

## **Note synthétique sur les données financières de la CCGAM : Budget année 2021**

En application de l'article L.2313-1 du CGCT, quelques informations brèves et synthétiques sur le BP 2021

### **1) Eléments de contexte**

La crise de la Covid-19 qui a débuté en France en mars 2020 perdure sur l'année 2021 et nous n'avons aucune perspective sur le déroulé des différentes activités offertes au public (centre nautique, salles événementielles...) car seule la vaccination d'un maximum de personnes permettra l'immunité collective. Le montage du budget primitif 2021 est alors bâti sur le fonctionnement des services durant l'année 2020. Il a été demandé aux directeurs de services et aux élus de faire des économies en dépenses et de rechercher des recettes supplémentaires. L'effort sera particulièrement porté sur la masse salariale qui ne devra pas être supérieure à l'exercice 2020 malgré l'augmentation mécanique annuelle (GVT = Glissement, Vieillesse, Technicité). De plus afin d'aider l'économie locale, la CCGAM a conventionné avec la Région Bourgogne Franche Comté pour le Fond Régional Territorial ce qui va engendrer de nouvelles dépenses pour notre collectivité.

De même, la suppression de la Taxe d'Habitation et la réduction des impôts dits « de production » modifie en profondeur deux éléments clés des stratégies financières locales, à savoir la part des impôts locaux et la capacité à user du pouvoir de taux. Le budget 2021 a été construit sans les états fiscaux (1259 FPU et TEOM) et la notification des dotations. Nous sommes donc restés prudents sur l'inscription des crédits en recette de fonctionnement.

Enfin, comme l'EPCI a porté durant la période 2006 à 2020 de gros projets structurants pour l'ensemble du territoire (salle événementielle, bibliothèque multimédia, maisons de la petite enfance, maisons de santé, réfection d'un cosec, modernisation de l'abattoir ...), ce mandat sera un mandat de gestion où seuls les investissements courants seront programmés (voiries, véhicules, informatique ...)

## 2) Priorités du budget

Une stratégie financière permettant de construire l'avenir, dans un contexte incertain

Depuis plusieurs années, l'Exécutif de la CCGAM a appliqué une stratégie pluriannuelle destinée à améliorer les ratios financiers, tout en mettant en œuvre un projet de territoire ambitieux. Cette stratégie s'articule autour des objectifs financiers suivants :

- Recherche active de subventions et d'économies,
- Maîtrise et efficacité des dépenses de fonctionnement,
- Maintien d'un niveau d'investissement conséquent notamment sur l'entretien du patrimoine existant (pas de gros nouveaux projets d'investissements),
- Une capacité de désendettement inférieure à 12 années sur les budgets suivis en nomenclature M14,
- Un niveau d'épargne nette suffisant pour préserver la capacité à investir, couvrir les dépenses imprévues et les moindres recettes.

### 3) Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

#### PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL ANNEE 2021

##### FONCTIONNEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	33 242 030,03	28 961 684,00
		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT	0,00	0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00	4 280 346,03
		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		33 242 030,03	33 242 030,03

##### INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	4 385 041,00	4 405 838,43
		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT	1 970 213,05	2 098 365,63
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE	148 950,01	0,00
		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		6 504 204,06	6 504 204,06

##### TOTALGENERAL

TOTAL DU BUDGET	39 746 234,09	39 46 234,09
-----------------	---------------	--------------

#### 4) Montant du budget consolidé (budget principal et 8 budgets)

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL BUDGET	
	TT Dépenses	TT Recettes	TT Dépenses	TT Recettes	TT Dépenses	TT Recettes
Budget Principal	33 242 030,03	33 242 030,03	6 504 204,06	6 504 204,06	39 746 234,09	39 746 234,09
Eduen	498 796,00	498 796,00	379 652,32	379 652,32	878 448,32	878 448,32
SPANC	262 989,75	262 989,75	67 449,69	67 449,69	330 439,44	330 439,44
Abattoir	365 066,38	365 066,38	1 881 966,90	1 881 966,90	2 247 033,28	2 247 033,28
IPDR	554 934,00	554 934,00	417 053,31	417 053,31	971 987,31	971 987,31
Aérodrome	29 901,00	29 901,00	35 578,89	35 578,89	65 479,89	65 479,89
ZAE	307 310,44	307 310,44	1 053 070,89	1 053 070,89	1 360 381,33	1 360 381,33
Salle Jean Genet	189 707,00	189 707,00	54 038,89	54 038,89	243 745,89	243 745,89
Gémapi	319 627,17	319 627,17	1 234 839,60	1 234 839,60	1 554 466,77	1 554 466,77
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 770 361,77</b>	<b>35 770 361,77</b>	<b>11 627 854,55</b>	<b>11 627 854,55</b>	<b>47 398 216,32</b>	<b>47 398 216,32</b>

#### 5) Programmes et Engagements pluriannuels

a°) Programme d'investissement

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 1/1/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N)	Restes à financer (exercices au-delà de N+1)
Bibliothèque multimédia	6 979 912,00	0,00	6 979 912,00	6 669 969,29	125 931,00	184 011,71	0,00
Réfection Cosec Epinac	1 679 457,00	0,00	1 679 457,00	1 062 442,81	617 014,19	0,00	0,00
Modernisation abattoir	5 846 738,00	3 620,00	5 850 358,00	5 847 563,83	2 793,71	0,46	0,00

## b°) Engagement en fonctionnement

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
<b>Aides à la rénovation des logements</b>							
Aides aux travaux	0 €	50.000 €	150.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	500.000 €
<b>Ingénierie</b>							
<b>Tranche ferme</b>							
Montant global TTC	0 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 464 €	677.316 €
<b>Tranche optionnelle</b>							
Montant global TTC	0 €	0 €	44.688 €	68.688 €	113.376 €	88.896 €	315.648 €
<b>Marché global</b>							
Montant global du marché TTC	0 €	135.463 €	180.151 €	204.151 €	248.839 €	224.360 €	992.964 €
<b>Coût global de l'opération</b>							
Coût global de l'opération TTC	0 €	185.463 €	330.151 €	304.151 €	348.839 €	324.360 €	1.492.964 €

## 6) Niveaux des taux d'imposition année 2021

(en %)	2020
CFE	26,76 %
TH	
TFB	4,37 %
TFNB	6,79 %
TEOM CCGAM	12,20 %
TEOM SIRTOM	
TEOMi part fixe	9,63 %
Part variable	0,017 €/l

## 7) Principaux ratios prévisionnel de l'année 2021

Informations statistiques	Valeurs
Population DGF, fiche individuelle DGF 2020	<b>41081</b>
Population INSEE, fiche individuelle DGF 2020	37622
Nombre de résidences secondaires :	3 459

Potentiel fiscal et financier (fiche DGF 2020)	Valeurs par hab.	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal	(population DGF 2020)	
<b>12 102 039</b>	<b>294,589689</b>	

Informations financières – ratios (CA et fiche DGF 2020)	Valeurs	Moyennes nationales de la strate (référence année 2018)
1 Dépenses réelles de fonctionnement/population	<b>752,31</b>	296
2 Produit des impositions directes/population	<b>302,14</b>	288
3 Recettes réelles de fonctionnement/population	<b>700,29</b>	349
4 Dépenses d'équipement brut/population	<b>64,53</b>	75
5 Encours de dette/population	<b>364,16</b>	198
6 DGF/population	<b>60,08</b>	52
7 Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	<b>43,70%</b>	41,40%
8 Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	<b>112,23%</b>	90,20%
9 Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	<b>9,21%</b>	21,50%
10 Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	<b>52,00%</b>	56,70%

Concernant les soldes intermédiaires de gestion, les indicateurs de CAF ne sont pas opportuns car un budget est par définition prévisionnel. La collectivité vise à obtenir au minima les indicateurs du Compte Administratif 2020 (voir la note synthétique sur les données du CA 2020 pour connaître ces données).