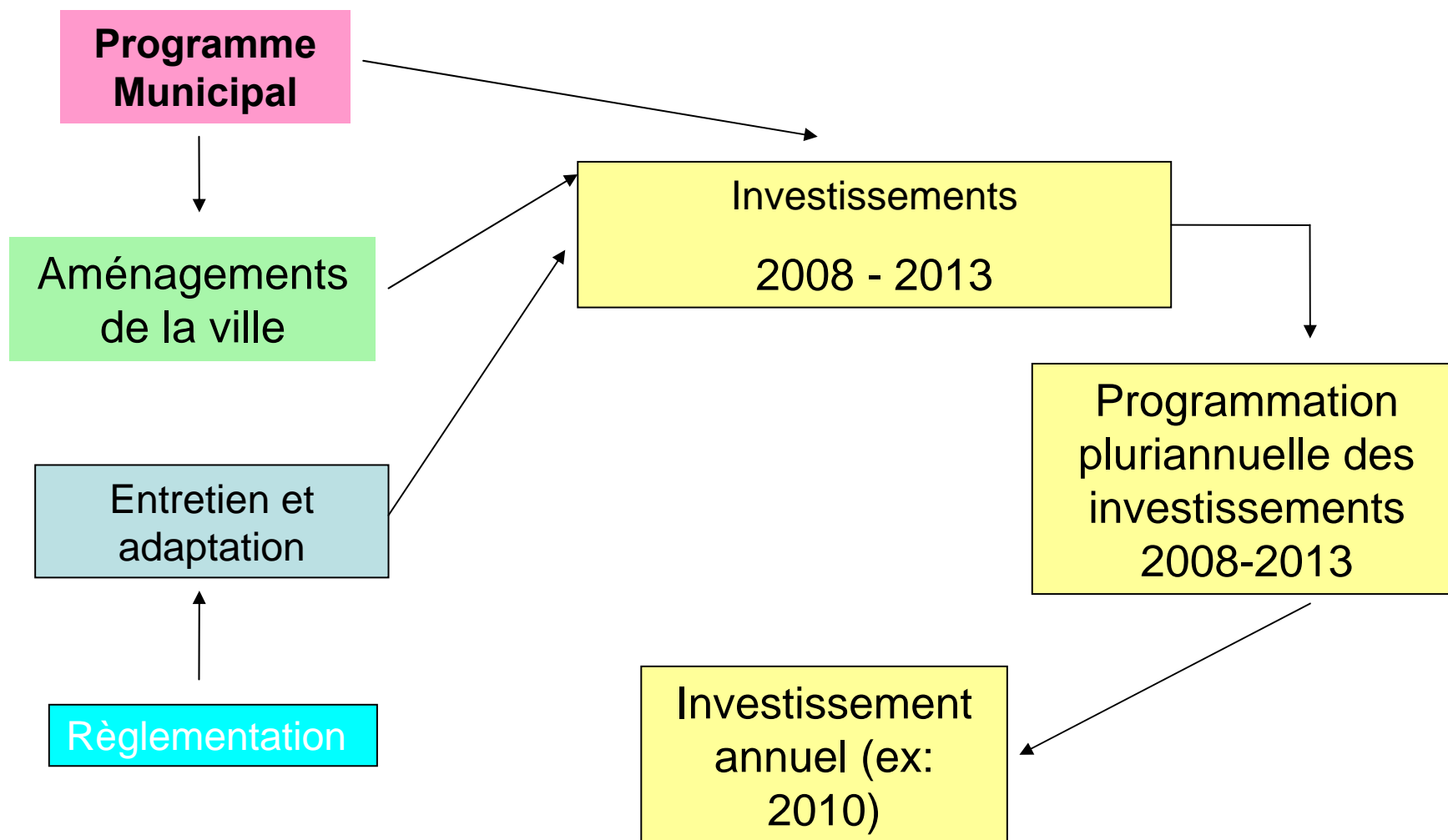
3ème partie : le budget 2010

Première partie : méthodologie budgétaire

Comment se construit un budget ?

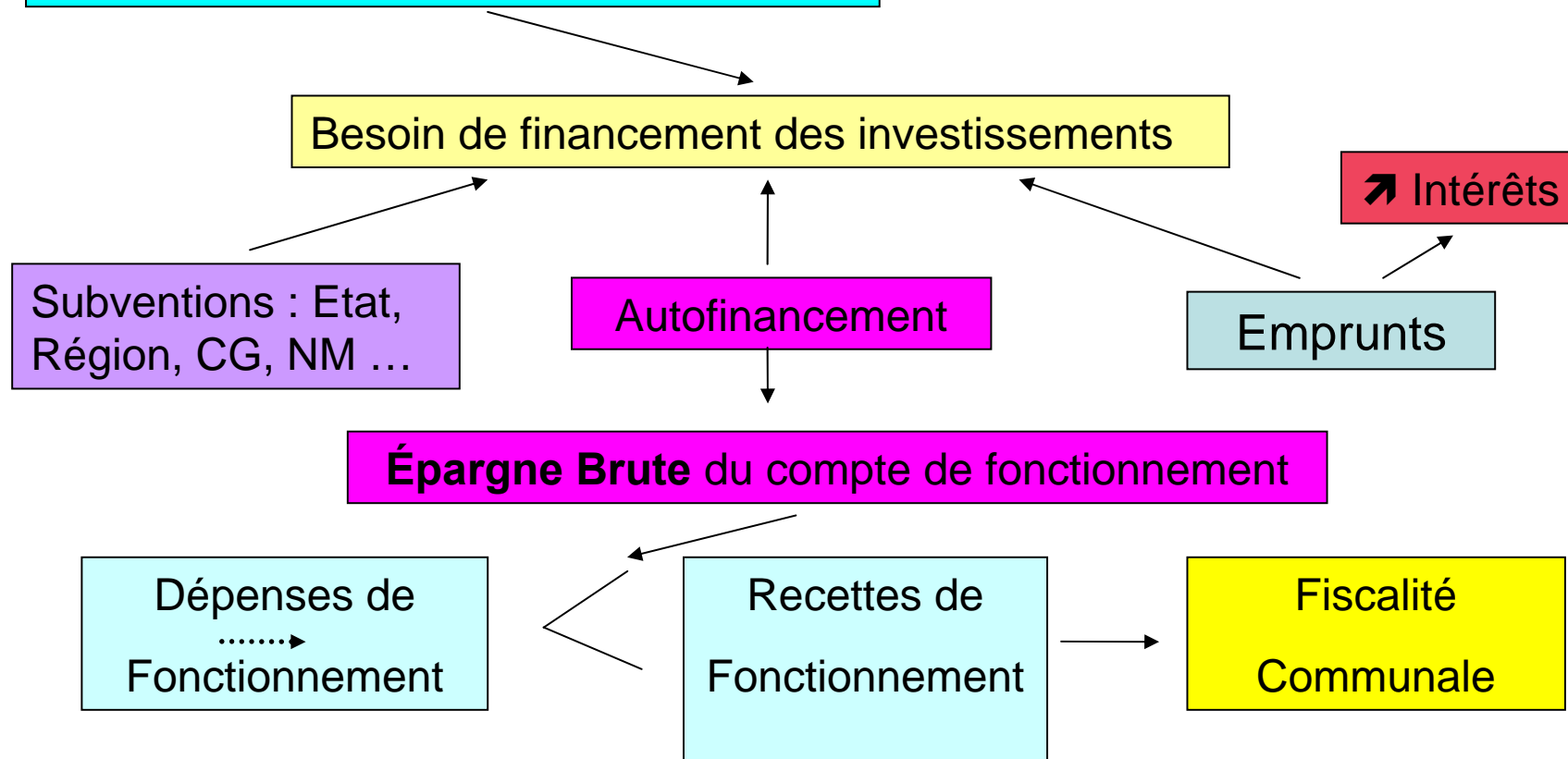
- 1) En tenant compte des orientations politiques (le programme de notre liste) ;
- 2) Dans une perspective pluriannuelle (sur la durée du mandat – 6 ans) ;
- 3) En prenant en compte les budgets successifs pour élaborer les budgets annuels.

1) Des orientations politiques aux budgets annuels d'investissement



De l'investissement à la fiscalité

Programmation pluriannuelle des investissements 2008-2013



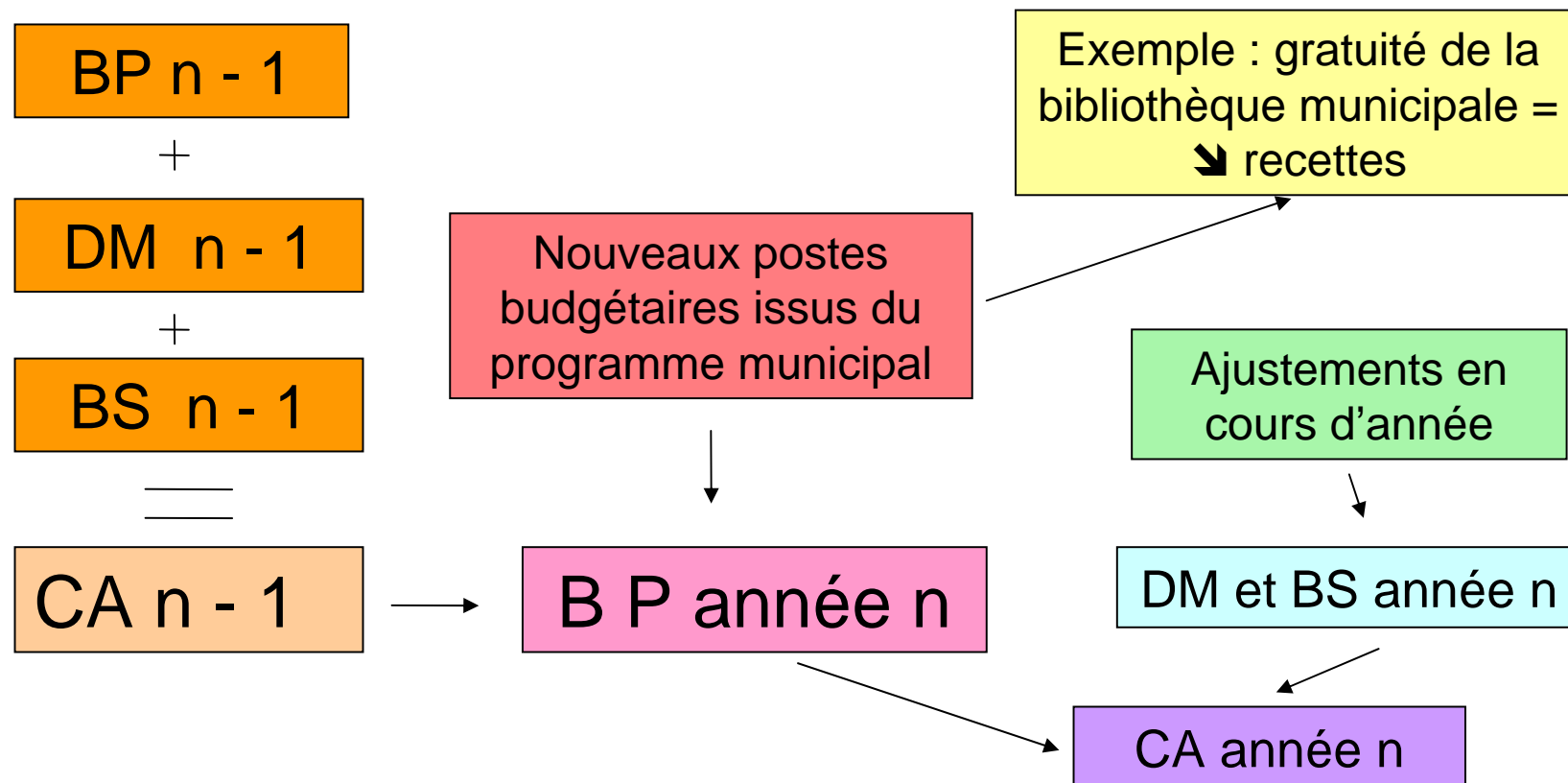
Quelques éléments à ne pas oublier

- L'emprunt une année N entraîne le paiement d'intérêts pendant toute sa durée : $N + 1, N + 2, \dots N + 15 \dots$
- ... qui viennent alourdir les dépenses de fonctionnement de façon improductive ...
- ... et limiter notre capacité à mettre en oeuvre de nouvelles actions (moyens matériel, personnel...)

2) Le cycle budgétaire

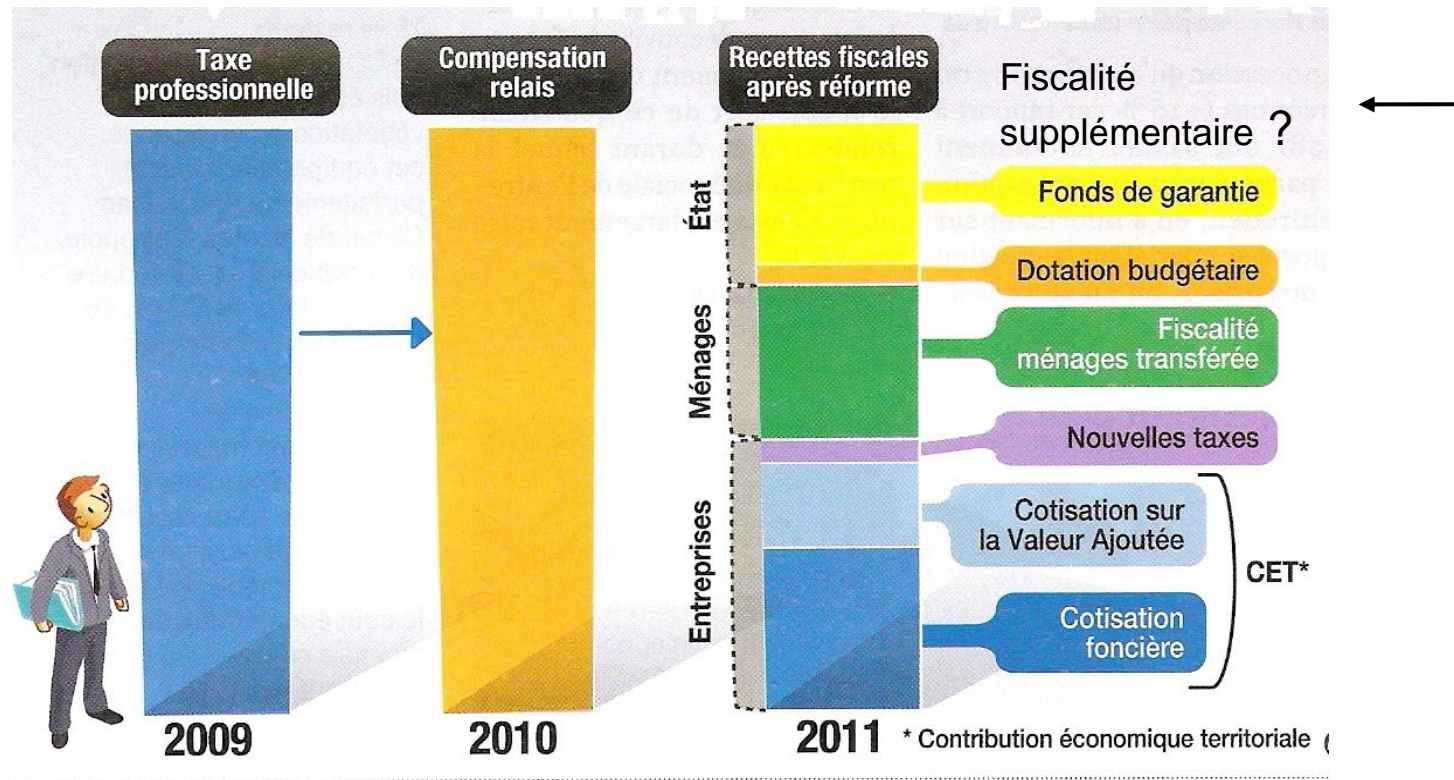
- 1) En décembre (le 21), débat d'orientation budgétaire (DOB) qui indique les grandes lignes du budget de l'année suivante ;
- 2) Dans les deux mois, vote du BP (Budget Primitif) - lundi 8 février 2010 ;
- 3) En cours d'année : des DM (Décisions Modificatives budgétaires), puis un BS (Budget supplémentaire) en fin d'année ;
- 4) Dans le premier semestre de l'année suivante, récapitulatif de toutes les opérations comptables (CA : Compte administratif) voté par le CM.

L'élaboration du budget



2^{ème} partie : les effets de la suppression de la taxe professionnelle

2^{ème} partie : les effets de la suppression de la TP



- **Source** : Nantes Métropole, le journal de la communauté urbaine de Nantes, n°25, janvier février 2010.

2ème partie : les effets de la suppression de la TP

- L'écart de recettes estimées entre la TP (2009) et la nouvelle CET s'élève à **12 milliards d'euros** !
- Pourquoi ce manque à gagner ?
 - Abattement à la base de **30%** sur la valeur foncière pour les entreprises industrielles => l'industrie paiera moins !
 - Plafonnement de la nouvelle CET à **3%** de la VA, contre **3,5%** pour la TP (soit une baisse d'un septième environ pour les taux maximum).

2ème partie : les effets de la suppression de la TP

- Impact pour Nantes Métropole : TP = 227 millions d'euros en 2009, compensation en 2010, mais après ?
- Prévision de Bercy : 29 M€ de recettes en moins
- Les effets sur les habitants de Saint-Herblain :
 - Une réduction des investissements de NM (voirie, assainissement, déchets, transports ...)
 - Une réduction des versements de NM à la Commune : plus de 13 millions d'euros en 2010. Les finances de la ville seraient alors déséquilibrées.

2ème partie : les effets de la suppression de la TP

- Les inconvénients de cette suppression :
 - La redistribution de multiples taxes rend le système encore moins compréhensible ;
 - Le taux de la CVAE sera fixé nationalement lors du vote de la Loi de finances, donc n'est pas décidé par les collectivités ;
 - Le taux de la CFE ne pourra évoluer qu'en fonction de l'augmentation des taux d'imposition pratiqués par les communes ;
 - L'Etat pourra décider d'obliger les collectivités à créer un impôt payé par les ménages à la CU (en plus de la TEOM).

2ème partie : les effets de la suppression de la TP

Suppression de la TP

=

Transfert d'impôt des entreprises
vers les ménages

.. Et accessoirement **mettre en difficulté** politique les intercommunalités, tout en **restreignant leur marge de manœuvre** financière (recentralisation).

3^{ème} partie :
le Budget 2010

3.1 Les investissements découlant du programme municipal

Une programmation pluriannuelle des investissements réduite de plus de 4 millions d'euros (de 110 à 106) sur le mandat, portant sur les budgets 2010 à 2013.

Un investissement total de 14 millions d'euros en 2010.

section d'investissement

détail des projets 2010

I - Maintenance et entretien du patrimoine et projets transversaux

Directions	RESSOURCES - MOYENS GENERAUX	2 664 435 €
Bâtiments	Amélioration du patrimoine diffus	125 597 €
Bâtiments	P3 : Maintenance et gros entretien des installations de chauffage & génie climatique	172 000 €
Bâtiments	Travaux lourds entretien des bâtiments	522 000 €
Bâtiments	Sûreté : Extension et modernisation des alarmes intrusion	11 000 €
Bâtiments	Prestations et travaux divers liés à la salubrité (légionelles, radon, amiante, plomb, etc.)	20 000 €
Bâtiments	Frais d'études, contrôles et missions diverses bâtiments	80 000 €
Bâtiments	Programme de mise en sécurité du patrimoine communal bâti	60 000 €
DRS	Marchés publics	25 000 €
Moyens Gen	Enveloppe globale d'achat matériel affectée	203 068 €
Moyens Gen	Enveloppe globale d'achat matériel non affectée	100 000 €
Moyens Gen	Enveloppe globale d'achat véhicules	150 000 €
DRS	Enveloppe globale d'achats et d'études informatique affectée	11 770 €
DRS	Enveloppe globale d'achats et d'études informatique non affectée	60 000 €
DRS	Divers sécurité	15 000 €
DRS	Matériels obsolètes "Mairie"	90 000 €
DRS	Programmation pluriannuelle des projets informatiques (3 PI)	190 000 €
DEPE	Aménagements de cimetières	80 000 €
Communicat°	Enveloppe globale d'achat cabinet/communication	1 000 €
DRS	Etudes et développement de l'administration électronique	100 000 €
DRS	Rayonnages mobiles pour la salle d'archives	13 000 €
Bâtiments	Diversification et économie d'énergie	60 000 €
Bâtiments	Accessibilité PMR sur cadre bâti communal (> 5ème catégorie) - scolaires	100 000 €
Bâtiments	Accessibilité PMR sur cadre bâti communal (> 5ème catégorie) - non scolaires	190 000 €
Bâtiments	Réaménagement des locaux suite à la réorganisation	270 000 €
DRS	Réseau ω - Haut débit - NM (forfait)	15 000 €

Travaux continus
 Nouveaux programmes
 Dotations

section d'investissement

détail des projets 2010

Directions	SOLIDARITE ET VIE SOCIALE	653 831 €
DAC	Acquisition œuvres d'art	6 800 €
DAC	Matériel de musique de prêt	12 000 €
DEPE	Amélioration jeux et équipements sportifs extérieurs	33 000 €
DRS	Equipement des écoles en matériel informatique	5 300 €
Moyens Gen	Renouvellement matériel des écoles (entretien, pédagogique, audiov)	10 000 €
Moyens Gen	Renouvellement équipement cuisine satellite	50 000 €
Bâtiments	Structures Petite Enfance - Etudes et travaux de rénovation	15 000 €
Bâtiments	Eclairages des gymnases	55 500 €
DAC	Médiathèque - banque de prêt automatique	7 000 €
DAC	Développement du Parc instrumental	169 800 €
DAC	Renouvellement du matériel audiovisuel (passage au numérique)	175 000 €
DSAVA	Gymnase Angevinière suite sinistre 2009	60 000 €
DRS	Dotations aux partenaires	20 000 €
DRS	EPCC	34 431 €

Travaux continus
 Nouveaux programmes
 Dotations

section d'investissement

détail des projets 2010

Directions	ESPACE PUBLIC ET DEVELOPPEMENT URBAIN	778 565 €
DEPE	Maintenance du patrimoine	270 000 €
DEPE	Protection des espaces publics	15 000 €
DEPE	Accessibilité personnes à mobilité réduite	10 000 €
DEPE	Amélioration des espaces d'accompagnement des équipements publics	42 565 €
DEPE	Amélioration des équipements extérieurs - CCQ - GUP	100 000 €
DEPE	Cheminements piétonniers	20 000 €
DEPE	Etudes générales	45 000 €
DARUH	Acquisitions foncières	50 000 €
DARUH	Etudes de faisabilité	30 000 €
DPTP	Centre superviseur urbain	11 000 €
DARUH	Zones humides - Extension Sud du Cours Hermeland	30 000 €
DARUH	Extension Nord du Val de Chézine	30 000 €
DARUH	Zones d'Aménagement Différé (ensemble de la commune)	50 000 €
DEPE	Cours Hermeland - zones humides	45 000 €
DEPE	Cours Hermeland - Continuité entre 4 vents et Zénith - Etudes préalables	30 000 €
	Préfiguration de projets	20 000 €
Bâtiments	Reconversion du site de la Bégraisière	20 000 €
TOTAL PPI Maintenance et entretien du patrimoine - projets transversaux (I)		4 116 831 €

section d'investissement détail des projets 2010

II - Programmes urbains structurants

Programme Urbain CENTRE - BOURG

Directions	CENTRE- BOURG	1 192 340 €
Solidarité	CSC Bourg - Extension	40 000 €
Bâtiments	Hôtel de Ville extension et redéploiement	830 000 €
Education	GS Françoise Giroud / Solvardière	40 800 €
Education	GS Pelousière + SAEL	224 400 €
Education	Exiguïté du GS Beauregard (50 m ² APS)	7 140 €
DEPE	Réaménagement des espaces sportifs et abords ext du collège Anne de Bretagne	50 000 €
TOTAL Opération urbaine Centre - Bourg		1 192 340 €

Programme de Rénovation Urbaine BELLEVUE (sources maquette ANRU + services)

Directions	PRU BELLEVUE	5 792 971 €
DEPE	Création accès piétonnier et cyclable entre rue de St Servan et rue de l'Orne	92 573 €
DEPE	Restructurat° du parc de stationnement au nord Tour Bernardière	30 000 €
DEPE	Valorisat° théâtre de verdure côté nord	9 000 €
DEPE	Liaison piétonne et cyclable entre CSC Bernardière et Bois Jo	26 000 €
DSAVA - SOL	Pôle de services aux hab et aux associations - Crépinais	334 000 €
DAC	Maison des arts	4 510 540 €
DEPE	Restructurat° plateau sportif Renan	370 115 €
DEPE	Créat° aire multiactivités sportives entre Rue de St Servan et GS Rabotière + requalificat° paysagère des espaces proches	24 900 €
DARUH	OPCU	82 159 €
DARUH	MPU	189 201 €
DARUH	Etudes transversales	38 022 €
DARUH	Evaluation	25 348 €
Comm / Solidarité	Communication, accompagnement, colloques...	61 113 €

section d'investissement détail des projets

Directions	Hors périmètre PRU Bellevue	942 065 €
DEPE	Boucle piétonnière et cyclable ds Bois Jo (+ franchissement périph) + parcours santé	35 065 €
DEPE	Créat° jardins familiaux (x2) à l'Ouest du quartier	35 000 €
DEPE	Locaux jardiniers - Relocalisat° des vestiaires et local de stockage	792 000 €
DEPE	Square des Richollets	80 000 €
	Fonds de concours PRU Bellevue	105 220 €
DARUH	Créations liaison douce	105 220 €
TOTAL PRU Bellevue		6 840 256 €

Programme de Rénovation Urbaine SILLON (sources maquette ANRU)

Directions	PRU SILLON	431 883 €
DEPE	Aménagements d'espaces paysagers (plantations, allées piétonnes, éclairage) des espaces sportifs de l'Angevinière	40 000 €
DSAVA	Espace sportif de l'Angevinière : réhabilitation du gymnase	153 000 €
DARUH	OPCU	75 608 €
DARUH	MPU	32 214 €
DARUH	Etudes transversales	38 534 €
Comm° / Solidarité	Communication, accompagnements, colloques ...	92 527 €

Directions	Hors périmètre ORU Sillon	1 381 219 €
DSAVA	Salle de convivialité + vestiaires (terrain football de Chézine)	18 320 €
DEPE	Création d'un terrain de football espace sportif Val de Chézine	1 223 539 €
DEPE	Espace sportif des Thébaudières : création d'un terrain multisports	127 120 €
Education	Réaménagement GS Joli MAI	12 240 €

Directions	Fonds de concours PRU Sillon	121 003 €
DARUH	Changement d'usage de logement sociaux	121 003 €

TOTAL PRU Sillon		1 934 105 €
-------------------------	--	--------------------

TOTAL PPI Projets urbains structurants (II)		9 966 701 €
--	--	--------------------

TOTAL GENERAL PPI (I) + (II)		14 083 532 €
-------------------------------------	--	---------------------

3.1 Les investissements découlant du programme municipal

- L'investissement 2010 en résumé :
 - PRU de Bellevue (6,8 ME) : ouverture de la Maison des Arts en octobre, début des études pour le réaménagement du square des Richollets et début des études pour le Pôle de services aux habitants des Crépinais ;
 - PRU du Sillon de Bretagne (2 ME) : début de la rénovation du plateau sportif et du gymnase de l'Angevinière ;

3.1 Les investissements découlant du programme municipal

- L'investissement 2010 en résumé (suite) :
 - Quartier Bourg (1,2 ME) : reconstruction d'une salle pour la SAEL et entrée de l'extension de l'Hôtel de ville dans la phase architecturale ;
 - Dépenses sur l'ensemble de la Commune (projets transversaux) : 4,1 ME

L'investissement 2010 ... et après !

- En 2010, seront donc réalisés 14,1 M € d'investissement (contre 15,1 M € prévus initialement).
- En 2011 : 22 M€ (34,4 M €)
- En 2012 : 22,7 M€ (22,4 M €)
- En 2013 : 18 M€ (9,4 M €)
- En 2014 : 13,9 M€ (report d'investissements)

La PPI sur 2009-2014 :

Plus de 106 millions d'€ sur 6 ans;

Soit 17,6 M€ (18,3 M€ annoncés l'an dernier) par an en moyenne (pour mémoire 7,6 millions d'€ par an entre 2002 et 2007).

3.2 L'investissement crée donc un besoin de financement

Comment répondre à ce besoin de financement ?

- Les subventions des partenaires (Etat, Département, Région, NM ...)
- Les opérations foncières (vente de terrains ou de bâtiments) ;
- L'emprunt.
- Notre autofinancement (Epargne Brute – capital de la dette restant dû) = votre impôt

Le financement de la PPI

Evolution de la fiscalité présentée en 2009: un effort plus important est demandé aux contribuables en début de mandat (+ 7,5 %) et les années restantes verront la progression des impôts décroître (+ 3,5 %, puis + 1,5 %, puis 1 %, puis + 0,5 % par exemple).

Evolution proposée pour 2010 et au-delà : + 2,8 % en 2010, et volonté de ne plus augmenter les taux d'imposition en 2011, 2012, 2013, puisque le financement des investissements et des actions de la ville sera assuré (condition : les autres recettes sont maintenues).

Précisions sur la fiscalité herblinoise

La loi prévoit la possibilité d'abattement sur la Valeur Locative (VL) sur laquelle est appliqué le taux d'imposition de la taxe d'habitation.

Ces abattements peuvent être de 5, 10 ou 15 %.

A Saint-Herblain, nous avons depuis longtemps un **abattement général à la base de 18 %** de la VL moyenne (3263 € en 2010), plus des abattements pour personnes à charge (10 % pour 1 ou 2, 15 % pour la 3^{ème}).

Précisions sur la fiscalité herblinoise

(2)

- Il existe des abattements pour personnes à charge, qui viennent alléger la TH des familles avec enfants ;
- La moitié des ménages bénéficient d'un plafonnement en fonction de leur revenu et de leur nombre de parts fiscales ;
- La VL de la taxe foncière est de 50 % inférieure à celle de la TH, et la TF est également payée par les entreprises (d'où le taux d'augmentation plus important).

La fiscalité locale en 2010

- Proposition d'augmenter de 2 % le taux de la taxe d'habitation (taux brut de 27,63%) ;
- Proposition d'augmenter de 3,4 % le taux de la taxe foncière (taux de 24,32 %) ;
- = Hausse globale de 2,8 %
- La différenciation des augmentations permet de mettre les entreprises davantage à contribution, ne change rien pour les propriétaires occupants (quelques euros en moins) et limite la progression pour les locataires.

3.2 Le budget de fonctionnement

Le Budget

- Les dépenses de fonctionnement

<i>Dépenses de fonctionnement en M€</i>	2009	évolution	2010	commentaires
Personnel	32,6	+3,7%	33,8	
Intérêt de la dette	1,1	-1,0%	1,1	Stabilité des taux variables
Subventions	10,6	+3,2%	11,0	Jours de fêtes en 2010
Autres dépenses	10,1	-6,3%	9,4	Transfert études PRU en investissement

TOTAL FONCT	54,4	+1,7%	55,3	
--------------------	-------------	--------------	-------------	--

Le Budget

- Les recettes de fonctionnement

<i>Recettes de fonctionnement en M€</i>	2009	évolution	2010	commentaires
Contributions directes	26,8	+6,0%	28,4	+ 2,8% d'évolution des taux, + 3,1 % d'évolution des bases
Produits des services	1,1	+0,3%	1,1	Hypothèse +1,2% tarifs
Reversements Nantes Métropole	12,3	11,3%	13,7	-0,7% après retraitement dette ancienne en invt en 2009
Recettes de l'État	11,9	-1,4%	11,7	DGF: -0,5% DSUCS : 0,0% Compensations : -8,3%
Autres recettes	10,1	-5,3%	9,6	Dont autres recettes fiscales, remboursements budgets, subventions
TOTAL FONCT	62,3	+3,7%	64,6	

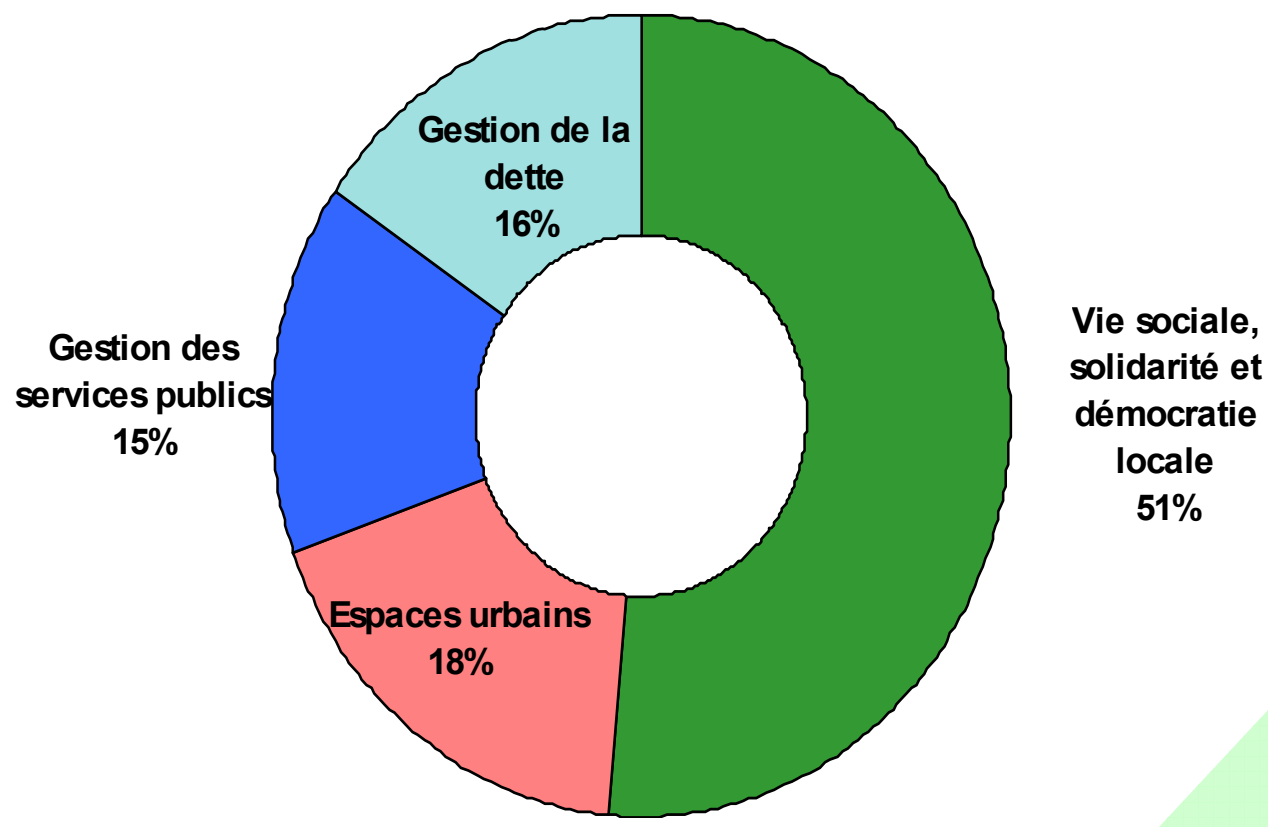
SAINT-HERBLAIN

BUDGET 2010

LES AXES POLITIQUES

La répartition par activités

Total budget : **81,7 M€** Répartition des dépenses communales



Le Budget

- L'Investissement

DEPENSES	
Équipement	14,1
CLTR	7,4
Rembt capital dette	3,1
TOTAL	24,6

RECETTES	
FCTVA, cessions, et autres recettes	4,2
Emprunt	4,9
CLTR	6,3
Autofinancement	9,2
TOTAL	24,6

Les grands équilibres du budget 2010

INVESTISSEMENT : 24,6 M€

FONCTIONNEMENT : 64,6 M€

