

Note synthétique sur les données financières de la CCGAM :

Budget année 2022

En application de l'article L.2313-1 du CGCT, quelques informations brèves et synthétiques sur le BP 2022

1) Eléments de contexte

Suite à une vaccination importante de la population, et malgré un contexte géopolitique très incertain, le montage du budget primitif 2022 est bâti sur une année normale de fonctionnement à compétence constante. La lettre de cadrage stipulait aux services de tenir compte de la hausse des tarifs de l'énergie. Néanmoins, il leur a été demandé de rechercher toutes les économies possibles sans oublier l'optimisation des recettes.

Avec la mise en place sur trois ans du RIFSEEP, L'effort sera particulièrement porté sur la masse salariale qui devra être maîtrisée.

Le budget 2022 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 essentiellement un mandat de gestion où seuls les investissements courants seront programmés (voiries, véhicules, informatique ...). Néanmoins il est prévu dans ce budget, l'achat d'un bâtiment pour rationaliser le fonctionnement du service technique autois, des travaux d'aménagement sur la voie verte et sur différentes zones économiques (Bellevue, Saint-Forgeot, Couches).

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 2022

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)	33 691 757,67	28 292 912,00
	+	+	+
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	5 398 845,67
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		33 691 757,67	33 691 757,67

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)	5 814 063,00	5 833 927,72

REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT	1 474 725,76	595 463,84
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		859 397,20

TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	7 288 788,76	7 288 788,76
---	---------------------	---------------------

TOTALGENERAL

TOTAL DU BUDGET	40 980 546,43	40 980 546,43
------------------------	----------------------	----------------------

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

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL BUDGET	
	TT Dépenses	TT Recettes	TT Dépenses	TT Recettes	TT Dépenses	TT Recettes
Budget Principal	33 691 757,67	33 691 757,67	7 288 788,76	7 288 788,76	40 980 546,43	40 980 546,43
Eduen	796 752,00	796 752,00	2 749 232,00	2 749 232,00	3 545 984,00	3 545 984,00
SPANC	290 114,56	290 114,56	153 594,00	153 594,00	443 708,56	443 708,56
Abattoir	410 614,95	410 614,95	978 590,05	978 590,05	1 389 205,00	1 389 205,00
IPDR	597 765,00	597 765,00	423 449,78	423 449,78	1 021 214,78	1 021 214,78
Aérodrome	41 453,36	41 453,36	48 470,00	48 470,00	89 923,36	89 923,36
ZAE	394 139,80	394 139,80	2 549 269,11	2 549 269,11	2 943 408,91	2 943 408,91
Salle Jean Genet	224 477,90	224 477,90	65 046,74	65 046,74	289 524,64	289 524,64
Gémapi	385 774,24	385 774,24	1 072 183,67	1 072 183,67	1 457 957,91	1 457 957,91
TOTAL GENERAL	36 832 849,48	36 832 849,48	15 328 624,11	15 328 624,11	52 161 473,59	52 161 473,59

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	-58 438,00	6 921 474,00	6 709 339,63	141 420,00	70 714,37	0,00
Réfection Cosec Epinac	1 679 457,00	- 79 902,00	1 599 555,00	1 586 787,27	12 766,38	0,00	0,00
Modernisation abattoir	5 850 358,00	0,00	5 850 358,00	5 850 357,29	0,00	0,00	0,00

b°) Engagement en fonctionnement

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Aides à la rénovation des logements							
Aides aux travaux	0 €	0 €	50.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	500.000 €
<u>Ingénierie</u>							
<u>Tranche ferme</u>							
Montant global TTC	0 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 464 €	677.316 €
<u>Tranche optionnelle</u>							
Montant global TTC	0 €	0 €	29.064 €	68.688 €	113.376 €	104.520 €	315.648 €
<u>Marché global</u>							
Montant global du marché TTC	0 €	135.463 €	164.527 €	204.151 €	248.839 €	239.984 €	992.964 €
<u>Coût global de l'opération</u>							
Coût global de l'opération TTC	0 €	135.463 €	214.527 €	354.151 €	398.839 €	389.984 €	1.492.964 €

6) Niveaux des taux d'imposition année 2022

(en %)	2021
CFE	26,76 %
TH	
TFB	4,37 %
TFNB	6,79 %
TEOM CCGAM	12,20 %

TEOM SIRTOM	
TEOMi part fixe	9,63 %
Part variable	0,020 €/l

7) Principaux ratios prévisionnel de l'année 2021

Informations statistiques	Valeurs
Population DGF, fiche individuelle DGF 2021	40 700
Population INSEE, fiche individuelle DGF 2021	37 258
Nombre de résidences secondaires :	3 442

Potentiel fiscal et financier (fiche DGF 2021)	Valeurs par hab.	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal	(population DGF 2020)	
12 480 232	306,639607	

Informations financières – ratios (CA et fiche DGF 2020)	Valeurs	Moyennes nationales de la strate (référence année 2021)
1 Dépenses réelles de fonctionnement/population	753,01	308
2 Produit des impositions directes/population	316,57	299
3 Recettes réelles de fonctionnement/population	690,11	367
4 Dépenses d'équipement brut/population	102,32	71
5 Encours de dette/population	402,88	186
6 DGF/population	61,92	52
7 Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	44,21%	42,60%
8 Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	114,26%	88,60%
9 Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	14,83%	19,30%
10 Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	58,38%	50,60%

Concernant les soldes intermédiaires de gestion (SIG), les indicateurs de CAF ne sont pas opportuns lors de l'élaboration d'un budget car un budget est par définition prévisionnel. Par prudence, malgré la recherche de la sincérité, on majore les dépenses et on minore les recettes. Dans l'exécution du budget, la collectivité est très attentive aux dépenses et aux recettes car elle vise bien sûr à obtenir de bons indicateurs. Les résultats de l'année 2021 par rapport à 2020 en sont l'illustration.

Données consolidées des SIG (budget principal + budgets annexes - source DGFIP : *)

(en K€)	2020*	Prévision 2021
Résultat comptable exercice de fonctionnement	1.190	1.720
Capacité d'Autofinancement Brute (CAF brute)	2.167	2.673
Capacité d'Autofinancement nette (CAF nette)	151	597
Encours de la dette 31/12	24.090	24.994
Annuité de la dette	2.580	2.595
Capacité de désendettement (en années de CAF brute)	11,12	9,35