

Rapport sur les orientations budgétaires 2021

DOMBES SAÔNE VALLÉE NOUS RAPPROCHE

- Commission finances du 4 février 2021
- Bureau Communautaire du 11 février 2021
- Conseil Communautaire du 25 février 2021

DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

1

Ordre du jour :

1. Rappel réglementaire
2. Contexte économique
3. Evolution de dépenses et des recettes
4. Engagements pluriannuels et orientations pour 2021
5. La dette
6. Effectifs et masse salariale
7. Rapport sur la mutualisation
8. Budgets annexes

Conseil communautaire 25 février 2021

2 DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

2

Rappel réglementaire

Objectifs du DOB

- Discuter des orientations budgétaires
- Informer sur la situation financière

Dispositions légales

- Le DOB est une étape obligatoire du cycle budgétaire
- En son absence, les délibérations d'adoption du budget sont illégales
- Obligation de présentation à l'assemblée délibérante d'un rapport

Conseil communautaire 25 février 2021



3

Contexte économique

Conseil communautaire 25 février 2021



4

Contexte économique

Situation internationale :

(extrait analyses Stratatorial, Finances Active et la Caisse d'Epargne 2020 2021)

Les mesures prises face à la crise Covid-19 ont permis de limiter les conséquences économiques et sociales de la pandémie, mais il reste difficile de projeter une perspective macro-économique pour 2021, tant l'évolution de la crise sanitaire est aléatoire (découverte de virus mutants, pas de recul sur la vaccination...).

La Commission Européenne prévoyait, en mai 2020, une contraction record de -7,5% de l'économie de l'Union Européenne en 2020. Un rebond a été enregistré au 3^{ème} trimestre 2020 (+11,6% pour le PIB).

Cela a été facilité par les interventions de la Commission européenne qui avait suspendu, dès mars 2020, ses règles de discipline budgétaire, invitant les différents pays à laisser filer temporairement leur déficits publics. Cette stratégie a été soutenue par une politique monétaire accommodante de la BCE qui permet aux Etats de s'endetter à taux très réduits voire même négatifs.

Cependant l'aggravation de la situation sanitaire et la multiplication des mesures de confinement dans la plupart des pays européens assombrissent les perspectives d'une reprise solide et durable pour 2021, il avait pourtant été prévu une hausse de la croissance de +6,1% pour l'UE.

Conseil communautaire du 25 février 2021



5

Contexte économique

Situation nationale :

En France, une récession de -10% est attendue pour 2020, avec un déficit public de 11% du PIB. L'impact de cette crise d'une ampleur inédite a conduit au déploiement de nombreuses mesures d'urgence dès 2020, pour plus de 470 Md€ dans le but d'une reprise d'activité rapide dès 2021. Puis intervient le Plan « France Relance » avec une aide de 100Md€ dont 40Md€ de contributions européennes.

Le plan de relance vise un rebond de l'économie française dès 2021 avec une croissance forte (+8%) avec un déficit public estimé à 6,7% du PIB, ce qui lui permettrait de retrouver dès 2022 son niveau de prospérité d'avant crise.

Principales mesures de la LFI 2021 :

presse PLF2021

(extrait dossier de

La loi de finances pour 2021 est « le budget de la relance ». Sur les 100 Md€ du plan de relance, plus 86 Md€ seront financés par l'Etat. La loi de finances 2021 concrétise aussi la baisse de 10 Md€ des impôts de production à compter de 2021.

A noter que les contrats de Cahors (LPFP 2018-2022) par lesquels 321 collectivités visaient à encadrer leurs dépenses de fonctionnement (objectif max +1,2%/an) et leurs dettes ont été suspendus par la première loi rectificative de la LF2020 afin de faire face aux dépenses d'urgence dues au Covid-19.

Conseil communautaire du 25 février 2021



6

Contexte économique

Principales mesures de la LFI 2021 :

(extrait dossier de presse PLF2021)

1 - Le plan de relance :

Il s'élève à 100 milliards d'euros et qui concerne 3 champs :

- **La transition écologique** (favoriser le développement d'une économie « propre »)
- **La compétitivité des entreprises** (baisse des impôts de production)
- **La cohésion sociale et territoriale** (prévenir les licenciement éco, former les salariés en activité partielle, former les jeunes, aide à l'apprentissage et à l'embauche des – 26 ans...)

Certaines mesures impacteront les collectivités :

- La rénovation énergétique des bâtiments publics
- Favoriser le tri des déchets : 500 millions d'euros consacrés à l'économie circulaire et au traitement des déchets
- Favoriser la mobilité au quotidien : 1,2 milliards d'euros consacrés aux infrastructures de transports
- Fiscalité locale avec la baisse sur les impôts de production (CVAE, CFE)

Conseil communautaire du 25 février 2021



7

Contexte économique

2 - Entrée en vigueur de l'acte II de la réforme de la taxe d'habitation :

Maintien du calendrier initial de la suppression de la TH : LFI 2020 prévoyait déjà une suppression du produit de la TH sur les résidences principales et des compensations fiscales afférentes pour les collectivités à partir de 2021. Cela sera effectif à partir du 1^{er} janvier 2021

Compensation pour les EPCI : une fraction de la TVA de l'année en cours calculée comme suit :

$$\text{Produit de TH 2020} \times \text{taux de 2017} + \text{moyenne des rôles supplémentaires (2018-2020)} \\ + \text{moyenne des compensations d'exonérations (2018-2020)}$$

3 - Modifications de la fiscalité locale (notamment) :

Suppression de la part régionale de CVAE remplacée par l'attribution d'une part de la TVA, plafonnement de la CET en fonction de la valeur ajoutée, poursuite des exonérations de CFE pour créations ou extensions d'entreprises

Modification de l'évaluation des valeurs locatives des établissements industriels pour en limiter l'impact fiscal



8

Contexte économique

4- Stabilité de la DGF du bloc communal

La LF2021 s'inscrit dans la continuité de la réforme initiée en 2019.

La dotation d'intercommunalité est toujours abondée de 30Md€ (1,62 Md€ en 2021), l'écrêtement de la dotation de compensation devrait être de 1,86% en 2021, les mécanismes de péréquation horizontaux et verticaux sont maintenus (l'enveloppe du FPIC est maintenue à 1Md€).

5 – Soutien important à l'investissement local

Automatisation du FCTVA principale aide de l'Etat à l'investissement des collectivités territoriales il devrait progresser de 546M€ par rapport à 2020 et atteindre 6,5Md€ en 2021.

La nouveauté vient de l'automatisation du FCTVA, qui était déjà perçu l'année de réalisation de la dépense (N) par les EPCI :

- - Dématérialisation des procédures de déclaration,
- Nomenclature comptable utilisée pour déterminer l'éligibilité d'une dépense (et plus sa nature) (ex les fonds de concours sur le domaine public routier ne seront plus éligibles)

Rappel : le FCTVA : 16,404% du montant TTC des dépenses réelles d'investissement.

Budget Principal

Conseil communautaire du 25 février 2021

Budget Principal – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	TOTAL	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	219 725,82	4 611 153,03	4 830 878,85	
Affectation 2019 faite en 2020		-1 050 742,25	-1 050 742,25	
Recettes 2020	2 578 269,38	18 722 488,53	21 300 757,91	
Dépenses 2020	-3 137 437,43	-15 854 780,64	-18 992 218,07	
Résultat 2020	-559 168,05	2 867 707,89	2 308 539,84	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	-339 442,23	6 428 118,67	6 088 676,44	
Recettes Reports en 2021	3 379 738,00		3 379 738,00	
Dépenses Reports en 2021	-3 238 665,83		-3 238 665,83	disponible repris au c/R002
Résultat corrigé des restes à réaliser	-198 370,06	6 428 118,67	6 229 748,61	6 229 748,61

Conseil communautaire du 25 février 2021

11 

11

Budget Principal

Une prospective sur le mandat – quelle méthode

Présentation de la méthode de prospective utilisée depuis juillet 2020 :

- Hypothèses d'évolution des dépenses et recettes retenues pour le mandat
 - ➡ Obtention CAF théorique pour chaque année du mandat puis calcul d'une capacité financière sur le mandat
- En face : une liste de projets, avec coûts estimés en investissement et fonctionnement
 - ➡ Constat d'un coût cumulé supérieur à cette capacité sur le mandat
- Le bureau propose une liste de projets priorisés qui sert de base à la prospective soumise au DOB, au regard de la CAF de fin de mandat et de la capacité de désendettement
- L'exercice budgétaire annuel sera l'occasion de :
 - Réinterroger toutes les hypothèses prises pour la prospective, au vu des réalités fiscales, des dotations, de l'évolution des dépenses contraintes
 - Revoir la liste des priorités qui pourra évoluer chaque année (obligations légales, choix des élus, mise à jour au vu du projet de territoire, opportunités)

Conseil communautaire du 25 février 2021

12 

12

Budget Principal

Une prospective sur le mandat – quelle méthode (suite)

Pour ce DOB, il sera ainsi présenté pour chaque chapitre l'hypothèse générale d'évolution sur le mandat de BP en BP, et les spécificités pour 2021

Le service gestion des déchets sera traité à part, puisque celui-ci doit faire l'objet d'une présentation à part entière pour vérifier l'adéquation entre les dépenses et les recettes

Conseil communautaire du 25 février 2021



13

Budget Principal – évolution des recettes

En fonctionnement

chapitre 73 – fiscalité

- La Taxe d'habitation (TH)
 - Suppression de la TH remplacée par une fraction de TVA =
Bases TH 2020 * taux 2017 + compensation des exonérations de TH 2020 (chap 74)+moyenne des 3 derniers rôles supplémentaires de TH
 - Cette fraction de TVA sera indexée sur l'évolution de la TVA : 2,9% en moyenne depuis 2013 - vu la crise sanitaire et financière, nous proposons pour la prospective **+1,7%/an**
- CFE :
 - Baisse de 50% de la valeur locative des bases des locaux industriels pour calcul de CFE et TFB, compensée par l'Etat
 - Partie de CFE supprimée et compensée = bases CFE locaux industriels
= 6 642 k€/2* 22,17% (taux 2020) = **736k€ compensés**
 - Bases passeraient de 13 661k€ à 10 340k€, cad perte de 24,3% de taux – (hausse d'1% du taux rapporterait 361k€ de moins)
Pour 2021, effet Covid : hypothèse -5%
- Autres taxes et hypothèses : voir tableau page suivante

Conseil communautaire du 25 février 2021



14

Evolution fiscalité – hypothèses

	CA 19 état 1386	CA 20 ou état 1386	évolution annuelle	2021	évolution pour 2021	2022	évolution pour 2022
TH / fraction de TVA	3 500 080	3 601 142	2,89%	3 898 647	8,26%	3 964 924	1,70%
TFB	4 882	5 046	3,36%	5 197	3,00%	5 353	3,00%
TFNB	21 371	21 544	0,81%	21 652	0,50%	21 760	0,50%
taxe additionnelle FNB	55 101	55 909	1,47%	56 468	1,00%	57 033	1,00%
CFE	3 089 508	3 027 324	-2,01%	2 875 958	-5,00%	2 875 958	0,00%
total	6 670 942	6 710 965	1,21%	6 857 922		6 925 028	
rôle supplémentaire	130 394	153 933	18,05%		0,00%		0,00%
TASCOM	168 126	157 615	-6,25%	160 767	2,00%	163 983	2,00%
CVAE	2 020 800	1 958 242	-3,10%	2 166 173	notifié	2 057 864	-5,00%
IFER	158 623	161 888	2,06%	165 126	2,00%	168 428	2,00%
attribution compensation (119 521	119 521	0,00%	119 521	0,00%	119 521	0,00%
TEOM				-		-	
taxe de séjour	61 345	57 767	-5,83%	40 000		60 000	1,00%
total chapitre 73	9 329 751	9 319 931	-0,11%	9 509 509		9 494 824	

Conseil communautaire du 25 février 2021

15

Evolution fiscalité – hypothèses (suites)

	2023	2024	2025	2026	évolution pour 2023 et suivant
TH / fraction de TVA	4 032 328	4 100 878	4 170 593	4 241 493	1,70%
TFB	5 514	5 679	5 850	6 025	3,00%
TFNB	21 869	21 978	22 088	22 198	0,50%
taxe additionnelle FNB	57 603	58 179	58 761	59 349	1,00%
CFE	2 962 237	3 051 104	3 142 637	3 236 916	3,00%
total	7 079 550	7 237 818	7 399 928	7 565 981	
rôle supplémentaire					0,00%
TASCOM	167 262	170 608	174 020	177 500	2,00%
CVAE	2 099 022	2 141 002	2 183 822	2 227 499	2,00%
IFER	171 797	175 233	178 737	182 312	2,00%
attribution compensation	119 521	119 521	119 521	119 521	0,00%
TEOM	-	-	-	-	
taxe de séjour	60 600	61 206	61 818	62 436	1,00%
total chapitre 73	9 697 752	9 905 387	10 117 846	10 335 249	

Conseil communautaire du 25 février 2021

16

Budget Principal – évolution des recettes

En fonctionnement

chapitre 73 - perte de pouvoir fiscal

- En 2020, sur 9 319k€ de produit fiscal, 6 710k€ relevaient des décisions fiscales de la CCDSV, soit 72%
- En 2021, sur 9 509k€ de produit fiscal estimé, 2 223k€ seulement relèveront des décisions fiscales de la CCDSV (part de CFE sans moitié locaux industriels, TFB et TFNB), soit 23,4%
- **C'est une perte de 48,6% de pouvoir de taux !**
- **Plus de lien fiscal avec les administrés :** ils ne participent que pour 82k€ sur 9500k€ de produit fiscal

Conseil communautaire du 25 février 2021

17 

17

Budget Principal – évolution des recettes

En fonctionnement (suite)

- Au chapitre 74 (dotations) constater une hausse de **participation de la CAF** pour Monfray (20k€), et de **35k€** pendant 2 ans en lien avec la prise temporaire de places dans la crèche d'entreprises de Fétan.
Supprimer la compensation **d'exonération de TH (124k€)** basculée au chapitre 73, et une baisse de la participation du CNC dans le cadre de la crise.
Hypothèse d'un **maintien de la DGF** (sur ses 2 composantes)
Soit une **baisse en 2021 de 77,8k€**.
Maintien pour les années suivantes.
- Au chapitre 013 (atténuation de charges) augmentation de la **participation du BZA** à hauteur de 20k€, prise en compte de la participation des communes pour le futur **poste mutualisé pour les marchés publics**, fin du partenariat avec CCVSC pour le PCAET, soit au **total + 29k€**
Pour les années suivantes : maintien
- Au chapitre 70 (produits des services), baisse des recettes de 5k€ dans le cadre de la Covid, puis retour à situation stationnaire
- Au chapitre 77 (produits exceptionnels), constater la fin du versement du **boni d'opération** par la SERL (**235k€**). Retour à 0 pour les années suivantes.

Conseil communautaire du 25 février 2021

18 

18

Budget Principal – évolution des dépenses

En fonctionnement (suite)

- Chapitre 011 : charges à caractère général
+0% sur le mandat, sauf dépenses supplémentaires ayant fait l'objet d'un accord express du bureau, et imputées sur la CAF de l'année concernée et cumulée en fin de mandat.
0% sur 011 = économiser chaque année le coût de l'inflation
Pour 2021, constater une **baisse** par rapport à BP+BS 2020 de **120k€** : suppression de charges rattachées à l'exercice en 2020 (-125k€) ; intégration des dépenses en plus pour le SPPEH et Citergie (16k€), ajout de 10k€ pour la politique sportive, diminution des dépenses liées à la Covid (-20k€), bascule de crédits culturels au chapitre 65 pour les associations (-10k€), honoraires et archivage (-40k€), augmentation des crédits de communication (+20k€), réalisation du curage de Port Bernalin (+30k€)
- Chapitre 012 : charges de personnel
 - **+2% par an** lié au **GVT**. Toute nouvelle création de poste doit faire l'objet d'une décision expresse du conseil
 - Pour 2021 : **+154k€** sur le budget général (voir page masse salariale)

Conseil communautaire du 25 février 2021



19

Budget Principal – évolution des dépenses

En fonctionnement (suite)

- Chap 65 : autres charges de gestion courante
 - +1%/an en moyenne sur le mandat à partir de 2022
 - Pour 2021, constater une **hausse** par rapport à BP+BS 2020 de **39k€** : hausse de la subvention à Val Horizon de 95k€ pendant 2 ans pour l'aide au démarrage de la **crèche** de Fétan (12 places), pas de réinscription aide aux commerçants (-150k€), hausse de la contribution au **SDIS** (+7k€), des indemnités des élus (+14k€), participation au **Plan Alimentaire Territorial** pdt 2 ans (8,5k€), aide exceptionnelle et avance à l'office de tourisme (53k€), hausse de subventions, baisse participation au conservatoire et bascule de crédits depuis le 011 (culture)(+10k€),
- Chapitre 014 (atténuation de produits) : **hausse du FPIC** chaque année de 15k€
- Chapitre 66 (charges financières) : suivi de la baisse du remboursement des intérêts

Conseil communautaire du 25 février 2021



20

Evolution projetée de la CAF brute de 2021 à 2026									
tableau des écarts en k€	CA 2019	BS2020+DM	CA2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
CAF brute	2 007	2 146	3 022	1 553	1 244	1 431	1 461	1 513	1 659
dépenses de fonctionnement	10 868	11 742	10 987	11 808	11 838	11 853	12 031	12 191	12 263
chapitre 011	1 934	2 275	1 769	2 154	2 140	2 152	2 261	2 351	2 351
chapitre 012	1 945	2 204	2 140	2 358	2 405	2 453	2 502	2 552	2 603
chapitre 014	4 553	4 567	4 567	4 582	4 597	4 612	4 627	4 642	4 657
chapitre 65	2 209	2 478	2 330	2 516	2 523	2 489	2 514	2 539	2 564
chapitre 66	210	206	180	186	160	135	115	95	75
chapitre 67	17	12	2	12	12	12	12	12	12
Recettes de fonctionnement	12 875	13 888	14 010	13 361	13 081	13 284	13 492	13 704	13 922
chapitre 013	531	554	528	583	583	583	583	583	583
chapitre 70	38	44	25	39	39	39	39	39	39
chapitre 73	9 333	9 229	9 330	9 510	9 495	9 698	9 905	10 118	10 335
chapitre 74	2 889	2 973	2 978	2 895	2 895	2 895	2 895	2 895	2 895
chapitre 75	84	69	67	69	69	69	69	69	69
chapitre 77		1 019	1 082	265					

Conseil communautaire du 25 février 2021

21 

21

Programmation pluriannuelle d'investissements
Cf tableau joint en annexe présentant les propositions 2021-2026 en dépenses et recettes.
Conseil communautaire du 25 février 2021
22 

22

Budget Principal			
Une prospective sur le mandat – hypothèses et résultats			
CAF brute cumulée sur 6 ans de 21 à 26 (6 ans)	8 860		
encours de dette au 1er janvier 21	6 080		
encours de dette au 1er janvier 27	1 997		
capital remboursé en 6 ans	4 083		
CAF nette (brute - capital remboursé)	4 777		
remontée BZA	3 000		
excédent 2020 (RAR 2020 couverts) hors excédent déchet	5 142		
TOTAL	12 919		
	recettes	dépenses	
recettes fonct sur mandat affectées à inv	12 919		
recettes inv 21	4 483	12 562	dépenses engagées sur 21
recettes inv 22	5 339	6 736	dépenses engagées sur 22
recettes inv 23 à 26	3 377	10 025	dépenses engagées sur 23 à 26
nouvel emprunt (plafond à 4M€ pour ne pas augmenter l'encours)	4 000		
total	30 119	29 323	
capacité de désendettement 2026 : 3,6 ans encours 2026/CAF brute 2026 soit: 5 997/ 1659		796	enveloppe disponible TTC = coût des investissements bruts + (FCTVA+subventions) - coûts de fonctionnements induits
recettes incertaines	2 716		

Conseil communautaire du 25 février 2021

23 

23

Budget Général – orientations	
Constats :	
=> Le scénario retenu par le bureau en 2020 pour la période 2021-2026, en fonctionnement et en investissement, apparait réaliste.	
=> Les résultats en 2026, en terme de CAF brute, d'encours de dette et de capacité de désendettement semblent parfaitement admissibles.	
Point d'attention :	
=> Rester vigilant et respecter les objectifs fixés en terme d'évolution des dépenses de fonctionnement	
Conclusion :	
=> Il est proposé de conserver les mêmes taux d'imposition en 2021	

Conseil communautaire du 25 février 2021

24 

24

Structure de la dette et engagements hors bilan

Conseil communautaire du 25 février 2021



25

Budget Principal - Etat prévisionnel dette 2021

Montant du prêt	Intitulé prêt	Intérêt	Capital	Maturité	capital restant dû 31/12/2021
206 163,18	Ex CCPOD-Ecole de musique	423,89	27 200,58	2022	21 280,30
1 600 000,00	Ex CCPOD-Complexe sportif de Monfray -1er emprunt	9 642,63	135 392,92	2022	141 283,98
1 800 000,00	Ex CCPOD-Complexe sportif de Monfray 2ème emprunt	40 285,09	98 682,43	2028	800 601,38
600 000,00	Espace Culturel	14 852,38	41 054,32	2027	288 266,61
1 000 000,00	Espace Culturel	24 753,96	68 423,87	2027	480 444,40
1 200 000,00	Espace Culturel	32 445,74	82 151,34	2028	584 085,58
750 000,00	Espace Culturel	17 903,29	51 322,79	2027	361 071,05
86 339,94	ex SIEL Vestiaires gymnase Lycée	295,32	9 697,66	2023	19 833,90
221 187,06	Ex Synd collèges- Gym Trévoux	3 024,65	24 513,03	2023	52 411,68
1 500 000,00	Préfinancement parc Montfray	4 746,68	0,00	08/2022	1 500 000,00
1 500 000,00	gymnase collège St Didier de F	15 743,31	53 674,69	2041	1 238 913,51
	TOTAL	164 116,94	592 113,63		5 488 192,39

Le coût de la dette diminue et est susceptible d'évoluer grâce aux renégociations (Optimisation de la dette confiée à un cabinet financier en décembre 2019)

Conseil communautaire du 25 février 2021



26

Budget Principal – Engagements hors bilan 2021

Montant	Année départ	Intitulé de l'engagement	Annuité 2021	Année maturité	K restant dû 31/12/2021
39 000 €	2020	Portage foncier EPF 01 : terrain gare Reyrieux (env. 3 000m ²) (en cours)	17 336€	2023	34 672€
596 000 €	2017	Caution de l'emprunt du SIEA pour CCDSV : 2.93% de l'annuité sur 20M€ sur 30 ans et 1 mois taux fixe 2,49% + commission 0.10% du contrat de prêt	27 897	2047	526 900€

Conseil communautaire du 25 février 2021

27

Structure des effectifs et évolution de la masse salariale

Conseil communautaire du 25 février 2021

28

Masse salariale - évolution

2019	Principal	Assainissement	Gemapi	Transport
Titulaires	1 157 925	181 699	57 049	80 057
Non Titulaires	457 246	64 435	0	14 075
CDI	51 421	0	0	0
TOTAL	1 666 592	246 135	57 049	94 132
TOTAL GLOBAL				2 063 907
Nb ETP au 01/01	34,7	5,4	1,0	1,7
TOTAL ETP				42,8

2020	Principal	Déchets	Assainissement	Gemapi	Transport	BZA
Titulaires	1 300 649	195 874	253 485	57 269	80 693	32 295
Non Titulaires	338 734	0	44 054	0	18 281	25 981
CDI	51 604	0	0	0	0	0
TOTAL	1 690 987	195 874	297 540	57 269	98 974	58 276
TOTAL GLOBAL						2 398 919
Nb ETP au 01/01	34,7	4	6,4	1	1,7	1
TOTAL ETP						48,8

Conseil communautaire du 25 février 2021

29

Masse salariale - évolution

2021	Principal	Déchets	Assainissement	Gemapi	Transport	BZA
Titulaires	1 502 129	210 281	238 987	48 138	83 402	52 579
Non Titulaires	254 384	0	44 977	0	19 123	0
CDI	83 353	0	0	0	0	29 648
TOTAL	1 839 866	210 281	283 964	48 138	102 525	82 227
TOTAL GLOBAL						2 567 000
Nb ETP au 01/01	35,9	4,50	6,2	1,00	1,7	1,50
TOTAL ETP						50,8

Evolutions BP 2020-> BP 2021 +169k€

- + 50k€ recrutement chargé de communication
- + 30k€ chargé de mission marché public mutualisé (9 mois)
- + 30 k€ remplacements divers personnel absent et modifications temps partiel
- + 15k€ ambassadeur du tri (6 mois)
- + 44k€ GVT (glissement vieillesse technicité et CIA (régime indemnitaire) et bascule 20k€ du budget principal vers BZA pour participation direction et services généraux

Conseil communautaire du 25 février 2021

30

Masse salariale – évolution en ETP

Nb total ETP	Principal	Déchets	Assainissement	Gemapi	Transport	BZA	TOTAL
2019	34,7	0	5,4	1	1,7	0	42,8
2020	34,7	4	6,4	1	1,7	1	48,8
2021	35,9	4,5	6,2	1	1,7	1,5	50,8

Evolutions BP 2019-> BP 2020 : +6 ETP Eléments notables

- Principal : recrutement d'un gardien de gymnase: +0,5 ETP, suppression poste ingénieur PLUi : -0,5 ETP
- Affectation d'agents au BZA + 1 ETP
- Assainissement : recrutement chargé de mission END + 1 ETP
- Déchets : Intégration personnel ex-SMICTOM + 4ETP

Evolutions BP 2020-> BP 2021 : +2 ETP Eléments notables

Principal :

- chargé de communication : +1 ETP
- chargé des marchés publics mutualisé : +1 ETP sur 9 mois
- Participation BZA direction et services généraux : bascule de équivalent 0,5 ETP
- Assainissement et transport : modification de temps partiels
- ambassadeur du tri +0,5 ETP

Conseil communautaire du 25 février 2021

31

Rapport sur l'égalité Femmes Hommes au sein de la CCDSV en 2020

Conseil communautaire 25 février 2021

32

Rapport égalité Femmes-Hommes 2020

Références légales :

- Loi 2014-873 du 4 août 2014 sur l'égalité réelle entre les femmes et les hommes
- Décret n° 2015-761 du 24 juin 2015 relatif au rapport sur la situation en matière d'égalité entre les femmes et les hommes intéressant les collectivités territoriales.

Respect des obligations légales

Existence d'un rapport de situation comparée présenté au Comité Technique et inséré dans le bilan social

Existence d'un rapport de situation en matière d'égalité F/H (situation comparée, recensement des politiques mises en œuvre, orientations à long terme) présenté en Préfecture et au DOB

Application de l'interdiction de soumissionner aux marchés publics de la collectivité pour les entreprises sanctionnées pour discrimination

Présence de mesures visant à lutter contre le harcèlement moral et sexuel

Conseil communautaire 25 février 2021

33 

33

Rapport égalité Femmes-Hommes 2020

Répartition des agents en nombre de personnes au 31/12/20 selon leurs catégories

DOMAINES	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C		
	femmes	hommes	femmes	hommes	femmes	hommes	
culture	2		1	1	5	4	
structure	1	2	1		9		
technique		1		1	2	2	
sports					1	2	
economie	2						
tourisme	1						
PAH	1				1		
assainissement	1	1	1	2	1		
transports	1				2		
environnement		1	1				
gemapi							
déchets	1				1	2	
total	10	5	4	4	22	10	55

Total général : 35 femmes et 19 hommes au 31/12/20

Rappel pour 2019 : 33 femmes et 14 hommes

34 

34

Rapport égalité femmes-hommes 2020

Quelques chiffres :

Nombre d'agents ayant demandé l'ouverture ou possédant un Compte épargne temps en 2020 : 44

Nombre de jours de formations suivies par les agents en 2020 : 72 jours dont 48 jours par des Femmes et 24 jours par des Hommes

Nombre d'agents à temps complet : 23 Femmes/17 Hommes

Nombre d'agents à temps partiel : 10 Femmes/ 0 Homme

Nombre d'agents à temps non complet : 2 Femmes/ 2 Hommes

Nombre de jours de congés paternité : Hommes : 0 jour

Nombre de jours de congé maternité : Femmes : 0 jour

Conseil communautaire 25 février 2021

35

Mutualisation des services présentation du rapport d'activité 2020

Conseil communautaire 25 février 2021

36

Groupements de commandes en cours en 2020 :

- groupement de commandes sur les systèmes d'impression : achats, loyers et maintenance
- groupement de commandes sur les fournitures de bureaux
- groupement de commandes pour la mise en séparatif des eaux usées et des eaux pluviales rue Jolibois à Trévoux
- groupement de commandes pour la mise en séparatif des eaux usées et des eaux pluviales rue Montsec à Trévoux

Conseil communautaire 25 février 2021

37 

37

Projets des groupements de commandes en projet :

Groupement de commandes pour les contrôles périodiques des bâtiments recevant du public :

La réflexion est lancée sur plusieurs pistes comme les contrôles électriques, les ascenseurs, les systèmes de sécurité incendie, le désenfumage, l'éclairage de sécurité et du gaz

Groupement de commande pour un marché public de fourniture de matériels informatiques :

Le débat porte sur l'acquisition de matériels, avec comme point de vigilance la variété des produits proposés sur le marché et leur obsolescence rapide

Groupement de commande pour un marché public de contrôle des poteaux de lutte contre l'incendie : recensement en cours des communes intéressées

Conseil communautaire 25 février 2021

38 

38

Mutualisations de services en cours et projets

- **Mutualisation du poste de chargé de mission PCAET**, partagé entre la CCDSV et la CC Val de Saône Centre jusqu'en février 21. Les charges (personnel et moyens) sont partagées à 50% entre les deux collectivités.
- **Mise à disposition de services entre CCDSV et communes membres**
Convention adoptée en novembre 2020 – délibération des communes en cours
- **Mutualisation des services de la CCDSV au profit du SIAH du canton de Trévoux et ses environs** afin d'assurer la gestion du syndicat jusqu'alors confiée au personnel de Sainte Euphémie – délibération en janvier 2021
- **Service mutualisé pour assistance à la passation et à l'exécution des marchés publics** : principes de fonctionnement et de tarification validés en bureau
- **Maintenance informatique** – réflexions en cours sur l'intérêt d'une mutualisation, et si oui, en groupement de commandes ou avec un service mutualisé ? Recensement en cours des données des communes

Conseil communautaire 25 février 2021

39  DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

39

Rapport sur les orientations budgétaires « déchets » 2020

DOMBES SAÔNE VALLÉE NOUS RAPPROCHE

Conseil communautaire du 25 février 2021

DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

40

Situation de clôture 2020

SITUATION PROJETEE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2020
service déchets

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) résultat de clôture 2019	82 620,09	924 041,58	
(2) affectation 2019 faite en 2020			
(3) RECETTES	352 571,97	4 540 381,73 €	
(4) DEPENSES	432 230,68	4 353 243,11	
(5) RESULTAT 2020	3-4= -79 658,71	3-4= 187 138,62	
(6) RESULTAT CUMULE réel de clôture	1+5= 2 961,38	1-2+5= 1 111 180,20 €	
(7) reste à réaliser RECETTES	0,00	0,00 €	Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation REPRISE ANTICIPÉE AUTORISÉE au 002 1 088 123,02 au 002 1 088 123,02
(8) restes à réaliser DEPENSES	26 018,56	0,00 €	
(9) Résultats corrigés des restes à réaliser	6-8+7= -23 057,18	6-8= 1 111 180,20 €	

Conseil communautaire du 25 février 2021



41

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement en k€

Chapitre	CA 2018 12 mois SMICTOM	CA 2019 11 mois SMICTOM	CA 2020 projeté 13 mois CCDSV	BP 2021 12 mois CCDSV	Observations
011	3 437	3 428	3 889	4 139	marchés VEOLIA / PAPREC / SYTRAIVAL + 19 : collecte om/el + 116 : verre - papier + 65 = déchèterie + 30 : vidange bassins ISDND (exceptionnel) + 37 : communication
				93%	
				Écart / BP+BS20 + 267 k€	
012	184	194	177	210	+ 1 agent sur 6 mois = 5 agents fin 2021
65 et 67	130	302 (dont 225 vente bureaux)	187	112	Recyclerie : 60 k€ / = Part CCVSC : 50 k€ / -
TOTAL	3 751	3 924	4 253	4 446	Écart = 611 (+ 287)

Conseil communautaire du 25 février 2021



42

Evolution des recettes réelles de fonctionnement en k€

Chapitre	CA 2018 12 mois SMICTOM	CA 2019 11 mois SMICTOM	CA 2020 projeté 13 mois CCDSV	BP 2021 12 mois CCDSV	Observations
70	169	172	145	141	Redevance Spéciale : 80 % - régie / - (covid)
73	0	0	3 079	3 154	TEOM CCDSV 7,62 % et 9,62 % hyp : taux 2020 et bases*2,7% en 2021
7475	3 287	3 426	600	610	Participation agglo Villefranche +1,7%
7478	647	562	704	643	Éco-organismes via le SYTRAIVAL / -
013 + 75 + 77	27	246	12	4	Loyer maison
TOTAL	4 130	4 406	4 540	4 552	Écart 2021/2020 = TEOM + recettes 13 mois sytraival

Conseil communautaire du 25 février 2021

43

Evolution des dépenses réelles d'investissement en k€

Opérations	CA 2020 projeté	RAR 2020	BP 2021	Observations	BP 2022	Observations
2001 - Recyclerie	10	8	20	Etude aménagement	300	Travaux aménagement
2004 – bacs mairies	6		425	Bacs jaunes – 14 communes	425	Bacs jaunes – 6 communes
2005 –PAV	15		40	Pav enterré + totem	130	Pav enterré + totem
2006– déchèterie du Pardy	401	26	45	Solde travaux + logiciel contrôle accès	5	Petits travaux
2007 – déchèterie des Bruyères	0		25	logiciel contrôle accès	5	Petits travaux
TOTAL	432	34	555		865	

Conseil communautaire du 25 février 2021

44

Evolution des recettes réelles d'investissement en k€

Chapitre / Article	CA 2020 projeté	RAR 2020	BP 2021	BP 2022	Observations
1022	0		40	40	FCTVA 2019 et 2020
13	252	25	0	0	Subventions déchèterie du Pardy : CD01 et Région
TOTAL	252	25	40	40	

Conseil communautaire du 25 février 2021

45

Résultat d'investissement

Investissement	CA 2019	CA 2020 estimé	BP 2021	BP 2022
résultat section reporté	109 440	82 620	-23 057	-413 057
recettes d'investissement	1 016 813	352 572	165 000	240 000
dépenses d'investissement	598 336	432 231	555 000	865 000
RAR	445 298	26 019		
résultat exercice	82 620	-23 057	-413 057	-1 038 057

Constats :

- 1) Faibles recettes en investissement
- 2) Investissements importants à venir en 2021 et 2022 calés à ce jour : estimé à 1,4 Millions €
- 3) Possibilité de financer ces investissements temporairement avec les excédents de fonctionnement

Conseil communautaire du 25 février 2021

46

Evolution de la CAF et résultat de fonctionnement

	CA 2018	CA 2019	CA 2020 estimé	BP 2021
Fonctionnement				
recettes réelles de fonctionnement	4 130 801	4 406 912	4 534 132	4 552 691
dépenses réelles de fonctionnement	3 750 621	3 924 447	4 253 271	4 461 370
CAF brute = CAF nette	380 180	482 465	280 861	91 321

Commentaires :

2018 : année sur 12 mois

2019 : année sur 11 mois (dissolution du SMICTOM – arrêt compta au 31/12/2019)

2020 : année sur 13 mois (prise en charge des mandats non réglés au 31/12/2019)

2021 : année sur 12 mois (rattachements possibles)

La section de fonctionnement deviendra déficitaire en 2022

L'excédent ne sera pas suffisant pour financer les investissements de 2021 et 2022

Il y aura donc un problème majeur d'équilibre du budget relatif aux déchets

Conseil communautaire du 25 février 2021



47

Evolution de la CAF et résultat de fonctionnement

Constats : la CAF baisse : causes structurelles qui vont se poursuivre l'avenir :

- Impact financier de la TGAP (en tonne HT) : 3 € en 2020 – 8 € en 2021 – 15 € en 2025
- Impact réglementaire : lois TECV (Transition Energétique pour la Croissance Verte) / AGECE (Anti Gaspillage Economie Circulaire / PRPGD (Plan Régional de Prévention et Gestion des Déchets)
- Impact démographique : croissance dynamique à 1%
- Crise COVID a amplifié la baisse des recettes + hausse des dépenses
- Pour limiter ces impacts :
 - réduire les tonnages d'OM collectés à traiter
 - augmenter la part valorisable (collecte emballages légers en porte à porte à compter de 2022)
- Pour le taux de TEOM :
 - proposition : taux inchangé en 2021 : attendre le renouvellement marchés déchèteries et collecte pour connaître les prix et coûts du service
 - au budget 2022, harmoniser le taux de TEOM sur le territoire (service identique) à un taux qui permettra d'équilibrer le budget (travail à mener au 2^{ème} semestre 2021)

Conseil communautaire du 25 février 2021



48

Budgets Assainissement collectif et non collectif

Conseil communautaire du 25 février 2021



49

Budget Assainissement collectif Situation de clôture 2020

Situation de clôture 2020			
	Investissement	Fonctionnement	Total
Résultat de clôture de l'exercice 2019	-1 810 252,37	4 335 288,52	2 525 036,15
Affectations 2019 faites en 2020		-3 407 446,81	-3 407 446,81
Recettes 2020	10 344 522,48	5 456 019,73	15 800 542,21
Dépenses 2020	-8 503 654,88	-2 848 217,11	-11 351 871,99
Résultat 2020	1 840 867,60	2 607 802,62	4 448 670,22
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	30 615,23	3 535 644,33	3 566 259,56
Recettes Reports 2021	0,00		0,00
Dépenses Reports 2021	-1 246 442,02		-1 246 442,02
Résultat corrigé des restes à réaliser	-1 215 826,79	3 535 644,33	2 319 817,54

Conseil communautaire du 25 février 2021



50

Budget assainissement collectif

Dette prévisionnelle 2021

Montant du prêt	Intitulé prêt	Intérêt	Capital	Maturité	capital restant dû 31/12/2020
224 617,92	Civrieux emprunt transféré	4 999,58	11 607,50	2 027	83 622,56
600 000,00	STEP Bords de saône	14 027,24	38 773,53	2 027	290 547,40
500 000,00	STEP Bords de saône	12 970,42	33 310,99	2 027	236 344,34
500 000,00	STEP Bords de saône	11 935,53	34 215,21	2 027	240 714,03
2 000 000,00	STEP Bords de saône	34 335,00	100 000,00	2 034	1 300 000,00
1 000 000,00	STEP Bords de saône	18 056,88	33 934,60	2 040	807 030,58
4 000 000,00	STEP ST DIDIER et FAREINS	30 491,34	145 776,01	2 045	3 817 947,95
188 418,94	SAVIGNEUX-emprunt transféré	5 127,67	9 468,81	2 032	122 244,48
95 459,68	ARS Sur FORMANS	1 605,62	8 325,32	2 025	36 399,34
127 999,96	VILLENEUVE	687,28	10 666,68	2 025	42 666,62
235 731,70	AMBERIEUX EN DOMBES	5 702,09	16 552,23	2 028	121 287,12
23 400,33	AMBERIEUX EN DOMBES	192,49	3 501,57	2 021	0,00
56 391,50	AMBERIEUX EN DOMBES	132,86	6 491,67	2 023	10 531,98
9 552 020,03	total budget assainissement	140 264,00	452 624,12		7 109 336,40

La dette augmente en 2021 suite à la contractualisation d'un nouvel emprunt en 2020 (4M€)

Conseil communautaire du 25 février 2021

51

Budget Assainissement collectif

	BP+BS2020	CA 2020 projeté	RAR 2020	Crédits 2021	BP 2021	2022	2023	2024	2025
FONCTIONNEMENT									
TOTAL des Recettes réelles	4 652 000,00	5 312 242,39		5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	4 962 000,00	4 962 000,00	4 952 000,00
TOTAL des Recettes	4 795 777,34	5 456 019,73		5 192 022,13	5 192 022,13	5 231 529,68	5 212 329,68	5 247 209,68	5 253 209,68
TOTAL des Dépenses réelles	2 516 000,73	2 368 994,30		2 732 564,00	2 732 564,00	2 726 821,11	2 742 039,28	2 757 240,82	2 781 354,91
TOTAL des Dépenses	5 723 619,05	2 848 217,11		3 377 412,82	3 377 412,82	3 549 507,10	3 629 938,73	3 747 709,37	3 827 278,78
INVESTISSEMENT									
TOTAL des recettes	17 853 530,55	10 344 522,48		3 836 053,11	3 836 053,11	7 297 112,84	4 064 201,84	3 622 579,69	5 325 772,12
TOTAL des Dépenses	16 043 278,18	8 503 654,88	1 246 442,02	7 857 438,77	9 103 880,79	3 492 202,78	5 378 784,85	3 057 975,57	5 815 863,76
	BP+BS2020	CA 2020 projeté	RAR 2020	Crédits 2021	BP 2021	2022	2023	2024	2025
Résultat d'investissement N		1 840 867,60	-1 246 442,02	-4 021 385,66	-5 267 827,68	3 804 910,06	-1 314 583,01	564 604,12	-490 091,64
Résultat d'investissement N-1		-1 810 252,37		30 615,23	30 615,23	-3 990 770,43	-185 860,37	-1 500 443,38	-935 839,26
Résultat cumulé d'investissement N		30 615,23	-1 246 442,02	-3 990 770,43	-5 237 212,45	-185 860,37	-1 500 443,38	-935 839,26	-1 425 930,89
Résultat de fonctionnement N		2 607 802,62		1 814 609,31	1 814 609,31	1 682 022,58	1 582 390,95	1 499 500,31	1 425 930,90
Résultat de fonctionnement N-1		4 335 288,52		3 535 644,33	3 535 644,33	4 134 426,85	1 682 022,58	1 832 111,14	1 499 500,31
Affectation du résultat N-1		-3 407 446,81		-1 215 826,79	-1 215 826,79	-4 134 426,85	-1 432 302,39	-1 832 111,14	-1 499 500,31
Résultat cumulé de fonctionnement N		3 535 644,33		4 134 426,85	4 134 426,85	1 682 022,58	1 832 111,14	1 499 500,31	1 425 930,90
Résultat reporté année N-1		927 841,71		2 319 817,54		0,00	249 720,19	0,00	0,00
Capacité ou besoin de financement					-1 102 785,60	1 496 162,21	331 667,76	563 661,05	0,00
Encours cumulé dette		7 563 554,84		7 108 615,12	7 108 615,12	6 647 942,02	6 179 486,85	5 706 720,96	6 124 293,22
CAF BRUTE		2 943 248,09		2 267 436,00	2 267 436,00	2 273 178,89	2 219 960,72	2 204 759,18	2 170 645,09
CAF NETTE		2 608 350,38		1 812 496,28	1 812 496,28	1 812 505,79	1 751 505,55	1 731 993,29	1 655 991,01
Capacité de désendettement (années)		2,6		3,1	3,1	2,9	2,8	2,6	2,8

Conseil communautaire du 25 février 2021

52

Budget Assainissement collectif

Fonctionnement – recettes – 2021

Hypothèses prises en compte :

- Augmentation **mesurée** des recettes liées :
 - à la **Participation au Financement de l'Assainissement Collectif** du fait des contraintes foncières et réglementaires d'urbanisme,
 - **aux redevances** du fait de la baisse de la consommation d'eau potable par ménage.
- **Baisse des primes d'épuration** de l'Agence de l'eau Rhône Méditerranée Corse du fait du durcissement des conditions techniques de versement.

⇒ **5,0 M€ (recettes réelles)**

⇒ **+7% par rapport au BP+BS 2020**

⇒ **-5% par rapport au CA 2020**

Conseil communautaire du 25 février 2021



53

Budget Assainissement collectif

Fonctionnement – dépenses – 2021

Hypothèses prises en compte :

- **Augmentation contrainte des coûts d'exploitation du fait de :**
 - ✓ La mise en service des nouvelles stations de Saint-Didier-de-Formans et Fareins
 - ✓ Des traitements d'hygiénisation des boues COVID-19
- **Augmentation du nombre de branchements** du fait de l'attractivité du territoire
- **Du diagnostic amont RSDE** à réaliser sur le système de Trévoux – Bords de Saône
- **Des intérêts du nouvel emprunt** réalisé en 2020

⇒ **2,7 M€ (dépenses réelles)**

⇒ **+8% par rapport au BP+BS 2020**

⇒ **+17% par rapport au CA 2020**

Conseil communautaire du 25 février 2021



54

Budget Assainissement collectif

Investissement – dépenses – 2021

- Construction des **stations d'épuration de Saint-Didier et de Fareins** : 2,8 M€
- Renouvellement et réhabilitation des **réseaux** : 2,4 M€
- **Programmes antérieurs reportés** (RAR 2020) : 1,2 M€
- Travaux sur la **station d'épuration de Bords de Saône** (contentieux) : 1,5 M€
- **Divers** (études, extensions, participations, imprévus, ...) : 0,5 M€

⇒ **8,4 M€ en 2021**

Conseil communautaire du 25 février 2021

55

Budget Assainissement collectif

Investissement – dépenses – 2021

OPERATIONS	RAR 2020	Crédits nouveaux 2021	BP 2021	ETAT D'AVANCEMENT
Réseaux et STEP BDS	258 963	0	258 963	Solde marchés de travaux
Contentieux STEP BDS	0	1 500 000	1 500 000	Reprise canalisations de rejet
Nouvelle STEP Villeneuve	847	0	847	Reliquat à solder, travaux achevés
Programme 2017	99 099	20 000	119 099	Travaux réseaux en cours
Programme 2018	241 279	30 000	271 279	Travaux réseaux en cours
Nouvelle STEP FAREINS	21 389	0	21 389	Mise en service juillet 2021
AP CP STEP FAREINS	0	1 810 786	1 810 786	Mise en service juillet 2021
Nouvelle STEP ST-DIDIER-DE-FORMANS	20 729	0	20 729	Mise en service janvier 2021
AP CP STEP Saint-Didier	0	952 741	952 741	Mise en service janvier 2021
Nouvelle STEP RANCE	333	0	333	Reliquat à solder, travaux achevés
Nouvelle STEP ARS-SUR-FORMANS	0	10 000	10 000	Etude à lancer en 2021
Programme 2019	152 813	300 000	452 813	Travaux réseaux en cours
Programme 2020	363 588	900 000	1 263 588	Travaux réseaux en cours
Programme 2021	36 299	1 150 000	1 186 299	Travaux réseaux
Programme 2022	0	100 000	100 000	Etudes
Ecoquartier TREVOUX	0	150 000	150 000	Participation prévisionnelle
Extension réseau REYRIEUX	0	0	0	Participation prévisionnelle en 2022
Zonages d'assainissement	10 542	0	10 542	
Hors tranche	50 065	256 407	306 473	Travaux divers et imprévus
Opérations pour tiers/autres	1 038	0	1 038	-
Total montant budgétaire	1 256 984	7 179 935	8 436 919	

Conseil communautaire du 25 février 2021

56

Budget Assainissement collectif

Investissement – recettes – 2021

- Solde subvention **Station d'épuration Trévoux – Bords de Saône** : 140 K€
- Subventions **hors contrat de territoire** : 170 K€
- Subventions au titre du **contrat de territoire 2019-2021 avec l'Agence de l'eau et le Conseil Départemental** : 1 665 K€

⇒ **1 975 K€ en 2021**

Conseil communautaire du 25 février 2021

57

Budget Assainissement collectif

Investissement – recettes – 2021

OPERATIONS	RAR 2020	Crédits nouveaux 2021	BP 2021	Commentaires
Réseaux et STEP BDS	0	139 390	139 390	Solde Agence de l'eau
Nouvelle STEP Villeneuve	0	53 236	53 236	Solde Agence de l'eau
Programme 2017	0	96 000	96 000	Soldes Agence de l'eau et CD01
Programme 2018	0	21 870	21 870	Soldes Agence de l'eau et CD01
AP CP STEP FAREINS	0	0	0	Opération non subventionnée
AP CP STEP Saint-Didier	0	913 624	913 624	Contrat de territoire 2019-2021
Programme 2019	0	161 258	161 258	Contrat de territoire 2019-2021
Programme 2020	0	390 000	390 000	Contrat de territoire 2019-2021
Programme 2021	0	200 000	200 000	Contrat de territoire 2019-2021
Total montant budgétaire	0	1 975 378	1 975 378	

Conseil communautaire du 25 février 2021

58

Budget Assainissement collectif

Autorisations de programmes (AP)

Crédits de paiement (CP)

	Dépenses	Montant AP (2020C12)	CA 2019	CA 2020 projeté	Nouveau montant AP	CP 2021
1000	AP/CP STEP Fareins	2 700 000,00	10 113,41	879 100,30	2 700 000,00	1 810 786,29
1001	AP/CP STEP ST Didier de Formans	6 538 000,00	439 171,01	4 408 087,85	5 800 000,00	952 741,14
	TOTAL AP/CP	9 238 000,00	449 284,42	5 287 188,15	8 500 000,00	2 763 527,43

	Recettes	Montant AP (2020C12)	CA 2019	CA 2020 projeté	Nouveau montant AP	CP 2021
1000	AP/CP STEP Fareins	0	0	0	0	0
1001	AP/CP STEP ST Didier de Formans	2 630 000,00	0	1 466 771,50	2 380 395,00	913 623,50
	TOTAL AP/CP	2 630 000,00	0	1 466 771,50	2 380 395,00	913 623,50

Conseil communautaire du 25 février 2021

59

Budget Assainissement collectif

Evolution CAF

CAF	CA 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025
CAF brute	2 961 366	2 267 436	2 273 179	2 219 961	2 204 759	2 170 552
Emprunts (capital)	334 898	454 940	460 673	468 455	472 766	514 985
CAF nette	2 626 468	1 812 496	1 812 506	1 751 506	1 731 993	1 655 567
Durée d'extinction de la dette	2,6	3,1	2,9	2,8	2,6	2,8

- **La durée d'extinction de la dette augmente en 2021** du fait de l'emprunt réalisé en 2020 (4 M€, 0,78%, sur 20 ans).
- **Un emprunt est envisagé en 2025** (910 K€) pour couvrir le besoin de financement.

Conseil communautaire du 25 février 2021

60

Budget Assainissement collectif

Redevance 2021

Pour augmenter la capacité d'investissement, répondre aux obligations réglementaires et conserver une capacité de désendettement dans les ratios nationaux, le conseil communautaire a voté le 5 avril 2018 la modification de la redevance d'assainissement collectif pour la porter au 1^{er} mai 2018 à :

- partie fixe à **60 € HT/an**
- part variable à **1,95 € HT/m³**

Il est proposé de conserver ces tarifs pour l'exercice 2021

Conseil communautaire du 25 février 2021



61

Budget Assainissement non collectif – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	TOTAL	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	0,00	8 108,41	8 108,41	
Affectations 2019 faites en 2020		0,00	0,00	
Recettes 2020	0,00	56 764,26	56 764,26	
Dépenses 2020	0,00	-36 603,77	-36 603,77	
Résultat 2020	0,00	20 160,49	20 160,49	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	0,00	28 268,90	28 268,90	
Recettes Reports en 2021	0,00		0,00	
Dépenses Reports en 2021	0,00		0,00	disponible repris au c/R002
Résultat corrigé des restes à réaliser	0,00	28 268,90	28 268,90	28 268,90

Conseil communautaire du 25 février 2021



62

Budget Assainissement non collectif Fonctionnement – recettes – 2021

Imput.	Recettes de fonctionnement	CA 2019	BP 2020	CA 2020 projeté	BP 2021
70	Produit des services du domaine	40 741,92	44 500,00	45 964,26	44 500,00
74	Dotations, subventions, participations	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		40 741,92	44 500,00	45 964,26	44 500,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	47 602,05	20 000,00	10 800,00	15 000,00
78	Transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
Total recettes réelles de fonctionnement		88 343,97	64 500,00	56 764,26	59 500,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sec	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la sect	0,00	0,00	0,00	0,00
Total recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		88 343,97	64 500,00	56 764,26	59 500,00
R 002 RESULTAT REPORTE		0,00	0,00	8 108,41	28 269,49
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES		88 343,97	64 500,00	64 872,67	87 769,49

Conseil communautaire du 25 février 2021

63

Budget Assainissement non collectif Fonctionnement – dépenses – 2021

Imput.	Dépenses de fonctionnement	CA 2019	BP 2020	CA 2020 projeté	BP 2021
011	Charges à caractère général	8 781,47	34 000,00	18 368,55	61 269,49
012	Charges de personnel et frais assimilés	10 000,00	10 000,00	9 834,63	10 000,00
65	Autres charges de gestion courante	0,20	500,00	0,00	500,00
Total des dépenses de gestion des services		18 781,67	44 500,00	28 203,18	71 769,49
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	30 369,09	19 000,00	8 400,00	15 000,00
022	Dépenses imprévues	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Total dépenses réelles de fonctionnement		49 150,76	64 500,00	36 603,18	87 769,49
042	Opérations d'ordre de transfert entre sec	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la sect	0,00	0,00	0,00	0,00
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		49 150,76	64 500,00	36 603,18	87 769,49
D 002 RESULTAT REPORTE		31 084,80	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES		80 235,56	64 500,00	36 603,18	87 769,49

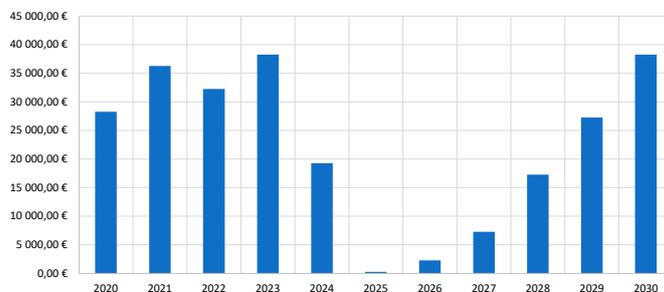
- **Dépenses prévisionnelles en hausse par rapport au CA 2020** : démarrage du nouveau marché de contrôles avec pour objectif de rattraper progressivement le retard.

Conseil communautaire du 25 février 2021

64

Budget Assainissement non collectif

Evolution résultat de clôture cumulé 2020-2030



Hypothèses :

- **Tarif actuel** (délibération 2015C83 du 6 juillet 2015) : **35 € HT/an**
- **Périodicité des contrôles de 10 ans** (maximum prévu par l'article L2224-8 du CGCT)

⇒ **Résultat positif de clôture en baisse jusqu'en 2025** du fait du nombre important de contrôles de bon fonctionnement à réaliser

Conseil communautaire du 25 février 2021

65

Budget Aménagement des zones d'activités économiques

Conseil communautaire du 25 février 2021

66

Budget Aménagement des zones – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	Total	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	-1 002 592,40	-84 145,93	-1 086 738,33	
Affectation 2019 faite en 2020				
Recettes 2020	4 605 765,85	7 322 419,10	11 928 184,95	
Dépenses 2020	-4 947 978,28	-6 550 071,93	-11 498 050,21	
Résultat 2020	-342 212,43	772 347,17	430 134,74	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	-1 344 804,83	688 201,24	-656 603,59	
Recettes Reports en 2021				
Dépenses Reports en 2021				disponible repris au BP c/R002
Résultat corrigé des restes à réaliser	-1 344 804,83	688 201,24	-656 603,59	688 201,24

Conseil communautaire du 25 février 2021



67

Budget Aménagement des ZAE - Dette 2021

Montant du prêt	Intitulé prêt	Intérêt	Capital	Maturité	capital restant dû 31/12/2021
330 000,00	terrain Technoparc Civrieux	366,86	28 530,38	2022	14 291,43
1 000 000,00	terrain Technoparc Civrieux	1 509,75	79 806,15	2023	129 897,52
500 000,00	travaux Technoparc Civrieux	12 376,97	34 211,95	2027	240 222,17
750 000,00	travaux Technoparc Civrieux	17 903,30	51 322,81	2027	361 071,08
360 500,00	travaux Technoparc Civrieux	1 306,09	51 500,00	2027	283 250,00
2 940 500,00	Total	33 462,97	245 371,29		1 028 732,20

D'ici 2023, baisse de 110k€ sur le montant annuel à rembourser

Conseil communautaire du 25 Février 2021



68

Commercialisation des ZAE– Technoparc – Civrieux

Réalisations au 31/12/2020 Civrieux

- EXELTEC : 229 275
- ALCYON : 2 137 000

Prévisions 2021 à 2022 Civrieux

- AKEZA : 350 000
- BM ENGINEERING : 165 450
- PLI ALU 4 : 150 000
- KAD : 142 350
- SAPI : 205 300

TOTAL CIVRIEUX 2021 à 2022 = 1 013 100€

**TECHNOPARC CIVRIEUX
PUV et VENTES A SIGNER**

Foncier restant à vendre : 31 214 m²

Conseil communautaire du 25 février 2021

69

Commercialisation des ZAE – PA Montfray - Fareins

ENTREPRISE	SURFACE	PRIX	COMPROMIS	VENTE
FERREIRA ALKA	2 958	118 320	juil-18	30/04/2019
France MACARON	6 516	260 640	mars-19	25/10/2019
VERRERIES TALANCONNAISES	4 152	166 080	mai-19	29/10/2019
TNM	8 744	349 760	juil-19	30/01/2020
SMD	2 160	86400	avr-19	17/02/2020
SOLARTEC	5 426	217 040	25/04/2019	2020
2D CONSTRUCTION	3 422	136 880	06/05/2019	2020
MENUISERIES FAURITES	2 500	90 000	15/07/2019	2020
ALM	1 984	79 360	30/07/2019	2020
NOVASTEEL	2 595	103 800	30/12/2019	2020
HK CARROSSERIE	3 000	120 000	29/10/2019	2020
ALMAN	9 980	405 833	27/02/2020	2020
STRAFIL	3 518	140 720	20/04/2020	2020

Conseil communautaire du 25 février 2021

70

Prospective budgétaire BZA 2021 et plus fonctionnement

PROSPECTIVE	BP 2021	BP 22 et plus	TOTAL
dépenses de fonctionnement	4 315 758	5 396 366	9 712 124
recettes de fonctionnement	4 021 635	14 660 080	18 681 715

Conseil communautaire du 25 février 2021



71

Prospective budgétaire BZA 2021 et plus

hypothèses de développement prises en compte				
	dépenses			recettes
		9 712 040	18 681 000	
Montfray	achat foncier 3ème tranche 10ha à 4,62€	462 000	6 525 000	vente 9ha à 55€, 3,15ha à 50€
	rachat foncier non vendus par SERL	268 040	405 000	vente Alman
	étude et travaux dont 1 050k€ tranche 3, 500k€ électrification, finitions tranches 1 et 2 et branchements	2 340 000	200 000	subventions
	ZAC Civrieux fin travaux	417 000	3 030 000	cession terrains
extension Frans et Intermarché	foncier, étude et travaux	1 594 000	4 050 000	cession terrains et sub
extension Villeneuve	foncier, étude et travaux	235 000	360 000	cession terrains et sub
extension Savigneux	foncier, étude et travaux	1 773 000	2 675 000	cession terrains et sub
Trévoux sud-est	450k€ foncier + 375k€ d'études et travaux	825 000	930 000	1,6ha à 50€ et 130k€ DETR
PA Trévoux (Jarlat, boidard et Monnet)	acquisition Jarlat et démol, acquisition et viabilisation Monnet, fibre optique	577 000	506 000	vente Monnet, Jarlat et sub
ZA Reyrieux	aménagement (rue des communaux ...)	430 000	0	
frais financiers, masse salariale; régu TVA et divers		791 000		
bilan global		8 968 960		
encours de la dette au 1er janvier 2021		1 274 103		
déficit d'investissement reporté du CA2020		1 344 804		
solde du budget BZA pour les opérations mentionnées ci-dessus		6 350 053		

Conseil communautaire du 25 février 2021

intégrés au budget
principal pour 3M€



72

Budget Immobilier d'entreprises

Conseil communautaire du 25 février 2021



73

Budget Immobilier d'Entreprises – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	Total	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	-646 756,96	228 911,19	-417 845,77	
Affectations 2019 faites en 2020		-228 911,19	-228 911,19	
Recettes 2020	724 058,23	247 318,41	971 376,64	
Dépenses 2020	-704 448,48	-214 882,30	-919 330,78	
Résultat 2020	19 609,75	32 436,11	52 045,86	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	-627 147,21	32 436,11	-594 711,10	
Recettes Reports en 2021	0,00		0,00	
Dépenses Reports en 2021	0,00		0,00	disponible repris au c/R002
Résultat corrigé des restes à réaliser	-627 147,21	32 436,11	-594 711,10	0,00

Conseil communautaire du 25 février 2021



74

Budget Immobilier entreprises

Evolution CAF Nette projetée et enjeux du budget

CAF	CA 2018	CA 2019	CA 2020 projeté	BP 2021 estimé
CAF BRUTE	353 151	365 863	164 058	141 622
EMPRUNTS (remb capital)	-362 246	-365 733	351 423*	347 926
CAF NETTE	-9 095	130	-187 365	-206 304

Budget structurellement déficitaire jusqu'en 2027, du fait de l'opération Duqueine

CA 2020 : retraitement du remboursement en capital de -350 000€ suite au remboursement anticipé d'un emprunt pour optimiser la dette globale du budget, le montant équivalent ayant été encaissé en recettes.

Dégradation de la CAF suite à l'aide apportée à l'entreprise Duqueine dans le cadre des mesures anti-Covid : 1/2 loyer en 2020 reporté à l'échéance du bail soit le 30/07/2029 (-200k€ par rapport à 2019)

BP 2021 : prolongation de l'aide à Duqueine dans les mêmes conditions (-200k€)
Vente de la ferme de la bergerie (ex-Noyerie) pour 480k€ (même montant prévisionnel que 2020 par prudence, vente non conclue à 500k€) + local commercial à Jassans (ex-Chet Asia) 57k€

Budget immobilier d'entreprise - fonct. 2021

Imput.	Libellés	BP 2020 (BP+BS+DM)	CA 2020 projeté	BP 2021
	Total des dépenses de gestion courante	52 250,00	34 147,42	52 250,00
	Total dépenses réelles de fonctionnement	117 377,95	80 235,26	112 377,96
	Total dépenses d'ordre de fonctionnement	134 647,05	134 647,04	144 647,04
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	252 025,00	214 882,30	257 025,00
D 002	RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	252 025,00	214 882,30	257 025,00

Imput.	Libellés	BP 2020 (BP+BS+DM)	CA 2020 projeté	BP 2021
	Total recettes réelles de fonctionnement	249 000,00	244 293,41	254 000,00
	Total recettes d'ordre de fonctionnement	3 025,00	3 025,00	3 025,00
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	252 025,00	247 318,41	257 025,00
R 002	RESULTAT REPORTE BIMMOSV	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	252 025,00	247 318,41	257 025,00

En dépenses, maintien des dépenses de gestion courante à leur niveau de 2020, baisse des charges financières sans nouvel emprunt (-10,6k€), possibilité cette année de dégager un virement de section de 10k€ (op d'ordre),

En recettes perception du loyer Sté Générale sur 1 an (2021) et 1 trimestre (4 trim 2020 non demandé) +5k€ et **poursuite aide anti-Covid l'entreprise Duqueine** loyer divisé par deux reporté en 2029.

Budget immobilier d'entreprise - invest. 2020

Imput.	Dépenses d'investissement	CA 2020 projeté	RAR 2020	crédits nouveaux 2021	BP 2021 total
	Total dépenses réelles d'investissement	701 423,48	0,00	417 926,94	417 926,94
	Total dépenses d'ordre d'investissement	3 025,00	0,00	3 025,00	3 025,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	704 448,48	0,00	420 951,94	420 951,94
D 001	SOLDE EXECUTION NEGATIF REPORTE	0,00	0,00	627 147,21	627 147,21
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	704 448,48	0,00	1 048 099,15	1 048 099,15

Imput.	Recettes d'investissement	CA 2020 projeté	RAR 2020	crédits nouveaux 2021	BP 2021 total
	Total des recettes d'équipement	360 500,00	0,00	354 016,00	354 016,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	228 911,19	0,00	32 436,11	32 436,11
024	Produit des cessions d'actif	0,00	0,00	517 000,00	517 000,00
	Total des recettes financières	228 911,19	0,00	549 436,11	549 436,11
45	Total des op. pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles d'investissement	589 411,19	0,00	903 452,11	903 452,11
	Total recettes d'ordre d'investissement	134 647,04	0,00	144 647,04	144 647,04
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	724 058,23	0,00	1 048 099,15	1 048 099,15
R 001	SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	724 058,23	0,00	1 048 099,15	1 048 099,15

En dépenses, maintien de 60k€ pour travaux ravalement de façade immeuble Jassans

En recettes, vente Ferme Noyerie (de la Bergerie) et local commercial à Jassans

Conseil communautaire du 25 février 2021

77

Budget Immobilier d'entreprises - Dette 2021

Montant du prêt	Intitulé prêt	Intérêt	Capital	Maturité	capital restant dû 31/12/2021
500 000,00	Ent-Construction Duqueine	12 970,42	33 310,99	2027	236 344,37
2 000 000,00	technoparc Civrieux construc Duqueine	15 579,24	166 666,68	2027	874 999,91
1 500 000,00	Construction bâtiment Duqueine	14 849,29	96 448,47	2041	1 124 041,28
360 500,00	BIMMO TECHNOPARC CIVRIEUX Duqueine rachat dette 5871137/13825	1 230,21	51 500,00	2027	283 250,00
	Total	44 629,16	347 926,14		2 518 635,56

Pas d'engagement hors bilan sur ce budget

Conseil communautaire du 25 février 2021

78

**Budget
Transports**

Conseil communautaire du 25 février 2021

DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNE

79

Budget Transport – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	Total	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	77 026,17	1 271 039,58	1 348 065,75	
Affectations 2019 faites en 2020		-90 073,83	-90 073,83	
Recettes 2020	114 358,65	2 444 467,60	2 558 826,25	
Dépenses 2020	-14 698,66	-2 134 041,43	-2 148 740,09	
Résultat 2020	99 659,99	310 426,17	410 086,16	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	176 686,16	1 491 391,92	1 668 078,08	
Recettes Reports en 2021	0,00		0,00	
Dépenses Reports en 2021	-156 335,53		-156 335,53	disponible repris au c/R002
Résultat corrigé des restes à réaliser	20 350,63	1 491 391,92	1 511 742,55	1 491 391,92

Conseil communautaire du 25 février 2021

80 DOMBES SAÔNE VALLÉE COMMUNAUTÉ DE COMMUNE

80

Zoom sur le versement transport (en €)

1. Instauration au 1^{er} août 2012 sur 11 communes à un taux de 0,3% de la masse salariale des employeurs de plus de 9 salariés
2. Evolution au 1^{er} janvier 2014 sur 19 communes à un taux de 0,5%
3. Evolution au 1^{er} juillet 2016 sur 19 communes à un taux de 0,6% (maxi) à partir de 11 salariés

Versement transport	Année 2015	Année 2016	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021 (simulation)
	554 086	755 933	1 189 860	1 055 528	1 138 668	1 073 199 (nov19 à oct 20) baisse fin 2020	973 500 (base 1 025 000 corrigée pour 2020 et - 5%)
Taux	0,5% à partir de 9 salariés	0,6% à partir du 1 ^{er} juillet sur 11 salariés	0,6% à partir de 11 salariés	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%

Un produit de VT instable depuis 5 ans, et qui ne progresse pas de façon linéaire, qui, compte tenu de la situation sanitaire, pourrait baisser en 2021 (hypothèse - 5%).

Conseil communautaire du 25 février 2021

81

Zoom sur les transports scolaires (en €)

Dépenses Fonctionnement	Année 2019	Année 2020	Année 2021 (estimation)	Année 2022 (estimation)	Hypothèses d'évolution des marchés
Transports scolaires Maisonneuve	622 000	530 000 * (impact COVID)	663 000	684 000	+ 3%/an et environ 4 €/km
Transports scolaires RDTA 1 ^{er} janv 2019	615 000	645 000	678 000	712 000	5%/an et environ 3€/km
Recettes Fonctionnement	Année 2019	Année 2020	Année 2021	Année 2022	
DGD Scolaire 2012/16	599 800	599 800	599 800	599 800	
DGD Scolaire 2019	602 000	602 000	602 000	602 000	
Frais de dossier transports scolaires	54 000	54 000	54 000	54 000	
Ecart Recettes-Dépenses	18 800	80 800	-85 200	-140 200	

Le « déficit » de ce service apparait en 2021 et aurait dû commencer en 2020 mais les impacts de la COVID ont fait que des services non pas été effectués.

Le transport scolaire n'est plus couvert par :

- ✓ les transferts financiers (figés) de la Région à la CCDSV
- ✓ Les frais de dossier payés par les familles

Conseil communautaire du 25 février 2021

82

Projets en cours en 2021

- Avenir de la compétence mobilité ? Loi d'orientation des mobilités (LOM)
- Extension de la billettique OÙRA sur les transports scolaires – mise en service reportée en 2022
- Evolution du réseau Saônibus : réétudier les lignes 2 et ligne A
- Échéance des marchés de transports (urbains et scolaires) en août 2022
- Échéance de la délégation de certains transports scolaires à la Région en août 2022
- BHNS : réserve de 500k€ + report sur budget général de 2,5M€.
- Étude de la règle des 2 kms pour transport scolaire

Conseil communautaire du 25 février 2021

83

Proposition BP transports 2021

Dépenses réelles de Fonctionnement	Dépenses € HT	Recettes réelles de fonctionnement	Recettes € HT
Transports scolaires (TS) Maisonneuve	663 000	Transfert DGD 2012 et 2016	599 800
Transports scolaires (TS) RDTA 1 ^{er} janv 2019	645 000	Transfert Région DGD 2019	602 000
Transports urbains (TU) Saônibus	784 000	Ventes des titres Saônibus	25 000
Transports urbains évolutions	30 000	Versement mobilité	973 750
Transports évènements	30 000	Frais de dossier transports scolaires	54 000
Charges de personnel / frais	101 000		
Entretien poteaux / études AMO	11 500		
Remboursement abonnement Cars de l'Ain	5 000		
Multitud' / Billettique OÙRA	32 000		
Services divers (impression, GART...)	26 000		
Autres charges	21 000	Sous total	2 254 550
Virement section investissement /amortissement	35 000	Excédent capitalisé 2020	1 450 292
Total	2 383 500		3 704 842

Le budget s'équilibre avec le report de l'exercice antérieur sinon il serait en déficit.

Conseil communautaire du 25 février 2021

84

Budget annexe transports

Constats

- **Des recettes de fonctionnement très peu dynamiques** car :
 - ✓ 50% sont définitivement figées : 1200k€ de dotation liée au transfert de compétence des transports scolaires du Département et de la Région
 - ✓ Le Versement Mobilité (au taux maxi) évolue peu et est volatile au vu des années passées.
- **Les dépenses de fonctionnement en augmentation constante** car :
 - ✓ 90% sont des coûts de transport, directement liés à l'évolution des carburants et de la masse salariale

CONCLUSION : un équilibre budgétaire possible grâce au report de l'exercice antérieur. D'ici 2026, l'excédent ne couvrira plus un déficit structurel en hausse.

Conseil communautaire du 25 février 2021



85

Budget Transports – prospective sur mandat Evolution CAF Nette – situation 2020 projetée

	CA 2019	CA 2020 estimé	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025
recettes réelles de fonctionnement	2 578 315	2 403 367	2 254 550	2 285 300	2 330 800	2 330 800	2 330 800
dépenses réelles de fonctionnement	2 069 376	2 109 756	2 348 696	2 468 382	2 561 768	2 645 736	2 732 912
CAF brute	508 939	293 611*	-94 146	-183 082	-230 968	-314 936	-402 112
CAF nette	508 939	293 611*	-94 146	-183 082	-230 968	-314 936	-402 112
résultat de l'exercice antérieur	1 348 065	1 180 965	1 491 392				

Conseil communautaire du 25 février 2021



86

Questions sur le budget annexe transports

- ✓ Avenir de la compétence mobilité en juillet 2021
- ✓ Impact nouvelle consultation des marchés dont l'échéance arrive en août 2022 ?
- ✓ Adhésion au projet de SPL annoncé par la Région en 2023 ?
- ✓ Evolution des abonnements scolaires ?
- ✓ Gratuité du réseau Saônibus ?
- ✓ Evolution du produit du versement mobilité en lien avec le développement des activités économiques ?

Conseil communautaire du 25 février 2021

87

Budget Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations

Conseil communautaire du 25 février 2021

88

Budget Gemapi – situation de clôture 2020 projetée

SITUATION DE CLOTURE	Investissement	Fonctionnement	Total	
Résultat de clôture de l'exercice 2019	141 312,81	235 336,75	376 649,56	
Affectations 2019 faites en 2020		-98 922,39	-98 922,39	
Recettes 2020	103 418,53	462 300,67	565 719,20	
Dépenses 2020	-17 459,15	-415 153,97	-432 613,12	
Résultat 2020	85 959,38	47 146,70	133 106,08	
Résultat cumulé (réel de clôture 2020)	227 272,19	183 561,06	410 833,25	
Recettes Reports en 2021	20 766,86		20 766,86	
Dépenses Reports en 2021	-29 575,76		-29 575,76	disponible repris au BP c/R002
Résultat 2019 corrigé des restes à réaliser	218 463,29	183 561,06	402 024,35	183 561,06

Conseil communautaire du 25 février 2021



89

Bases de la CAF actuelle

Principales dépenses	
011 – Charges à caractère général	10 000
012 – Charges de personnel	50 000
65 – Autres charges de gestion courante	281 000
Total dépenses	341 000
Principales recettes	
73 – Impôts et taxes	194 000
74 – Dotations, subventions et participations	242 000
Total recettes	436 000
CAF NETTE / BRUTE	95 000

Détail produit taxe GEMAPI :

- TH : 97 000€ CFE : 30 000€ TFB : 63 000€ TFNB : 4 000€

Conseil communautaire du 25 février 2021



90

Prospective GEMAPI 2020 - 2026

Recettes		Commentaires
Estimation CAF NETTE 2020 – 26	570 000	95k€ x 6 années de mandat
Subventions travaux GEMAPI	865 000	Sous réserve accord partenaires financiers
Excédent fonctionnement 002	183 608,06	Situation de clôture 2020
Excédent investissement 001	218 463,19	Situation de clôture 2020
Capital total 2020 – 2026	1 837 071,25	
Dépenses		
Charge personnel	16 800	+ 2 % annuel
Contribution syndicat	132 000	Augmentation contributions syndicats sur le mandat
Travaux GEMAPI	1 350 000	Opérations en portefeuille
Total dépenses	1 498 800	

Bilan mandat 20-26	338 271,25
---------------------------	-------------------

Cette prospective montre que le budget GEMAPI, en conservant son niveau de recettes, et si les syndicats n'augmentent pas plus leurs cotisations appelées, pourra prendre en charge des dépenses complémentaires, ou constituer une provision pour des travaux à venir

Conseil communautaire du 25 février 2021

91

Prospective 2021-26

Liste des travaux d'investissement à faire sur le mandat pour 1350k€

- Restauration continuité écologique : 8 seuils (6 sur Formans/Morbier et 2 sur Grand Rieu)
- Restauration de zones humides
- Travaux lutte contre les plantes invasives

Charges exceptionnelles potentielles sur le mandat :

- + 45k € travaux îlot Reyrieux : maîtrise d'ouvrage Fédé de pêche 69 – possible demande de subvention auprès de la CCDSV
- + 10k€ projets inter EPCI :
- + 50k € entretien ripisylve + zones humides
- + 60 k€ animations scolaires

Conseil communautaire du 25 février 2021

92

Conclusion de la prospective

L'évolution de la CAF nette est étroitement liée aux contributions des syndicats.

Si les contributions augmentent alors la CAF nette diminue.

Tendances prévisionnelles :

- Contribution SIAH devrait rester stable, sous réserve des conclusions des études 2021 sur les ouvrages hydrauliques
- Contributions EPTB et SRDCBS devraient augmenter, mais dans quelle proportion et à quel rythme ?

Il est proposé d'attendre de voir les évolutions des syndicats pour les années à venir, et de construire le BP 2021 sur la base du budget 2020 et des éléments connus.

Si la CAF chutait trop fortement, il conviendrait alors de lisser la dépense en travaux ou de travailler sur les recettes :

- Hausse taxe GEMAPI ?
- Hausse contribution du budget principal

Conseil communautaire du 25 février 2021

93

Budget GEMAPI

Fonctionnement – recettes – 2021

Imput.	Recettes de fonctionnement	CA 2019	BP 2020	CA 2020 projeté	BP 2021
70	Produit des services du domaine	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Impôts et taxes	192 229,00	190 000,00	196 398,00	195 950,00
74	Dotations, subventions, participations	242 000,00	248 000,00	255 044,25	317 657,68
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes de gestion courante	434 229,00	438 000,00	451 442,25	513 607,68
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	558,00	0,00	874,92	0,00
78	Transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total recettes financières	558,00	0,00	874,92	0,00
	Total recettes réelles de fonctionnement	434 787,00	438 000,00	452 317,17	513 607,68
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	9 983,50	9 983,50	9 983,50
043	Opérations d'ordre ds la section	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total recettes d'ordre de fonctionnement	0,00	9 983,50	9 983,50	9 983,50
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	434 787,00	447 983,50	462 300,67	523 591,18
	R 002 RESULTAT REPORTE	0,00	136 414,36	0,00	183 608,06
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	434 787,00	584 397,86	462 300,67	707 199,24

- **Recettes prévisionnelles en hausse par rapport CA 2020** : subvention travaux aqueduc

Conseil communautaire du 25 février 2021

94

Budget GEMAPI

Fonctionnement – dépenses – 2021

Imput.	Dépenses de fonctionnement	CA 2019	BP 2020	CA 2020	BP 2021
011	Charges à caractère général	36 534,76	139 300,00	88 266,78	37 600,00
012	Charges de personnel et frais assimilés reversées	56 761,80	57 049,00	45 244,95	50 300,00
014	Atténuations de produits	1 041,00	3 500,00	647,00	3 500,00
65	Autres charges de gestion courante	272 899,24	312 600,00	280 948,24	317 000,00
	Total des dépenses de gestion courante	367 236,80	512 449,00	415 106,97	408 400,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00	15 948,86	0,00	10 212,86
	Total dépenses financières	0,00	15 948,86	0,00	10 212,86
	Total dépenses réelles de fonctionnement	367 236,80	528 397,86	415 106,97	418 612,86
023	Virement à la section d'investissement	0,00	56 000,00	0,00	288 586,38
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations d'ordre ds la section	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses d'ordre de fonctionnement	0,00	56 000,00	0,00	288 586,38
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	367 236,80	584 397,86	415 106,97	707 199,24
	D 002 RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	367 236,80	584 397,86	415 106,97	707 199,24

- Dépenses prévisionnelles en baisse par rapport au CA 2020 : travaux aqueduc
- Dépenses prévisionnelles en hausses par rapport au CA 2019 : augmentation contribution syndicats

95

CAF brute, nette, capacité de désendettement

CAF	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
CAF BRUTE	102 314	92 672	67 550	47 193,70
EMPRUNTS (remb capital)	0	0	0	0
CAF NETTE	102 314	92 672	67 550	47 193,70

Tendance générale : CAF baisse du fait de l'augmentation des dépenses liées aux adhésions auprès de syndicat ou organismes qui gèrent pour le compte de la CCDSV une part de sa compétence GEMAPI

2020 : CAF baisse car les travaux aqueduc basculés en fonctionnement pour bénéficier de 100% de financement

96

Budget GEMAPI

Investissement – recettes – 2021

Imput.	Recettes d'investissement	CA 2019	BP+BS 2020	CA 2020	RAR 2020	Nouveaux crédits 2021	BP 2021 total
13	Subventions d'investissement	26 268,00	269 622,00	4 496,14	20 766,86	0,00	20 766,86
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	26 268,00	269 622,00	4 496,14	20 766,86	0,00	20 766,86
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00	98 922,39	98 922,39		0,00	0,00
10222	FCTVA	9 346,00	7 350,64	0,00		0,00	0,00
	Total des recettes financières	9 346,00	106 273,03	98 922,39	0,00	0,00	0,00
45	Total des op. pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Total recettes réelles d'investissement	35 614,00	375 895,03	103 418,53	20 766,86	0,00	20 766,86
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	56 000,00	0,00		288 586,38	288 586,38
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Total recettes d'ordre d'investissement	0,00	56 000,00	0,00	0,00	288 586,38	288 586,38
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	35 614,00	431 895,03	103 418,53	20 766,86	288 586,38	309 353,24
R 001	SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE	0,00	141 312,81	0,00		218 463,29	218 463,29
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	35 614,00	573 207,84	103 418,53	20 766,86	507 049,67	527 816,53

Conseil communautaire du 25 février 2021



97

Budget GEMAPI

Investissement – dépenses – 2021

Imput.	Dépenses d'investissement	CA 2019	BP+BS 2020	CA 2020	RAR 2020	Nouveaux crédits 2021	BP 2021 total
20	Immobilisation incorporelles	0,00	3 457,20	0,00		54 200,00	54 200,00
204	subvention d'équipement versées	0,00	2 655,00	0,00		0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	4 000,00	0,00		4 000,00	4 000,00
23	Immobilisations en cours	44 810,05	537 022,24	7 475,65	29 575,76	416 500,00	446 075,76
	Total des dépenses d'équipement	44 810,05	547 134,44	7 475,65	29 575,76	474 700,00	504 275,76
10	Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	Remboursement d'emprunts et de dettes	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	16 089,90	0,00		13 557,27	13 557,27
	Total des dépenses financières	0,00	16 089,90	0,00	0,00	13 557,27	13 557,27
45	Total des op. pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Total dépenses réelles d'investissement	44 810,05	563 224,34	7 475,65	29 575,76	488 257,27	517 833,03
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	9 983,50	9 983,50		9 983,50	9 983,50
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Total dépenses d'ordre d'investissement	0,00	9 983,50	9 983,50	0,00	9 983,50	9 983,50
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	44 810,05	573 207,84	17 459,15	29 575,76	498 240,77	527 816,53
D 001	SOLDE EXECUTION NEGATIF REPORTE	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	44 810,05	573 207,84	17 459,15	29 575,76	498 240,77	527 816,53

- Travaux projetés 2021 : Torine + Saut du Bois

Conseil communautaire du 25 février 2021



98



Merci de votre attention

Conseil communautaire du 25 février 2021



DOMBES
SAÔNE VALLÉE
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES