

QUEL BUDGET POUR
LA COMMUNE
NOUVELLE DE
CHERBOURG EN
COTENTIN NEE LE
1^{ER} JANVIER 2016?



Les XXII^{èmes} ASSISES - Biarritz 2017

afigese

 **CHERBOURG**
en Cotentin

LA CREATION DE LA COMMUNE NOUVELLE

- Arrêté du 1^{er} décembre 2015 portant création au 1^{er} janvier 2016 par fusion des 5 communes composant la communauté urbaine de Cherbourg
- Création de 5 communes déléguées correspondant aux 5 communes fondatrices

L'IMPACT DE LA CREATION DE COMMUNES DELEGUES SUR LA PROCEDURE BUDGETAIRE

- Application de l'article L2113-17 du CGCT
- Application de l'article L2511-37 du CGCT : états spéciaux
- Application de l'article L2511-40 du CGCT : Obligation de transmettre l'état spéciale en commune déléguée en novembre n-1 pour validation
- Application de l'article L2511,41 du CGCT : vote par la commune déléguée d'un état spécial en équilibre

L'EVOLUTION LEGISLATIVE INTERVENUE EN NOVEMBRE 2016

- Impossibilité d'appliquer les articles du CGCT organisant PLM
- Implication de l'AMF afin d'amender le CGCT
- Modification de l'article L2113-17 du CGCT limitant les articles PLM à respecter
- Création de l'article L2113-17-1 du CGCT : obligation de mettre en œuvre un règlement spécial

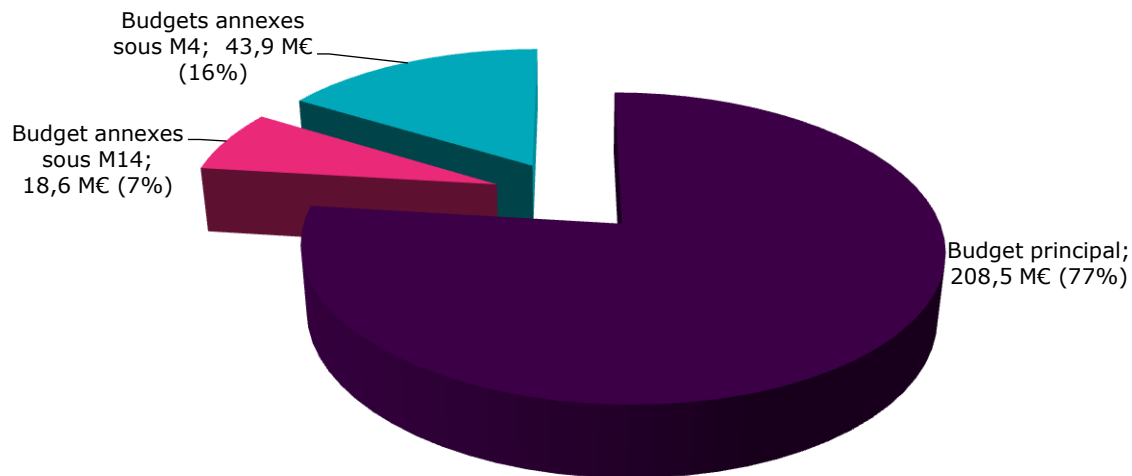
2016 - UN BUDGET D'AGREGATION

- 2016, Cherbourg en Cotentin est une commune isolée
- 1 budget principal et 14 budgets annexes pour la ville et 1 budget principal et 10 budgets annexes en M22 pour le CCAS
- Agrégation des 6 budgets arbitrés par chaque ancienne collectivité
- Création du cadre pour les états spéciaux
- Neutralisation des flux croisés
- Appui du cabinet RCF

2016 – LES GRANDS EQUILIBRES

- Un budget général de 271 millions d'euros dont 244 millions en mouvements réels.

Répartition du budget général - 271 M€



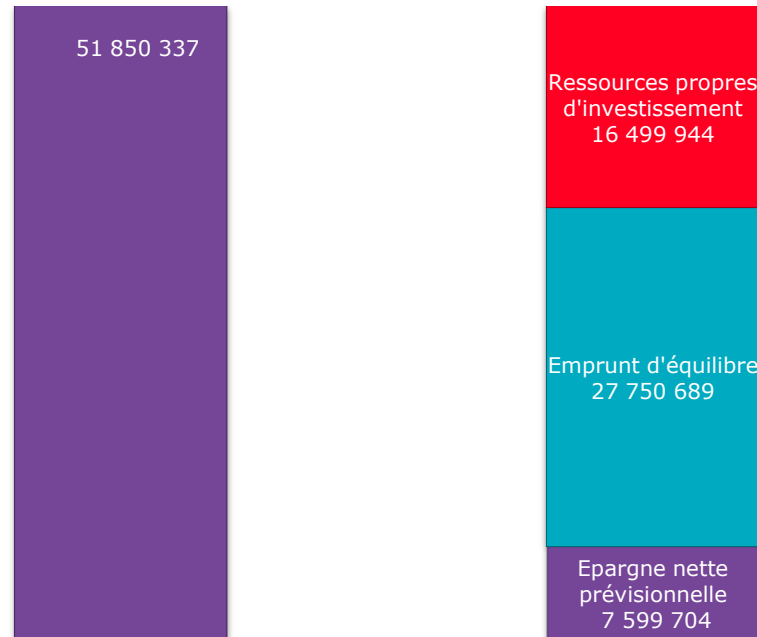
2016 – LES GRANDS EQUILIBRES

- 181 millions inscrits en fonctionnement et près de 63 millions en investissement.

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
budget principal	144 132 458	49 330 658	193 463 116
camping	115 245	20 655	135 900
panneaux photovoltaïques	36 600	63 400	100 000
creusement de fosses	31 000	-	31 000
port de plaisance	1 984 098	876 000	2 860 098
locations	37 838	460 500	498 338
parkings	239 995	100 500	340 495
espaces d'activités économiques	165 268	959 000	1 124 268
eau	6 555 430	1 995 435	8 550 865
assainissement	5 132 526	2 285 790	7 418 316
lotissement	3 000	-	3 000
bâtiments d'activités	623 406	202 244	825 650
abattoir	132 439	197 858	330 297
transport	8 028 085	4 137 236	12 165 321
déchets ménagers et assimilés	13 807 554	2 360 311	16 167 865
total	181 024 942	62 989 587	244 014 529

2016 – LES GRANDS EQUILIBRES

- Près de 52 millions de dépenses d'équipement financées à hauteur de 33% par des ressources propres d'investissement, 53% par de l'emprunt et 14% par l'épargne nette.



2016 – LES CONSEQUENCES ORGANISATIONNELLES ET BUDGETAIRES

- Organisationnelles:
- Mise en place des groupes de travail dès juin 2015
- Pilotage effectif du budget 2016 à partir de décembre 2015
- Le pôle finances de Cherbourg en Cotentin : une réorganisation des 6 directions des finances pour créer un pôle avec 5 directions
- Une organisation déconcentrée avec des centres de ressources dans les territoires et des référents comptables dans les pôles mutualisés
- Le regroupement géographique des agents

2016 – LES CONSEQUENCES ORGANISATIONNELLES ET BUDGETAIRES

- Budgétaires:
- L'exonération du prélèvement sur les dotations d'Etat
- Pas d'impact fiscal en 2016
- Une absence d'économie d'échelle
- Des situations budgétaires très disparates :
 - Certaines communes avec un équilibre budgétaire devenant fragile sans augmentation des taux d'imposition
 - Des masses budgétaires très différentes

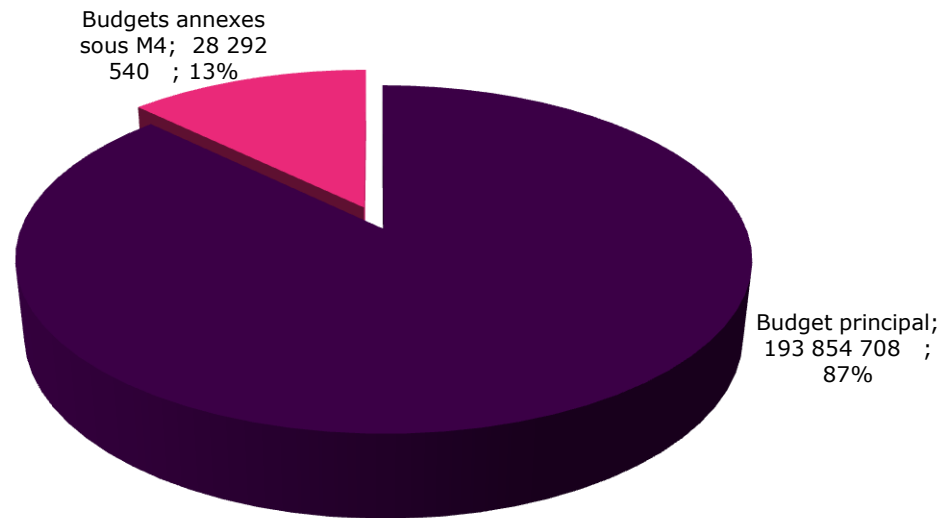
2017 – LE PREMIER BUDGET DE CHERBOURG EN COTENTIN

- Le rattachement à la communauté d'agglomération du Cotentin créée au 1^{er} janvier 2017
- 1 budget principal et 8 budgets annexes pour la ville
- Transfert de 6 budgets annexes et une partie du budget principal à la communauté d'agglomération
- Un calendrier allant de juin 2016 à avril 2017
- L'impact de la refonte des services et de l'organigramme
- L'harmonisation des outils et des pratiques

2017 – LES GRANDS EQUILIBRES

- Un budget général passant de 271 millions à 222 millions

Répartition du budget général : 222 M€



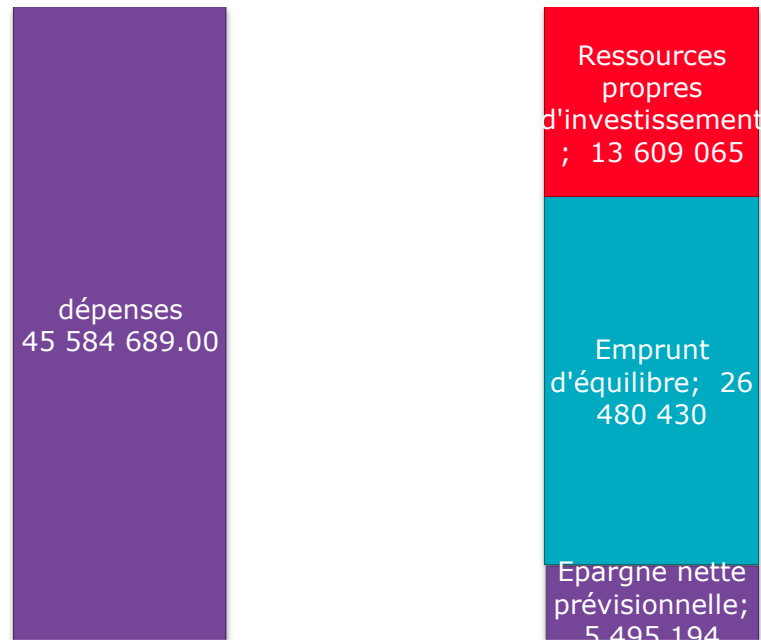
2017 – LES GRANDS EQUILIBRES

- Une section de fonctionnement passant de 181 millions à 146 millions soit une baisse de 35 millions notamment dû aux charges de personnel.
- Une section d'investissement passant de 63 millions à 55 millions soit une baisse de 8 millions.

	section de fonctionnement	section d'investissement	total
budget principal	132 421 027	47 872 448	180 293 475
camping	119 260	20 640	139 900
panneaux photovoltaïques	41 904	80 414	122 318
creusement de fosses	31 000		31 000
port de plaisance	1 945 250	878 895	2 824 145
locations	35 538	1 238 758	1 274 296
parkings	222 700	313 927	536 627
eau	6 707 445	2 155 545	8 862 990
assainissement	4 983 103	2 259 891	7 242 994
total	146 507 227	54 820 518	201 327 745

2017 – LES GRANDS EQUILIBRES

- Des dépenses d'équipement passant de 52 à 45 millions.



2017 – LES CONSTATS

- Une épargne nette prévisionnelle en diminution du fait de la baisse de l'épargne de gestion
- L'impact de la baisse de la fiscalité sur les recettes
- L'inertie et la rigidité des dépenses
- Une variation des périmètres rendant difficile les comparaisons pour le budget principal
- L'impact de la communauté d'agglomération sur les équilibres et la création d'une attribution de compensation

LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU COTENTIN

- Création au 1^{er} janvier 2017 par fusion de 9 EPCI et incluant notamment deux communes nouvelles (anciens EPCI)
- La mutualisation des services financiers avec une harmonisation des pratiques et des outils
- Côté budget : 1 budget principal et 15 budgets annexes
- Une procédure budgétaire d'agrégation pour le BP 2017