

# Commission stratégie financière et prospective : Budget primitif 2021



# Les dépenses de fonctionnement

BP 2021

		BP 2020		BS 2020	Total BP+BS (2020)	CA 2020		BP 2021	
<b>DEPENSES DE FONCT</b>		<b>19 022 399</b>	<b>19 022 399</b>	<b>395 301</b>	<b>19 417 700</b>	<b>19 113 019</b>	<b>19 113 019</b>	<b>20 019 726</b>	<b>20 019 726</b>
Moyens généraux Svcs Communs	<b>Pole ressource RH ( dont Elus) (dt format°)</b>		1 882 192	4 000			1 780 954		1 974 427
	<i>dt fs Elus + Assemblée.</i>	2 050 722	91 543	9 000	2 081 766	1 931 484	104 027	2 149 032	118 900
<i>dt fs perso. CPAJ - Informat - ADS</i>	430 208		0	430 208					
	<b>Pole ressource Moyens généraux (dont svcs communs)</b>		168 530	27 044			150 529		174 605
Poles opérationnels gestion des compétences	<b>pole entret. voiries urbaines - ZAE &amp; voies douces</b>		794 740	117 416			979 639		963 650
	<b>pole dév économiques &amp; vie entreprises</b>		68 120	- 7 500			55 824		93 700
	<b>pôle social (POV-Accueil GV-Insert° par l'économique)</b>		61 725	2 240			80 161		105 550
	<b>pole territoire missions environnement &amp; agriculture</b>		102 425	- 1 600			66 837		107 360
	<b>pole territoire mission PLH-SIG/ADT</b>		78 550	600			131 917		155 969
	<b>Pole batiments : Aires d'Accueil GV</b>		231 000	7 200			190 760		232 000
	<b>Pole batiments siège Sacuny et dom Rochilly</b>		156 000	- 7 900			116 206		155 000
	<b>Pole batiments Centre Aquatique</b>		511 300	149 914			555 016		657 500
	<b>Pole batiments Pépinière d'entreprises</b>		55 050	22 000			60 240		72 000
	<b>Pole batiments Gendarmerie BMO</b>		40 500	22 264			52 666		61 200
reversements (y. compris FPIC)	<i>participations OTI, SOL, SMAGGA/SAGYRC</i>		599 750	-1 260			559 848		582 653
	<i>Reversements de TEOM (SITOM) &amp; de TS (Dpt 69)</i>		2 132 200	-34 117			2 097 811		2 276 859
	<i>Reversement FPIC et DGF négative</i>		794 000	95 000			888 292		889 000
	<i>Attrib.de Compens.aux Communes</i>		8 223 620	0			8 223 620		8 361 692
	<i>Dot° de Solidarité aux Communes</i>		3 122 697	0			3 122 697		3 156 561

- Une hausse des dépenses courantes de 602 K€.

# Les dépenses de fonctionnement :

## Reversements et participations

BP 2021

		BP 2020		BS 2020	CA 2020		BP 2021	
<b>DEPENSES DE FONCT</b>		<b>19 022 399</b>	<b>19 022 399</b>	<b>395 301</b>	<b>19 113 019</b>	<b>19 113 019</b>	<b>20 019 726</b>	<b>20 019 726</b>
reversements (y. compris FPIC)	<i>participations OTI, SOL, SMAGGA/SAGYRC</i>		599 750	-1 260		559 848		582 653
	<i>Reversements de TEOM (SITOM) &amp; de TS (Dpt 69)</i>		2 132 200	-34 117		2 097 811		2 276 859
	<i>Reversement FPIC et DGF négative</i>	14 872 267	794 000	95 000	14 892 268	888 292	15 266 765	889 000
	<i>Attrib.de Compens.aux Communes</i>		8 223 620	0		8 223 620		8 361 692
	<i>Dot* de Solidarité aux Communes</i>		3 122 697	0		3 122 697		3 156 561

### Spécificités 2021 reversements :

- DSC : +200K€
- AC : - 30K€
- SITOM : +180K€

### Participations

- Office de tourisme intercommunautaire : 108,6 K€
- Syndicat de l'Ouest Lyonnais : 142 K€
- SMAGGA/SAGYRC (GEMAPI) : 332,1K€

### Reversements

- TEOM au SITOM : 2 273,8K€
- TS au Département du Rhône : 3K€

### Prélèvements

- FPIC : 757K€,
- DGF négative : 132K€

**AC et DSC aux communes : 11 518,3K€**

# Les dépenses de fonctionnement :

## Reversements et participations

BP 2021

### Participations au Sitom Sud Rhône

#### Produits de TEOM et taux ventilés par Communes pour 2021 :

Connaissant les coûts par Commune et les besoins de financement (dépenses – recettes) établis par le SITOM, évaluant les bases communales prévisionnelles de la TEOM en 2021 à celles de 2020, les taux à voter pour 2021 sont les suivants :

Evaluation Taxes d'enlèvement des ordures ménagères en 2021							
Eléments de taxation							
Communes	Nbre d'habitants	Bases nettes 2020 (simul° BP 2021)	TEOM 2020	TEOM 2021	Variat° des bases	Variat° du taux	produit attendu (tx x bases)
BRIGNAIS	11 867	18 449 388	4,587%	4,94%	5,03%	7,63%	910 846 €
CHAPONOST	8 962	14 136 592	4,031%	4,32%	2,61%	7,19%	610 842 €
MILLERY	4 404	5 287 238	5,279%	5,70%	2,16%	7,96%	301 320 €
MONTAGNY	3 110	3 736 205	5,291%	5,78%	2,69%	9,26%	215 990 €
VOURLES	3 492	6 461 349	3,379%	3,63%	4,09%	7,40%	234 482 €
<b>Total</b>	<b>31 835</b>	<b>48 070 772</b>	<b>4,392%</b>	<b>4,73%</b>	<b>3,68%</b>	<b>7,69%</b>	<b>2 273 480 €</b>

# Les dépenses de fonctionnement : Reversements et participations

BP 2021

## La dotation de solidarité communautaire (DSC)

L'objectif de la DSC 2021 est de garantir les mêmes montants aux communes que la DSC 2020. Malheureusement, les nouveaux critères de répartition ne le permettent pas. Il s'agit alors de définir un montant maximum de DSC à ventiler entre les 5 communes.

- 42% : Potentiel financier
- 16% : Revenu
- 37% : Effort fiscal
- 5% d'AC complémentaire

ventilation DSC 2020	BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES	TOTAL
DSC 2020 définitive	1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
Pourcentage de répartition entres communes	35,66%	26,65%	15,53%	11,41%	10,75%	100,00%

Communes	BRIGNAIS	CHAPONOST	MILLERY	MONTAGNY	VOURLES
Potentiel Financier	34%	28%	17%	10%	10%
Potentiel Financier	445 890	371 699	222 613	135 398	135 933
revenu	43%	24%	13%	10%	10%
revenu	216 243	117 815	64 250	52 076	49 248
Effort fiscal	36%	30%	14%	10%	10%
Effort fiscal	420 448	341 641	159 894	115 745	117 669
AC	20%	1%	24%	34%	21%
AC	31 027	1 032	38 251	53 029	32 798
<b>Total</b>	<b>1 113 607</b>	<b>832 187</b>	<b>485 008</b>	<b>356 247</b>	<b>335 648</b>

Enveloppe 2020 (avant garantie)	Actualisation*	Enveloppe 2021 avant garantie
3 122 696	1,0000	2 966 562
	Indexation	-156 135
	gar. d'évolut	156 136
	<b>Total</b>	<b>3 122 697</b>

# Les dépenses de fonctionnement : Reversements et participations

BP 2021

## La dotation de solidarité communautaire (DSC)

La répartition des 200 K€ supplémentaires chaque année se ferait en fonction du pourcentage de DSC de chaque commune.

ventilation DSC 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 €
Critère revenu disponible par habitant	16,00%	216 243 €	117 815 €	64 250 €	52 076 €	49 248 €	499 631 €
critère : Effort fiscal pondéré en %	37,00%	420 448 €	341 641 €	159 894 €	115 745 €	117 669 €	1 155 398 €
Montant DSC 2021 (avt garantie)		1 082 580	831 155	446 757	303 218	302 850	2 966 562 €
Compensation pour garantie d'évolution		31 026	1 032	38 251	53 028	32 798	156 136
DSC 2021 avec garantie d'évolut°		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
DSC + 2021		72 986	56 035	30 120	20 442	20 418	200 000
DSC 2021 définitive		1 186 592	888 222	515 128	376 689	356 065	3 322 696
Rappel DSC 2020		1 113 607	832 187	485 008	356 247	335 648	3 122 696
Pourcentage de répartition entres communes		35,71%	26,73%	15,50%	11,34%	10,72%	100,00%

# Les recettes de fonctionnement

BP 2021

## L'ensemble des recettes de fonctionnement

		BP 2020		BS 2020	CA 2020		BP 2021	
<b>RECETTES COURANTES DE FONCT</b>		<b>21 764 849</b>	<b>21 764 849</b>	<b>322 271</b>	<b>22 505 847</b>	<b>22 505 847</b>	<b>23 223 587</b>	<b>23 223 587</b>
dotations de fonctionnement - compensations		4 374 000	4 374 000	-27 688	4 502 914	4 502 914	4 494 886	4 494 886
dt FCTVA			-132 000	-132 000		258 712		250 000
dt DCRTP			739 000	-3 231		733 659		733 659
impositions directes (CFE - TH - CVAE,...)		16 644 849	14 492 849	373 076	17 079 649	14 945 750	17 960 201	15 504 342
dt FNGIR			1 405 346	0		1 405 346		1 405 346
Aut. rec. Fisc. ( TEOM - GEMAPI - taxe séjour )			2 152 000	-42 117		2 133 899		2 455 859
recettes d'exploitation	pole territoire subvention Environnement, Agricult.		24 000	-		46 521		10 000
	pole social participat GV + subventions CAF + POV		103 500	13 000		135 803		113 000
	pole bât. produits d'exploit Pépinière (loyers & élec. Solaire)		53 000	14 000		93 056		74 500
	pôle bâtiments loyers centre aquatique	746 000	112 000	-	923 284	118 113	768 500	112 000
	pole ressources RH rec. divers (excep, asce, rbst,...)		31 500	18 000		107 900		37 000
	pôle bâtiment loyers gendarmerie / BMO		422 000	-		421 891		422 000

Une hausse des recettes de fonctionnement de 1 136 K€.

### Les objectifs du mandat 2020 – 2025

- Accomplir un plan d'investissement ambitieux pour le territoire de l'ordre de 5 à 6 M€ / an pendant 5 ans (2021-2025)
- Définir les conditions de maintien des grands équilibres financiers, pour pouvoir absorber des chocs économiques développer et soutenir la relance sur le territoire (autofinancement > 2,6 M€ en 2021 et > 1,7 M€ en 2025).
- Appuyer financièrement les communes pour les aider à redresser leurs résultats de fonctionnement (11 M€ en 2020 -> 12M€ en 2025)

### Les recettes fiscales

Afin de répondre à ces 3 objectifs stratégiques pour le mandat, choix d'une augmentation de la Taxe Foncière intercommunale de 1,5%, une fois en 2021, pour l'ensemble du mandat.

<b>SYNTHESE</b>	taux	2021	taux	taux	2025	Montant	Moyen	Montant	Moyen
<i>Prospective CCVG budget 2020-2025</i>	évol. %		évol. %	évol. %		2021	en %	2025	en %
RECETTES COURANTES DE FONCT	1,9	22 898 821	0,1	0,9	23 521 933	X + 3 400 000		Y + 2 900 000	
DEPENSES DE GESTION et des MISSIONS (y	1,1	19 300 961	3,4	1,1	20 636 886	X		Y	
<b>1- EPARGNE GESTION</b>	<b>6,4</b>	<b>3 597 860</b>	<b>-17,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>2 885 046</b>	<b>3 405 000</b>		<b>2 900 000</b>	<b>-15%</b>
<b>3- EPARGNE DISPONIBLE</b>	<b>5,9</b>	<b>2 798 360</b>	<b>-24,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>1 672 657</b>	<b>2 600 000</b>	<b>47%</b>	<b>1 690 000</b>	<b>31%</b>
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	36,6	5 500 000	0,0	0,0	5 500 000	5 500 000	100%	5 500 000	100%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	-6,0	906 554	0,0	0,0	906 554	900 000	16%	900 000	16%
<b>4- BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTISSE</b>	<b>50,1</b>	<b>4 593 446</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 593 446</b>	<b>4 600 000</b>	<b>84%</b>	<b>4 600 000</b>	<b>84%</b>
7 - EMPRUNT	-50,0	1 000 000	100,0	20,0	3 000 000	2 000 000	36%	2 910 000	53%
<b>5- V 5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>-795 086</b>			<b>79 211</b>				
<b>6- F 6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>787 565</b>			<b>526 576</b>				

# Equilibre de la section de fonctionnement

BP 2021

## L'autofinancement

	BP 2020		BS 2020	Total BP+BS (2020)	BP 2021		BS 2021	Total BP+BS (2021)
RECETTES COURANTES DE FONCT	21 764 849	21 764 849	322 271	22 087 120	23 223 587	23 223 587	0	23 223 587
DEPENSES DE FONCT	19 022 399	19 022 399	395 301	19 417 700	20 019 726	20 019 726	0	20 019 726
<b>1- EPARGNE de GESTION</b>	<b>2 742 450</b>		<b>-73 030</b>	<b>2 669 420 €</b>	<b>3 203 862</b>		<b>0</b>	<b>3 203 862 €</b>
annuité en intérêts de la dette	147 000		15 000	-193 100	160 300		0	-160 300
<b>2- AUTOFINANCEMENT BRUT</b>	<b>2 564 350</b>		<b>-88 030</b>	<b>2 476 320 €</b>	<b>3 043 562</b>		<b>0</b>	<b>3 043 562 €</b>
annuité en capital	577 000		14 000	- 591 000	650 000		0	- 650 000
<b>3- AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>1 987 350</b>		<b>-102 030</b>	<b>1 885 320 €</b>	<b>2 393 562</b>		<b>0</b>	<b>2 393 562 €</b>

- ✓ Hausse de l'épargne de gestion par l'augmentation des recettes
- ✓ Autofinancement conforme aux objectifs financiers du mandat (pacte fi & fiscal).

## Les dépenses

<b>SECTION INVESTISSEMENT</b>		<b>BP 2020</b>		<b>BS 2020</b>	<b>Total BP+BS</b>	<b>BP 2021</b>		<b>BS 2021</b>	<b>Total BP+BS</b>
<b>(opérations) DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>8 978 200</b>		<b>-374 702</b>	<b>8 603 498</b>	<b>5 747 815</b>		<b>3 920 376</b>	<b>9 668 191</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE (ch.001)</b>				<b>2 236 115 €</b>	<b>-</b>			<b>211 179</b>	<b>-</b>
		Global BP	Détails BP	détail BS + Reports	Total BP+BS	Global BP	Détails BP	Reports	Total BP+BS
26	pole moyens généraux batiments	8 978 200	68 000	135 700	203 700	5 747 815	135 440	16 610	152 050
47	pole opé spécifique (7 chemins, mobilité, cuvage en 21)		300 000	75 000	375 000		249 875	375 000	624 875
47	pole voirie (prog. Annuel) + voies douces		3 955 000	575 153	4 530 153		2 513 000	2 235 619	4 748 619
41	pole batiment BMO-Gendarmerie		205 000	172 367	377 367		51 000	27 841	78 841
	pole dév éco. Opérations d'aménagt éco & intervent		1 580 000	-28 182	1 551 818		830 000	415 803	1 245 803
31	Pole territoire mission PLH		450 000	151 772	601 772		535 000	399 153	934 153
22	Pole territoire Envnt / ENS / Agric		1 491 200	-1 430 556	60 645		40 000	17 243	57 243
35	Pole batiments Centre Aquatique		52 000	11 846	63 846		50 000	0	50 000
20	Pole batiment parc de Rochilly & Tourisme		402 000	-310 951	91 049		665 000	91 139	756 139
25&32	Pole batiment aire d'accueil des Gens du Voyage		30 000	95 048	125 048		25 000	1 560	26 560
dép. CCVG	Avec dép. CCVG aux Communes Opé en MO Unique		75 000	168 434	243 434		150 000	0	150 000
30	Pole voirie requalif° des Parcs d'Activités		355 000	1 664	356 664		483 500	335 760	819 260
21	Pole batiment Pépinière d'entreprises	15 000	8 000	23 000	20 000	4 646	24 646		

✓ Hausse des dépenses d'équipement du fait des nombreux reports 2020.

## L'équilibre et le financement de la section d'investissement

<b>SECTION INVESTISSEMENT</b>	<b>Total BP+BS</b>	<b>BP 2021</b>		<b>BS 2021</b>	<b>Total BP+BS</b>
(opérations) <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 603 498</b>	<b>5 747 815</b>		<b>3 920 376</b>	<b>9 668 191</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE (ch.001)</b>	<b>-</b>			<b>211 179</b>	<b>-</b>
<b>RECETTES D'INVEST</b>	<b>3 028 794</b>	<b>2 058 000</b>		<b>1 490 800</b>	<b>3 548 800</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Total BP+BS</b>	<b>Global</b>	<b>Détails</b>	<b>Reports</b>	<b>Total BP+BS</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT DES INVESTS. (Dép-Rec avt emprt)</b>	<b>5 574 703</b>	<b>3 689 815</b>		<b>2 429 575</b>	<b>6 119 390</b>
<b>AUTOFINANCEMENT NET (rappel)</b>	<b>1 885 320</b>	<b>2 393 562</b>		<b>0</b>	<b>2 393 562</b>
<i>reprise résultats</i>	<b>22 065</b>				<b>-</b>
<b>EMPRUNT</b>	<b>3 667 318</b>	<b>1 143 177</b>		<b>1 000 000</b>	<b>2 143 177</b>
<i>excédents de fonctionnements capitalisés (c1068)</i>				<b>1 640 754</b>	
<b>Variation du FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>153 076</b>		<b>-211 179</b>	
<b>EXCEDENTS DE CLOTURE (y c solde des RàR)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

- ✓ Autofinancement en hausse
- ✓ Recettes d'investissement 2020 reportées importantes (dont 1M€ d'emprunt)

# Commission stratégie financière et prospective : Budget primitif 2021

