

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

Sommaire

Les éléments réglementaires p.3

- Le contexte général du budget 2023
 - Contexte économique et financier
 - Loi de Finances 2023

Les orientations politiques et budgétaires p.22

- Recommandations de la CRC situation
- Résultats 2022 et projection 2023
- La fiscalité
- Recettes et Dépenses de fonctionnement
 - Vue d'ensemble par chapitre
 - Les concours financiers
 - Impôts et taxes
 - Les dotations
 - Autres produits
 - Tarification
 - Les relations financières avec les communes
 - Les subventions
 - CAF estimée 2023 et évolution par rapport à 2022 2021
- Recettes et Dépenses d'investissement **p.38**
 - Les restes à réaliser
 - Attributions de compensations versées par la commune
 - Projet Plaine des sports d'Arlod
 - Produits de cessions
 - CAF 2023 majorée de produits de cession
 - Les enveloppes d'investissement 2023
- Projection CAF brute et nette horizon 2023 2024 2025

La gestion de la dette p.55

Ressources Humaines p.58

Éléments réglementaires

Les communes de 3 500 habitants et plus sont tenues d'organiser un débat d'orientation budgétaire dans les deux mois précédant l'adoption du budget primitif (article L.2312-1 du CGCT).

Ce DOB s'effectue sur la base d'un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) élaboré par l'exécutif. Il se déroule dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8 du CGCT.

L'article D2312-3 du CGCT précise les données que doit contenir le ROB :

1° Les orientations budgétaires envisagées par la commune portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement comme en investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la commune et l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre dont elle est membre.

2° La présentation des engagements pluriannuels, notamment les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement comportant une prévision des dépenses et des recettes. Le rapport présente, le cas échéant, les orientations en matière d'autorisation de programme.

3° Des informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de dette contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Les orientations visées aux 1°, 2° et 3° devront permettre d'évaluer l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne brute, d'épargne nette et de l'endettement à la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Éléments réglementaires

L'article 13 II de la loi n°2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022 a introduit de nouvelles dispositions en vertu desquelles : A l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale ou groupement de collectivités territoriales présente ses objectifs concernant :

1° L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement ;

2° L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette. Ces éléments prennent en compte les budgets principaux et l'ensemble des budgets annexes.

Pour les communes de plus de 10 000 habitants, le ROB comporte également des informations relatives :

1° A la structure des effectifs ;

2° Aux dépenses de personnel comportant notamment des éléments sur la rémunération tels que les traitements indiciaires, les régimes indemnitaires, les nouvelles bonifications indiciaires, les heures supplémentaires rémunérées et les avantages en nature ;

3° A la durée effective du travail dans la commune. Il présente en outre l'évolution prévisionnelle de la structure des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Le ROB donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique. La délibération et le rapport sont transmis au représentant de l'Etat et sont publiés. Le DOB porte sur le budget principal de la collectivité et sur ses budgets annexes.

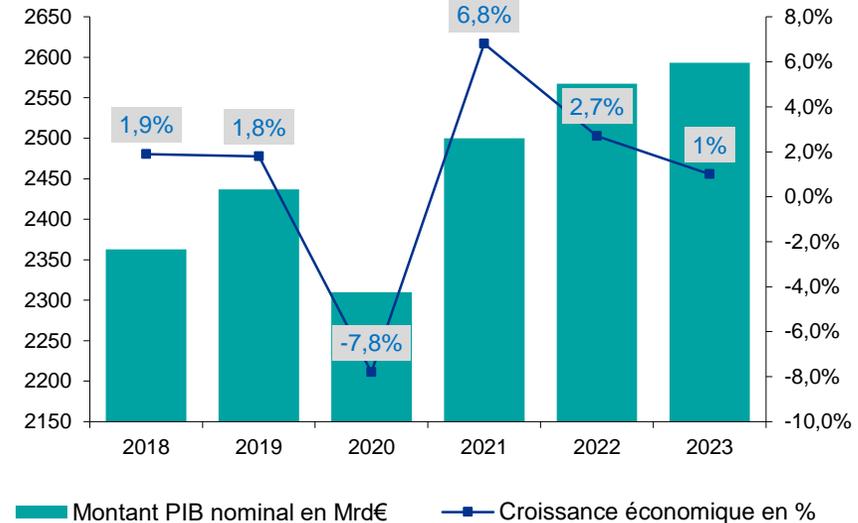
1. Contexte économique et financier

Le contexte économique

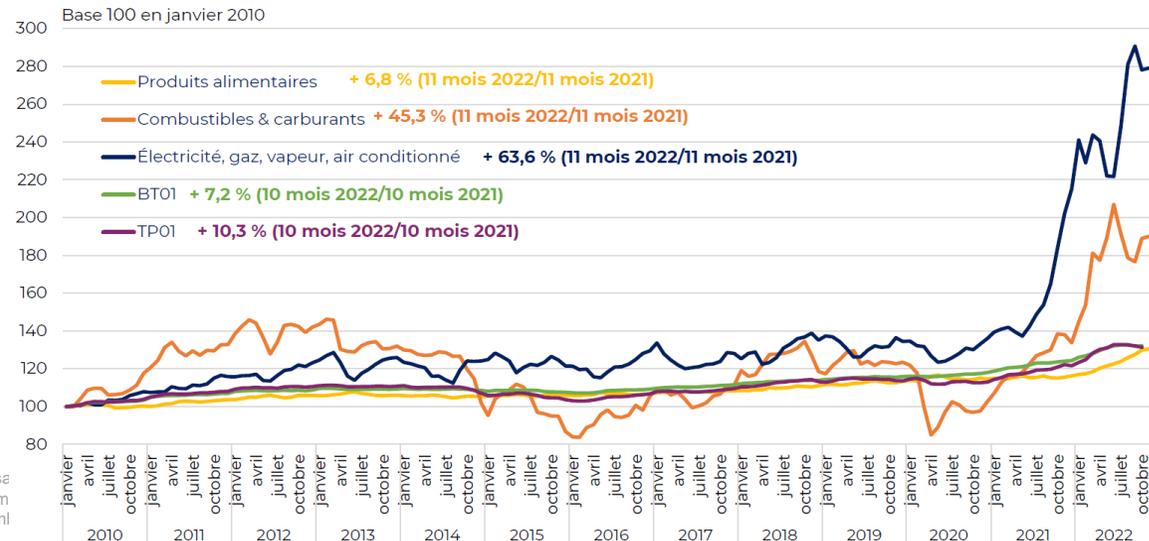
La croissance atteindrait 2,7 % en 2022 et +1 % en 2023 dans le cadre du PLF. Les prévisions des autres organismes sont plus basses, la Banque de France envisage une croissance de +0,3% (+0,4% pour la Commission Européenne).

- Rebond économique marqué en 2021 fragilisé par l'invasion russe de l'Ukraine et la forte hausse du prix des matières premières qui en résulte. En 2023, l'activité serait principalement soutenue par la consommation des ménages.
- Le taux de chômage s'établit à 7,4 %.
- L'inflation serait en 2022 à +5,3 % en moyenne annuelle, après +1,6 % en 2021. Elle est projetée pour la LFI à 6 % en glissement annuel jusqu'à la fin de l'année 2022. Elle diminuerait néanmoins en 2023, à +4,2 % en moyenne annuelle selon le Gouvernement. Pour note, l'estimation Banque de France est de +6% prévisionnellement.

Évolution du PIB



Évolution de certains indices de prix impactant la dépense locale



Source : [Indices Insee](#), calculs La Banque Postale

1. Contexte économique et financier

La situation des collectivités locales

En 2021, reconstitution des marges de manœuvre financières grâce à la dynamique de recettes et à une moindre augmentation des charges (cf. ci-contre par collectivité)

- l'épargne brute retrouve son niveau de 2019
- les investissements affichent un niveau quasiment similaire à celui de 2019.
- l'endettement est resté soutenable.

Cependant la forte hausse des prix intervenue dès le début de l'année 2022 complété par la revalorisation du point d'indice a contraint davantage les collectivités.

- Baisse d'épargne à prévoir
- Voire arrêt de certains projets ou fermeture exceptionnelle de services,

L'endettement se poursuivrait, surtout porté par les régions et le bloc communal.

Le bloc communal

La situation 2021 est contrastée selon le type de collectivités :

- Les EPCI et les communes de moins de 100000 habitants s'en sortent bien
- Les tous petits EPCI et les communes de plus de 100 000 habitants font face à davantage de difficultés

En 2022, une baisse de l'épargne brute de plus de 11% à prévoir pour les communes ; la dynamique des recettes ne permettant pas de compenser les effets de l'inflation. Pour les EPCI, la baisse de l'épargne serait plus limitée à -1,6%. Les investissements seraient en accroissement sans atteindre leur niveau 2019 néanmoins.

Les départements

En 2021, la croissance des droits de mutation a porté les Départements en 2021 (+6,5%) et l'évolution de la dépense a été limitée à 1,4% (dont 1,5% sur le volet social) améliorant d'autant la situation financière

Pour 2022? ralentissement de la croissance des recettes (dynamique des DMTO en baisse) provoquant une résorption de l'épargne brute.

Baisse de l'encours de dette

Les régions

En 2021, une dynamique de TVA récupérée suite à la suppression de la CVAE qui a permis de retrouver le niveau d'avant crise.

En 2022 Le niveau d'épargne devrait se stabiliser avec une croissance des charges équivalente à celle des produits, portée encore par la TVA.

La dette continuerait sa croissance.

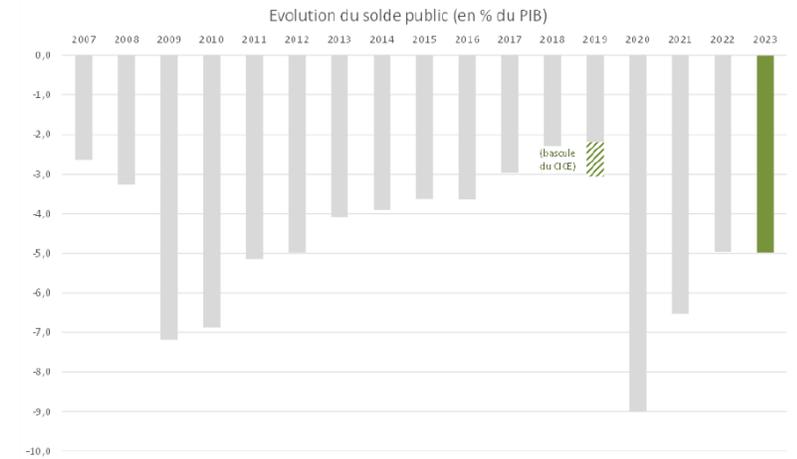
1. Contexte économique et financier

Les prévisions du PLPFP

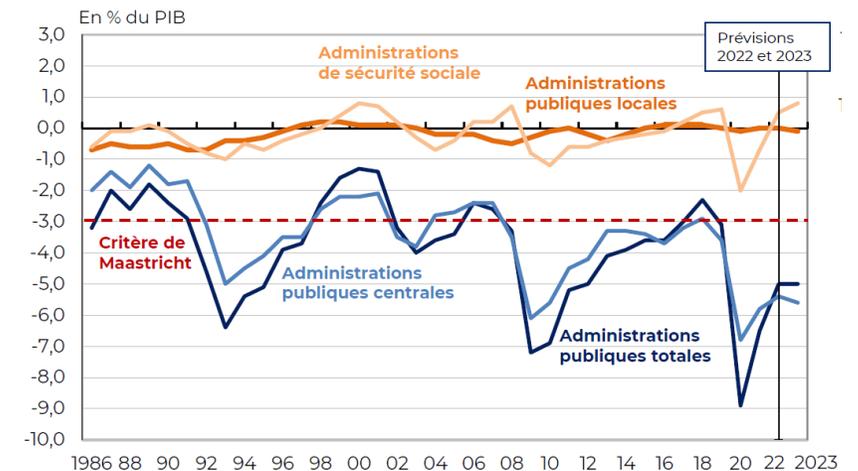
Une trajectoire pluriannuelle des finances publiques qui prévoit un retour du déficit sous le seuil de 3 % à horizon 2027

- Le déficit public s'est établi en 2021 à 6,5 % du PIB, principalement grâce au rebond de l'activité économique, mais le solde public est resté dégradé en raison d'un niveau encore élevé des mesures de soutien d'urgence et des mesures du plan France Relance.
- En 2022, il s'établirait à 5,0 % du PIB.
- Le projet de LPFP 2023-2027 prévoit un retour du déficit public sous le seuil de 3 % à horizon 2027 grâce à un effort structurel en dépense. La croissance moyenne annuelle de la dépense publique en volume serait limitée à +0,6 % entre 2022 et 2027 hors effet de l'extinction des mesures d'urgence et de relance, soit une évolution inférieure à la croissance potentielle de l'activité (+1,35 %).
- Du point de vue des administrations locales le PLPFP prévoit une légère dégradation de l'équilibre avec un déficit prévisionnel en 2023 et 2024 puis un accroissement pour atteindre 0,5% du PIB en 2027.

La projection prévoit également que la maîtrise des dépenses publiques permette la réduction du ratio de dette publique à partir de 2026.



Le déficit des administrations publiques



©La Banque Postale

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Solde effectif | -5,0 | -5,0 | -4,5 | -4,0 | -3,4 | -2,9 |
| Dépenses publiques | 57,6 | 56,6 | 55,6 | 55,0 | 54,3 | 53,8 |
| Evolution de la dépense publique en volume (%) * | -1,1 | -1,5 | -0,6 | 0,3 | 0,2 | 0,6 |
| Taux de prélèvements obligatoires | 45,2 | 44,7 | 44,2 | 44,3 | 44,3 | 44,3 |
| Dette au sens de Maastricht | 111,5 | 111,2 | 111,3 | 111,7 | 111,6 | 110,9 |
| État et organismes divers d'administration centrale | | | | | | |
| Solde | -5,4 | -5,6 | -5,2 | -4,7 | -4,5 | -4,3 |
| Administrations publiques locales | | | | | | |
| Solde | 0,0 | -0,1 | -0,1 | 0,0 | 0,2 | 0,5 |
| Administrations de sécurité sociale | | | | | | |
| Solde | 0,5 | 0,8 | 0,8 | 0,7 | 0,8 | 1,0 |



1. Contexte économique et financier

Les prévisions du PLPFP

Dans le détail, du point de vue des administrations publiques, la trajectoire tracée est une amélioration du déficit public par la diminution des dépenses en volume sur 2023 puis sur 2026 et 2027.

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------|------|------|------|------|------|
| Administrations publiques locales | | | | | | |
| Solde effectif | 0,0 | -0,1 | -0,1 | 0,0 | 0,2 | 0,5 |
| Dépense publique (en Md€) | 295 | 305 | 314 | 322 | 323 | 326 |
| Évolution de la dépense publique en volume (%)* | 0,1 | -0,6 | 0,1 | 0,4 | -1,3 | -1,1 |

Et un plafonnement des concours apportés par l'Etat aux collectivités, aux montants suivants (hors FCTVA)

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Total des concours financiers de l'État aux collectivités territoriales | 53,15 | 53,31 | 53,89 | 54,37 | 54,57 |
| Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée | 6,70 | 7,00 | 7,30 | 7,50 | 7,40 |
| Autres concours | 46,45 | 46,31 | 46,59 | 46,87 | 47,17 |

2- Les dispositions relatives aux concours financiers de l'Etat

2.1. Les transferts financiers de l'Etat aux CT (art. 109 et 195)

Les prélèvements effectués sur les recettes de l'Etat au profit des collectivités territoriales s'élèvent à 45,6 milliards d'euros, en hausse de 2,4 milliards par rapport à la loi de finances pour 2022.

Cette évolution s'explique par :

- Les fonds de soutien exceptionnels de 430 M€ en 2022 et 1,5 Mds en 2023 au titre de la croissance des prix de l'énergie et de la hausse du point d'indice (pour 2022 uniquement)
- La hausse de la DGF de 320 M€ (hors effets de périmètre des Départements de Seine St Denis et Pyrénées Orientales, et expérimentation RSA)
- L'augmentation prévisionnelle de +183 M€ de la compensation de la réduction de 50 % des valeurs locatives de taxe foncière sur les propriétés bâties et de cotisation foncière des entreprises des locaux industriels en raison du dynamisme des bases de ces impositions ;
- La croissance anticipée de +200 M€ du FCTVA en 2023 ;

| <i>en millions d'euros</i> | LFI 2021 | LFI 2022 | LFI 2023 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Prélèvements sur Recettes | 43 400 | 43 212 | 45 590 |
| DGF | 26 758 | 26 786 | 26 931 |
| FCTVA | 6 546 | 6 500 | 6 700 |
| Comp VL TFB | 3 290 | 3 642 | 3 825 |
| DCRTP | 2 905 | 2 880 | 2 875 |
| Dot ² | 413 | 388 | 378 |
| Soutiens exceptionnels | 580 | 100 | 1 930 |
| Autres | 2 908 | 2 916 | 2 950 |

2- Les dispositions relatives aux concours financiers de l'Etat

2.3. La DGF augmente (Art. 109 et 195)

- **Une enveloppe globale en augmentation de 320 M€ par rapport à 2022 (hors effets de périmètre) dont :**
 - + 90 M€ sur la DSU (similaire à 2022)
 - + 200 M€ sur la DSR (dont 60% sur DSR péréquation)
 - + 30 M€ sur la dotation d'intercommunalité

- **De manière exceptionnelle, l'accroissement de l'enveloppe ne sera pas prélevé sur le bloc communal ; l'écrêtement sur la dotation forfaitaire ne sera pas appliqué en 2023.**

- **La dotation de compensation des EPCI devrait connaître une baisse limitée à -07% en recul par rapport aux années précédentes (de-2% à -2,5%)**

2- Les dispositions relatives aux concours financiers de l'Etat

2.4. Evolution des dotations (art. 195)

DSR

- Evolution de la DSR cible avec intégration d'un tunnel d'encadrement des évolutions des attributions de la fraction « cible » de la DSR. Les montants ne pourront évoluer de qu'entre 90 % et 120 %, du montant perçu l'année précédente.
- La notion d'Agglomération utilisée dans le cadre de la répartition de la DSR est remplacée par la notion d'Unité urbaine (selon la définition INSEE)

Dotation Politique de la Ville

- Mise en cohérence des millésimes de population retenus pour le calcul du ratio de population résidant en quartier prioritaire de la politique de la ville (QPV).
- Abaissement de ce même ratio de 19% à 16% afin d'éviter les inéligibilités inhérentes au changement de millésime.

Communes nouvelles :

- Pour 2023, maintien de la DGF perçue en 2022 y compris pour celles qui auraient dû sortir du système de garantie.
- Attribution de la dotation particulière élu local (DPEL) pour toutes les communes nouvelles dont l'arrêté de création a été pris à compter du 2 janvier 2022.

Bonus DETR et DSIL en fonction du caractère écologique des projets

2- Les dispositions relatives aux concours financiers de l'Etat

2.6. Fonds vert (Art. 131)



Création d'un fonds vert de 2 milliards d'euros destiné aux collectivités pour financer leurs investissements dans le cadre de la transition écologique (hors prêts verts).

- Gestion du fonds par les Préfets (pas d'appel à projets).
- Il inclut une offre d'ingénierie pour accompagner les collectivités dans la transition écologique.
- 3 axes de financement identifiés :
 - **Performance environnementale** : rénovation énergétique/tri à la source et valorisation des biodéchets/renouvellement de l'éclairage public
 - **Adaptation au changement climatique** : Prévention des inondations/des risques d'incendie de forêt/des risques cycloniques/Adaptation aux risques en montagne/au recul du trait de côte/renaturation
 - **Amélioration du cadre de vie** : déploiement de ZFE/recyclage des friches/accompagnement de la Stratégie nationale biodiversité 2030/soutien au covoiturage

La répartition des crédits entre les différents axes n'est pas connue en l'état.

3. Les mesures de soutien à la crise énergétique

Le bouclier tarifaire et l'amortisseur électricité (art. 181)

Bouclier tarifaire

- Le bouclier tarifaire sur le gaz et l'électricité est prolongé en 2023 pour toutes les communes ayant moins de 10 emplois et disposant de moins de 2 M€ de budget.
- Il plafonne la hausse du prix du gaz et de l'électricité à 15% (contre 4 % en 2022).

Amortisseur électricité

- Pour les collectivités qui ne seraient pas éligibles au bouclier tarifaire, quelle que soit leur taille, un « amortisseur électricité » est mis en place depuis le 1er janvier 2023.
- Au-delà de ce seuil de 180 euros/MWh (hors taxe et hors CSPE), l'Etat prend en charge 50 % des surcoûts, et ce, jusqu'à un prix plafond de 500 euros/MWh.
- L'aide sera directement intégrée dans la facture d'électricité des consommateurs et l'Etat compensera les fournisseurs. Les consommateurs n'auront qu'à confirmer à leur fournisseur qu'ils relèvent du statut qui permet d'en bénéficier (collectivité, PME, association, etc.).

3. Les mesures de soutien à la crise énergétique

Le filet de sécurité (art. 113)

Filet de sécurité – Rappel du dispositif de l'article 14 de la LFR 2022

01

Critères de
richesse
fiscale

- Communes dont $P_{fi}/hab < 2 * P_{fi}/hab.$ de l'ensemble des communes appartenant au même groupe démographique ;
- EPCI dont $PF/hab. < 2 * PF/hab.$ moyen établissements appartenant à la même catégorie.

02

Critère de
richesse
financière

Epargne brute au 31 décembre 2021 qui représente

Moins de 22 % des recettes réelles de fonctionnement de la collectivité.

03

Critère
financier

- **Baisse de l'épargne brute de plus de 25 % entre CA 2021 et CA 2022** du fait, d'une part, de la révision du point d'indice et d'autre part, des effets de l'inflation sur les dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain et d'achats de produits alimentaires.

04

Une compensation de :

- **50 %** de la hausse des dépenses de hausse du point d'indice;
- **70 %** de la hausse des dépenses d'énergie

3. Les mesures de soutien à la crise énergétique

Le filet de sécurité (art. 113)

Filet de sécurité

- Bénéfice du filet de sécurité maintenu pour 2023 (avec une enveloppe de 1,5 Mds€ inscrite en LFI) mais recentré sur la question énergétique (point d'indice non compensé pour 2023)
- En bénéficiaire : les communes, les intercommunalités, les départements et les régions dont :
 - L'épargne brute (différence entre RRF et DRF) enregistre en 2023 une baisse de plus de 15%
 - Le potentiel fiscal ou financier est inférieur au double de la moyenne du même groupe démographique.
- Le versement se fera sous forme de dotation égal à 50% de la différence entre :
 - la progression des dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain entre 2022 et 2023. Les dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain s'entendent comme les dépenses consenties au titre du budget principal et des budgets annexes de chaque collectivité ou groupement, ainsi qu'au titre des subventions consenties aux fermiers et aux concessionnaires.
 - et 50% de la hausse des recettes réelles de fonctionnement entre 2022 et 2023
- Possibilité d'avoir un acompte sur la dotation, sur demande avant le 30 novembre 2023. L'acompte pourra être enregistré en recettes de fonctionnement du BP2023 ou en DM.

4. Les autres dispositions

La suppression de la CVAE (Art. 55)

Suppression de la CVAE :

- La suppression intervient en 2 ans pour les entreprises (4,1 Mds en 2023 puis 9,3 Mds en 2024), mais disparaît dès cette année pour les collectivités
- Elle est compensée par une fraction de la TVA.
- Le montant de la compensation pour les collectivités sera déterminé sur la base d'une moyenne quadriennale des recettes engrangées par les communes et les intercommunalités en 2020, 2021, 2022 et celles qui auraient été perçues en 2023.
- La croissance de la TVA sera affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires qui permettra une redistribution de la croissance de CVAE mais le mécanisme de répartition territoriale demeure inconnu.

4. Les autres dispositions

Taxe sur les logements vacants (Art. 73)

Taxe sur les logements vacants et majoration de la THRS

- **Extension des critères d'éligibilité à la taxe sur les logements vacants** à de nouvelles communes touristiques permettant de fait la **majoration de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires** pour 4 000 nouvelles communes en zone tendue.

Critères de zone tendue :

- l'obligation d'être dans une zone d'urbanisation continue de plus de 50 000 hab. ne s'applique plus
- Prix d'achat ou de location élevé
- Proportion élevée du parc de résidences secondaires par rapport à l'ensemble du parc de logements

Rappel majoration THRS : Dans ces communes-là exclusivement, le taux de TH peut être majoré de 5% à 60%.

- **Hausse du taux de la taxe sur les logements vacants** :
 - Pour la première année le taux passe de 12,5% à 17%
 - A partir de la deuxième année, le taux passe de 25 % à 34 %
- Par dérogation CGI, les communes peuvent délibérer jusqu'au **28 février 2023** pour instituer la taxe d'habitation sur les logements vacants ou pour instituer la majoration de taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

4. Les autres dispositions

Revalorisation de la valeur locative cadastrale

L'amendement sur le plafonnement de la valeur locative cadastrale n'a pas été repris, l'indexation des valeurs locatives cadastrales pour 2023 se fait donc sur la base de l'ICPH (indice des prix à la consommation harmonisé) estimé à 7,1%, le portant au niveau le plus élevé depuis 1989.

| Historique des coefficients de revalorisation des valeurs locatives depuis 1989 | | | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|
| ANNEE | MAJORATION APPLICABLE | ANNEE | MAJORATION APPLICABLE |
| 1989 | + 4,0 % | 2006 | + 1,8 % |
| 1990 | + 1,0 % | 2007 | + 1,8 % |
| 1991 | + 3,0 % | 2008 | + 1,6 % |
| 1992 | + 1,0 % | 2009 | + 2,5 % |
| 1993 | + 3,0 % | 2010 | + 1,2 % |
| 1994 | + 3,0 % | 2011 | + 2,0 % |
| 1995 | + 2,0 % | 2012 | + 1,8 % |
| 1996 | + 1,0 % | 2013 | + 1,8 % |
| 1997 | + 1,0 % | 2014 | + 0,9 % |
| 1998 | + 1,1 % | 2015 | + 0,9 % |
| 1999 | + 1,0 % | 2016 | + 1,0 % |
| 2000 | + 1,0 % | 2017 | + 0,4 % |
| 2001 | + 1,0 % | 2018* | + 1,2 % |
| 2002 | + 1,0 % | 2019 | + 2,2 % |
| 2003 | + 1,5 % | 2020 | + 1,2 % |
| 2004 | + 1,5 % | 2021 | + 0,2 % |
| 2005 | + 1,8 % | 2022 | + 3,4 % |
| *A compter de 2018, la majoration applicable l'année N est fixée en fonction du glissement annuel de l'IPCH du mois de novembre de l'année N-1 | | | |

4. Les autres dispositions

Revalorisation de la valeur locative cadastrale

Report de la réforme de la valeur locative des locaux commerciaux et des locaux d'habitation (Art. 103 et 106)

- La mise à jour des paramètres de révision de la valeur locative des locaux commerciaux est suspendue et décalée de 2 ans.
- Décalage de deux ans de l'actualisation des valeurs locatives d'habitation

Le calendrier initial prévoyait une campagne déclarative de collecte des loyers auprès des propriétaires bailleurs de locaux d'habitation en 2023, puis la réunion des commissions locales pour arrêter les nouveaux secteurs et tarifs en 2025 dans la perspective de leur intégration dans les bases d'imposition au 1^{er} janvier 2026.

La LFI repousse ce calendrier de deux ans, de façon à tenir compte du décalage de l'actualisation tous les 6 ans des valeurs locatives des locaux professionnels, ainsi que des travaux préparatoires complémentaires nécessaires pour fiabiliser les bases d'imposition actuelles, en amont de la campagne déclarative.

4. Les autres dispositions

Revalorisation de la valeur locative cadastrale

Report de la réforme de la valeur locative des locaux commerciaux et des locaux d'habitation (Art. 103 et 106)

- La mise à jour des paramètres de révision de la valeur locative des locaux commerciaux est suspendue et décalée de 2 ans.
- Décalage de deux ans de l'actualisation des valeurs locatives d'habitation

Le calendrier initial prévoyait une campagne déclarative de collecte des loyers auprès des propriétaires bailleurs de locaux d'habitation en 2023, puis la réunion des commissions locales pour arrêter les nouveaux secteurs et tarifs en 2025 dans la perspective de leur intégration dans les bases d'imposition au 1^{er} janvier 2026.

La LFI repousse ce calendrier de deux ans, de façon à tenir compte du décalage de l'actualisation tous les 6 ans des valeurs locatives des locaux professionnels, ainsi que des travaux préparatoires complémentaires nécessaires pour fiabiliser les bases d'imposition actuelles, en amont de la campagne déclarative.

4. Les autres dispositions

Partage de la taxe d'aménagement (art. 15 LFR 2022)

Retour sur l'obligation de partage de la taxe d'aménagement

- La loi de finances pour 2022 avait rendu obligatoire le reversement par les communes de tout ou partie de la taxe d'aménagement perçue à proportion des dépenses d'équipement supportées par l'EPCI.
- La LFR pour 2022 revient sur ce principe avec un retour au caractère facultatif du reversement.
- Le texte précise que les délibérations qui auraient été prises au titre de 2022 sur les modalités de reversement de la taxe à l'intercommunalité demeurent applicables tant qu'elles n'ont pas été rapportées ou modifiées par une délibération prise dans un délai de deux mois à compter de la promulgation la loi.

Les orientations politiques et budgétaires

Orientations politiques 2023

Mise en œuvre des recommandations de la Chambre Régionale des Comptes : SITUATION A FIN 2022

- Formaliser les relations entre la commune et le CCAS, **REALISE**
- Améliorer le processus d'attribution et de suivi des subventions aux associations, **REALISE**
- Corriger les écritures comptables et mise en conformité des annexes budgétaires, **EN COURS**
- Fiabiliser l'inventaire et apurer des comptes d'attente, **EN COURS**
- Systématiser les engagements comptable et fiabiliser les rattachements, **REALISES**
- Mettre en place un plan pluriannuel d'investissement et des autorisations de programme, **EN COURS pour le PPI**
- Intégrer le contrat de partenariat dans l'encours de la dette, **REALISE**
- Elaborer un plan de redressement de la situation financière, **EN COURS**
- Formaliser une politique de sécurité des systèmes informatique **EN COURS**
- Consolider la position du service marché. **REALISE**

Mise en œuvre du plan de redressement :

- Poursuivre la recherche d'économies sur les charges de fonctionnement
- Instauration des redevances du service public gelées depuis le plan voirie et crise sanitaire

Plaine des sports d'Arlod:

- Sécurisation du plan de financement
- Poursuite des travaux

Investissements 2023 :

- Assurer la continuité des travaux déjà actés et financer les travaux courants récurrents.

| RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022 PREVISIONNEL AVANT AFFECTATION | | | |
|--|--|--|---------------------|
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | 26 831 153,80 |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | 29 904 962,58 |
| Recette - Dépenses | | | 3 073 808,78 |
| Résultat antérieur reporté de 2022 | | | 5 560 049,01 |
| Résultat FONCTIONNEMENT 2022 avant affectation | | | 8 633 857,79 |

Résultat 2022 et projection 2023

| RESULTAT INVESTISSEMENT 2022 PREVISIONNEL | | | |
|--|----------------|--|----------------------|
| REALISE INVESTISSEMENT | | | |
| INVESTISSEMENT VALSERHONE | | | |
| DEPENSES | | | 8 473 650,31 |
| DEPENSES Plaine des sports | | | 3 138 041,85 |
| TOTAL REALISE 2022 DEPENSES | A | | 11 611 692,16 |
| | | | |
| RECETTES | | | 8 473 650,31 |
| RECETTES Plaine des sports | | | 1 207 896,00 |
| TOTAL REALISE 2022 Recettes 2022 | a) | | 9 681 546,31 |
| | | | |
| RESULTAT INVESTISSEMENT reporté 2021 sur 2022 | b) | | 12 923 009,51 |
| TOTAL REALISE 2022 RECETTES | B=a)+b) | | 22 604 555,82 |
| | | | |
| EXCEDENT RECETTES - DEPENSES | B-A=C | | 10 992 863,66 |
| | | | |
| RESTE A REALISER | | | |
| RAR DEPENSES | | | 3 146 972,72 |
| RAR DEPENSES Plaine d'Arlod | | | 18 597 511,76 |
| TOTAL RAR DEPENSES | E | | 21 744 484,48 |
| | | | |
| RAR RECETTES | | | 2 106 601,58 |
| RAR RECETTES Plaine d'Arlod | | | 2 737 000,00 |
| TOTAL RAR RECETTES | F | | 4 843 601,58 |
| | | | |
| SOLDE DES RAR BESOIN RECETTES - DEPE | E-F=G | | 16 900 882,90 |
| | | | |
| EXCEDENT INVESTISSEMENT | C | | 10 992 863,66 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | | | 5 908 019,24 |
| | Verif | | - |
| A REPORTER EN FONCTIONNEMENT 2023 | | | 2 725 838,55 |

REPORT A FLECHER POUR LA PLAINE D'ARLOD à hauteur de 2 332 K€

Les excédents 2022 à reporter sur 2023 pour la plaine des sports d'ARLOD

Focus : l'encaissement du prêt de 19 000 000 € **fin Décembre 2021** a majoré les résultats de l'année 2021.

Excédent que l'on retrouve en fin d'année 2022 et en 2023 majoré des subventions encaissées mais aussi diminué des dépenses payées.

C'est pour cette raison que les résultats de l'année 2022 seront entièrement fléchés pour le financement de la plaine des sports.

À l'exception d'un montant de l'ordre 400 000 € réservé pour d'autres dépenses

Résultat 2022 et projection 2023

Orientations Budgétaires 2023 : Fiscalité

Taux 2023

TFPB : 32,17%
TFNPB: 44,68%
THRS : en attente info DGFIP

Taux 2022

TFPB : 32,17%
TFNPB: 44,68%
THRS : 18,18

PROPOSITION :
Stabilisation des taux D'IMPOSITION POUR 2023

Orientations Budgétaires 2023 :

Evolution des recettes et dépenses de fonctionnement

Pour 2023

Charges

- Hausse des dépenses pour le combustible **+ 400 K€**
- **Zéro charge** liée à Mobivals (pm 652 K€ sur 2022)
- La Hausse du coût de l'énergie minorée suite à l'action du SIEA sur le marché de l'énergie.
Coût annuel de l'ordre 1200 K€ - prime 1 000K€) = 200 K€ à charge pour 2023
(pm sur la moyenne de trois exercices 2022 2021 2020 = 590 K€)
- Hausse liée au dégel du point d'indice + 300 K€
- Hausse subvention du CCAS

Recettes

- Stabilisation sur les Dotations
- CFG intégrée à l'identique à celle de 2022
- Zéro pour la recette liée à Mobivals (pm 452K€ sur 2022)
- Ressources fiscales
- Valorisation des bases sur le fonciers bâti (+ 800 K€) par rapport au BP 2022

Résultat 2022 et projection 2023

| | CH | BUDGET GENERAL VALSERHONE | | BP 2023 | Réalisé 2022 | Réalisé 2021 | Réalisé 2020 | Réalisé 2019 |
|----------------------------------|-----------|--|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Total Chapitre | 011 | CHARGES A CARACTERES GENERAL | | 6 815 194,00 | 6 671 843,26 | 6 630 364,91 | 6 263 936,45 | 6 653 687,89 |
| Total Chapitre | 012 | FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES | | 13 398 862,22 | 12 885 432,67 | 12 389 655,39 | 11 676 679,72 | 12 024 449,03 |
| Total Chapitre | 014 | ATTENUATIONS DE PRODUITS | | 12 000,00 | 6 057,00 | 15 787,00 | 22 176,00 | 200 166,00 |
| Total Chapitre | 022 | DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT | | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Chapitre | 023 | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Chapitre | 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION * | | 1 940 000,00 | 4 685 842,23 | 4 128 232,33 | 1 768 769,54 | 2 535 342,23 |
| Total Chapitre | 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | 1 912 276,03 | 1 594 478,79 | 1 381 534,87 | 1 610 621,73 | 1 782 269,22 |
| Total Chapitre | 66 | CHARGES FINANCIERES | | 743 000,00 | 895 918,06 | 683 101,33 | 767 264,56 | 708 428,25 |
| Total Chapitre | 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 503 940,00 | 91 581,79 | 21 703,92 | 1 473 592,81 | 181 095,19 |
| Total Dépenses | | | | 25 525 272,25 | 26 831 153,80 | 25 250 379,75 | 23 583 040,81 | 24 085 437,81 |
| <i>Total Dépenses</i> | <i>PM</i> | <i>hors charges de cessions</i> | | <i>25 525 272,25</i> | <i>25 547 039,62</i> | <i>24 451 783,39</i> | | |
| Total Chapitre | 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | | 2 725 838,55 | 5 560 049,01 | 3 393 404,21 | 5 379 405,73 | 4 395 276,48 |
| Total Chapitre | 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | | 218 000,00 | 188 220,85 | 218 059,91 | 291 496,11 | 163 102,36 |
| Total Chapitre | 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION* | | 33 000,00 | 744 899,92 | 558 525,93 | 38 638,35 | 41 005,64 |
| Total Chapitre | 70 | PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES | | 3 154 500,00 | 2 398 420,19 | 2 105 600,98 | 1 891 840,11 | 2 618 876,74 |
| Total Chapitre | 73 | IMPOTS ET TAXES | | 14 618 459,00 | 14 219 801,79 | 13 678 531,36 | 13 220 823,58 | 13 335 481,26 |
| Total Chapitre | 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | | 8 304 240,00 | 9 274 843,02 | 8 238 242,47 | 7 850 313,58 | 7 555 554,22 |
| Total Chapitre | 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | | 536 000,00 | 550 915,88 | 549 242,34 | 661 691,46 | 714 904,01 |
| Total Chapitre | 76 | PRODUITS FINANCIERS | | 0,00 | 230 081,50 | 26 166,82 | 31 781,96 | 1,60 |
| Total Chapitre | 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 16 000,00 | 2 297 779,43 | 2 042 654,74 | 49 022,92 | 926 667,62 |
| Total Recettes | | | | 29 606 037,55 | 35 465 011,59 | 30 810 428,76 | 29 415 013,80 | 29 750 869,93 |
| Total resultat de Fonctionnement | | | | 4 080 765,30 | 8 633 857,79 | 5 560 049,01 | 5 831 972,99 | 5 665 432,12 |
| <i>Total Recettes</i> | <i>PM</i> | <i>hors Cessions et Report N-1</i> | | <i>26 880 199,00</i> | <i>27 035 245,28</i> | <i>25 098 327,93</i> | | |
| Total Chapitre | 675 | VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES | PM | | 2 076 915,74 | 1 558 646,49 | | |
| Total Chapitre | 6761 041 | DIFFERENCES SUR REALISAT.(POSITIVES) TRANSF.EN INV | PM | | 792 801,56 | 760 050,13 | | |
| Total Chapitre | | TOTAL Fonctionnement DEPENSES CESSIONS | | | 2 869 717,30 | 2 318 696,62 | | |
| Total Chapitre | 775 | PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | PM | | 2 154 245,25 | 1 791 776,00 | | |
| Total Chapitre | 776 042 | DIFFERENCES SUR REALISATIONS (POSITIVE) TRANSF.EN | PM | | 715 472,05 | 526 920,62 | | |
| Total Chapitre | | TOTAL Fonctionnement RECETTES CESSION | | | 2 869 717,30 | 2 318 696,62 | | |

Résultat 2022 et projection 2023

Orientations Budgétaires 2023 :

Concours Financiers

| | | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| PARTICIPATIONS | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| PARTICIPATION BUDGET CINEMA | 51 826,03 | 211 499,96 | 100 000,00 | 222 000,00 |
| PARTICIPATION PISCINE CCPB | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 |
| PARTICIPATION CCAS | 382 000,00 | 75 901,00 | 96 000,00 | 60 000,00 |
| CONTRIBUTION EAU PLUVIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS | 583 850,00 | 563 486,00 | 518 641,50 | 609 875,03 |
| TOTAL | 1 267 676,03 | 1 100 886,96 | 964 641,50 | 1 141 875,03 |

| | | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| PARTICIPATIONS | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| PARC NATUREL REGIONAL HAUT JURA | 12 k€ | 10 k€ | 10 K€ | 10 K€ |
| SIVOM DU GRAND CRET D'EAU | 15 k€ | 13 k€ | 13 K€ | 20 K€ |
| SYNDICAT MIXTE MONTS JURA | 0 k€ | 0 k€ | 48 K€ | 95 K€ |
| SYNDICAT EQUIPEMENT ANIMATION PLATEAU DU RETORD | 25 k€ | 22 k€ | 22 K€ | 22 K€ |
| SYNDICAT INTERCOMMUNAL ENERGIE AIN | 8 k€ | 6 k€ | 0 K€ | 12 K€ |
| TOTAL | 60 k€ | 51 k€ | 93 K€ | 160 K€ |

| | | 2022 | | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| PARTICIPATIONS INVESTISSEMENT | Proposition 2023 | Budget N | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| SYNDICAT INTERCOMMUNAL ENERGIE AIN | K€ | 142 k€ | 50 k€ | 0 K€ | 18 K€ |
| AIDE ACHAT VAE | A arbitrer | 10 k€ | 0 k€ | 9 K€ | 0 K€ |
| AIDE RAVALEMENT FACADE | A arbitrer | 160 k€ | 95 k€ | 76 K€ | 112 K€ |
| ENFOUISSEMENT RESEAUX | A arbitrer | 0 k€ | 0 k€ | 0 K€ | 5 K€ |
| FOND DE CONCOURS | A arbitrer | | | | |
| ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT | 74 k€ | 74 k€ | 74 k€ | 74 | 74 |
| ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES | 533 k€ | 254 k€ | 40 k€ | 0 K€ | 147 K€ |
| TOTAL | 607 k€ | 640 k€ | 259 k€ | 85 K€ | 283 K€ |

Orientations Budgétaires 2023 : 73 impôts et taxes

| | | 2022 | 2021 | 2020 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Libellés Taxes | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 | Variation 2022-2023 |
| état 1259 | 290 k€ | 294 k€ | 279 K€ | 4 171 K€ | -4 k€ |
| TH Logements vacants | 0 k€ | 0 k€ | 0 K€ | 89 K€ | 0 k€ |
| état 1259 | 7 860 k€ | 7 371 k€ | 6 818 K€ | 3 803 K€ | 489 k€ |
| état 1259 | 60 k€ | 63 k€ | 61 K€ | 62 K€ | -3 k€ |
| Coefficient correcteur 73111 état 1259 | 1 390 k€ | 1 301 k€ | 1 214 K€ | 0 K€ | 89 k€ |
| 7318 | 0 k€ | 0 k€ | 31 K€ | 8 K€ | 0 k€ |
| 7318 | 31 k€ | 27 k€ | 31 K€ | 42 K€ | 4 k€ |
| compensation 73211 | 3 127 k€ | 3 127 k€ | 3 136 K€ | 3 202 K€ | 0 k€ |
| FNGIR 73221 | 493 k€ | 493 k€ | 493 K€ | 493 K€ | 0 k€ |
| Droits de place 7336 | 0 k€ | 0 k€ | 0 K€ | 10 K€ | 0 k€ |
| Autres taxes 7338 | 1 k€ | 0 k€ | 2 K€ | 20 K€ | 1 k€ |
| Versement mobilité 7342 | 0 k€ | 10 k€ | 171 K€ | 158 K€ | -10 k€ |
| Taxe pylônes 7343 | 227 k€ | 227 k€ | 221 K€ | 216 K€ | 0 k€ |
| Consommation Finale | 390 k€ | 388 k€ | 363 K€ | 267 K€ | 2 k€ |
| Taxe droits mutation 7381 | 750 k€ | 876 k€ | 858 K€ | 679 K€ | -126 k€ |
| Total Fiscalité | 14 619 k€ | 14 177 k€ | 13 679 K€ | 13 221 K€ | 442 k€ |

Orientations Budgétaires 2023 : CHAPITRE 74 DOTATIONS

| Libellés Dotations | Proposition 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| Dotation forfaitaire 7411 | 1 425 k€ | 1 408 k€ | 1 442 K€ | 1 441 K€ |
| DSR dotation de solidarité rurale 74121 | 0 k€ | 0 k€ | 80 K€ | 80 K€ |
| DSU dotation de solidarité urbaine 74123 | 640 k€ | 648 k€ | 632 K€ | 617 K€ |
| DNP Dotation nationale de péréquation 74127 | 70 k€ | 76 k€ | 64 K€ | 53 K€ |
| FCTVA 744 | 129 k€ | 240 k€ | 17 K€ | 28 K€ |
| Subvention Etat 74718 | 20 k€ | 8 k€ | 31 K€ | 4 K€ |
| Subvention Région (mobil) 7472 | 0 k€ | 378 k€ | 530 K€ | 58 K€ |
| Subvention Région lycée 7472 | 30 k€ | 51 k€ | | |
| Subvention Département 7473 | 111 k€ | 166 k€ | 141 K€ | 65 K€ |
| CFG 7478 | 4 570 k€ | 4 573 k€ | 3 924 K€ | 3 950 K€ |
| CAF 7478 | 520 k€ | 460 k€ | 576 K€ | 593 K€ |
| Taxe déchets stockés 7478 | 149 k€ | 64 k€ | 151 K€ | 154 K€ |
| Divers 7478 | 0 k€ | 10 k€ | 11 K€ | 17 K€ |
| Perte taxe additionnelle 7482 | 1 k€ | 1 k€ | 1 K€ | 1 K€ |
| DCRTP Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle 748313 | 340 k€ | 340 k€ | 340 K€ | 340 K€ |
| FDPTP Fonds départementale de péréquation de la TP 74832 | 3 k€ | 0 k€ | 6 K€ | 6 K€ |
| Compensations TFPB 74834 | 304 k€ | 345 k€ | 262 K€ | 8 K€ |
| Compensation TH 74835 | 0 k€ | 0 k€ | 0 K€ | 414 K€ |
| Dotation territoires ruraux 748371 | 0 k€ | 0 k€ | 0 K€ | 0 K€ |
| Dotation recensement 7484 | 2 k€ | 3 k€ | 0 K€ | 2 K€ |
| Dotation titres sécurisés 7485 | 20 k€ | 23 k€ | 21 K€ | 21 K€ |
| MECENAT LUMIRHONE 7488 | 0 k€ | 0 k€ | 10 K€ | 0 K€ |
| FILET DE SECURITE 7488 | 0 k€ | 478 k€ | 10 K€ | 0 K€ |
| Total Dotations | 8 334 k€ | 9 272 k€ | 8 238 K€ | 7 850 K€ |

Orientations Budgétaires 2023 :

CHAPITRE 75 AUTRES PRODUITS

| | | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| Redevance licences | 1 K€ | 1 K€ | 1 K€ | 1 K€ |
| Revenus des immeubles | 423 K€ | 432 K€ | 401 K€ | 493 K€ |
| Redevance fermiers | 7 K€ | 10 K€ | 10 K€ | 1 K€ |
| Autres produits de gestion courante | 105 K€ | 108 K€ | 138 K€ | 167 K€ |
| Total | 536 K€ | 551 K€ | 549 K€ | 662 K€ |

Orientations Budgétaires 2023 : Tarification

Budget principal :

| SERVICES | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CIMETIERE | 15 k€ | 20 k€ | 19 k€ | 23 k€ |
| LOCATIONS DIVERSES | 32 k€ | 34 k€ | 32 k€ | 32 k€ |
| ENCOMBRANTS | 0 k€ | 0 k€ | 0 k€ | 1 k€ |
| DROIT DE FORTAGE | 372 k€ | 372 k€ | 374 k€ | 347 k€ |
| PASSERELLE DES ARTS | 0 k€ | 0 k€ | 59 k€ | 92 k€ |
| CRC | 110 k€ | 133 k€ | 0 k€ | 0 k€ |
| PETITE ENFANCE | 130 k€ | 169 k€ | 181 k€ | 125 k€ |
| ENLEVEMENT DES VEHICULES | 0 k€ | 18 k€ | 13 k€ | 4 k€ |
| ACTIVITES PERISCOLAIRES | 200 k€ | 258 k€ | 186 k€ | 141 k€ |
| RESTAURATION | 472 k€ | 508 k€ | 448 k€ | 359 k€ |
| TRANSPORTS | 0 k€ | 64 k€ | 85 k€ | 65 k€ |
| VIE ASSOCIATIVE | 0 k€ | 2 k€ | 2 k€ | 1 k€ |
| VIE DES QUARTIERS | 5 k€ | 5 k€ | 8 k€ | 8 k€ |
| TOTAL | 1 336 k€ | 1 583 k€ | 1 407 k€ | 1 198 k€ |

Budget cinéma :

| | | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| RECETTES | Proposition 2023 | Réalisé N | Réalisé N-1 | Réalisé N-2 |
| REDEVANCE PUB | 5 000,00 | 4 750,42 | 1 871,01 | 4 281,68 |
| ENTREES | 200 000,00 | 155 370,46 | 87 312,10 | 70 125,89 |
| VENTES CONFISERIES | 30 000,00 | 34 434,40 | 19 702,98 | 13 034,32 |
| TOTAL | 235 000,00 | 194 555,28 | 108 886,09 | 87 441,89 |

Budget principal :

- Services communs :

Orientations Budgétaires 2023 :

Relations financières avec les communes membres

| Libellé | | Proposition 2023 avec les conventions actuelles | Realise 2022 | Budget refacturé | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|---|-------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| Services communs : RH - FINANCES - MARCHES - INFORMATIQUE | | 275 000,00 € | 267 166,00 | CCPB | 288 K€ | 271 K€ | 199 K€ |
| Servive commun : BE bâtiment - Voirie | | 55 000,00 € | 50 668,00 | CCPB | 47 K€ | 51 K€ | 50 K€ |
| Servive commun : Patrimoine bâti | | 72 000,00 € | 68 598,00 | CCPB | 69 K€ | 51 K€ | 66 K€ |
| Entretien zones d'activité | | 62 300,00 € | 59 363,86 | CCPB | 59 K€ | 59 K€ | 58 K€ |
| Propreté urbaine : responsable | | 17 850,00 € | 28 872,60 | CCPB DM | 70 K€ | 64 K€ | 51 K€ |
| Propreté urbaine : agent administratif | (*2) | | | CCPB DM | | | |
| Propreté urbaine : service propreté | | 15 000,00 € | | CCPB DM | | | |
| Total coût des services Valserhône | | 497 150,00 | 474 668,46 | Total | 533 K€ | 495 K€ | 425 K€ |
| Service commun : DGS | | 60 000,00 | 58 812,00 | Valserhône | 60 K€ | 57 K€ | 33 K€ |
| Service commun : Chef PM | | 32 150,00 | 31 439,00 | Valserhône | 30 K€ | 20 K€ | 0 K€ |
| Service travaux des assemblées | | 24 440,00 | 23 180,00 | Valserhône | 22 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| service communal Urbanisme Stratégie Opérationnelle Mobilités | | 66 100,00 | 32 739,00 | Valserhône | 30 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| Refacturation personnel DINO PLAGNE | | | | | | | |
| Refacturation personnel office du tourisme | | | | | | | |
| Total coût des services CCPB | | 182 690,00 | 146 170,00 | Total | 142 K€ | 77 K€ | 33 K€ |

| Libellé | Mise à jour des conventions pour 2023 avec refacturation possible |
|---|--|
| Services communs : RH - FINANCES - MARCHES - INFORMATIQUE | 497 196,00 |
| Servive commun : BE bâtiment - Voirie | 119 597,00 |
| Servive commun : Patrimoine bâti | 62 205,00 |
| Entretien zones d'activité | 60 000,00 |
| Propreté urbaine : responsable | 70 000,00 |
| Propreté urbaine : agent administratif | |
| Propreté urbaine : service propreté | |
| affaires foncieres | 47 880,00 |
| Parc auto | 19 872,00 |
| protocole | 27 732,00 |
| DSTP | 16 743,00 |
| Total coût des services Valserhône | 921 225,00 |

Dans le cadre du bilan du service commun (répondre à la demande de la CRC, réinterroger l'efficacité des services communs et leurs coûts) une réflexion est en cours afin d'analyser les besoins de la CCPB avec sa capacité financière.

À l'issue de cette réflexion une nouvelle organisation sera envisagée.

les montants présentés ci-dessous sont issus des conventions en cours, ils pourront être modifiés suivant la décision prise par les élus

| | BP 2023 | Réalisé 2022 | Réalisé 2021 | Réalisé 2020 | Réalisé 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ELEMENTS POUR CALCUL CAF RECETTES | 26 846 199,00 | 26 880 380,61 | 24 942 372,09 | 23 984 842,36 | 24 536 560,57 |
| ELEMENTS POUR CALCUL CAF DEPENSES hors cessions | 23 585 272,25 | 22 145 311,57 | 21 122 147,42 | 21 814 271,27 | 21 550 095,58 |
| CAF BRUTE Avant correction | 3 260 926,75 | 4 735 069,04 | 3 820 224,67 | 2 170 571,09 | 2 986 464,99 |
| Filet de sécurité pour 2023 en attente de confirmation | | -477 940,00 | | | |
| TOTAL CAF brute corrigée | 3 260 926,75 | 4 257 129,04 | 3 820 224,67 | 2 170 571,09 | 2 986 464,99 |

CAPITAL DES EMPRUNTS

| | | CAPITAL DES EMPRUNTS | | | |
|-------|--|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1641 | EMPRUNTS EN EUROS | 1 205 388,98 | 1 234 781,79 | 1 842 719,63 | 1 331 092,19 |
| 16441 | OPERATIONS AFFERENTES A L'EMPRUNT | 200 000,00 | 270 000,00 | 220 000,00 | 220 000,00 |
| 16441 | OPERATIONS AFFERENTES A L'EMPRUNT 19 000 000 | | | | |
| 165 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS | 13 500,00 | 3 157,86 | 8 133,04 | 4 060,70 |
| 166 | REFINANCEMENT DE DETTE remboursement d'un prêt à taux variable refinancé | 0,00 | 1 963 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1675 | DETTES AFFERENTES AUX M.E.T.P. et P.P.P. | 233 000,00 | 226 698,96 | 178 080,51 | 295 873,51 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 1 651 888,98 | 3 698 138,61 | 2 248 933,18 | 1 851 026,40 |

| | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| CAF nette = CAF brute corrigée - Remboursement du capital des emprunts au 31 12 2022 | 1 609 037,77 | 558 990,43 | 1 571 291,49 | 319 544,69 | -1 379 196,10 |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|

| | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CAPITAL RESTANT DU AU 01 01 | 35 824 558,05 | 37 329 339,84 | 20 392 150,37 |
| PPP | 2 131 933,00 | 2 131 933,00 | 2 580 000,00 |
| TOTAL | 37 956 491,05 | 39 461 272,84 | 22 972 150,37 |

| | | | | |
|---|---------------|-------|------|------|
| Capacité de désendettement en Année Brute | CAPITAL / CAF | 11,64 | 9,27 | 6,01 |
|---|---------------|-------|------|------|

Sans le remboursement du prêt des 1 963 500 la CAF nette prveisionnelle 2022 serait de l'ordre

2 522 490,43

avec le remboursement du prêt des 19 000 000 la CAF nette prveisionnelle 2023 serait de l'ordre

-17 390 962,23

| | | | |
|---|---------------|----|------|
| Capacité de désendettement en Année Brute | CAPITAL / CAF | nd | 9,27 |
|---|---------------|----|------|

DOB VALSERHONE CONSEIL MUNICIPAL DU 14 03 2022

CAF ESTIMEE 2023

Orientations Budgétaires 2023 : INVESTISSEMENT DEPENSES RECETTES

Orientations politiques 2023 RAR 2022

Budget principal : Restes à réaliser 2022 sur 2023

| DEPENSES RAR | | |
|--------------|---|----------------------|
| OPERATIONS | LIBELLES | Montant |
| 102 | V-FONCIER | |
| 103 | V-TRAVAUX DE BATIMENTS | 548 346,97 |
| 104 | V-TRAVAUX VOIRIE, ESPACES VERTS | 286 145,13 |
| 105 | V-SCOLAIRE ENFANCE | |
| 107 | V - SOCIAL PETITE ENFANCE | |
| 109 | V-CULTURE FETES CEREMONIES | |
| 11 | V-CADRE DE VIE / TRANSPORT / EVÈNEMENTIEL | 49 171,86 |
| 120 | V-OPERATIONS INFORMATIQUES | 171 991,51 |
| 121 | VEHICULES | |
| 130 | V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD | 18 597 511,76 |
| | SANS OPERATIONS | 2 091 317,25 |
| | TOTAL | 21 744 484,48 |

| RECETTES RAR | | |
|----------------|--|---------------------|
| OPERATIONS | LIBELLES | Montant |
| 238 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 1 480 795,54 |
| 130 | V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD | 0,00 |
| 1322 | PLAINE SPORTIVE (ARRETE 19 018903 01 - 43721) | 2 337 000,00 |
| 1321 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT plaine des sports | 400 000,00 |
| 1322 | SUBVENTION ACQUISITION FRICHE SCAPA AMENAGEMENT BERGES I | 60 000,00 |
| 1322 | SUBVENTION VIDEOPROTECTION | 46 754,00 |
| 1321 | SUBVENTION RESERVE PARLEMENTAIRE CREATION LIAISON DOUCE | 15 000,00 |
| 1341 | DETR 2020 - EXTENSION GS DE VOUVRAY | 242 725,00 |
| 1323 | CD01 2021 - EXTENSION GS DE VOUVRAY | 90 000,00 |
| 1341 | DETR 2020 - EXTENSION DU CTM | 146 619,00 |
| 165 | DEPOT DE GARANTIE CABINET MEDICAL - 9 RUE AMPERE | 187,20 |
| 2764 | LOYER SCI DE LA MICHAÏLLE - PHARMACIE CHATILLON | 8 020,84 |
| 2764 | LOYER SCI MARECHAL - 33 AV MARECHAL LECLERC | 16 500,00 |
| | TOTAL | 4 843 601,58 |

Orientations Budgétaires 2023 : ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS

| ATTRIBUTION DE COMPENSATION 2022 VALSERHONE | | | | | | | | | | |
|---|------------|----------------------|---------|--------|----------|-----------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|
| FISCALITE TRANSFEREE | | TRANSFERT DE CHARGES | | | | | AC FONCTIONNEMENT | TRANSFERT DE CHARGES | | TOTAL AC INVESTISSEMENT |
| COMMUNES | AC FISCALE | SIVU | ZAE | FSL | SDIS | FPIC 2022 | | AC INVESTISSEMENT | AC INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES | |
| VALSERHONE | 4 011 136 | -25 300 | -57 837 | -4 896 | -306 560 | -489 720 | 3 126 823 | -73 631 | -40 323 | -113 954 |
| ATTRIBUTION DE COMPENSATION 2023 VALSERHONE a valider par CLECT | | | | | | | | | | |
| FISCALITE TRANSFEREE | | TRANSFERT DE CHARGES | | | | | AC FONCTIONNEMENT | TRANSFERT DE CHARGES | | TOTAL AC INVESTISSEMENT |
| COMMUNES | AC FISCALE | SIVU | ZAE | FSL | SDIS | FPIC 2022 | | AC INVESTISSEMENT | AC INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES | |
| VALSERHONE | 4 011 136 | -25 300 | -57 837 | -4 896 | -306 560 | -489 720 | 3 126 823 | -73 631 | -533 000 | -606 631 |

MONTANT DE TRAVAUX PICOLY SUR 3 ANS PROJET à 1 600 000 € TTC en cours de verification

**Situation plaine
des sports
D'Arlod**

Le projet de la plaine des sports d'ARLOD est dans l'attente de confirmation de financements publics et privés dont les calendriers seront affinés.

**Orientations
politiques 2023**

**LA PLAINE DES
SPORTS**

PLAINE D'ARLOD

UNE ENVELOPPE TTC DE 26 000 000 €

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Estimation TTC | 24 500 000,00 |
| Actualisation prevision | 1 500 000,00 |
| TOTAL | 26 000 000,00 |

| | |
|------------------|----------------------|
| Réalisé en 2019 | -120 786,00 |
| Réalisé en 2020 | -810 975,49 |
| Réalisé en 2021 | -1 000 212,25 |
| s/TOTAL | 24 068 026,26 |
| Réalisé en 2022 | -3 138 041,85 |
| s/TOTAL A | 20 929 984,41 |

| | |
|--------------------------|----------------------|
| RAR 2022 sur 2023 | 18 597 511,76 |
|--------------------------|----------------------|

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| TOTAL a inscrire sur 2023 | 2 332 472,65 |
|----------------------------------|---------------------|

Situation plaine des sports D'Arlod

Plan de financement et Prévisionnel de réalisation

v2 simulation modifiée par BM du 13 03 23

| TTC | 2019-2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dépenses | | | | | | | | |
| Travaux / an | 1 931 973,00 | 3 138 041,85 | 15 200 000,00 | 5 729 985,15 | - | - | - | 26 000 000,00 |
| Total / an | 1 931 973,00 | 3 138 041,85 | 15 200 000,00 | 5 729 985,15 | - | - | - | 26 000 000,00 |
| Cumul | 1 931 973,00 | 5 070 014,85 | 20 270 014,85 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |
| Recettes | | | | | | | | |
| Subvention | | | | | | | | |
| Région | | | 690 000,00 | 1 150 000,00 | 460 000,00 | | | 2 300 000,00 |
| DETR | | | 240 000,00 | 400 000,00 | 160 000,00 | | | 800 000,00 |
| DETR II | | | 120 000,00 | 200 000,00 | 80 000,00 | | | 400 000,00 |
| Région II | | | 810 000,00 | 1 350 000,00 | 540 000,00 | | | 2 700 000,00 |
| Département | | | 150 000,00 | 250 000,00 | 100 000,00 | | | 500 000,00 |
| Total subvention | - | - | 2 010 000,00 | 3 350 000,00 | 1 340 000,00 | - | - | 6 700 000,00 |
| FCTVA | | 316 920,85 | 514 764,39 | 2 493 408,00 | 939 946,76 | | | 4 265 040,00 |
| CFG déjà perçue | | 1 207 896,00 | 1 383 354,00 | | | | | 2 591 250,00 |
| CFG prévisionnelle | | | 1 060 321,00 | 1 138 827,00 | 1 218 904,00 | 1 300 582,00 | | 4 718 634,00 |
| Cession / autofinancement | | | 1 725 076,00 | | | 6 000 000,00 | | 7 725 076,00 |
| Total recettes | - | 1 524 816,85 | 6 693 515,39 | 6 982 235,00 | 3 498 850,76 | 7 300 582,00 | - | 26 000 000,00 |
| Cumul | - | 1 524 816,85 | 8 218 332,24 | 15 200 567,24 | 18 699 418,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |

Situation plaine des sports D'Arlod

Prévisionnel de réalisation et besoin en trésorerie

Le 20 02 2020 un prêt relais a été contracté avec AFL (Agence France local) de 19 000 000 € afin d'avancer les subventions et FCTVA et produit de cessions. Ce prêt est à une échéance contractuelle de remboursement **20 09 2023 et compte tenu du non achèvement des travaux, à cette date, il y a lieu de prévoir un nouveau financement à partir du 20 09 2023 pour 2 à 4 ans.**

| v2 simulation modifiée par BM du 13 03 23 | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| TTC | 2019-2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
| Dépenses | | | | | | | | |
| Travaux / an | 1 931 973,00 | 3 138 041,85 | 15 200 000,00 | 5 729 985,15 | - | - | - | 26 000 000,00 |
| Total / an | 1 931 973,00 | 3 138 041,85 | 15 200 000,00 | 5 729 985,15 | - | - | - | 26 000 000,00 |
| Cumul | 1 931 973,00 | 5 070 014,85 | 20 270 014,85 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |
| Recettes | | | | | | | | |
| Total recettes | - | 1 524 816,85 | 6 693 515,39 | 6 982 235,00 | 3 498 850,76 | 7 300 582,00 | - | 26 000 000,00 |
| Cumul | - | 1 524 816,85 | 8 218 332,24 | 15 200 567,24 | 18 699 418,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |
| Synthèse avant emprunt | | | | | | | | |
| Cumul Dépenses | 1 931 973,00 | 5 070 014,85 | 20 270 014,85 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |
| Cumul Recettes | - | 1 524 816,85 | 8 218 332,24 | 15 200 567,24 | 18 699 418,00 | 26 000 000,00 | 26 000 000,00 | |
| Solde | - 1 931 973,00 | - 3 545 198,00 | - 12 051 682,61 | - 10 799 432,76 | - 7 300 582,00 | - | - | |
| Emprunt AFL | | | | | | | | |
| Tirage AFL | 19 000 000,00 | | | | | | | 19 000 000,00 |
| Remb AFL | | | 19 000 000,00 | | | | | 19 000 000,00 |
| Emprunt prêt relais | | | | | | | | |
| | | | oct-23 | oct-24 | oct-25 | oct-26 | oct-27 | |
| Tirage | | | 12 000 000,00 | | | | | 12 000 000,00 |
| Remboursement | | | | 2 000 000,00 | 3 500 000,00 | 1 000 000,00 | 5 500 000,00 | 12 000 000,00 |
| SOLDE | | | | | | | | |
| Dépenses | 1 931 973,00 | 5 070 014,85 | 39 270 014,85 | 47 000 000,00 | 50 500 000,00 | 51 500 000,00 | 57 000 000,00 | |
| Recettes | 19 000 000,00 | 20 524 816,85 | 39 218 332,24 | 46 200 567,24 | 49 699 418,00 | 57 000 000,00 | 57 000 000,00 | |
| Solde (R-D) | 17 068 027,00 | 15 454 802,00 | - 51 682,61 | - 799 432,76 | - 800 582,00 | 5 500 000,00 | - | |
| Coût du prêt relais (5 ans / Taux : 3,50%) | | | | | | | | |
| CRD | | | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 10 000 000,00 | 6 500 000,00 | 5 500 000,00 | |
| Intérêts | | | | 105 000,00 | 420 000,00 | 350 000,00 | 227 500,00 | 1 295 000,00 |

SITUATION : Pour identifier les dépenses et recettes de la plaine des sports et projection sur 2023 avec intégration du remboursement de prêt des 19 M€ au 01 10 2023.

| | Nature | Libelle | Total budget + Rattachements | Mandats REALISE 2022 (1) | REALISE HORS Plaine des sports 2022 | REALISE Plaine des sports 2022 | RAR HORS Plaine des sports 2022 | RAR Plaine des sports 2022 | BP plaine des sports 2023 | BP 2023 plaine des sports + RAR 2022 de la PS | BP 2023 HORS plaine des sports | BP HORS plaine des sports 2024+RAR |
|-----------------------|--------|---|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|
| Total Opération | | PAS D'OPERATION | 8 022 513,81 | 5 602 395,40 | 5 602 395,40 | | 2 091 317,25 | | 19 011 700,33 | 19 011 700,33 | | |
| Total Opération | 102 | V-FONCIER | 1 237 630,00 | 727 437,59 | 727 437,59 | | | | | - | | |
| Total Opération | 103 | V-TRAVAUX DE BATIMENTS | 1 913 705,05 | 1 256 926,63 | 1 256 926,63 | | 548 346,97 | | | - | | |
| Total Opération | 104 | V-TRAVAUX VOIRIE, ESPACES VERTS | 904 159,06 | 473 236,55 | 473 236,55 | | 286 145,13 | | | - | | |
| Total Opération | 105 | V-SCOLAIRE ENFANCE | 5 934,79 | 5 869,98 | 5 869,98 | | | | | - | | |
| Total Opération | 107 | V - SOCIAL PETITE ENFANCE | 9 296,00 | 1 897,14 | 1 897,14 | | | | | - | | |
| Total Opération | 109 | V-CULTURE FETES CEREMONIES | 31 492,46 | 30 646,69 | 30 646,69 | | | | | - | | |
| Total Opération | 11 | V-CADRE DE VIE / TRANSPORT / EVENEMENTIEL | 144 098,14 | 93 003,81 | 93 003,81 | | 49 171,86 | | | - | | |
| Total Opération | 120 | V-OPERATIONS INFORMATIQUES | 306 956,43 | 70 601,46 | 70 601,46 | | 171 991,51 | | | - | | |
| Total Opération | 121 | VEHICULES | 126 983,77 | 125 702,82 | 125 702,82 | | | | | - | | |
| Total Opération | 130 | V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD | 22 602 694,68 | 3 138 041,85 | - | 3 138 041,85 | | 18 597 511,76 | 2 332 472,65 | 20 929 984,41 | | |
| Total Dépenses | | | 35 305 464,19 | 11 525 759,92 | 8 387 718,07 | 3 138 041,85 | 3 146 972,72 | 18 597 511,76 | 21 344 172,98 | 39 941 684,74 | - | - |
| Total Opération | | PAS D'OPERATION | 30 997 568,19 | 9 681 546,31 | 8 473 650,31 | 1 207 896,00 | 2 106 601,58 | 400 000,00 | 2 683 354,00 | 3 083 354,00 | - | - |
| Total Opération | 130 | V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD | 4 307 896,00 | - | - | - | - | 2 337 000,00 | 2 700 000,00 | 5 037 000,00 | | |
| Total Recettes | | | 35 305 464,19 | 9 681 546,31 | 8 473 650,31 | 1 207 896,00 | 2 106 601,58 | 2 737 000,00 | 5 383 354,00 | 8 120 354,00 | - | - |

| | REALISE 2022 HORS Plaine des sports | REALISE 2022 UNIQUEMENT Plaine des sports | RAR HORS plaine des sports | RAR UNIQUEMENT plaine des sports | BP 2023 UNIQUEMENT Plaine des sports | PLAINE D'ARLOD AU BP 2023 AVEC RAR |
|----------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| | A | B | C | D | E | F= D+E |
| DEP INV | 8 387 718,07 | 3 138 041,85 | 3 146 972,72 | 18 597 511,76 | 21 344 172,98 | 39 941 684,74 |
| REC INV | 8 473 650,31 | 1 207 896,00 | 2 106 601,58 | 2 737 000,00 | 5 383 354,00 | 8 120 354,00 |
| SOLDE A (R-D) | 85 932,24 | -1 930 145,85 | -1 040 371,14 | -15 860 511,76 | - 15 960 818,98 | -31 821 330,74 |

**Situation plaine
des sports
D'Arlod**

Encaissement du produit de cession lié au projet MUSINENS Dynacité, pour 6 000 000 €.

Une réunion fin Mars 2023 avec les services de l'Etat permettra d'apprécier la date prévisionnelle d'encaissement eu égard la capacité de traitement des eaux usées. (STEP)

Si accord non conditionné à la réalisation de la STEP :

- L'encaissement pourra se réaliser dans les 12 à 24 mois

Si accord conditionné à la réalisation de la STEP :

- encaissement au delà de 4 ans

- 1) proposition de réaliser un prêt de 6 000 000 € sur 20/25 ans en remplacement du produit de cession.
- 2) Consacrer d'avantage de produits de cession en complément du prêt réaliser pour atteindre les 6 000 000€

Proposition de flécher le produit de cession attendu de Dynacité sur le projet d'école d'ARLOD, dont la temporalité de réalisation pourrait être compatible avec l'encaissement du produit de cession.

Produits des cessions

Les Produits de cessions fléchés Plaine des Sports d'Arlod

Produits de cession qui ont été encaissés en 2022 2021 2020 mais non comptabilisés. Ecritures qui font parties des régularisations demandées par la CRC

| CESSIONS | | | | | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------|------------|-------------|----------------|---------------------|
| ACQUEREUR | BIEN | PRIX | | DELIBERATION | OS DOSSIER | | | |
| CESSIONS INSCRITES AU COMPTE 024 à inscrire ua BP 2023 | | | | | | | | |
| FOL GERARD | VOLUME 2 - TERRAIN LANCRANS | 500 € | 500 € | 17/05/2021 | | EC21-00188 | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| DEGIRMENCI Mustapha | Terrain rue Lafayette | 1 000 € | 1 000 € | 05/11/2018 | | FI19-00181P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| GARCIA ANNA MARIA | Terrain rue Lafayette | 1 000 € | 1 000 € | 05/11/2018 | | FI19-00182P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| DENAYROUSE ANNE | Terrain rue Lafayette | 1 000 € | 1 000 € | 05/11/2018 | | FI19-00183P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| JLS PROMOTION | Immeuble 21-23 rue de la République | 100 000 € | 100 000 € | 04/02/2019 | | FI19-00185P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| COMMUNE DE SAINT-ANDRE | Terrains Saint-André - Modane | 30 000 € | 30 000 € | 10/12/2018 | | FI19-00188P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| SCI PORTES DES ALPES | Terrain Rue Antoine Jacquet | 360 000 € | 360 000 € | 30/01/2017 | | FI19-00017P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| Groupe LAMOTTE | Terrains quartier durable - phase 1 | 1 018 410 € | 1 018 410 € | 06/05/2019 | | FI19-00186P | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| DECHELETTE | Terrain Lancrans | 1 500 € | 1 500 € | 04/11/2019 | | EC21-00017 | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| OLMI PASCAL | Terrain Rue des Jonquilles | 5 000 € | 5 000 € | 17/05/2021 | | EC21-00190 | ACTE DEFINITIF | encaissée |
| | TOTAL 024 AU 01/02/2022 | 1 518 410 € | 1 518 410 € | | | | | encaissée |
| ACQUEREUR | BIEN | PRIX | | DELIBERATION | OS DOSSIER | | | |
| CESSIONS INSCRITES AU COMPTE 024 à inscrire ua BP 2023 | | | | | | | | |
| FAKIR | Terrain Rue Denis Papin | 134 100 € | 134 100 € | 14/03/2020 | | EC22-00221 | ACTE DEFINITIF | Encaissée 2022 |
| FAKIR + DILAR | Terrain Rue Denis Papin pour création voirie | 10 000 € | 10 000 € | 14/03/2020 | | EC22-00222 | ACTE DEFINITIF | Encaissée 2022 |
| ALFA 3A | Terrain Arlod - maison relais | 92 452 € | 92 452 € | 22/02/2021 | | EC22-00216 | ACTE DEFINITIF | Encaissée 2022 |
| | SOUS TOTAL1 | 236 552 € | 236 552 € | | | | | |
| Recettes incertaines | | | | | | | | |
| DYNACITE | TERRAINS QUARTIER DURABLE | 6 000 000 € | 6 000 000 € | 12/07/2021 | | | COMPROMIS | NON ENCAISSE |
| Recettes Fléchées plaine des sports | | 7 754 962 € | | | | | | |

Les Produits de cessions fléchés **hors plaine** d'ARLOD

Recettes certaines BP 2023

Produits des cessions

| ACQUEREUR | BIEN | PRIX | | DELIBERATION | OS DOSSIER | |
|---|---|------------------|------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|
| CESSIONS INSCRITES AU COMPTE 024 à inscrire au BP 2023 | | | | | | |
| BOCON / PASSAQUAY | 3 Garages ZAC Papeterie | 31 021 € | 31 021 € | 08/11/2021 | EC22-00189 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| PETIT DAMIEN | Local ex. CTM Lancrans | 120 000 € | 120 000 € | 13/12/2021 | EC22-00191 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| SCI LES MONTAGNIERS | Terrain 37 bis av. Saint Exupéry | 145 742 € | 145 742 € | 20/07/2020 | EC22-00212 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| MATHIEU ETIENNE | Terrains Menthieres | 3 300 € | 3 300 € | 14/03/2022 | EC22-00197 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| COPRO LE NEPTUNE | Rue Georges Marin | 12 880 € | 12 880 € | 30/05/2022 | EC22-00224S | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| SCI CONCORDE LAFAYETTE | Projet Immobilier Rue de l'Eglise - Chatillon | 538 000 € | 538 000 € | 20/09/2021 | EC22-00220 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2022 |
| PIN / PROST | Terrains La Maladière Bellegarde | 600 € | 600 € | 10/02/2020 | | ACTE DEFINITIF Encaissée 2023 |
| POLIECO (batiment + terrain) - échange | Rue de l'Industrie - Bellegarde | 130 000 € | 130 000 € | 07/11/2022 | Echange de EC23-00166 | ACTE DEFINITIF Encaissée 2023 |
| SOUS TOTAL 2 | | 981 543 € | 981 543 € | | | |

Recettes Fléchées inv BP 2023

981 543 €

POTENTIELS de Produits de cessions

Produits qui seront intégrés au BP après encaissement

POTENTIEL Produits des cessions

| ACQUEREUR | BIEN | PRIX | | DELIBERATION | OS DOSSIER | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| RECETTES POTENTIELLES EN 2023 | | | | | | |
| SCI ST EX (LANCIA) | EX. ECOLE DE VANCHY | 320 000 € | 320 000 € | 26/09/2022 | | COMPROMIS |
| CCPB | Terrains Maison de Santé | 29 680 € | 29 680 € | 20/09/2021 | | ACTE DEFINITIF |
| CHALET LA RAYMOND | Cuvéry | 180 000 € | 180 000 € | 30/01/2023 | | |
| SEMCODA | Tranche 2 - Le Crédo | 900 000 € | 900 000 € | 07/11/2022 | | |
| SEMCODA | 2 rue Georges Marin | 280 000 € | 280 000 € | 06/11/2017 | EC23-00164 | COMPROMIS |
| ARTAUD GREGORY ET SARAH | 9 avenue de la Gare | 130 000 € | 130 000 € | 19/07/2022 | | COMPROMIS |
| ASSOCIATION FRANCO TURQUE | Bâtiment + terrain Rue de l'Industrie | 300 000 € | 300 000 € | 26/09/2022 | | COMPROMIS |
| GARAGES (2) | ZAC PAPETERIE | 30 000 € | 30 000 € | | | |
| PNM INVEST (Appart Fitness) | Terrains ex. piscine | 629 850 € | 629 850 € | 10/02/2020 | | COMPROMIS |
| | | 2 799 530 € | 2 799 530 € | | | |
| PREVISIONS 2024/2025/2026 | | | | | | |
| | BIEN | PRIX | | DELIBERATION | OS DOSSIER | |
| ROSA BOULANGERIE | LE CREDO | 227 475 € | 227 475 € | 17/05/2021 | | |
| LOCAL COMMERCIAL | LE CREDO | | | | | |
| IKRAM AUTO MOTO ECOLE | Bâtiment + terrain 26 bis avenue M. Leclerc | 950 000 € | 950 000 € | 14/03/2022 | | COMPROMIS |
| FRANCELOT | Terrains Arlod | 1 030 000 € | 1 030 000 € | 12/12/2022 | | COMPROMIS |
| MIPROM | Terrain Rue de la Pinède | 650 000 € | 650 000 € | | | |
| DEZMAF | Terrains rue du Rhône Arlod | 415 400 € | 415 400 € | 19/07/2022 | | COMPROMIS |
| BATIMENT EX. ECOLE DE LANCRANS | | 530 000 € | 530 000 € | | | |
| AIN HABITAT | Rue de la Poste - Chatillon | 350 000 € | 350 000 € | 07/11/2022 | | |
| | | 4 152 875 € | 4 152 875 € | | | |

Recettes Fléchées pour investissement futur 6 952 405 €

L'autofinancement pour 2023 serait de l'ordre :

de 1 600 000 de CAF nette prévisionnelle majoré de 400 000 de report à nouveau

Ce montant pourra être :

- majoré de produits de cessions afin de pouvoir financer des dépenses nouvelles.

- cessions 2022 pour 981 000 €
- cession 2023 pour 1 080 000 (PMN invest + ARTAUD+ LANCIA)

Investissements 2023 2024 ORIENTATIONS

| THEMATIQUE | TEMPS 1 | TEMPS 2 | TOTAL |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| | CAF 2 100 000 + 1 000 000 + 1 080 000 | 1 000 000 | |
| | <i>SUR BP 2023</i> | A INSCRIRE SUR DM APRES ENCAISSEMENTS | |
| | PNM INVEST + ARTAUD LANCIA | POILIECO + CREDO 2 | |
| | 82% (4 247 600 €) | 18% (932 400 €) | |
| Véhicules Plan vert | 738 000 € | 162 000 € | 900 000 € |
| Voirie Eclairage Public | 1 066 000 € | 234 000 € | 1 300 000 € |
| Patrimoine Batiment | 1 230 000 € | 270 000 € | 1 500 000 € |
| Informatique | 164 000 € | 36 000 € | 200 000 € |
| Tranquilité Publique | 164 000 € | 36 000 € | 200 000 € |
| Vie de quartier Péri-Scolaire | 41 000 € | 9 000 € | 50 000 € |
| Communication | 92 000 € | 28 000 € | 120 000 € |
| Administration Générale | 41 000 € | 9 000 € | 50 000 € |
| Culture Médiathèque - Conservatoire | 82 000 € | 18 000 € | 100 000 € |
| Vie Associative | 15 000 € | | 15 000 € |
| Petite Enfance | 20 000 € | | 20 000 € |
| AC CCPB PICOLY | 550 000 € | | 550 000 € |
| AC CCPB | 80 000 € | | 80 000 € |
| TOTAL | 4 283 000 € | 802 000 € | 5 085 000 € |

Orientations politiques 2023 Enveloppes des investissements

Projection CAF brute et CAF nette 2024 2025.

Méthodologie

Sur la base des prévisions 2023

les charges de fonctionnement 2024 et 2025 intègrent une majoration du poste énergie de 800 K€ (suppression de la prime obtenue du SIEA), et les recettes sont valorisées globalement de hauteur de 1%/an.

L'objectif est de mesurer les impacts :

- d'un prêt à taux fixe en remplacement produit de cession de Dynacité.

- 6 000 000€ à 3,5 % sur 20 annuités de **422 000 €**.

Ce prêt est conditionné comme évoqué précédemment aux conclusions de la réunion du 23 03 23 en sous préfecture de Nantua.

- du prêt relais au delà de octobre 2023 pour une période de à 2 à 3 ans

- 6 000 000€ à 3,5% sur 3 ans 2024 2025 2026 = **210 000€ par an**

- du coût de fonctionnement de la plaine d'ARLOD estimé à **400 000€** par Monsieur le Maire.

- pour l'année 2024 à 50% et pour l'année 2025 à 100 %

Projection CAF Brute et nette horizon 2024 2025

ESTIMATION CAF *bm du 13 03 23*

| | BP 2025 | BP 2024 | BP 2023 |
|--|---|---|---------------------|
| ELEMENTS POUR CALCUL CAF RECETTES | 27 370 000,00 | 27 099 000,00 | 26 846 199,00 |
| ELEMENTS POUR CALCUL CAF DEPENSES hors cessions | 23 703 194,03 | 23 759 830,80 | 23 585 272,25 |
| TOTAL CAF brute corrigée | 3 666 805,97 | 3 339 169,20 | 3 260 926,75 |
| Prêt Dynacité 6 000 K€ frais fi | attendre retour réunion 23 03 23 s/pref | attendre retour réunion 23 03 23 s/pref | |
| PORTAGE PRET RELAIS (frais fin) 6 000 K€ | 210 000,00 | 210 000,00 | |
| Coût de fonctionnement estimé plaine des Sports | 400 000,00 | 200 000,00 | |
| TOTAL CHARGES NOUVELLES | 610 000,00 | 410 000,00 | |
| CAF BRUTE ESTIMEE | 3 056 805,97 | 2 929 169,20 | 3 260 926,75 |
| EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 1 735 140,73 | 1 781 889,26 | 1 651 888,98 |
| Prêt DYNACITE CAPITAL 6 000 K€ | attendre retour réunion 21 03 23 s/pref | attendre retour réunion 21 03 23 s/pref | |
| TOTAL Remboursement du capital | 1 321 665,24 | 1 147 279,94 | 1 651 888,98 |
| CAF nette CAF brute - Remboursement du capital | 1 735 140,73 | 1 781 889,26 | 1 609 037,77 |

Avec le remboursement
du prêt des 19 000 000 la
CAF nette prévisionnelle
2023 serait de l'ordre
de - 17 390 962,23

Projection CAF Brute et nette horizon 2024 2025

Gestion de la dette : Encours - Annuités

| | |
|-------------------|---------------|
| CRD au 01/01/2023 | 35 824 558,05 |
| Annuité 2023 | 21 026 343,12 |
| Capital 2023 | 20 405 388,98 |
| Intérêts 2023 | 620 954,14 |

| Année | Amortissement | Amortissement | Intérêts | Annuité |
|--------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2023 | 35 824 558,05 | 20 405 388,98 | 620 954,14 | 21 026 343,12 |
| 2024 | 15 419 169,07 | 1 369 897,26 | 569 562,42 | 1 939 459,68 |
| 2025 | 14 049 271,81 | 1 356 725,73 | 519 210,20 | 1 875 935,93 |
| 2026 | 12 692 546,08 | 1 349 734,22 | 467 873,97 | 1 817 608,19 |
| 2027 | 11 342 811,86 | 1 313 978,79 | 414 833,77 | 1 728 812,56 |
| 2028 | 10 028 833,07 | 1 071 985,90 | 362 817,25 | 1 434 803,15 |
| 2029 | 8 956 847,17 | 1 020 183,76 | 327 200,69 | 1 347 384,45 |
| 2030 | 7 936 663,41 | 910 143,47 | 294 285,93 | 1 204 429,40 |
| 2031 | 7 026 519,94 | 797 640,72 | 264 259,48 | 1 061 900,20 |
| 2032 | 6 228 879,22 | 815 206,78 | 237 355,34 | 1 052 562,12 |
| 2033 | 5 413 672,44 | 797 244,17 | 208 513,78 | 1 005 757,95 |
| 2034 | 4 616 428,27 | 816 378,48 | 179 096,84 | 995 475,32 |
| 2035 | 3 800 049,79 | 836 589,29 | 148 437,72 | 985 027,01 |
| 2036 | 2 963 460,50 | 857 938,66 | 116 768,13 | 974 706,79 |
| 2037 | 2 105 521,84 | 780 492,30 | 83 819,42 | 864 311,72 |
| 2038 | 1 325 029,54 | 673 069,35 | 52 170,04 | 725 239,39 |
| 2039 | 651 960,19 | 255 812,26 | 21 253,92 | 277 066,18 |
| 2040 | 396 147,93 | 146 340,15 | 12 409,07 | 158 749,22 |
| 2041 | 249 807,78 | 75 177,05 | 6 015,27 | 81 192,32 |
| 2042 | 174 630,73 | 77 236,94 | 3 955,38 | 81 192,32 |
| 2043 | 97 393,79 | 79 353,25 | 1 839,07 | 81 192,32 |
| 2044 | 18 040,54 | 18 040,54 | 122,33 | 18 162,87 |
| Total | | 35 824 558,05 | 4 912 754,16 | 40 737 312,21 |

Un capital au 01 01 2023
 35 824 K€ dette traditionnelles
 2 131 K€ dette liée au PPP

Engagement restant sur le Contrat de Partenariat Public Privé

| BUDGET GENERAL TTC PPP | | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1675 R1 BG TTC | CRD au 01 01 | 6688 R2 BG TTC | 615231 R3 + R4 BG TTC | 611 R3 gestion BG TTC |
| 2022 | 227 067,39 | | 68 395,20 | 99 800,89 € | 68 829,64 € |
| 2023 | 232 996,24 | 2 131 498,87 | 58 106,05 | 100 549,20 € | 32 800,58 |
| 2024 | 238 992,29 | 1 898 502,64 | 52 268,38 | 101 280,12 € | 33 143,11 |
| 2025 | 245 415,52 | 1 659 510,34 | 45 983,83 | 102 018,34 € | 33 489,21 |
| 2026 | 251 925,12 | 1 414 094,82 | 39 641,19 | 102 763,96 € | 33 840,05 |
| 2027 | 258 645,38 | 1 162 169,70 | 33 101,78 | 103 517,02 € | 34 194,57 |
| 2028 | 265 530,58 | 903 524,32 | 26 420,45 | 104 277,62 € | 34 553,95 |
| 2029 | 272 754,41 | 637 993,74 | 19 400,45 | 105 045,83 € | 34 917,10 |
| 2030 | 280 164,97 | 365 239,33 | 10 561,51 | 105 821,71 € | 35 416,16 |
| 2031 | 85 074,36 | 85 074,36 | 6 089,26 | 20 136,16 € | 11 084,73 |
| | 2 358 566,26 | - | 359 968,09 | 945 210,84 | 352 269,11 |

- R1 rembourse le capital de la dette Dailly et la dette subordonnée actionnaire
- R2 couvre les intérêts de la dette Dailly et la rémunération des fonds propres apportés par les actionnaires
- R3 couvre les coûts d'entretien et de fonctionnement de la société de projet en période d'exploitation
- R4 couvre les coûts de Gros Entretien Renouvellement

Gestion
de la
dette :
Encours -
Annuités

Emprunts garantis par Banque

| Banque | EMPRUNTS | Montant initial | CRD au 01/01/2023 |
|--------------------------|-----------|-----------------|-------------------|
| Banque des Territoires | 128 PRETS | 72 314 689,99 | 55 059 764,37 |
| Credit Agricole | 5 PRETS | 11 916 900,00 | 11 039 155,44 |
| Credit Foncier de France | 2 PRETS | 1 363 508,86 | 448 451,90 |
| Credit Mutuel | 2 PRETS | 8 378 922,24 | 5 073 194,76 |
| Dexia Crédit Local | 2 PRETS | 3 399 800,00 | 2 525 869,35 |
| Société Générale | 1 PRÊT | 276 900,00 | 218 343,18 |
| TOTAL | | 97 650 721,09 | 74 364 779,00 |

Emprunts garantis par Bénéficiaires

| Bénéficiaires | Prets | Montant initial | CRD au 01/01/2023 |
|--------------------------|----------|-----------------|-------------------|
| AIN HABITAT | 12 PRETS | 4 572 578,41 | 4 120 429,52 |
| ALFA3A | 11 PRETS | 1 805 128,02 | 1 469 459,90 |
| DYNACITE | 38 PRETS | 31 657 859,97 | 21 421 506,36 |
| HABITAT HUMANISME | 2 PRETS | 555 647,00 | 519 928,53 |
| HALPADES | 5PRETS | 3 491 943,44 | 1 443 221,42 |
| LOGIDIA | 2 PRETS | 625 379,13 | 534 298,43 |
| SCIC HABITAT RHÔNE-ALPES | 1 PRÊT | 911 934,78 | 120 721,62 |
| SEMCODA | 69 PRETS | 54 030 250,34 | 44 735 213,22 |
| TOTAL | | 97 650 721,09 | 74 364 779,00 |

Gestion de la dette : Encours

Commune de Valserhône - Budget principal : état de la dette

| Libellé | Montant Initial | Banque | Date de Réalisation | Taux | Marge | Taux 2023 | CRD au 01/01/2023 | CRD au 31/12/2023 | Annuité | Capital | Intérêts |
|--|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| CONSOLIDATION DE LA LIGNE DE PREFINANCEMENT N°533288 | 700 000,00 | Crédit Agricole | 30/09/2010 | Taux Fixe | - | 3,71 | 333 015,83 | 296 499,17 | 48 871,55 | 36 516,66 | 12 354,89 |
| CONSOLIDATION DE LA LIGNE DE PREFINANCEMENT N°533288 | 850 000,00 | Crédit Agricole | 31/01/2011 | Taux Fixe | - | 3,13 | 392 617,10 | 348 668,06 | 56 237,96 | 43 949,04 | 12 288,92 |
| REFINANCEMENT CONTRAT BDT | 1 963 500,00 | Crédit Agricole | 27/10/2022 | Euribor 3 mois | 1,00 | 3,00 | 1 963 500,00 | 1 848 000,00 | 179 473,99 | 115 500,00 | 63 973,99 |
| TRAVAUX EXTENTION DE L'ECOLE MATERNELLE | 300 000,00 | Crédit Agricole | 16/10/2003 | Taux Fixe | - | 4,00 | 21 225,35 | 0,00 | 22 074,36 | 21 225,35 | 849,01 |
| REFINANCEMENT 10204 - RENEGO 2012 EUR/CHF | 4 051 642,73 | Caisse d'Epargne | 25/06/2012 | Taux Fixe | - | 5,70 | 1 588 323,92 | 1 292 131,10 | 387 984,71 | 296 192,82 | 91 791,89 |
| FINANCEMENTS 2013 - RENEGO 2012 EUR/CHF | 500 000,00 | Caisse d'Epargne | 31/01/2013 | Taux Fixe | - | 5,90 | 394 230,24 | 378 747,34 | 39 065,53 | 15 482,90 | 23 582,63 |
| FINANCEMENTS 2015 - RENEGO 2012 EUR/CHF | 1 000 000,00 | Caisse d'Epargne | 31/12/2015 | Taux Fixe | - | 5,90 | 845 312,68 | 817 701,17 | 78 177,64 | 27 611,51 | 50 566,13 |
| FINANCEMENTS 2013 - RENEGO 2012 EUR/CHF | 4 000 000,00 | Caisse d'Epargne | 31/03/2013 | Taux Fixe | - | 5,90 | 3 153 842,34 | 3 029 979,22 | 312 524,22 | 123 863,12 | 188 661,10 |
| INVESTISSEMENTS 2016 | 2 000 000,00 | Sté de Fin. Local | 02/12/2016 | Taux Fixe | - | 2,15 | 1 425 000,00 | 1 325 000,00 | 129 831,26 | 100 000,00 | 29 831,26 |
| FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS | 1 500 000,00 | Caisse d'Epargne | 25/07/2018 | Taux Fixe | - | 1,71 | 1 181 250,00 | 1 106 250,00 | 94 718,44 | 75 000,00 | 19 718,44 |
| RENOVATION ENERGETIQUE CENTRE JEAN VILAR | 1 500 000,00 | Banque des Territoires | 31/10/2018 | Livret A | 0,75 | 2,75 | 1 306 819,50 | 1 260 637,55 | 81 192,32 | 46 181,95 | 35 010,37 |
| BFT - IENA 2008 - TRANCE 1 = BP | 450 000,00 | CACIB | 12/03/2010 | TAM | 0,18 | 2,18 | 970 000,00 | 770 000,00 | 209 333,15 | 200 000,00 | 9 333,15 |
| FINANCER LES INVESTISSEMENTS BUDGET PRINCIPAL | 2 000 000,00 | Caisse d'Epargne | 25/09/2017 | Taux Fixe | - | 1,20 | 1 475 000,00 | 1 375 000,00 | 117 250,00 | 100 000,00 | 17 250,00 |
| INVESTISSEMENTS 2020 | 19 000 000,00 | Agence France Locale | 31/12/2021 | Taux Fixe | - | 0,18 | 19 000 000,00 | 0,00 | 19 034 675,00 | 19 000 000,00 | 34 675,00 |
| INVESTISSEMENT 2016 | 600 000,00 | La Banque Postale | 03/06/2016 | Taux Fixe | - | 1,35 | 225 000,00 | 165 000,00 | 62 733,76 | 60 000,00 | 2 733,76 |
| STATION DE PRE-TRAITEMENT POUR ABATTOIR | 500 000,00 | Crédit Mutuel | 31/01/2018 | Taux Fixe | - | 1,15 | 342 806,18 | 310 269,75 | 36 338,72 | 32 536,43 | 3 802,29 |
| FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2011 | 330 000,00 | Caisse d'Epargne | 25/04/2012 | Taux Fixe | - | 4,51 | 134 948,34 | 110 285,82 | 30 748,69 | 24 662,52 | 6 086,17 |
| INVESTISSEMENTS 2017-2018 | 1 000 000,00 | Caisse d'Epargne | 25/08/2018 | Taux Fixe | - | 1,70 | 787 500,00 | 737 500,00 | 63 068,76 | 50 000,00 | 13 068,76 |
| FINANCEMENT DES INVESTISSEMENT 2015 | 400 000,00 | Sté de Fin. Local | 26/08/2015 | Taux Fixe | - | 1,98 | 206 666,57 | 179 999,89 | 30 560,68 | 26 666,68 | 3 894,00 |
| FINANCER LES INVESTISSEMENTS | 150 000,00 | Sté de Fin. Local | 28/07/2015 | Taux Fixe | - | 2,01 | 77 500,00 | 67 500,00 | 11 482,38 | 10 000,00 | 1 482,38 |
| | 42 795 142,73 | | | | | | 35 824 558,05 | 15 419 169,07 | 21 026 343,12 | 20 405 388,98 | 620 954,14 |

Ressources Humaines :

Ressources Humaines : Structure des effectifs

| Estimation 2023 | | 2022 | | 2021 | | 2020 | |
|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
| EFFECTIF TOTAL | Nombre agents | EFFECTIF TOTAL | Nombre agents | EFFECTIF TOTAL | Total | EFFECTIF TOTAL | Total |
| Filière administrative | 67 | Filière administrative | 71 | Filière administrative | 71 | Filière administrative | 65 |
| Filière animation | 45 | Filière animation | 47 | Filière animation | 42 | Filière animation | 40 |
| Filière culturelle | 30 | Filière culturelle | 33 | Filière culturelle | 32 | Filière culturelle | 31 |
| Filière médico-sociale | 31 | Filière médico-sociale | 32 | Filière médico-sociale | 30 | Filière médico-sociale | 30 |
| Filière sportive | 4 | Filière sportive | 4 | Filière sportive | 4 | Filière sportive | 3 |
| Filière technique | 148 | Filière technique | 150 | Filière technique | 147 | Filière technique | 143 |
| Autres | 1 | Autres | 2 | Autres | 4 | Autres | 2 |
| TOTAL | 326 | TOTAL | 339 | TOTAL | 330 | TOTAL | 314 |
| Catégorie | Nombre agents | Catégorie | Nombre agents | Catégorie | Total | Catégorie | Total |
| Catégorie A | 25 | Catégorie A | 28 | Catégorie A | 26 | Catégorie A | 25 |
| Catégorie B | 63 | Catégorie B | 61 | Catégorie B | 53 | Catégorie B | 50 |
| Catégorie C | 237 | Catégorie C | 248 | Catégorie C | 249 | Catégorie C | 237 |
| Emplois hors catégorie | 1 | Emplois hors catégorie | 2 | Emplois hors catégorie | 2 | Autres | 2 |
| Total toutes catégories | 326 | Total toutes catégories | 339 | Total toutes catégories | 330 | Total toutes catégories | 314 |
| ETP | | ETP | | | | | |
| Catégorie | Nombre agents | Catégorie | Nombre agents | Catégorie | Total | Catégorie | Total |
| Catégorie A | 25 | Catégorie A | 27.4 | Catégorie A | 25.41 | Catégorie A | 25.08 |
| Catégorie B | 55.41 | Catégorie B | 53.17 | Catégorie B | 44.96 | Catégorie B | 41.52 |
| Catégorie C | 225.17 | Catégorie C | 226.15 | Catégorie C | 225.16 | Catégorie C | 214.63 |
| Emplois hors catégorie | 1 | Emplois hors catégorie | 1.78 | Emplois hors catégorie | 1.35 | Autres | 2.37 |
| Total toutes catégories | 306.58 | Total toutes catégories | 308.5 | Total toutes catégories | 296.88 | Total toutes catégories | 283.6 |

Ressources Humaines : Rémunérations

| Libellé | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Total charges de personnel | 12 024 449.03 | 11 676 679.72 | 12 359 588.39 | 13 180 000.00 | 13 400 000.00 |
| <i>dont Traitement de base</i> | 6 434 709.06 | 6 267 936.70 | 6 577 547.17 | 6 852 134.69 | |
| <i>dont régime indemnitaire</i> | 1 394 756.25 | 1 362 054.32 | 1 401 213.64 | 1 235 183.00 | |
| <i>dont NBI</i> | 34 555.45 | 29 492.07 | 24 222.34 | 21 942.00 | |
| <i>dont HS & HC</i> | 99 657.73 | 49 219.75 | 83 044.99 | 97 533.00 | |

Le traitement de base comprend :

- Indemnité différentielle
- Rémunération agents recenseurs
- Rémunération Emploi avenir
- Salaire apprenti
- Traitement de base indiciaire
- Traitement horaire

Régime indemnitaire comprend :

- IAT, IFSE, IFTS
- Indemnité d'astreintes
- Indemnités d'astreintes Dim et JF
- Indemnité de suivi et d'orientation
- Indemnité spéciale mensuelle de fonction de police
- Indemnité spécifique de service
- Indemnité forfaitaires
- PSR
- Indemnité régisseurs
- CIA
- Prime de fin d'année

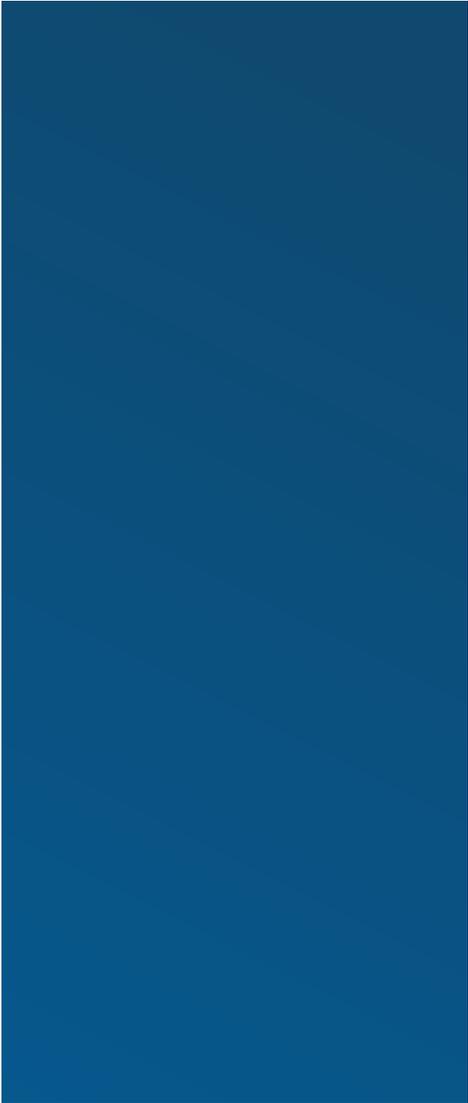
Ressources Humaines : Durée du temps de travail

Durée annuelle du temps de travail :

| | |
|---|---------------------------|
| Nombre total de jours sur l'année | 365 jours |
| Repos hebdomadaires : 2 jours x 52 semaines | - 104 jours |
| Congés annuels : 5 x obligations hebdomadaires de travail | - 25 jours |
| Jours fériés (forfait) | - 8 jours |
| Nombre de jours travaillés | = 228 jours |
| Nombre d'heures travaillées = Nb de jours x 7 heures | 1596 h (arrondi à 1600 h) |
| Journée de solidarité | + 7 heures |
| Total heures | 1607 heures |

Garanties minimales :

- La durée hebdomadaire du travail effectif, heures supplémentaires comprises, ne peut excéder ni 48 heures au cours d'une même semaine, ni 44 heures en moyenne sur une période quelconque de douze semaines consécutives et le repos hebdomadaire, comprenant en principe le dimanche, ne peut être inférieur à 35 heures.
- La durée quotidienne du travail ne peut excéder 10 heures.
- Les agents bénéficient d'un repos minimum quotidien de 11 heures.
- L'amplitude maximale de la journée de travail est fixée à 12 heures.
- Le travail de nuit comprend au moins la période comprise entre 22 h et 5 h ou une autre période de 7 heures consécutives comprise entre 22 h et 7h.
- Aucun temps de travail quotidien ne peut atteindre 6 h sans que les agents bénéficient d'un temps de pause d'une durée minimale de 20 minutes.



Merci pour votre attention

Mis en ligne le 23/03/2023