

Conseil Communautaire du 30 novembre 2021: le DOB 2022



Orientations budgétaires 2022

Introduction : cadre légal et conjoncture financière	p 3
Retrospective financière	p 6
La pacte financier et fiscal	p 7
Les orientations du budget 2022	p 26
Le budget fonctionnement	p 26
Le budget d'investissement	p 28
La gestion de la dette	p30
La gestion des RH	p31

Orientations budgétaires 2022

Le cadre légal du DOB / ROB

Rapport d'orientation budgétaire

Avant l'examen du budget, l'exécutif des communes de plus de 3 500 habitants, des EPCI qui comprennent au moins une commune de plus de 3 500 habitants, des départements, des régions et des métropoles présente à son assemblée délibérante un rapport sur :

- les orientations budgétaires : évolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement), en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'EPCI dont elle est membre,
- les engagements pluriannuels envisagés : programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses,
- la structure et la gestion de la dette contractée, les perspectives pour le projet de budget, en précisant le profil de dette visé pour l'exercice.

De plus, pour les communes de plus de 10 000 habitants et les EPCI de plus de 10 000 habitants comprenant au moins une commune de 3 500 habitants, les départements, les régions et les métropoles, le rapport de présentation du DOB comporte également une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs.

Il précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Le rapport doit être communiqué aux membres des assemblées délibérantes en vue du débat d'orientation budgétaire, au minimum 5 jours avant la réunion pour les conseillers municipaux et 12 jours pour les conseillers départementaux et régionaux.

L'absence de communication aux membres de l'assemblée délibérante de ce rapport constitue un vice revêtant un caractère substantiel et justifie l'annulation de la délibération d'adoption du budget primitif dans la mesure où elle est intervenue à l'issue d'une procédure irrégulière.

Nouvelle obligation depuis la Loi de programmation des finances publiques 2018 - 2022 : faire figurer les objectifs d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et du besoin de financement de la collectivité (BP et BA).

Références législatives : Art. 8 et 20, Ordonnance du 26 août 2005, CAA Douai 14/06/2005, commune de Noye ; TA Nice 10/11/2006, M. Antoine Di Lorio c/ commune de La Valette-du-Var ; TA Nice 19/01/2007, M. Bruno Lang c/ commune de Mouans-Sartoux, Art. L.2121-12, L.3121-19 et L.4132-18 du CGCT ; CAA Lyon, 09/12/2004, « Nardone », décret n°2016-841 du 24/06/2016.

Compte-rendu de séance et publicité

Le DOB est relaté dans un compte-rendu de séance (TA Montpellier, 11/10/1995, « BARD/Commune de Bédarieux »).

Le DOB des EPCI doit être transmis obligatoirement aux communes membres et celui des communes au président de l'EPCI dont la commune est membre dans un délai de 15 jours (décret n°2016-841 du 24/06/2016).

Dans un délai de 15 jours suivant la tenue du DOB, il doit être mis à la disposition du public à la mairie, au département, à la région ou au siège de l'EPCI. Le public doit être avisé de cette mise à disposition par tout moyen : site internet, publication, ... (décret n°2016-841 du 24/06/2016).



Afin de permettre aux citoyens de disposer d'informations financières claires et lisibles, le rapport adressé aux organes délibérants à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice doit être mis en ligne sur le site internet de la collectivité, lorsqu'il existe, dans un délai d'un mois après leur adoption.

Décret n° 2016-834 du 23 juin 2016 relatif à la mise en ligne par les collectivités territoriales et par leurs établissements publics de coopération intercommunale de documents d'informations budgétaires et financières.

Orientations budgétaires 2022

Le contexte économiques et financier

L'économie mondiale rebondit malgré des répliques épidémiques

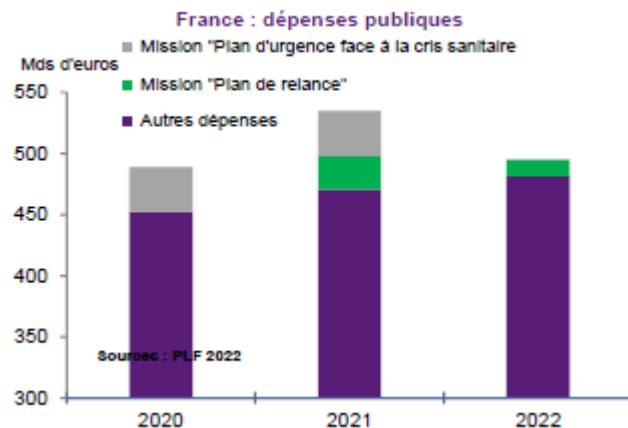
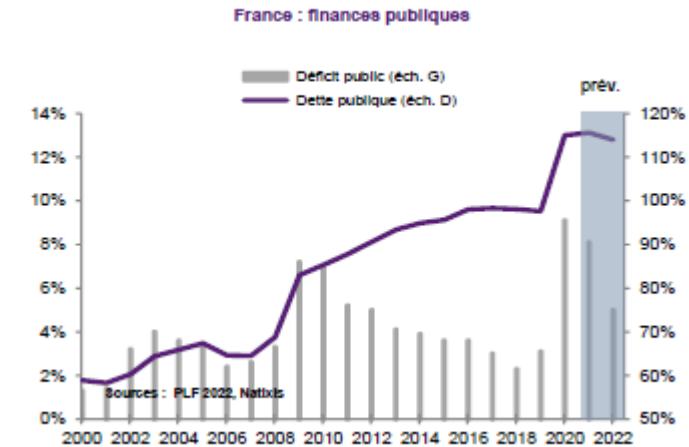
Zone euro : une reprise plus tardive mais solide

France : vers un retour à la normale de l'activité économique

une inflation transitoire qui se prolonge

des entreprises qui se portent bien

des dépenses toujours expansionnistes malgré la reprise



Orientations budgétaires 2022

Les concours financiers au Secteur Public Local : stabilité & maintien

A périmètre courant		en Mds €		PLF 2022 (LFI 2021)
Transferts financiers aux collectivités locales				2022 : 105,5 2021 : 104,2
Fiscalité transférée	40,1 (37,3)	Financement de la formation professionnelle	0,7 (0,9)	
Transferts financiers hors fiscalité transférée et apprentissage				2022 : 64,7 2021 : 66
Subventions autres ministères	4,7 (4,4)	Dégrèvements législatifs	6,7 (9)	Amendes de police 0,6 (0,6)
Concours financiers de l'État aux collectivités locales				2022 : 52,7 2021 : 52,1
Prélèvements sur recettes dont	43,2 (43,4)	Mission RCT dont	4,6 (4,2)	TVA des régions 4,7 (4,3)
DGF	26,786	DGD	1,550	TVA fonds de sauvegarde départements
FCTVA	6,500	DETR	1,046	0,2 (0,2)
DCRTP	2,880	DSIL (communes et groupements)	0,907	
Comp. réduction de 50 % des val. loc. des locaux industriels	3,642	DSI Départements	0,212	
Dotation régionale d'équipement scolaire	0,661	Comp. régions frais de gestion TH	0,293	
Comp. exonérations fiscales	0,581			

En millions €	Montants 2022	Hausses 2021 / 2022
EPCI		
Dotation d'intercommunalité	1 623	+ 30
COMMUNES		
Dotation nationale de péréquation (DNP)	794	-
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	2 566	+ 95
Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	1 877	+ 95
DÉPARTEMENTS		
Dotations de péréquation (DPU et DFM*)	1 533	+ 10
FDPTP**	284	-
TOTAL	8 677	+ 230

* Dotation de péréquation urbaine et dotation de fonctionnement minimale

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG

CCVG				
<i>strate: EPCI à FPU de 20 000 à 50 000 hab.</i>				
SYNTHESE : équilibres financiers <i>en milliers d'euros</i>	CA 2014 <i>B Pcp</i>	CA 2019 <i>B Pcp</i>	Variations en moyenne <i>/ an</i>	Ecart 2014/19
RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	19 847 689	22 240 446	2%	2 392 757
DEPENSES DE GESTION	15 872 772	18 428 240	3%	2 555 468
1- EPARGNE DE GESTION	3 974 918	3 812 206	10%	- 162 712
intérêts de la dette (+/- solde except)	26 774	151 286	79%	124 512
2- EPARGNE BRUTE	3 948 144	3 660 920	12%	- 287 224
remboursement en capital (hors RA)	94 366	578 653	53%	484 287
3- EPARGNE DISPONIBLE	3 853 778	3 082 267	14%	- 771 511
			<i>Montant moyen/an</i>	<i>Ecart</i>
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 968 086	6 472 286	5 993 229	504 200
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 208 199	1 543 552	1 486 482	335 353
4- BESOIN DE FINANCEMENT	4 759 887	4 928 734	4 506 747	168 848
emprunt (hors refinancement de dette)	-	-	1 583 333	
7- EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	1 803 673	22 065	1 178 286	
capacité de désendettement (endet. /ep. Brute en nbre d'années)	0,3	2,3	capacité de désend	c:
ENDETTEMENT	1 021 000	8 467 972	94,2%	7 446 972

L'évolution de **la fiscalité** a été, **avec +3M€**, très favorable à la CCVG sur le mandat précédent.

Cela a permis d'atteindre :

- un niveau d'autofinancement de 2,5M€, en moyenne
- La réalisation d'un PPI de 39M€ (dont 15M€ de centre aquatique).
- Un endettement très contenu avec un plafond < 10M€ en 2019.

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire des Communes Membres

- ❖ Les communes de la CCVG ont **une situation financière relativement fragile** comme en témoignent les niveaux d'épargne nette par habitant dégagée en 2018 qui sont tous inférieurs à la moyenne de la strate auxquelles appartiennent les communes.
- ❖ **L'endettement des communes est plutôt faible et la capacité des communes à se désendetter est globalement correcte**, à l'exclusion de la commune de Montagny qui a un endettement important et une capacité de désendettement réduite.
- ❖ **La dynamique fiscale des communes est plutôt faible** puisque, après correction de l'indexation des bases de fiscalité par l'Etat, la dynamique fiscale varie entre 1,1% et 2,1% par an en moyenne selon les communes.
- ❖ **Le revenu par habitant des communes du territoire est relativement important** puisqu'il est entre 20% et 60% plus élevé que celui des strates auxquelles appartiennent les communes de la CCVG.
- ❖ **Le potentiel fiscal des communes est relativement important** car il est entre 1,8 fois et 2,6 fois plus élevé que la strate.
- ❖ Enfin, même si les bases fiscales par habitant du territoire sont élevées comparativement aux strates des communes (en moyenne pondérée, les bases par habitant de taxe d'habitation et de foncier bâti sont 35% supérieures à la strate), **les communes disposent d'une marge fiscale forte** puisque l'effort fiscal des contribuables du territoire est nettement inférieur à la moyenne.

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG & des communes

Tableau 7 : Évolution de l'attribution de compensation

en k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Moyenne	2014 / 20	Tx variat.
Attribution de comp.	6 717	6 667	8 599	8 599	8 345	8 363	8 224	7 931	1 507	22 %

Sources : comptes de gestion, retraité CRC.

Tableau 8 : Évolution de la dotation de solidarité communautaire

en k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Moyenne	2014/20	Tx variat.
DSC	3 480	3 500	2 505	3 301	2 679	2 912	3 123	3 071	- 357	- 10,3 %

Sources : comptes de gestion, retraité CRC.

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG & des communes

Tableau 9 : Répartition de la dotation de solidarité communautaire (2020)

En €	Population	Part	DSC	Part
Brignais	11 610	37 %	1 113 607	36 %
Chaponost	8 888	28 %	832 187	27 %
Millery	4 414	14 %	485 008	16 %
Montagny	3 000	10 %	356 247	11 %
Vourles	3 501	11 %	335 648	11 %
Total :	31 413	100 %	3 122 697	100 %

Source : communauté de communes et INSEE (population légale en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2020).

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire du territoire

- En parallèle de cette évolution financière favorable des équilibres structurels de la CCVG, la santé financière des Communes Membres (mesurée par l'excédent brut de fonctionnement) s'est sensiblement dégradée (sauf à Chaponost).

L'explication vient de l'évolution dynamique des dépenses d'entretien et de gestion des Communes (comme les services et le patrimoine sont restés, pour la majorité, dans les budgets communaux).

- Alors qu'en parallèle de l'augmentation des charges, les principales recettes de fonctionnement dans les Communes ont évolué de façon très modérée.

Une des explications, c'est qu'elles n'ont pas utilisé le levier fiscal (ou bien en deçà de leurs potentiels + élevé que dans les autres Communes de leurs strates), sauf pour Chaponost, qui a utilisé le levier des taux fiscaux, avant 2014.

Du fait également que les reversements CCVG n'ont pas évolué et sont restés figés entre 2014 et 2019, (puisque pas de transferts de charges).

Orientations budgétaires 2022

Le contexte fiscal et financiers sur le territoire en 2021

Les Elus de cette nouvelle mandature (2020-2025) souhaitent:

- 1) Accomplir un plan d'investissement ambitieux sur le territoire, (25 à 30 M€),
- 2) Définir les conditions de maintien des grands équilibres financiers (autofinancement, dette), pour pouvoir absorber des chocs économiques, développer et soutenir la relance sur le territoire.
- 3) Appuyer davantage les Communes financièrement pour les aider à redresser leur résultats de fonctionnement

Ce sont les 3 objectifs d'un **Pacte Fiscal et Financier** entre la CCVG et les Communes **à mettre en place dès 2021**

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

- 1) Accomplir un plan d'investissement ambitieux sur le territoire &
- 2) maintenir les équilibres budgétaires (autofinancement et endettement) à un très bon niveau

Conditions de réalisations pour un PPI de 25-30M€ sur 5 ans (5,5M€ par an).

SYNTHESE	2020	<i>taux</i>	Montant	Moyen	Montant	Moyen
<i>Prospective CCVG budget 2020-2025</i>	<i>CA projeté</i>	<i>évol. %</i>	<i>2021</i>	<i>en %</i>	<i>2025</i>	<i>en %</i>
RECETTES COURANTES DE FONCT	22 470 575	1,9	X + 3 400 000		Y + 2 900 000	
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	19 089 861	1,1	X		Y	
1- EPARGNE GESTION	3 380 714	6,4	3 405 000		2 900 000	-15%
intérêts de la dette	157 266	-4,0	155 000		180 000	
2- EPARGNE BRUTE	3 233 493	6,6	3 250 000		2 720 000	
remboursement en capital (hors RA)	590 607	9,8	650 000		1 030 000	
3- EPARGNE DISPONIBLE	2 642 620	5,9	2 600 000	47%	1 690 000	31%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 024 900	36,6	5 500 000	100%	5 500 000	100%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	964 932	-6,0	900 000	16%	900 000	16%
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	3 059 968	50,1	4 600 000	84%	4 600 000	84%
7 - EMPRUNT	2 000 000	-50,0	2 000 000	36%	2 910 000	53%
ENDETTEMENT	9 877 366	3,6	10 000 000		20 000 000	7,35

En se basant sur les résultats 2020, on obtient un financement du PPI avec:

+10M€ de dette (un endettement de 20M€ en fin de mandat, soit +100%)

2,6M d'autofinancement en 2021 (1,7M€ en fin de mandat, soit -15%)

Orientations budgétaires 2022

3) Soutenir et appuyer les Communes financièrement

En redynamisant les recettes de gestion des Communes sur un horizon certain de 5 ans

Scénario retenu : mettre aux normes les critères et abonder de 200K€ chaque année la DSC aux Communes

CALCUL DE LA DSC 2021 (mars 2021)

		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
critère : Potentiel Financier	42,00%	445 890	371 699	222 613	135 398	135 933	1 311 532
		34,00%	28,34%	16,97%	10,32%	10,36%	100,00%
Critère revenu disponible par habitant	16,00%	216 243	117 815	64 250	52 076	49 248	499 631
		43,28%	23,58%	12,86%	10,42%	9,86%	100,00%
critère : Effort fiscal pondéré en %	37,00%	420 448	341 641	159 894	115 745	117 669	1 155 398
		36,39%	29,57%	13,84%	10,02%	10,18%	100,00%
clés de répartition entre les Communes		36,49%	28,02%	15,06%	10,22%	10,21%	100,00%
Montant DSC 2021 (avt garantie)	95,00%	1 082 580	831 155	446 757	303 218	302 850	2 966 562
Rappel DSC 2020		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
Ecart 2021 / 2020		-31 026	-1 032	-38 251	-53 028	-32 798	-156 136
Compensation pour garantie d'évolution	5,00%	31 026	1 032	38 251	53 028	32 798	156 136
clés de répartition entre les Communes		19,87%	0,66%	24,50%	33,96%	21,01%	100,00%
DSC 2021 avec garantie d'évolut°		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
DSC + 2021	6,02%	72 986	56 035	30 120	20 442	20 418	200 000
clés de répartition entre les Communes		36,49%	28,02%	15,06%	10,22%	10,21%	100,00%
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Pourcentage de répartition entres communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%
Ecart final 2021/2020		72 986	56 035	30 120	20 442	20 418	200 000
ventilation DSC 2021		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Pourcentage de répartition entres communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG

SYNTHESE	taux	2020	taux	2021
Prospective CCVG budget 2020-2025	évol. % (2019)	CA	évol. %	CA estimé
RECETTES COURANTES DE FONCT	1,2	22 505 847	4,3	23 464 100
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	3,7	19 113 019	1,6	19 421 747
1- EPARGNE GESTION	-11,0	3 392 828	19,1	4 042 353
intérêts de la dette	4,0	157 266	-4,0	151 000
solde produits-autres charges financ.	0,0	0	0,0	0
solde produits-charges exceptionnelles	0,0	0	0,0	0
2- EPARGNE BRUTE	-11,6	3 235 561	20,3	3 891 353
remboursement en capital (hors RA)	2,8	595 114	9,0	648 500
3- EPARGNE DISPONIBLE	-14,3	2 640 447	22,8	3 242 853
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-37,8	4 024 900	4,4	4 200 000
RECETTES D'INVESTISSEMENT	-38,8	945 039	-26,7	692 278
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	-57,5	3 079 861	13,9	3 507 722
7 - EMPRUNT	-61,9	2 000 000	-50,0	1 000 000
5- V 5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		1 560 586		735 131
6- F 6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 560 586		2 295 717
Emprunt 2020 reporté				1 000 000
ENDETTEMENT	16,6	9 877 365	3,6	10 228 865
taux de croissance de l'épargne de gestion (%)		23,7		19,1
taux de croissance des intérêts de la dette (%)		7,0		-4,0
épargne brute/recettes cour. de fonct (%)		14,4		16,6
épargne disponible/dép. d'invnt (%)		65,6		77,2
emprunt (hors rept de dette)/dép. d'invnt (%)		49,7		23,8
épargne disponible/rec. d'invnt (%)		-		-
ann. de dette (hors RA)/rec. cour. de fonct (%)		3,3		3,4
emprunt hors refinancement (€/hab+rs)		69		34
endettement (€/hab+rs)		340		352
endettement/recettes cour. de fonct (%)		43,9		43,6
endettement/épargne brute (ans)		3,1		2,6

La lecture des résultats atteints lors des 2 premiers exercices de la mandature permettent de confirmer que les objectifs du pacte fiscal et financier 2021/25 sont atteignables.

Ce qui facilitera d'autant l'élaboration et l'adoption du prochain BP 2022.

En se basant sur les résultats estimés en 2021, on obtient un financement du PPI avec:

- d'emprunt que prévu (car moins d'investissement réalisés)
- + d'autofinancement que prévu en 2021 (car moins de dépenses de gestion (Aquagaron & mobilité) et plus de compensation fiscale)

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG

Fiscalité de la CCVG		2020	2021	Ecart produits 2021/2020
Total Taxes Eco. ^q (CFE + CVAE)	produit	9 021 373	8 479 547	- 541 826 €
TH	produit	3 817 632 €	105 006 €	- 3 712 626 €
Compensat. TH (=redistrib TVA)		-	3 909 202	3 909 202
TFB (à taux constant de 0,50%)	produit	264 045 €	256 825 €	- 7 220 €
TFNB	produit	7 541 €	7 497 €	- 44 €
Total Taxes secto. (tascom - IFER)		310 038	318 389	8 351
Total Recettes de Fiscalité (avec comp. TH)		14 825 975	14 481 812	- 344 163 €
Compensat ^r exo Impots Prod ^r . (CFE,TF indust.) en dotations		2 378 769	2 963 425	584 656
Total Fiscalité & dotations de compensations d'exo		15 799 398	16 039 891	240 493

Cependant il faut être vigilant car sans l'augmentation de notre taux de TF (de 0.5 à 1.5%), nous aurions été négatif sur la partie fiscalité (du fait de la baisse de 3% des bases de TF, de 11% des bases de CFE, baisse de 1% des bases de CVAE et 97% de bases de TH qui ont été compensés). Sur le chapitre budgétaire fiscalité on aurait perdu 340K€ et je vous le rappelle nous n'avons pas de maîtrise sur les compensations de l'Etat et sommes tenus aux décisions prises dans la loi de fiscale.

Orientations budgétaires 2022

Le contexte budgétaire de la CCVG

Fiscalité de la CCVG			BP 2020 (notif ^e 1259DGI 13 mars 2020)	BP 2021 (notif ^e 1259DGI 31 mars 2021)	Ecarts 2021/2020
Fiscalité directe (CFE + TH + TFB + TFNB) (= 61% de la fiscalité)			8 633 793 €	4 822 874 €	-44%
CET	CFE	base	19 127 000	17 024 000	- 2 103 000
		taux produit	23,76%	23,76%	
	produit	4 544 575	4 044 902	-11,0%	
	CVAE	produit	4 476 798	4 434 645	-0,9%
Total Taxes Eco. ⁹			9 021 373	8 479 547	- 541 826 €
Taxes Ménages	TH	base	56 810 000	1 562 589	- 55 247 411
		taux produit	6,72%	6,72%	
	produit	3 817 632 €	105 006 €	-97,2%	
	TFB	base	52 809 000	51 365 000	- 1 444 000
		taux produit	0,50%	1,50%	
	produit	264 045 €	770 475 €	-2,7%	
TFNB	base	307 800	306 000	- 1 800	
	taux produit	2,45%	2,45%		
produit	7 541 €	7 497 €	-0,6%		
Total Taxes ménages			4 089 218	882 978	- 3 206 240 €
Taxes Secto.	Tax add à TFNB	produit	24 171	23 872	- 299
	TASCOM	produit	167 351	171 618	4 267
	IFER	produit	118 516	122 899	4 383
	Total Taxes secto.			310 038	318 389
Dot. Compens.	DCRTP (c74)	dotation	739 171	733 659	- 5 512
	aut. Dot ^e compens. (c74)	dotation	234 252	824 420	590 168
	FNGIR (c73)	produit	1 405 346 €	1 405 346 €	-
	Total Compensat. Economiques			2 378 769	2 963 425
TEOM			2 095 883	2 273 279	177 396
Total Compensat. TH (ménage)(c73)			-	3 909 202	3 909 202
Total Fiscalité			14 825 975	14 995 462	169 487
Total Fiscalité & compensations			15 799 398	16 553 541	754 143

La réforme fiscale (suppression de la TH et -50% sur les bases des établissements industriels)

Ce qui facilitera d'autant l'élaboration et l'adoption du prochain BP 2022.

En effet, en se basant sur les résultats estimés en 2021, on obtient un financement du PPI avec:

- d'emprunt que prévu (car moins d'investissement réalisés)
- + d'autofinancement que prévu en 2021 (car moins de dépenses de gestion (Aquagaron & mobilité) et plus de compensations fiscales)

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

Avant.

SYNTHESE	2020	<i>taux</i>	Montant	Moyen	Montant	Moyen
<i>Prospective CCVG budget 2020-2025</i>	<i>CA projeté</i>	<i>évol. %</i>	<i>2021</i>	<i>en %</i>	<i>2025</i>	<i>en %</i>
RECETTES COURANTES DE FONCT	22 470 575	1,9	X + 3 400 000		Y + 2 900 000	
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	19 089 861	1,1	X		Y	
1- EPARGNE GESTION	3 380 714	6,4	3 405 000		2 900 000	-15%
intérêts de la dette	157 266	-4,0	155 000		180 000	
2- EPARGNE BRUTE	3 233 493	6,6	3 250 000		2 720 000	
remboursement en capital (hors RA)	590 607	9,8	650 000		1 030 000	
3- EPARGNE DISPONIBLE	2 642 620	5,9	2 600 000	47%	1 690 000	31%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 024 900	36,6	5 500 000	100%	5 500 000	100%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	964 932	-6,0	900 000	16%	900 000	16%
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	3 059 968	50,1	4 600 000	84%	4 600 000	84%
7 - EMPRUNT	2 000 000	-50,0	2 000 000	36%	2 910 000	53%
ENDETTEMENT	9 877 366	3,6	10 000 000		20 000 000	7,35

En se basant sur les résultats 2020, on obtient un financement du PPI avec:

+10M€ de dette (un endettement de 20M€ en fin de mandat, soit +100%)

2,6M d'autofinancement en 2021 (1,7M€ en fin de mandat, soit -15%)

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs (1 & 2)

Après

SYNTHESE	taux	2021	Montant	Moyen	Montant	Moyen
Prospective CCVG budget 2021-2025	l'évol. %	CA estimé	2021	en %	2025	en %
RECETTES COURANTES DE FONCT	4,3	23 464 100	X + 4 055 000		Y + 2 900 000	
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	3,8	19 844 343	X		Y	
1- EPARGNE GESTION	6,7	3 619 757	4 055 000		2 960 000	-27%
intérêts de la dette	-4,0	151 000	155 000		180 000	
2- EPARGNE BRUTE	7,2	3 468 757	3 900 000		2 780 000	
remboursement en capital (hors RA)	9,0	648 500	650 000		1 030 000	
3- EPARGNE DISPONIBLE	6,8	2 820 257	3 250 000	77%	1 750 000	32%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4,4	4 200 000	4 200 000	100%	5 500 000	100%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	-26,7	692 278	700 000	17%	900 000	16%
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	13,9	3 507 722	3 500 000	83%	4 600 000	84%
7 - EMPRUNT	-50,0	1 000 000	1 000 000	24%	2 850 000	52%
5- V. 5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		312 535				
6- F. 6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 873 121	2 300 000			
Emprunt 2020 reporté		1 000 000				
ENDETTEMENT	3,6	10 228 865	10 200 000		16 500 000	5,94

En se basant sur les résultats attendus 2021, on obtient un financement du PPI(25-30M€) avec:

+6,5M€ de dette (un endettement de 16,5M€ en fin de mandat, soit -3,5M€ sous le plafond objectifé en 2021)

3,2M d'autofinancement en 2021 (+600K€ au dessus du plancher objectifé en 2021 + FdR)

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs (n°3)

Avant.

CALCUL DE LA DSC 2021 (mars 2021)

		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
critère : Potentiel Financier	42,00%	445 890	371 699	222 613	135 398	135 933	1 311 532
		34,00%	28,34%	16,97%	10,32%	10,36%	100,00%
Critère revenu disponible par habitant	16,00%	216 243	117 815	64 250	52 076	49 248	499 631
		43,28%	23,58%	12,86%	10,42%	9,86%	100,00%
critère : Effort fiscal pondéré en %	37,00%	420 448	341 641	159 894	115 745	117 669	1 155 398
		36,39%	29,57%	13,84%	10,02%	10,18%	100,00%
clés de répartition entre les Communes		36,49%	28,02%	15,06%	10,22%	10,21%	100,00%
Montant DSC 2021 (avt garantie)	95,00%	1 082 580	831 155	446 757	303 218	302 850	2 966 562
Rappel DSC 2020		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
Ecart 2021 / 2020		-31 026	-1 032	-38 251	-53 028	-32 798	-156 136
Compensation pour garantie d'évolution	5,00%	31 026	1 032	38 251	53 028	32 798	156 136
clés de répartition entre les Communes		19,87%	0,66%	24,50%	33,96%	21,01%	100,00%
DSC 2021 avec garantie d'évolut°		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
DSC + 2021	6,02%	72 986	56 035	30 120	20 442	20 418	200 000
clés de répartition entre les Communes		36,49%	28,02%	15,06%	10,22%	10,21%	100,00%
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Pourcentage de répartition entres communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%
Ecart final 2021/2020		72 986	56 035	30 120	20 442	20 418	200 000
ventilation DSC 2021		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Pourcentage de répartition entres communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

Après

CALCUL DE LA DSC 2022 (oct 2021)

	BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL	
critère : Potentiel Financier	44,20%	518 516	423 086	248 527	160 369	148 975	1 499 473
		34,58%	28,22%	16,57%	10,69%	9,94%	100,00%
Critère revenu disponible par habitant	16,90%	243 031	141 806	72 944	61 820	53 726	573 328
		42,39%	24,73%	12,72%	10,78%	9,37%	100,00%
critère : Effort fiscal pondéré en %	38,90%	478 297	398 316	178 748	133 532	130 780	1 319 672
		36,24%	30,18%	13,54%	10,12%	9,91%	100,00%
clés de répartition entre les Communes (avt garantie)	36,55%	28,39%	14,74%	10,49%	9,83%	100,00%	
Montant DSC 2022 (avt garantie)	100,00%	1 239 843	963 208	500 219	355 721	333 482	3 392 473
Rappel DSC 2021		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Ecart 2022 / 2021		53 251	74 986	-14 909	-20 968	-22 583	69 777
Compensation pour garantie d'évolution	1,69%	0	0	14 909	20 968	22 583	58 461
DSC 2022 avec garantie d'évolut°		1 239 843	963 208	515 128	376 689	356 065	3 450 934
clés de répartition après garantie d'évolution		35,93%	27,91%	14,93%	10,92%	10,32%	100,00%
Ecart 2022 / 2021 avant DSC+		53 251	74 986	0	0	0	128 238
DSC + 2022	5,48%	76 969	52 950	29 297	21 478	19 306	200 000
clés de répartition de la DSC+		38,48%	26,47%	14,65%	10,74%	9,65%	100,00%
DSC 2022 définitive		1 316 813	1 016 158	544 425	398 167	375 371	3 650 934
Pourcentage de répartition entres communes		36,07%	27,83%	14,91%	10,91%	10,28%	100,00%
Rappel DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Ecart final 2022/2021		130 221	127 936	29 297	21 478	19 306	328 238

+328K€
de DSC
(au lieu de
200K€
objectifé en
2021)

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

Après

Communes (1)	Population DGF (2)	PF Habitant (3)	Moy EPCI (4)	écart du % PF / à la moy. (5)	Pop° pondérée (6)	Part communale (7)
BRIGNAIS	11 964	1 527	1 426	93,43%	11 178	34,58%
CHAPONOST	9 030	1 412	1 426	101,00%	9 120	28,22%
MILLERY	4 431	1 180	1 426	120,91%	5 357	16,57%
MONTAGNY	3 119	1 287	1 426	110,84%	3 457	10,69%
VOURLES	3 504	1 556	1 426	91,65%	3 211	9,94%
	32 048	6 961			32 324	100,00%

Moy pond. PF CCVG **1 426,19**

Communes (1)	Revenu / habitant (3)	Revenu moyen de l'EI (4)	% Revenu (5)	Pop° pondérée (6)	Part Communale (7)
BRIGNAIS	18 737	21 603	115,30%	13 794	42,39%
CHAPONOST	24 237	21 603	89,14%	8 049	24,73%
MILLERY	23 120	21 603	93,44%	4 140	12,72%
MONTAGNY	19 203	21 603	112,50%	3 509	10,78%
VOURLES	24 823	21 603	87,03%	3 049	9,37%
				32 542	100,00%

21 603,25 Rev moyen CCVG

Communes (1)	Effort Fiscal (3)	EF strate (4)	EF pondéré/Strate (5)	Pop° pondérée (6)	Part communale (7)
BRIGNAIS	0,8236	1,2221	0,6739	8 063	36,24%
CHAPONOST	0,8862	1,1918	0,7436	6 715	30,18%
MILLERY	0,7617	1,1201	0,6800	3 013	13,54%
MONTAGNY	0,7855	1,0884	0,7217	2 251	10,12%
VOURLES	0,7047	1,1201	0,6292	2 205	9,91%
				22 246	100,00%

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

Avant- Après

ventilation DSC 2021		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Pourcentage de répartition entre communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%

ventilation DSC 2022		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2022 définitive		1 316 813	1 016 158	544 425	398 167	375 371	3 650 934
Pourcentage de répartition entre communes		36,07%	27,83%	14,91%	10,91%	10,28%	100,00%

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

L'attribution de compensation

AC 2022	BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	Total
produit de TP transférée en 2 000	4 621 646	2 093 718	495 981	562 909	971 800	8 746 054
retenues pour Transferts politique de la Ville	66 555	0	0	0	0	66 555
Retenues pour Transferts Gendarmerie	40 567	28 802	0	0	10 697	80 066
Retenues pour Transferts Terrain GV Sédentaires	19 289	0	0	0	0	19 289
Retenues pour refacturation ADS	6 099	0	8 880	13 045	12 085	40 110
Retenues pour refacturation AJ	9 837	9 837	7 667	5 497	7 667	40 505
Retenues pour refacturation MP	48 424	62 410	19 028		34 100	163 962
Retenues pour refacturation INFORMATIQUE	90 000	30 000	0	0	0	120 000
COMPENSATION NETTE = AC	4 340 876	1 962 669	460 406	544 366	907 250	8 215 567
<i>Dont Retenues des Sves Communs Mutualisés</i>	<i>154 360</i>	<i>102 247</i>	<i>35 575</i>	<i>18 542</i>	<i>53 852</i>	<i>364 577</i>
<i>Ecart par Commune AC 2022 / 2021</i>	<i>28 991</i>	<i>-7 382</i>	<i>6 721</i>	<i>-426</i>	<i>-7 893</i>	<i>20 010</i>

Tableau 7 : Évolution de l'attribution de compensation

en k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Moyenne	2014 / 20	Tx variat.
Attribution de comp.	6 717	6 667	8 599	8 599	8 345	8 363	8 224	7 931	1 507	22 %

Sources : comptes de gestion, retraité CRC.

Orientations budgétaires 2022

Le pacte financier et fiscal

Mise à jour de la prospective et des conditions de réalisation des objectifs

L'attribution de compensation

AC 2021	Total	Ecart 22/21	Total	AC 2022
produit de TP transférée en 2 000	8 746 054	0	8 746 054	produit de TP transférée en 2 000
retenues pour Transferts politique de la Ville	66 555	0	66 555	retenues pour Transferts politique de la Ville
Retenues pour Transferts Gendarmerie	80 066	0	80 066	Retenues pour Transferts Gendarmerie
Retenues pour Transferts Terrain GV Sédentaires	19 289	0	19 289	Retenues pour Transferts Terrain GV Sédentaires
Retenues pour refacturation ADS	26 910	13 200	40 110	Retenues pour refacturation ADS
Retenues pour refacturation AJ	36 975	3 530	40 505	Retenues pour refacturation AJ
Retenues pour refacturation MP	205 002	-41 040	163 962	Retenues pour refacturation MP
Retenues pour refacturation INFORMATIQUE	115 700	4 300	120 000	Retenues pour refacturation INFORMATIQUE
COMPENSATION NETTE = AC	8 195 557	20 010	8 215 567	COMPENSATION NETTE = AC

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: réaliser le PPI, assurer le maintien des équilibres financiers et redynamiser les recettes de gestion des Communes sur un horizon certain de 5 ans

Avant.		CCVG Prospective financière										
		2020 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)										
SYNTHESE		2020	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
Prospective CCVG budget 2020-2025		CA projeté	évol. %		l'évol. %		l'évol. %		l'évol. %		l'évol. %	
		montants en k€										
	RECETTES COURANTES DE FONCT	22 470 575	1,9	22 898 821	0,1	22 916 053	0,9	23 114 045	0,9	23 315 978	0,9	23 521 933
	DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	19 089 861	1,1	19 300 961	3,4	19 953 076	1,1	20 180 598	1,1	20 408 533	1,1	20 636 886
	1- EPARGNE GESTION	3 380 714	6,4	3 597 860	-17,6	2 962 977	-1,0	2 933 447	-0,9	2 907 446	-0,8	2 885 046
	intérêts de la dette	157 266	-4,0	151 000	-3,2	146 200	6,0	154 953	12,2	173 796	5,4	183 266
	2- EPARGNE BRUTE	3 233 493	6,6	3 446 860	-18,3	2 816 777	-1,4	2 778 494	-1,6	2 733 650	-1,2	2 701 781
	remboursement en capital (hors RA)	590 607	9,8	648 500	8,6	704 075	10,9	780 653	15,8	904 056	13,8	1 029 124
	3- EPARGNE DISPONIBLE	2 642 620	5,9	2 798 360	-24,5	2 112 702	-5,4	1 997 841	-8,4	1 829 594	-8,6	1 672 657
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 024 900	36,6	5 500 000	0,0	5 500 000	0,0	5 500 000	0,0	5 500 000	0,0	5 500 000
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	964 932	-6,0	906 554	0,0	906 554	0,0	906 554	0,0	906 554	0,0	906 554
	4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	3 059 968	50,1	4 593 446	0,0	4 593 446	0,0	4 593 446	0,0	4 593 446	0,0	4 593 446
	7 - EMPRUNT	2 000 000	-50,0	1 000 000	100,0	2 000 000	50,0	3 000 000	-16,7	2 500 000	20,0	3 000 000
	ENDETTLEMENT	9 877 366	3,6	10 228 866	12,7	11 524 791	19,3	13 744 138	11,6	15 340 082	12,8	17 310 958

* variations et montants annuels moyens calculés sur les 6 derniers CA

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: Après.

SYNTHESE	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
<i>Prospective CCVG budget 2020-2025</i>	'évol. %	CA estimé	'évol. %		'évol. %		'évol. %		'évol. %	
								<i>montants en k€</i>		
RECETTES COURANTES DE FONCT	4,3	23 464 100	0,4	23 561 752	0,8	23 750 025	0,8	23 942 039	0,8	24 137 870
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	2,1	19 516 105	4,0	20 296 458	1,1	20 523 980	1,1	20 751 914	1,1	20 980 268
1- EPARGNE GESTION	16,4	3 947 995	-17,3	3 265 294	-1,2	3 226 045	-1,1	3 190 125	-1,0	3 157 602
intérêts de la dette	-4,0	151 000	-3,2	146 200	-0,9	144 953	6,4	154 250	6,7	164 633
solde produits-autres charges financ.	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0
solde produits-charges exceptionnelles	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0
2- EPARGNE BRUTE	17,4	3 796 995	-17,9	3 119 094	-1,2	3 081 093	-1,5	3 035 875	-1,4	2 992 969
remboursement en capital (hors RA)	9,0	648 500	8,6	704 075	4,4	735 238	10,5	812 771	15,3	936 926
3- EPARGNE DISPONIBLE	19,2	3 148 495	-23,3	2 415 019	-2,9	2 345 855	-5,2	2 223 104	-7,5	2 056 043
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4,4	4 200 000	66,7	7 000 000	-21,4	5 500 000	0,0	5 500 000	0,0	5 500 000
RECETTES D'INVESTISSEMENT	-26,7	692 278	66,7	1 153 796	-21,4	906 554	0,0	906 554	0,0	906 554
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE	13,9	3 507 722	66,7	5 846 204	-21,4	4 593 446	0,0	4 593 446	0,0	4 593 446
			-		-		-			
7 - EMPRUNT	-50,0	1 000 000	0,0	1 000 000	100,0	2 000 000	25,0	2 500 000	-12,0	2 200 000
5- V. 5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		640 773		-2 431 185		-247 591		129 658		-337 403
6- F. 6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		2 951 359		520 174		272 584		402 242		64 839
Emprunt 2020 reporté		1 000 000	<i>tions et montants annuels moyens calculés sur les 6 derniers CA</i>							
ENDETTEMENT	3,6	10 228 865	2,9	10 524 790	12,0	11 789 553	14,3	13 476 782	9,4	14 739 856

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: La fiscalité.

CCVG Prospective financière										
2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)										
FISCALITE	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
0	d'évol. %	BP	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
<i>montants en €</i>										
PRODUITS FISCAUX										
Taxe d'habitation	-97,3	105 006	0,0	105 006	0,0	105 006	0,0	105 006	0,0	105 006
Foncier bâti	192,5	770 475	2,0	785 885	2,0	801 602	2,0	817 634	2,0	833 987
Foncier non bâti	-0,2	7 497	0,0	7 497	0,0	7 497	0,0	7 497	0,0	7 496
CFE	-11,0	4 044 902	2,0	4 125 800	2,0	4 208 316	2,0	4 292 483	2,0	4 378 332
CVAE	-0,9	4 434 645	0,0	4 434 645	2,0	4 523 338	2,0	4 613 805	2,0	4 706 081
IFER+TASCOM+FaNB	-3,4	318 389	0,0	318 279	0,0	318 170	0,0	318 060	0,0	317 950
Compensations de fisca		5 314 548		5 314 548		5 314 548		5 314 548		5 314 548
Total des produits	0,3	14 995 462	0,6	15 091 660	1,2	15 278 477	1,2	15 469 032	1,3	15 663 401

Orientations budgétaires 2022

Le budget fonctionnement

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: l'évolution des dépenses et recettes de fonctionnement

		CCVG Prospective financière									
		2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)									
EQUILIBRES FINANCIERS		taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
		d'évol. %	CA estimé	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
		montants en k€									
RECETTES COURANTES DE FONCT		4,3	23 464 100	0,4	23 561 752	0,8	23 750 025	0,8	23 942 039	0,8	24 137 870
dotation de fonctionnement		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	
dt FCTVA		0%	5 327 334	0,0	5 327 334	0,0	5 327 334	0,0	5 327 334	0,0	5 327 334
dt DC RTP		-0,3		-0,3		-0,3		-0,3		-0,3	
FPIC & prélèvements sur recettes (DGF nég)		0,0	-888 292	0,0	-888 292	0,0	-888 292	0,0	-888 292	0,0	-888 292
fiscalité		0,3	14 995 462	0,6	15 091 660	1,2	15 278 477	1,2	15 469 032	1,3	15 663 401
dt FNGIR		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0
TEOM (& taxes séjours)		0,0	2 306 304	0,0	2 306 304	0,0	2 306 304	0,0	2 306 304	0,0	2 306 304
subvention Environnement- Agric.		0,2		0,2		0,2		0,2		0,2	
produits d'exploitations GV + subventions		0,4		0,4		0,4		0,4		0,4	
produits d'exploitation Pépinière d'entrep.		0,2		0,2		0,2		0,2		0,2	
subvention PLH, dév. éco,POV,...)		0,0	835 000	0,0	836 454	0,0	837 910	0,0	839 370	0,0	840 831
rec. divers (excep, assce, rbst,...)		0,3		0,3		0,3		0,3		0,3	
loyers gendarmerie		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	
loyers centre aquatique		0,1		0,1		0,1		0,1		0,1	

Orientations budgétaires 2022

Le budget fonctionnement

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: l'évolution des dépenses et recettes de fonctionnement

CCVG Prospective financière										
2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)										
EQUILIBRES FINANCIERS										
	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
	d'évol. %	CA estimé	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
montants en k€										
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y c le FPIC)	2,1	19 516 105	4,0	20 296 458	1,1	20 523 980	1,1	20 751 914	1,1	20 980 268
frais de personnel + élus	1,5	1 807 669	1,5	1 834 784	1,5	1 862 306	1,5	1 890 240	1,5	1 918 594
dt fs Elus + Assemblée.	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0
dt svces communs + pers. Ext.	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0
divers frais généraux (fournit, carbu, NRJ, maint, loc,...)	-1%		14%		0%		0%		0%	
mission entretien des voiries (travaux & fournitures)	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
mission tourisme	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
mission aménagt- PLH- dévelpt éco - mobilité (2022) +425K€	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
missions environnement-agric.-dvlp durable	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
mission pole social	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
gestion Cent. Aquatique (subv. d'éq, tspt, taxes, frais div.)	100%	2 975 000	#DIV/0!	3 400 000	#DIV/0!	3 400 000	#DIV/0!	3 400 000	#DIV/0!	3 400 000
gestion parc Rochilly & Sacuny	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
gestion Gens du Voyage	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
gestion Pépinière	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
gestion Gendarmerie/BMO	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
participation au SOL SMAGGA SYSEG	100%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!	
Reversement Attribution de compensation	0,0	8 200 000	0,0	8 200 000	0,0	8 200 000	0,0	8 200 000	0,0	8 200 000
Reversement TEOM & TS Dpt	0,0	2 322 448	0,0	2 322 448	0,0	2 322 448	0,0	2 322 448	0,0	2 322 448
Reversement DSC	0,0	3 322 696	0,0	3 650 934	0,0	3 850 934	0,0	4 050 934	0,0	4 250 934

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: l'évolution des soldes d'autofinancement

CCVG Prospective financière										
<i>2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)</i>										
EQUILIBRES FINANCIERS	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
	d'évol. %	CA estimé	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
<i>montants en k€</i>										
RECETTES COURANTES DE FONCT	4,3	23 464 100	0,4	23 561 752	0,8	23 750 025	0,8	23 942 039	0,8	24 137 870
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y c le FPIC)	2,1	19 516 105	4,0	20 296 458	1,1	20 523 980	1,1	20 751 914	1,1	20 980 268
1- EPARGNE GESTION	16,4	3 947 995	-17,3	3 265 294	-1,2	3 226 045	-1,1	3 190 125	-1,0	3 157 602
intérêts de la dette	-4,0	151 000	-3,2	146 200	-0,9	144 953	6,4	154 250	6,7	164 633
2- EPARGNE BRUTE	17,4	3 796 995	-17,9	3 119 094	-1,2	3 081 093	-1,5	3 035 875	-1,4	2 992 969
remboursement en capital (hors RA)	9,0	648 500	8,6	704 075	4,4	735 238	10,5	812 771	15,3	936 926
3- EPARGNE DISPONIBLE	19,2	3 148 495	-23,3	2 415 019	-2,9	2 345 855	-5,2	2 223 104	-7,5	2 056 043

Orientations budgétaires 2022

Le budget investissement

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: l'évolution des dépenses et recettes d'investissement

		CCVG Prospective financière									
		2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)									
EQUILIBRES FINANCIERS		taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
		d'évol. %	CA estimé	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
		montants en ke									
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			4 200 000		7 000 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000
26	moyens généraux (équipts , mob & bât. siège)										
	Parc de Rochilly										
	voirie										
44	Gendarmerie/BMO										
	Divers projets (7 chemins & ouvrages d'art)										
31	PLH										
22	Environnement / Agric										
35	Centre Aquatique										
20	Divers projets (BP 2020= tourisme) orangerie										
25&32	Gens du Voyage										
458	Opérations spécifiques (MOU, RàR,...)										
30	Requalification Parcs										
21	HA Fonciers-immob & tvx bat pépinière		0		0		0		0		0

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

Mise à jour de la prospective: l'évolution des dépenses et recettes d'investissement

CCVG Prospective financière											
<i>2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)</i>											
EQUILIBRES FINANCIERS		<i>taux</i>	2021	<i>taux</i>	2022	<i>taux</i>	2023	<i>taux</i>	2024	<i>taux</i>	2025
		<i>d'évol. %</i>	CA estimé	<i>d'évol. %</i>		<i>d'évol. %</i>		<i>d'évol. %</i>		<i>d'évol. %</i>	
<i>montants en k€</i>											
RECETTES D'INVESTISSEMENT			692 278		1 153 796		906 554		906 554		906 554
tx élig.	FCTVA (ttes opé. Sauf PLH et rétrocess.)		482 278		803 796		631 554		631 554		631 554
tx sub.	subventions (cent aquat, voies douces, requal.)		210 000		350 000		275 000		275 000		275 000
458	rec. diverses (rbst dép. sous conventions de MO)		0		0		0		0		0
	rec. exceptionnelle (ex. cession Rochelly & sub piscine)		0		0		0		0		0

Orientations budgétaires 2022

La prospective financière : 2021-2025

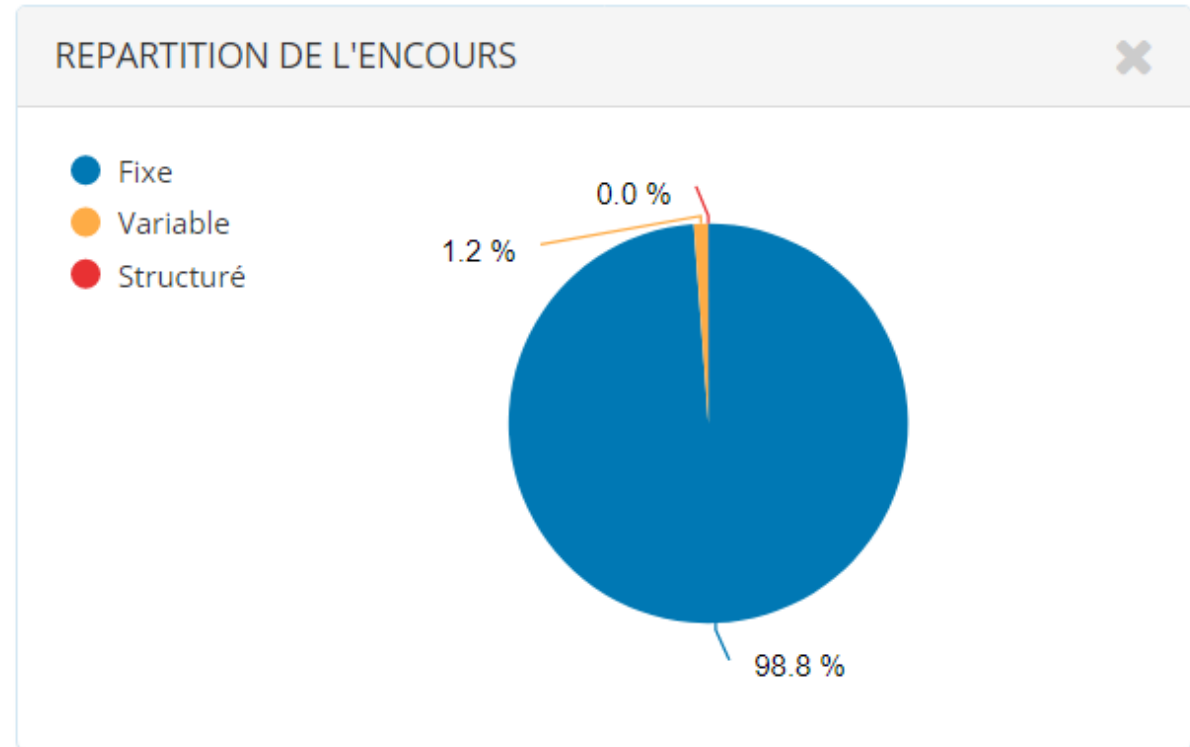
Mise à jour de la prospective: l'évolution des soldes d'investissement

CCVG Prospective financière										
2021 - 2025 (hyp. Pacte fi & fisc)										
EQUILIBRES FINANCIERS	taux	2021	taux	2022	taux	2023	taux	2024	taux	2025
	d'évol. %	CA estimé	d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %		d'évol. %	
montants en k€										
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		4 200 000		7 000 000		5 500 000		5 500 000		5 500 000
RECETTES D'INVESTISSEMENT		692 278		1 153 796		906 554		906 554		906 554
4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS	13,9	3 507 722	66,7	5 846 204	-21,4	4 593 446	0,0	4 593 446	0,0	4 593 446
3- EPARGNE DISPONIBLE	19,2	3 148 495	-23,3	2 415 019	-2,9	2 345 855	-5,2	2 223 104		
7 - EMPRUNT	-50,0	1 000 000	0,0	1 000 000	100,0	2 000 000	25,0	2 500 000	-12,0	2 200 000
5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		640 773		-2 431 185		-247 591		129 658		-337 403
6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		2 951 359		520 174		272 584		402 242		64 839
ENDETTEMENT	3,6	10 228 865	2,9	10 524 790	12,0	11 789 553	14,3	13 476 782	9,4	14 739 856

Orientations budgétaires 2022

Le stock de dette en 2021

ENCOURS AU 06/03/2021	
Capital restant dû	9 637 667,74 €
Taux moyen de l'exercice	1,54 %
Durée de vie moyenne	7 ans, 11 mois
Taux actuariel	1,55 %
Duration	7 ans, 5 mois
Nombre de lignes de prêts	10



Un taux de frais financier très bas, sécurisé par un encours à 99% en taux fixe. 1,2% de l'encours indexé sur du taux variable simple proche de 0%. Aucun taux structuré à risque.

Orientations budgétaires 2022

Le stock de dette et son évolution

Tableau 28 : Encours de la dette

en €	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Evol. 2020 / 20
Encours de dettes du BP au 1 ^{er} janvier	1 125	1 030	4 910	8 586	9 632	9 057	8 478	7 353
- Annuité en capital de la dette	97	121	322	454	574	582	591	494
- Var. des autres dettes non financières	- 3	- 1	3	0	1	- 4	0	SO
+ Nouveaux emprunts	0	4 000	4 000	1 500	0	0	2 000	SO
= Encours de dette au 31/12	1 030	4 910	8 586	9 632	9 057	8 478	9 887	8 857
- Trésorerie nette	1 285	3 176	190	1 447	2 372	608	1 989	704
= Encours de dette net de la trésorerie	-255	1 735	8 396	8 185	6 684	7 870	7 898	8 152

Tableau 29 : principaux ratios de la dette (en milliers d'euros)

Principaux ratios d'alerte	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Evol. 2020/14
Charge d'intérêts et pertes nettes de change	36	49	133	177	154	151	157	122
Taux d'intérêt apparent du budget	3,5 %	1 %	1,5 %	1,8 %	1,7 %	1,8 %	1,6 %	- 1,9 %
Encours de dettes net de la trésorerie hors comptes de rattachement	- 255	1 735	8 396	8 185	6 684	7 870	7 898	8 152
Capacité de désendettement, trésorerie incluse en années (dette Budget principal net de la trésorerie/CAF brute du BP)	- 0,1	0,5	6,8	3,8	2,4	2,2	2,4	2,5
Encours de dette du BP au 31/12	1 030	4 910	8 586	9 632	9 057	8 478	9 887	8 857
Capacité de désendettement BP en années (dette / CAF brute du BP)	0,3	1,4	6,9	4,4	3,2	2,3	3,1	2,8

Orientations budgétaires 2022

La gestion de la dette

Le stock de dette en fin d'année 2021

SYNTHESE DE LA DETTE PAR BUDGET

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat constaté - montants en : Euro

Réf. interne	DATE DE REALISATION	OBJET DE LA DETTE	PRETEUR	DEWISE	DUREE INITIALE	INDEX DE TAUX	CLASSIFICATION GISSLER	TAUX FACIAL (%)	MARGE (%)	TAUX ACTUARIEL (%)	PERIODICITE INTERETS	DATE 1ERE ECHEANCE INTERETS	DATE DERNIERE ECHEANCE	DUREE RESIDUELLE	MONTANT INITIAL	DETTE EN CAPITAL AU 31/12/N
0000021/001-AFL	2015	Financement des investissements	Agence France Locale	EUR	15 ans	FIXE	1A	2,025	0	2,05	Annuelle	20/12/2016	20/12/2030	8 ans, 11 mois	2 000 000,00	1 200 000,02
0000137/001-AFL	2016	Financement des investissements	Agence France Locale	EUR	20 ans	FIXE	1A	1,615	0	1,62	Annuelle	20/03/2017	20/03/2036	14 ans, 2 mois	1 000 000,00	779 191,30
16/0001337	2020	Financement des investissements	Agence France Locale	EUR	20 ans	FIXE	1A	0,865	0	0,86	Annuelle	10/02/2021	10/02/2040	18 ans, 1 mois	1 500 000,00	1 430 977,43
1622-1630	2021	Prêt 2020 - financement des investisse	Agence France Locale	EUR	20 ans	FIXE	1A	0,52	0	0,52	Annuelle	21/06/2022	21/06/2041	19 ans, 5 mois	1 000 000,00	1 000 000,00
4859248	2020	Financement des investissements	Caisse d'Epargne	EUR	20 ans	FIXE	1A	1,07	0	1,07	Annuelle	25/01/2020	25/01/2040	18 ans	500 000,00	477 446,66
9811270	2016	Financement des investissements 2016	Caisse d'Epargne	EUR	20 ans	FIXE	1A	0,98	0	0,99	Annuelle	25/01/2017	25/01/2037	15 ans	2 500 000,00	2 038 229,26
A0115066-CE	2015	Construction du centre Aquatique Com	Caisse d'Epargne	EUR	20 ans	FIXE	1A	1,82	0	1,84	Trimestrielle	25/10/2015	25/07/2035	13 ans, 6 mois	2 000 000,00	1 451 077,30
MIN277954EUR	2012	Construction d'un casernement de Gen	DEXIA Credit Local	EUR	15 ans	FIXE	1A	5,82	0	5,95	Trimestrielle	01/08/2012	01/05/2027	5 ans, 4 mois	471 236,33	221 321,44
MIN277960EUR-1	2011	Construction de 10 logements	DEXIA Credit Local	EUR	17 ans	EURIBOR12M	1A	1,62	0,25	0,76	Annuelle	01/11/2012	01/11/2023	1 an, 10 mois	420 749,44	58 008,74
MIN277960EUR-2	2011	Construction de 10 logements	DEXIA Credit Local	EUR	17 ans	EURIBOR12M	1A	0,574	0,25	0,73	Annuelle	01/12/2012	01/12/2023	1 an, 11 mois	72 593,50	9 459,88
MIN507443EUR	2016	Financement des investissements	La Banque Postale	EUR	20 ans	FIXE	1A	1,76	0	1,77	Annuelle	01/10/2017	01/10/2036	14 ans, 9 mois	2 000 000,00	1 563 405,37
TOTAL: BUDGET PRINCIPAL															13 464 579,27	10 229 117,40

TOTAL GENERAL	13 464 579,27	10 229 117,40
----------------------	----------------------	----------------------

Orientations budgétaires 2022

L'évolution et la structure des dépenses de personnel en 2022

Le budget RH 2022 va s'élever à 1 850 K€.

Il comprend la masse salariale (rémun°, cotis°, taxes =1 681K€), le budget Elus (91,5K€), les participations au frais de personnel dédié à la Politique de la Ville déléguée à Brignais (52,7K€), des frais variables annexes (formation, frais déplacts,...56,6K€), des remboursements et participations aux frais (recettes) (-32K€).

Tableau 24 : Les charges de personnel 2014-2020

en milliers d'€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Évol. 2020/14
Rémunérations du personnel titulaire	430	378	595	632	710	754	866	101,1 %
dont Rémunération principale	306	266	422	446	478	507	580	89,7 %
dont Régime indemnitaire voté par l'assemblée y compris IHTS	105	98	149	159	205	219	257	143,6 %
dont autres indemnités (dont SFT, NBI, indemnité de résidence)	19	14	24	27	27	29	29	50,1 %
Rémunérations du pers. non titulaire	145	182	223	260	274	287	249	71,1 %
Autres rémunérations	0	1	0	0	0	0	0	NS
Atténuations de charges	6	2	20	10	12	17	57	921,1 %
Rémunérations du personnel	570	559	798	882	973	1 024	1 058	85,5 %
Charges totales de personnel	1 077	1 230	1 285	1 353	1 508	1 560	1 595	48,1 %

Le budget RH 2022 comprend les prévisions de dépenses suivantes:

- Rémunération Indiciaire : 772K€
- Régime Indemnitaire : 381K€
- Les avancements de grade pour 54 points d'indices,
- La promotion interne pour 38 points d'indices,
- Les avancements d'échelons pour 281 points d'indices (GVT).

Orientations budgétaires 2022

L'évolution et la structure des dépenses de personnel

Tableau 32 : Effectif par statut et catégorie

Statut / catégorie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Évolution
Non titulaires	4	5	7	7	6	7	5	1
A	2	3	3	5	5	5	5	3
B	1	1	1	1	1	2		- 1
C	1	1		1				- 1
non catégorisé			3					NS
Titulaires	11	11	20	19	20	21	23	12
A	5	5	8	9	9	9	12	7
B	2	1	3	4	3	4	4	2
C	4	5	9	6	8	8	7	3
Total général :	15	16	27	26	26	28	28	13
<i>En ETP</i>	15	16	25	23,3	25,1	26,8	27,8	12,8
<i>En ETPT</i>	14,6	12,5	19,5	22,1	22,2	22,5	27,4	12,8

Orientations budgétaires 2022

L'évolution et la structure des dépenses de personnel en 2021

1/ La répartition par filière

	Hommes	Femmes	TOTAL	% hommes	% femmes
Filière administrative	6	10	16	37,50%	62,50%
Filière technique	9	2	11	81,82%	18,18%
Filière sociale	0	1	1	0,00%	100,00%
TOTAL	15	13	28	53,57%	46,43%

2/ La répartition titulaires/contractuels

Titulaires

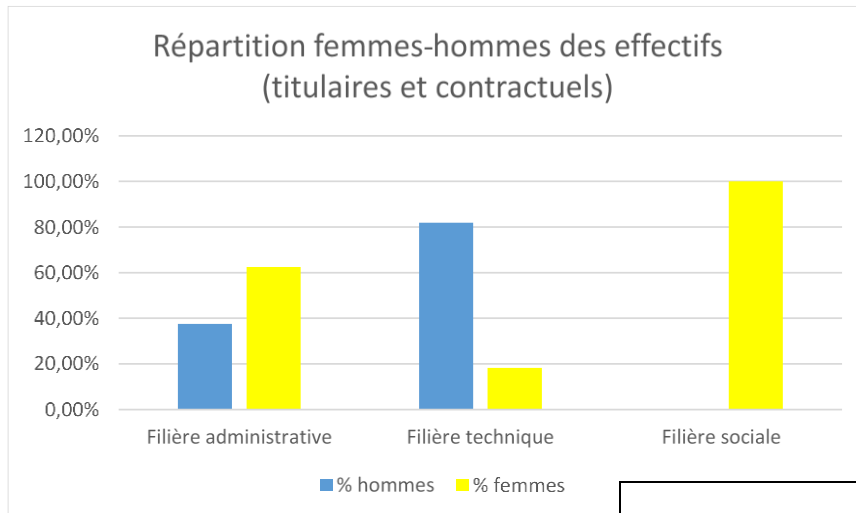
	Femmes	Hommes	TOTAL
Filière administrative	8	4	12
Filière technique	1	9	10
Filière sociale	1	0	1
TOTAL	10	13	23

Contractuels sur emplois permanents

	Femmes	Hommes	TOTAL
Filière administrative	2	2	4
Filière technique	1	0	1
TOTAL	3	2	5

Fonctionnaires	Contractuels
23	5
82.14 %	17.86 %

	Hommes	Femmes	total	hommes %	femmes %
Fonctionnaires	13	10	23	56,52%	43,47%
Contractuels	2	3	5	40,00%	60,00%
TOTAL	15	13	28	53,57%	46,42%

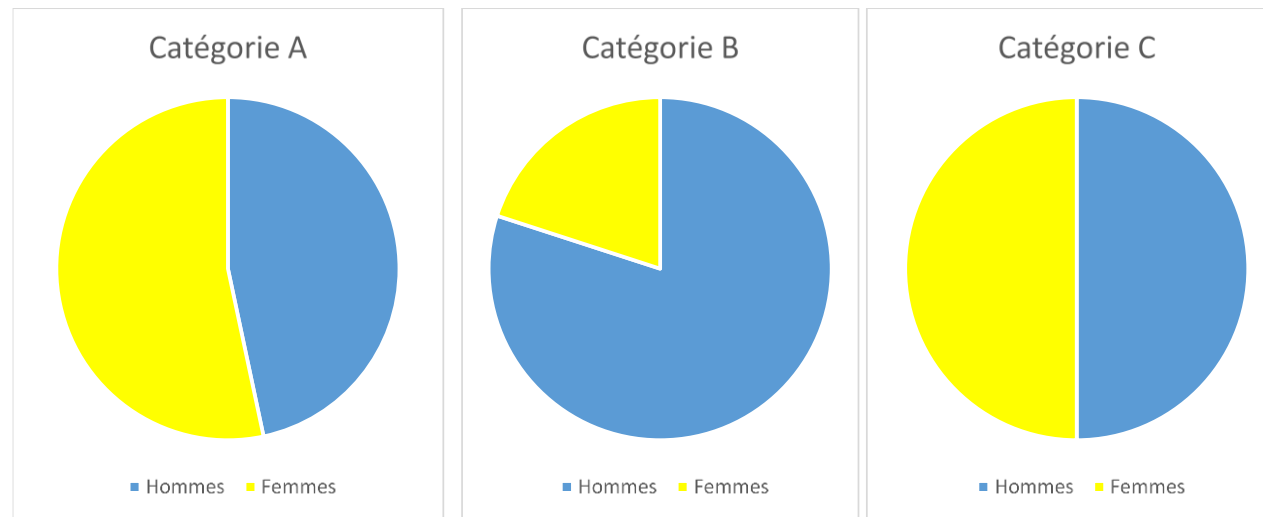


Orientations budgétaires 2022

L'évolution et la structure des dépenses de personnel en 2021

3/ La répartition par catégorie hiérarchique

	Hommes	Femmes
Catégorie A	7	8
Catégorie B	4	1
Catégorie C	4	4



4/ Le rapport au temps de travail

	Femmes	Hommes
Temps partiel (tous statuts)	1	0

CCVALLEEDUGARON.COM

Commission stratégie financière et prospective : **DOB 2022**

