

CCVALLEEDUGARON.COM

Commission du 26/09/2023:

Suivi du budget CCVG 2023



**Commission Stratégie et Prospective
Financières 2023**



Section de Fonctionnement

Les recettes de fonctionnement

Par rapport aux prévisions de recettes en fonctionnement inscrites au BP, on attend +830K€ de fiscalité supplémentaire (CVAE et revst de VT)

		BP 2023 Global
RECETTES COURANTES DE FONCT		24 872 693
dotations de fonctionnement - compensations		4 910 642
	<i>dt FCTVA</i>	
	<i>dt DC RTP</i>	
impositions directes (CFE - TH - CVAE,...)		19 088 211
	<i>dt FNGIR</i>	
	Aut. rec. Fisc. (TEOM - GEMAPI - taxe séjour)	
recettes d'exploitation	pole territoire subvention Environnement, Agricult.	873 840
	pole social participat GV + subventions CAF + POV	
	pole bât. produits d'exploit Pépinière (loyers & élec. Solaire)	
	pôle bâtiments loyers centre aquatique	
	pole direct moy génx rec. divers (excep, asce, rbst,...)	
	pôle bâtiment loyers gendarmerie / BMO	

Les produits fiscaux 2023

Recettes prévisionnelles du BP23:

5 433 642	TAXES FONCIÈRES ET D'HABITATION (TH et TF)
4 630 164	COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES (CVAE)
424 670	TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES - IFER
1 405 346	FNGIR (ex. TP)
4 513 289	FRACTION DE TVA (ex. TH)
16 407 111	Total Fiscalité (FPU) (BP chap.73)

2023 - CVAE

5 172 402,00

VM. REVERST QUOTE-PART MOBILITÉS

288 000,00

+830K€

Section de Fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

		BP 2023 Global
DEPENSES DE FONCT		22 155 041
Moyens généraux Svcs Communs	Pole ressource RH (dont Elus) (dt format°)	2 466 594
	<i>dt fs Elus + Assemblée.</i>	
	<i>dt fs perso. POV</i>	
	Pole ressource Moyens généraux (dont svcs communs)	
	<i>dt CPAJ</i> <i>dt comm°</i>	
	<i>dt Informat</i> <i>dt admin</i>	
Poles opérationnels gestion des compétences	pole entret. voiries urbaines - ZAE & voies douces	3 285 950
	pole dév économiques & vie entreprises	
	pôle social (POV-Accueil GV-Insert° par l'économique)	
	pole territoire missions environnement & agriculture	
	pole territoire mission PLH-SIG/ADT-Mobilité	
	Pole batiments : Aires d'Accueil GV	
	Pole batiments siège Sacuny et dom Rochilly	
	Pole batiments Centre Aquatique	
	Pole batiments Pépinière d'entreprises	
Pole batiments Gendarmerie BMO		
reversements (y. compris FPIC)	<i>participations OTI, SOL, SMAGGA/SAGYRC</i>	16 402 497
	<i>Reversements de TEOM (SITOM) & de TS (Dpt 69)</i>	
	<i>Reversement FPIC et DGF négative</i>	
	<i>Attrib.de Compens.aux Communes</i>	
	<i>Dot° de Solidarité aux Communes</i>	

Du côté des dépenses prévisionnelles de fonctionnement prévues au Budget 23, peu de changement, ou à la marge, comme -60K€ sur la masse salariale

Section de Fonctionnement

Les résultats de fonctionnement : l'autofinancement

		<i>BP 2023</i>
		<i>Global</i>
RECETTES COURANTES DE FONCT		24 872 693
DEPENSES DE FONCT		22 155 041
1- EPARGNE de GESTION		2 717 652
frais financiers et exceptionnels		133 000
2- AUTOFINANCEMENT BRUT		2 584 652
rembst dette en capital (ivt)		674 000
3- AUTOFINANCEMENT NET		1 910 652

En conséquence, sur les 2 millions d'euros de capacité nette d'autofinancement prévue au BP, on serait plutôt à 3 millions.

Projection fin août des engagements et réalisations du budget de fonctionnement au 31/12.

Section de fonctionnement	Dépense	Recette
Budget primitif	25 164 692,65	25 164 692,65
Mandaté	15 253 847,04	15 104 277,40
Eng. non soldés	6 819 519,36	10 840 796,18
Total	22 071 983,69	25 945 073,58
Autofinancement brut (n.C. amort dette)	3 873 089,89	

Section d'investissement

Les dépenses d'investissement : les nouveaux programmes (4 943 K€)

<i>SECTION INVESTISSEMENT</i>		<i>BP 2023</i>		
		<i>Global</i>	<i>Détails</i>	
(opérations réelles) DEPENSES D'INVESTISSEMENT (réalisées)		4 943 060		
<i>RESTES A REALISER (dépenses)</i>				
		<i>Global</i>	<i>Détails</i>	
26	pole moyens généraux batiments	4 943 060	172 000	
47	opé spécifique & participations (bat. Agric.)		201 600	
47	pole voirie (prog. Annuel) + voies douces		2 754 000	
41	pole batiment BMO-Gendarmerie		410 000	
	pole dév éco. Opérations d'aménagt éco & intervent°		30 000	
31	Pole territoire mission PLH - ADT		651 960	
22	Pole territoire Env't / ENS / Agric		308 500	
35	Pole batiments Centre Aquatique		20 000	
20	Pole batiment parc de Rochilly & Tourisme		13 000	
25&32	Pole batiment aire d'accueil des Gens du Voyage		30 000	
<i>dép. CCVG</i>	<i>Avec dép. CCVG aux Communes Opé en MO Unique</i>			250 000
30	Pole voirie requalif° des Parcs d'Activités			77 000
21	Pole batiment Pépinière d'entreprises		25 000	

Fin août, les dépenses d'investissement payées et engagées sur les nouveaux programmes, sont de 2 M€ (sur 4,9 M€ inscrits).

Section d'investissement

Les dépenses d'investissement : les reports 2022 (4 766 K€)

SECTION INVESTISSEMENT		reports
(opérations réelles) DEPENSES D'INVESTISSEMENT (réalisées)		4 765 710
RESTES A REALISER (dépenses)		
		Global
26	pole moyens généraux batiments	4 155
47	opé spécifique & participations (bat. Agric.)	134 513
47	pole voirie (prog. Annuel) + voies douces	2 273 291
41	pole batiment BMO-Gendarmerie	497 282
	pole dév éco. Opérations d'aménagt éco & intervent°	141 651
31	Pole territoire mission PLH - Mobilité	481 506
22	Pole territoire Envt / ENS / Agric	35 897
35	Pole batiments Centre Aquatique	0
20	Pole batiment parc de Rochilly & Tourisme	950 536
25&32	Pole batiment aire d'accueil des Gens du Voyage	0
<i>dép. CCVG</i>	<i>Avec dép. CCVG aux Communes Opé en MO Unique</i>	<i>189 068</i>
30	Pole voirie requalif° des Parcs d'Activités	50 992
21	Pole batiment Pépinière d'entreprises	6 818

Concernant les dépenses d'investissement 2022 reportées sur le Budget 23, nous avons consommé 2,3 M€ fin août et il reste 2,5M€ d'engagées.

Nous allons décaisser sur septembre, une partie significative des budgets de travaux engagés en 2022, avec la réception des clôtures de la Brigade Territoriale de la Gendarmerie. + Fin des travaux de l'OTI.

Section d'investissement

Les recettes d'investissement

<i>SECTION INVESTISSEMENT</i>		<i>BP 2023</i>		<i>reports</i>
		<i>Global</i>	<i>Détails</i>	
RECETTES D'INVEST		1 174 932		182 766
<i>RESTES A REALISER (recettes)</i>				
		<i>Global</i>	<i>Détails</i>	<i>Global</i>
	FCTVA	<i>1 174 932</i>	586 000	2 620
	subventions et fonds de concours		330 010	0
<i>Rbst Communes</i>	<i>Rbsts avces. à CCVG Opé en MO Unique</i>		258 922	180 146
<i>divers recettes (cessions, rétrocessions, op. patrimoniales, rév* de marché,...)</i>			0	0

Du côté des ressources propres d'investissement (FCTVA, subventions,...), nous avons perçu 0,55M€ au 17/8/23, essentiellement du FCTVA.

Même si la quantité de travaux payés augmente, les recettes augmenteront dans les mêmes proportions.

Les budgets fonctionnement et investissement

Les résultats anticipés du budget au 17/8

Le suivi du budget 2023

<i>SECTION INVESTISSEMENT</i>	<i>BP 2023</i>		<i>reports</i>	Résult aout
	<i>Global</i>	<i>Détails</i>		
(opérations réelles) DEPENSES D'INVESTISSEMENT (réalisées)	4 943 060		4 765 710	4,3M€
RECETTES D'INVEST	1 174 932		182 766	0,55M€
SOLDE (Dép - Rec) d'INVESTISSEMENT A FINANCER (avt emprt)	8 351 072			3,75M€
AUTOFINANCEMENT NET (rappel)	1 910 652			3,08M€
<i>Excédents antérieurs (Fonds de Roulement n-1)</i>	4 440 200			3,91M€
EMPRUNT	2 000 220			0
Résultats Cumulés (y c solde des RàR)	0			+3,24M€

Notre solde de trésorerie s'élevait à 3,9 M€ fin août.

Ce qui veut dire que nos excédents de fin 2022 (4,4M€) étaient à peine entamés pour financer les travaux et équipements sur 2023.

En conclusion : le résultat final de fin d'exercice restera excédentaire, même sans emprunter.

Historique des redistributions aux Communes

Document réalisé par la Commune de Brignais

	2019	2020	2021	2022	2023 - prévisionnel
Recettes fiscales CCVG hors TEOM et GEMAPI-TS (1)	14 976 746	14 950 388	15 222 411	16 283 614	16 167 709
<i>Pourcentage évolution fiscalité hors TEOM</i>		-0,18%	1,82%	6,97%	-0,71%
versements AC (2)	8 362 573	8 223 620	8 195 556	8 215 567	8 167 197
<i>Brignais</i>	4 428 013	4 309 257	4 311 885	4 340 876	4 302 053
<i>Chaponost</i>	1 995 540	1 972 178	1 970 051	1 962 669	1 969 131
<i>Vourles</i>	921 383	932 941	915 143	907 250	908 695
<i>Montagny</i>	548 704	553 730	544 792	544 366	543 169
<i>Millery</i>	468 933	455 514	453 685	460 406	444 149
Reversements DSC (3)	2 911 654	3 122 697	3 322 696	3 650 934	4 150 000
<i>Brignais</i>	1 056 245	1 113 607	1 186 592	1 316 813	1 534 451
<i>Chaponost</i>	767 388	832 187	888 222	1 016 158	1 140 083
<i>Vourles</i>	307 292	335 648	356 065	375 371	396 818
<i>Montagny</i>	327 867	356 247	376 689	398 167	483 508
<i>Millery</i>	452 862	485 008	515 128	544 425	595 140
<i>Pourcentage évolution versements communes</i>		0,64%	1,52%	3,02%	3,80%
Recettes fiscales conservées par CCVG (1-2-3)	3 702 519	3 604 071	3 704 159	4 417 113	3 850 512
<i>Pourcentage évolution des recettes conservées par CCVG</i>		-2,66%	2,78%	19,25%	-12,83%

Section de Fonctionnement

La DSC du budget 2023

<i>Enveloppe de base (DSC base 2020 nouveaux critères)</i>		<i>Enveloppe 2023</i>
2 966 562		4 150 000
	Augmentation	1 183 438

<i>Enveloppe de base (DSC base 2020 nouveaux critères)</i>		<i>Enveloppe 2023</i>
2 966 562		5 150 000
	Augmentation	2 183 438

- Brignais	1 534 451 euros
- Chaponost	1 140 083 euros
- Millery	595 140 euros
- Montagny	483 508 euros
- Vourles	396 818 euros
Total :	4 150 000 euros

- Brignais	+ 369 747 euros
- Chaponost	+ 274 719 euros
- Millery	+ 143 407 euros
- Montagny	+ 116 508 euros
- Vourles	+ 95 619 euros
Total :	+ 1 000 000 euros

Historique des redistributions aux Communes

Document réalisé
par Brignais révisé

	2019	2020	2021	2022	2023 - prévisionnel
Recettes fiscales CCVG hors TEOM et GEMAPI-TS (1)	14 976 746	14 950 388	15 222 411	16 283 614	17 237 111
<i>Pourcentage évolution fiscalité hors TEOM</i>		<i>-0,18%</i>	<i>1,82%</i>	<i>6,97%</i>	<i>5,86%</i>
versements AC (2)	8 362 573	8 223 620	8 195 556	8 215 567	8 167 197
<i>Brignais</i>	4 428 013	4 309 257	4 311 885	4 340 876	4 302 053
<i>Chaponost</i>	1 995 540	1 972 178	1 970 051	1 962 669	1 969 131
<i>Vourles</i>	921 383	932 941	915 143	907 250	908 695
<i>Montagny</i>	548 704	553 730	544 792	544 366	543 169
<i>Millery</i>	468 933	455 514	453 685	460 406	444 149
Reversements DSC (3)	2 911 654	3 122 697	3 322 696	3 650 934	5 150 000
<i>Brignais</i>	1 056 245	1 113 607	1 186 592	1 316 813	1 904 198
<i>Chaponost</i>	767 388	832 187	888 222	1 016 158	1 414 802
<i>Vourles</i>	307 292	335 648	356 065	375 371	492 437
<i>Montagny</i>	327 867	356 247	376 689	398 167	600 016
<i>Millery</i>	452 862	485 008	515 128	544 425	738 547
<i>Pourcentage évolution versements communes</i>		<i>0,64%</i>	<i>1,52%</i>	<i>3,02%</i>	<i>12,23%</i>
Recettes fiscales conservées par CCVG (1-2-3)	3 702 519	3 604 071	3 704 159	4 417 113	3 919 914
<i>Pourcentage évolution des recettes conservées par CCVG</i>		<i>-2,66%</i>	<i>2,78%</i>	<i>19,25%</i>	<i>-11,26%</i>

Les dossiers finances en sept 23

Les décisions finances en cours

NOUVEAU CALCUL DE LA DSC 2023 (sept. 23)

		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
critère : Potentiel Financier	44,20%	814 960	631 881	366 976	243 553	218 930	2 276 300
		35,80%	27,76%	16,12%	10,70%	9,62%	100,00%
Critère revenu disponible par habitant	16,90%	387 664	203 649	107 403	96 044	75 590	870 350
		44,54%	23,40%	12,34%	11,04%	8,69%	100,00%
critère : Effort fiscal pondéré en %	38,90%	701 574	579 272	264 168	260 420	197 916	2 003 350
		35,02%	28,92%	13,19%	13,00%	9,88%	100,00%
DSC 2023		1 904 198	1 414 802	738 547	600 016	492 437	5 150 000
Pourcentage de répartition entres communes		37,0%	27,5%	14,3%	11,7%	9,6%	100,0%
<i>Rappel DSC 2022 définitive</i>		1 316 813	1 016 158	544 425	398 167	375 371	3 650 934
Ecart 2023/2022		587 385	398 644	194 122	201 849	117 066	1 499 066

ventilation DSC 2023		BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2023 définitive		1 904 198	1 414 802	738 547	600 016	492 437	5 150 000
Pourcentage de répartition entres communes		36,97%	27,47%	14,34%	11,65%	9,56%	100,00%
Ecart 1ere et 2ème mouture 2023		369 747 €	274 719	143 407	116 508	95 619	1 000 000

EXONÉRATION DE LA TEOM DE CERTAINES ENTREPRISES DU TERRITOIRE POUR 2024

TAXE GEMAPI 2024

CREATION DE LA SPL, MISE EN FONDS PROPRES

CCVALLEEDUGARON.COM

Commission du 26/09/2023:

Suivi du budget CCVG 2023



**Commission Stratégie et Prospective
Financières 2023**

