



RAPPORT D'ORIENTATIONS
BUDGÉTAIRES 2020 – CA 2019 – BP
2020

**Conseil municipal
Lundi 15 juin 2020**



Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2020

- u Depuis 2018, un dispositif de contractualisation entre l'Etat et les collectivités dont le budget dépasse les 60 M€ (la ville de Vichy n'est donc pas concernée), pour répondre à un objectif d'amélioration de 13 milliards d'€ du solde des administrations publiques à l'horizon 2022.
- u La réforme de la Taxe d'Habitation a été engagée en 2017. En 2020, 80% des ménages ne paieront plus de TH sur les résidences principales (suppression totale à terme), mais l'Etat compense la perte de recettes aux collectivités par dégrèvement. Les résidences secondaires restent assujetties à cette taxe. Une réforme de la fiscalité locale, afin de compenser la perte de produit des collectivités par une autre ressource fiscale, sera mise en œuvre.
- u La revalorisation des bases de fiscalité locale est de 0,90 % pour la taxe d'habitation sur les résidences principales et 1,20 % pour la taxe foncière et la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (en 2019 : 2,20%).
- u Les dotations de l'Etat sont globalement stables en 2020 par rapport à 2019. La péréquation (redistribution entre collectivités) augmente de 190 M€ et devra donc être financée par écrêtement des dotations de base.



CA 2019 – Principaux éléments

- § La structure du budget 2019 présente une évolution liée au transfert de l'activité Vichy Sport gérée par l'OTT jusqu'au 31 décembre 2018 puis transférée à Vichy Communauté. Par conséquent l'attribution de compensation versée par Vichy Communauté a baissé de 675 207 € en 2019 (pour rappel AC 2015 : 5,6 M€).

- § Aussi, au 31 décembre 2018 a été dissout l'Office du Tourisme et du Thermalisme de Vichy, pour être réorganisé au 1er janvier 2019 comme suit :
 - ∅ création de la Société Publique Locale Vichy Destinations, en charge de la promotion touristique et des congrès, et dont la ville de Vichy et Vichy Communauté sont actionnaires,
 - ∅ création de l'Etablissement Public de Coopération Culturel Vichy Culture en charge de l'activité culturelle
 - ∅ création d'un budget annexe Tourisme / Congrès

- § En 2019, la ville de Vichy a organisé l'exposition « Vichy, reine des villes d'eaux »

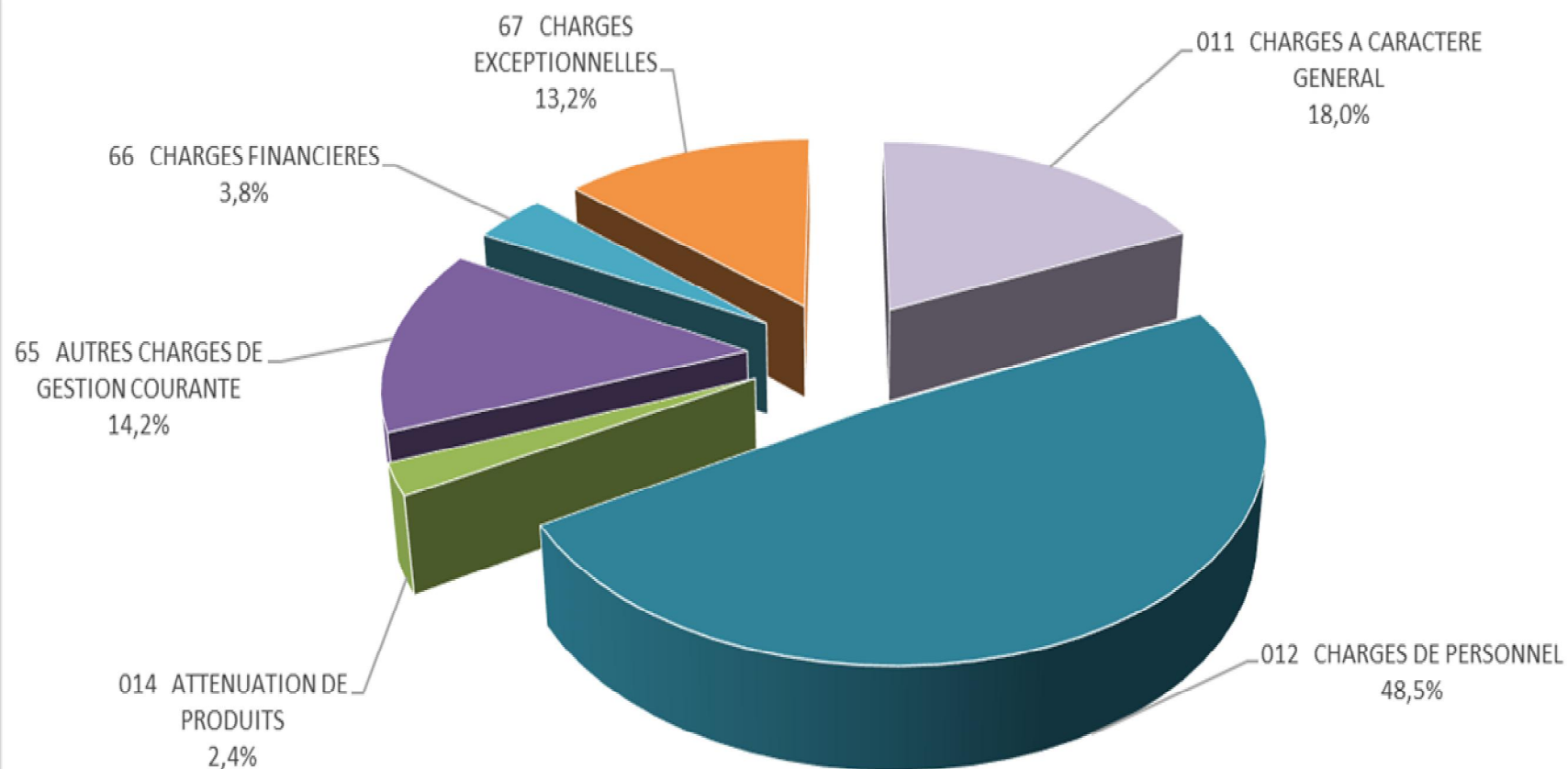
CA 2019 – Principaux résultats

- u Sur le budget principal, les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 0,11 %, alors que les dépenses réelles de fonctionnement ont baissé de 0,854 %.
- u La capacité de désendettement est de 7,1 ans sur le budget principal, alors que le plafond national de référence est de 12 ans.
- u Ainsi, l'épargne brute du budget principal est de 7,4 M€, soit un taux d'épargne brute de 17,60% (niveau très satisfaisant).
- u L'épargne nette se situe à 3 M€ (2,7 M€ en moyenne sur la période 2016-2019).
- ▶ 16,7 M€ ont été investis sur le budget principal, et 286 k€ sur les budgets annexes.
- ▶ Deux emprunts nouveaux ont été réalisés en 2019 sur le budget principal à hauteur de 2M€ et 5 M€. 1,5 M€ de subventions et 1,9 M€ de FCTVA ont été encaissés en 2019.
- ▶ Pour rappel, le niveau annuel de la DGF a baissé de 3,2 M€ depuis 2013 (10 361 567 € en 2019).

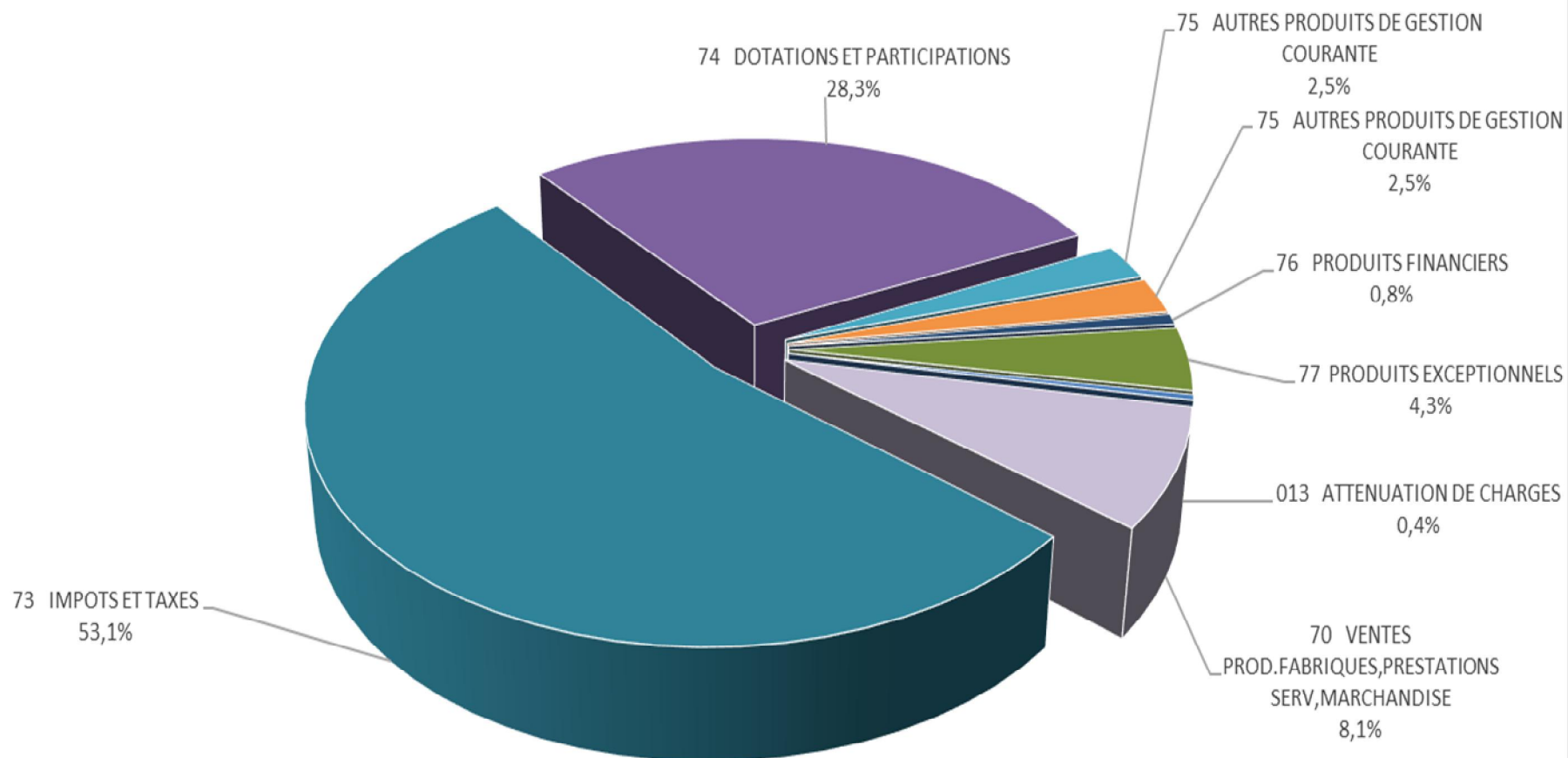
Synthèse de l'exécution 2019 (hors résultat cumulée des exercices précédents)

Section	Dépenses	Recettes
BUDGET PRINCIPAL		
Fonctionnement	40 054 015	44 699 248
Investissement	28 570 374	24 792 405
PARKINGS COUVERTS ASSUJETTIS A TVA		
Fonctionnement	364 596	548 993
Investissement	177 275	10 247
SALLES MEUBLEES LOUEES		
Fonctionnement	341 365	631 110
Investissement	1 528 967	620 884
LOCATIONS INDUSTRIELLES & COMMERCIALES		
Fonctionnement	670 862	429 316
Investissement	177 884	466 437
TOURISME - CONGRES		
Fonctionnement	3 919 671	3 859 525
Investissement	85 774	115 295
CIMETIERE		
Fonctionnement	85 774	115 295
Investissement	0	0

Répartition des dépenses réelles par nature



Répartition des recettes réelles par nature



Budgets primitifs 2020

Un budget de fonctionnement consolidé à 55,8 millions d'euros

Un budget d'investissement consolidé à 41,6 millions d'euros

Un budget principal et 6 budgets annexes :

- § Parkings couverts
- § Salles meublées louées
- § Locations industrielles et commerciales
- § Services extérieurs des pompes funèbres
- § Tourisme – Congrès
- § Domaine Thermal : *création d'un nouveau budget annexe*



Principales conséquences du Covid-19 sur la section de fonctionnement

Les principaux impacts budgétaires du Covid-19 sur les prévisions budgétaires 2020 sont les suivants :

- Des dépenses directes et d'urgence (masques, kit de désinfection, mise en place de Vichy Solidaire) : 340 000 €
- Un impact important sur les recettes de stationnement (stationnement de surface et forfait post-stationnement): 475 000 €
- Un impact sur les recettes fiscales prévisionnelles (taxe de séjour, produits des jeux, droit de mutation) estimé à : 600 000 €
- Une réduction des recettes d'occupation du domaine public (chantiers, terrasses) : 73 000 €
- Des ajustements liés à l'activité des services scolaires : 45 000 €
 - ◊ Total : 1,533 M€ (sans intégrer une éventuelle compensation dans le cadre des mesures d'urgence en faveur des collectivités territoriales) sur le budget principal
- Un impact sur le budget tourisme – congrès : une baisse de recettes liées aux congrès d'environ 212 k€. L'activité Vichy Sport donnera lieu à des ajustements à la charge des différentes parties prenantes (Vichy Habitat, Vichy Communauté, Vichy, SPL Vichy Destinations).
- Ces impacts donneront lieu à un suivi tout au long de l'exercice et si nécessaire à des modifications budgétaires en cours d'année (décision modificative des budgets)

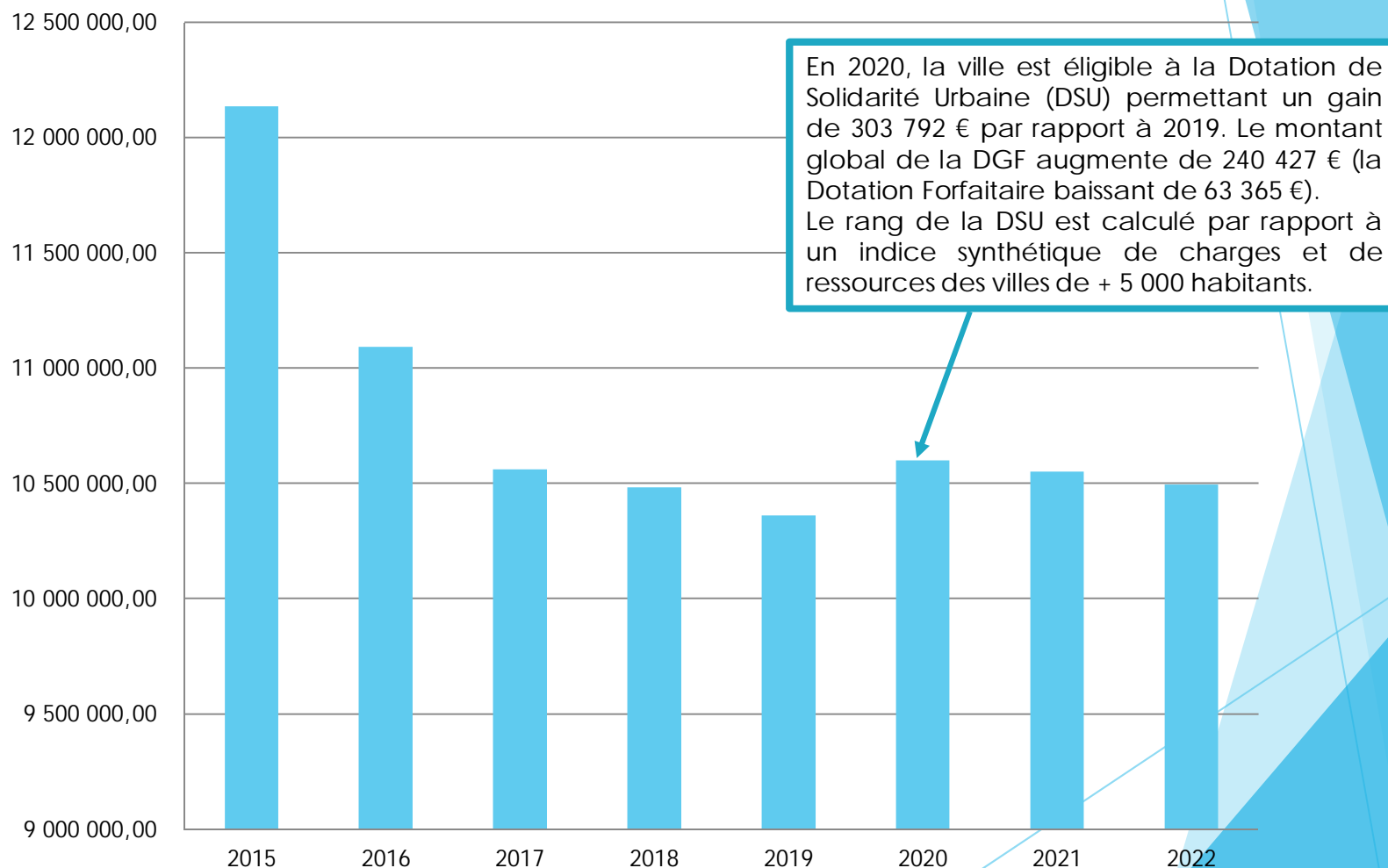
Budget 2020 – Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2018	BP 2019	Crédits 2019	CA 2019	BP 2020	Evolution BP2020/CA2019
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	10 505 244	4 453 221,74	4 453 221,74	4 453 221,74	5 604 572,16	25,85%
013 ATTENUATION DE CHARGES	127 079	137 627,54	137 627,54	171 275,10	137 627,54	-19,65%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	858 972	1 398 000,00	1 507 367,03	1 007 613,00	1 080 580,00	7,24%
70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE & VENTES DIV.	2 223 611	2 417 653,52	3 617 653,52	3 626 840,41	2 618 728,56	-27,80%
73 IMPOTS & TAXES	25 030 870	24 484 355,00	23 381 686,00	23 765 388,29	23 308 658,00	-1,92%
74 DOTATIONS & PARTICIPATIONS	12 827 326	12 910 536,08	12 841 361,08	12 680 315,20	13 129 781,08	3,54%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 108 570	1 134 202,00	1 134 202,00	1 125 782,74	1 139 452,00	1,21%
76 PRODUITS FINANCIERS	341 314	340 585,05	340 585,05	341 145,46	340 985,05	-0,05%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	245 612	46 100,00	1 881 272,00	1 941 158,88	75 000,00	-96,14%
78 REPRISES S/AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	44 492	0,00	39 729,00	39 729,00	0,00	-100,00%
Total Recettes	53 313 090,17	47 322 280,93	49 334 704,96	49 152 469,82	47 435 384,39	-3,49%
Total Recettes réelles hors résultat cumulé	41 948 874,21	41 471 059,19	41 492 844,19	43 691 635,08	40 750 232,23	-6,73%
Total Recettes réelles hors résultat cumulé et produits exceptionnels	41 703 262,53	41 424 959,19	41 492 844,19	41 750 476,20	40 675 232,23	-2,58%

Les recettes réelles de fonctionnement inscrites au BP 2020 sont en baisse de 962 k€ par rapport aux sommes encaissées en 2019, soit -2,58%.

Prospective 2015-2022 : Recettes de fonctionnement

Évolution de la DGF



BP 2020 - Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2018	BP 2019	Crédits 2019	CA 2019	BP 2020	Evolution BP2020/Crédits2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 816 847	7 198 740,00	7 463 140,00	6 394 363,00	7 715 245,89	3,38%
012 CHARGES DE PERSONNEL	17 526 710	17 678 767,00	17 678 767,00	17 271 530,62	17 346 621,50	-1,88%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	881 136	847 379,00	871 942,00	846 739,03	694 989,00	-20,29%
022 DEPENSES IMPREVUES	0	100 000,00	100 000,00	0,00	50 000,00	-50,00%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0	5 780 000,00	5 686 860,87	0,00	7 420 000,00	30,48%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIO	2 863 630	2 700 528,00	4 481 567,03	4 421 687,74	2 764 528,00	-38,31%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8 920 389	5 317 616,93	5 349 178,06	5 036 753,93	4 904 720,00	-8,31%
66 CHARGES FINANCIERES	1 418 629	1 591 000,00	1 595 000,00	1 354 347,69	1 411 880,00	-11,48%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 330 294	6 063 250,00	6 063 250,00	4 683 592,68	5 087 400,00	-16,09%
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	317 202	45 000,00	45 000,00	45 000,00	40 000,00	-11,11%
Total Dépenses	39 074 837,07	47 322 280,93	49 334 704,96	40 054 014,69	47 435 384,39	-3,85%
Total Dépenses réelles (sans chap 67 et 68)	35 894 005,10	38 696 752,93	39 021 277,06	35 587 326,95	37 160 856,39	-4,77%

Les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au BP 2020 sont en baisse de 1,86 M€, soit -4,77% par rapport aux crédits 2019.



CHARGES DE PERSONNEL

- § En 2019, la collectivité a poursuivi ses efforts de maîtrise de la masse salariale. Ce poste de dépenses, le premier du budget de fonctionnement, a ainsi représenté 17 271 530 € sur le dernier exercice (soit une réduction de 255 180 € par rapport au CA 2018)
- § Ce résultat a pu être obtenu grâce aux efforts de rationalisation menés depuis plusieurs années sur le secteur des effectifs d'agents permanents (indépendamment des mutualisations et transferts de compétences). Cette politique, couplée à la mise à profit de la pyramide des âges et à la réorganisation de plusieurs services a permis de réduire le nombre d'emplois permanents (de 394 en 2017 à 385 en 2019) sans que la qualité de service de service rendu ne soit affectée.
- § Il est à noter qu'un travail d'optimisation des remplacements et renforts en personnel a également été réalisé dans le même souci de rationalisation des dépenses.

Pour 2020, la Masse salariale prévisionnelle est estimée à 17 346 621,50 €

- § Cette évolution des charges du personnel titulaires et non titulaires a été bâtie en tenant compte:
 - Des augmentations mécaniques et d'éléments de pondération incompressibles (GVT, mesures r de revalorisation des cotisations sociales obligatoires ...)
 - D'une politique RH volontariste en matière de formation, d'avancement de grade ou de promotion interne,
 - De la création de postes correspondant à des nouveaux services ou emplois nécessaires au renforcement de l'attractivité de la ville.
- § Ont également été retenues les hypothèses suivantes :
 - Stabilité relative des effectifs permanents pour l'année 2020 avec un faible taux de départ en retraite recensé fin d'année 2019.
 - Poursuite de la vigilance particulière à porter sur le non remplacement systématique des postes laissés vacants en poursuivant les politiques de facilitation de la mobilité interne et de développement des capacités des agents.

BP 2020 – Budgets annexes

Tourisme-Congrès

Section de fonctionnement équilibrée à 5 477 318 € dont 5 153 000 € de charges à caractère général financées par 2,720 M€ de recettes commerciales et de gestion et 2,694 M€ de subvention d'équilibre. Pour rappel, la ville de Vichy attribue un marché « in house » à la SPL Vichy Destinations pour couvrir ses charges. La SPL facture pour le compte de la ville de Vichy ses clients dans les domaines d'activités concernées (congrès, boutiques.); ces recettes commerciales remontent au budget annexe tourisme – Congrès pour financer une partie des charges de la SPL Vichy Destinations. Ce dispositif étant actif depuis octobre 2019, l'exécution 2019 n'est pas comparable au prévisionnel 2020.

Domaine Thermal

Section de fonctionnement équilibrée à 100 000 €

Parkings couverts :

Section de fonctionnement équilibrée à 432 650 €

Salles meublées louées

Section de fonctionnement équilibrée à 1 327 281 €

Locations industrielles

Section de fonctionnement équilibrée à 969 130 €

Cimetière

Section de fonctionnement équilibrée à 73 800 €

BP 2020 – Dépenses d'équipement sur le Budget principal et les budgets annexes

Budget	BP 2019	CREDITS 2019	CA 2019	BP 2020
BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE DE VICHY	22 297 275	25 604 996	15 544 468	16 608 680
PARKINGS COUVERTS ASSUJETTIS A TVA	44 987	76 531	37 911	30 112
SALLES MEUBLEES LOUEES	56 896	199 390	105 814	56 331
LOCATIONS INDUSTRIELLES & COMMERCIALES	335 342	339 719	56 969	251 190
TOURISME - CONGRES	989 050	828 050	85 774	1 140 871
DOMAINE THERMAL	0	0	0	9 185 000
Total Dépenses	23 723 549	27 048 687	15 830 936	27 272 184

Principales opérations :

- Bâtiments : 5,3 M€ dont
 - Ecole Méchin : 1,4 M€ et Ecole Sévigné-Lafaye : 0,9 M€
 - Médiathèque : 755 k€
- Voirie et réseaux : 3,2 M€ dont
 - Fin des travaux A Briand et square Albert Premier : 1 M€
 - Programme de voirie : 700 k€
- Urbanisme et grands projets : 3 M€
 - Etudes diverses
 - Acquisitions diverses (secteurs Gare, Docks de Blois, Gramont, Vichy Lac, OPAH RU)
 - Acquisition du tènement pour projet Commissariat
- Infrastructures : 2,8 M€ dont
 - Réhabilitation du Barrage : 1,6 M€ (rappel 14,5 M€ au total)
 - Evacuation des sédiments du Curage : 400 k€
- Domaine thermal : 9, 185 M€ dont
 - 9 M€ pour le 1er versement de l'acquisition du domaine thermal à l'État (25 M€ au total)

Structure de la dette globale au 31/12/2019 et annuité estimée pour 2020

BUDGETS	2018	2019			estimation 2020			
	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors icne) + intérêts	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors icne) + intérêts	Hypothèse emprunt nouveau 2020	CRD fin d'exercice
Principal	49 440 223,80 €	4 326 549,01 €	1 260 880,76 €	52 113 676,19 €	4 447 703,05 €	1 288 100,47 €	10 984 890,00 €	58 650 863,14 €
Parkings Couverts	35 080,30 €	1 782,83 €	1 153,68 €	33 315,96 €	1 781,72 €	1 084,30 €	0,00 €	31 534,24 €
Salles Meublées Louées	3 470 450,67 €	321 581,92 €	80 956,84 €	3 148 848,86 €	310 336,21 €	74 014,56 €	0,00 €	2 838 512,65 €
Locations Industrielles et Cles	2 185 847,30 €	120 817,78 €	88 206,22 €	2 065 029,52 €	125 872,92 €	83 151,08 €	0,00 €	1 939 156,60 €
Domaine thermal							9 000 000,00 €	9 000 000,00 €
Total dette consolidée	55 131 602,08 €	4 770 731,54 €	1 431 197,50 €	57 360 870,53 €	4 885 693,90 €	1 446 350,41 €	19 984 890,00 €	72 460 066,63 €

L'encours global de dette (tous budgets) a augmenté de 2,230 M€ entre 2019 et 2020. Pour rappel deux emprunts pour un montant total de 7 M€ ont été encaissés en 2019 sur le budget principal.

En 2020, la charge annuelle de dette sur le budget principal se stabilise du fait d'un faible accroissement de l'endettement dans un contexte de taux encore très favorable.