



Rapport d'Orientations Budgétaires année 2022

Présentation du vendredi 3 décembre 2021

Réunion mixte du bureau exécutif et de la commission finances

SOMMAIRE



1 – Introduction

2 – Le contexte

3 – L’investissement et la croissance, les piliers du PLF 2022

4 – Les principales mesures du PLF 2022

5 – Les orientations 2022

6 – Les éléments de prospective budgétaire

A – Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

B – La prospective 2022-2026

C – La capacité d’autofinancement

D – La dette

E – Les investissements déjà engagés pour 2022

Les 3 annexes

1. Introduction

L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit par renvoi des dispositions de l'article L.5211-36 que dans les EPCI de 3 500 habitants et plus, un rapport sur les orientations budgétaires envisagées est réalisé dans un délai de 2 mois précédant l'examen du budget primitif.

Le décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 prévoit plus précisément le contenu, les modalités de publication et de transmission du rapport sur lequel s'appuie le débat d'orientation budgétaire

2. Le contexte budgétaire 2021



A - Le contexte général

Le budget 2022 sera le second budget de la mandature de la Communauté de Communes Le Grand Charolais (CCLGC). Ce budget 2022 sera également le premier budget en année pleine.

B - Le contexte local

2022 sera l'année d'une intelligence communautaire nouvelle à 44 communes. Le projet de territoire de la mandature en cours d'écriture sera approuvé. Les financements nécessaires seront mobilisés en fonction des choix qui seront faits par les élus.

3. L'investissement et la croissance, les piliers du PLF



A - Le contexte politique et technique du projet de loi de finances 2022

Il s'agit du dernier budget du quinquennat d'Emmanuel Macron, ce projet de loi de finances (PLF) 2022 organise la fin du "*quoi qu'il en coûte*".

B - La croissance, un amortisseur du déficit public

La croissance en 2022 devrait être toujours soutenue, avec une prévision de +4% (après un fort rebond de 6% en 2021), permettant au déficit public de diminuer de l'ordre de 3,5 points de PIB (passant de -8,4 % en 2021 à -4,8% du PIB en 2022).

4. Les principales mesures du PLF



F - Les dispositions majeures concernant notre intercommunalité

F1. Les dotations

F2. Des mesures de soutien aux collectivités

F3. Progression de la péréquation

F4. Péréquation des ressources régionales

F5. Inflation

5. Les orientations 2022



F - Les trois axes d'orientation

F.1 - Renforcer et rendre visible les services à la population pour construire une identité reconnue du Grand Charolais.

F.2 - Poursuivre la construction d'un bloc communal soudé.

F.3 - Assurer le développement et l'attractivité globale du territoire Le Grand Charolais.

5. Les orientations 2022

F - Les trois axes d'orientation

F.1 - Renforcer et rendre visible les services à la population pour construire une identité reconnue du Grand Charolais.

	RESTE A CHARGE		
	2018	2019	2020
SPORTS	-694 421,85	-747 267,67	-760 015,21
CULTURE ET EQUIPEMENTS CULTURELS	-500 735,92	-574 942,10	-563 031,71
ENFANCE	-205 265,71	-109 061,22	-58 771,52
JEUNESSE	-238 945,61	-232 420,22	-176 944,96
ACTION SOCIALE	-29 634,22	-56 633,74	-40 135,02
SANTE	-98 227,47	-48 377,40	-34 692,79
MOBILITE	-44 669,53	-27 016,09	-22 161,33
GENS DU VOYAGE	-29 682,10	-31 278,62	-44 541,12
TOTAL	-1 841 582,41	-1 826 997,06	-1 700 293,66

5. Les orientations 2022

F - Les trois axes d'orientation

F.2 – Poursuivre la construction d'un bloc communal soudé.

- . *Projet de territoire du mandat : une feuille de route co-écrite par l'ensemble des élus*
- . *PLUI*
- . *OPAH*
- . *Les déchets ménagers*
- . *Le cycle de l'eau*
- . *Être prêt pour les réformes annoncées en 2026*

5. Les orientations 2022

F - Les trois axes d'orientation

F.3 – Assurer le développement économique du territoire Le Grand Charolais

- Le soutien aux activités économiques du territoire
- La zone d'activité de Barberèche
- La filière céramique
- La commercialisation des zones d'activités en cours
- L'intervention sur les friches industrielles

6. Les éléments de prospective budgétaires

A - Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

A.1 - Les recettes de fonctionnement

CCLGC	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA AU 28/10/2021
Fonctionnement - Recettes	24 215 735,43	24 339 086,30	26 380 028,81	24 349 905,12	17 741 316,91
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
013 - Atténuations de charges	126 307,74	73 210,09	112 520,18	98 319,12	79 791,26
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	93 994,31	35 994,31	98 303,09	203 043,74	218 914,13
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	617 516,24	547 699,61	557 388,87	506 619,82	372 758,80
73 - Impôts et taxes	20 277 226,27	20 494 654,64	22 350 211,69	19 874 755,00	14 011 360,76
74 - Dotations, subventions et participations	3 004 575,93	3 104 563,27	3 145 326,91	3 587 783,94	3 006 676,04
75 - Autres produits de gestion courante	28 070,72	51 282,19	48 911,44	44 088,04	28 849,57
77 - Produits exceptionnels	68 044,22	30 905,19	67 366,63	35 295,46	22 966,35
78 - Reprises sur provision	0,00	777,00	0,00	0,00	0,00

6. Les éléments de prospective budgétaires

A - Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

A.2 – Focus sur la fiscalité

Pour l'année 2022 :
*Proposition de taux
identiques pour la 5^{ème}
année consécutive*

- TFB : 11,80%
- TFNB : 12,70%
- CFE : 26,15%

RECETTES	ARTICLE	COMPOSANTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	2021		2022
							Recettes attendues ETAT 1259	CA au 11/10/2021	
RECETTES FISCALES TAUX VOTÉS	73111	T.H.	7 781 438	8 043 815	8 209 673	8 309 791			
		T.F.B.	4 633 801	4 755 757	4 941 760	5 043 156	4 864 196	6 369 036,00	5 010 122
		T.F.N.B.	554 066	566 855	578 477	585 625	586 867		604 473
		ROLES SUPPLEMENTAIRES TH	8 560	11 475	39 777	25 233			0
		ROLES SUPPLEMENTAIRES TF	1 465	52 085	16 007	98 180			0
		ROLES SUPPLEMENTAIRES CFE	0	449	911 033	15 310			0
		C.F.E.	2 495 204	2 505 125	2 873 449	2 903 493	2 295 929		2 295 929
		CENTIMES TH - TF - CFE	2 392	67	0	0	0		0
	7318	Autres impôts locaux ou assimilés	103 298	98 762				66 168,00	0
Total recettes fiscales taux votés			15 580 224	16 034 390	17 570 176	16 980 788	7 746 992	6 435 204,00	7 910 523,89
AUTRES RECETTES FISCALES	73111	T.H.					804 051		804 051
		Taxe additionnelle	47 095	48 718	47 705	47 890	47 996		47 996
	73112	C.V.A.E.	1 403 238	1 384 371	1 524 478	1 571 656	1 608 033	1 075 047,00	1 519 284
	73113	T.A.S.C.O.M.	748 532	536 036	622 435	593 924	593 924	395 944,00	593 924
	73114	IFER	237 921	201 793	206 482	220 718	222 052	166 536,00	222 052
	7346	Taxe milieux aquatiques et inondations						9 057,00	
	7364	Prélèvement sur les produits des jeux	1 080	3 690	1 105			6 267,76	
	7382	Fraction TVA					7 897 753	5 923 305,00	7 897 753
Total Autres recettes fiscales			2 437 866	2 174 608	2 402 205	2 434 188	11 173 809	7 576 156,76	11 085 060,00
Total produit des taxes			18 018 090	18 208 998	19 972 381	19 414 976	18 920 801	14 011 361	18 995 584
Ecart CA N - CA N-1				190 907	1 763 383	-557 405	-494 175		

6. Les éléments de prospective budgétaires

A - Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

A.3 – Focus sur les dotations

RECETTES	ARTICLE	COMPOSANTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	2021		2022
							Recettes attendues ETAT 1259	CA au 11/10/2021	
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	74124	Dotation de base							
		Dotation de péréquation	683 798	682 554	748 227	821 838			
		Bonification ou Majoration							
		Redressement Finances publiques							
DOTATION DE COMPENSATION	74126	Part CPS	1 341 267	1 313 259	1 283 105	1 259 646			
Total dotations			2 025 065	1 995 813	2 031 332	2 081 484			
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	74833 74834 748835 748388	Allocations compensatrices (TH)	386 651	398 134	421 435	443 315			
		Allocations compensatrices (TFB)	14	45	98	100	210 688	237 186,00	
		Allocations compensatrices (TFNB)	47	76	86	103	104	658 780,00	
		Allocations compensatrices (TP/CFE)	9 202	2 284	46 920	48 429	682 983		
		Allocations compensatrices (CVAE)	572	542	1 710	3 165	2 191		
		Total dotations et allocations compensatrices	396 486	401 081	470 249	495 112	895 966	895 966,00	
FPIC	73223	FPIC (part CCLGC)	424 264	415 387	431 682	459 779	511 550		
Total FPIC			424 264	415 387	431 682	459 779	511 550	0	
Total dotations et allocations compensatrices			2 845 815	2 812 281	2 933 263	3 036 375	3 545 730	2 489 032	
Ecart CA N - CA N-1				-33 534	120 982	103 112	509 355		

6. Les éléments de prospective budgétaires

A - Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

A.4 – Les dépenses de fonctionnement

CCLGC	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA AU 28/10/2021
Fonctionnement - Dépenses	23 420 527,65	23 337 908,26	23 779 493,86	22 314 120,41	28 584 362,00	18 810 829,08
011 - Charges à caractère général	2 767 860,78	2 576 337,62	2 678 579,36	2 650 768,45	3 860 439,00	1 993 886,24
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 734 781,71	3 941 845,29	4 118 979,23	4 312 816,92	5 167 320,00	4 169 763,00
014 - Atténuations de produits	10 967 797,98	10 961 887,00	10 642 631,00	10 813 139,99	11 205 672,00	8 653 860,00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 756,00	0,00
023 - Vir à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	705 744,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 117 644,75	1 080 786,89	1 280 991,54	1 547 087,28	1 620 000,00	1 602 337,13
65 - Autres charges de gestion courante	4 665 829,11	4 607 006,52	4 871 097,28	2 855 530,70	3 289 331,00	2 273 890,89
66 - Charges financières	146 098,19	135 514,63	147 698,45	119 227,74	111 700,00	84 705,16
67 - Charges exceptionnelles	20 515,13	34 530,31	37 517,00	15 549,33	1 220 400,00	32 386,66
68 - dotations provisions dépréciations	0,00	0,00	2 000,00	0,00	26 000,00	0,00

6. Les éléments de prospective budgétaires

A - Les enseignements de la rétrospective 2017-2021

A.5 – Focus sur les dépenses de personnel

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021	BP 2022
EFFECTIFS	127	129	120	125	128	131
COUTS <i>(tous budgets CCLGC)</i>	4 147 140	4 359 022	4 580 614	4 802 587	5 167 320	5 212 130

Nb : les effectifs visés sont les emplois permanents hors saisonniers dont le nombre a augmenté (transfert de compétence et ouverture d'équipements).

Pour l'année 2019 :
montant anormalement bas dû au retard d'exécution des recrutements (effet COVID)

Pour l'année 2021 :
création de la cellule revitalisation, et ouverture en journée complète de l'ALSH à Charolles

Pour l'année 2022 :
*intégration ½ poste service remplacement secrétaire de mairie
Impact des mesures de l'Etat*

6. Les éléments de prospective budgétaires



B - La prospective 2022 - 2026

Les outils d'analyse financière prospective présentés ne retiennent que trois paramètres :

- La préservation de la capacité d'autofinancement
- Le niveau de la dette de la communauté de communes
- Le plan pluriannuel d'investissement

6. Les éléments de prospective budgétaires

C - La capacité d'autofinancement

B1.3 – L'épargne nette (évolution de la CAF nette avec 1 emprunt 2 000 000 d'euros en 2023, 2024, 2025, 2026, 2027)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
-307 000	971 000	2 711 000	2 858 000	2 600 000	2 560 000	1 660 744	1 646 735	1 503 714	1 388 073	1 245 960

6. Les éléments de prospective budgétaires



D – Le niveau de la dette de la communauté de communes

La dette de la Communauté d'agglomération au 31 décembre 2021 est de 7 710 955.31 €.

La CCLGC a contracté euros 5 184 815 € d'emprunts depuis sa création.

La différence et la reprise des emprunts des précédentes communautés de communes.

25 emprunts constituent notre stock de dette. 3 d'entre eux seront soldés en 2022.

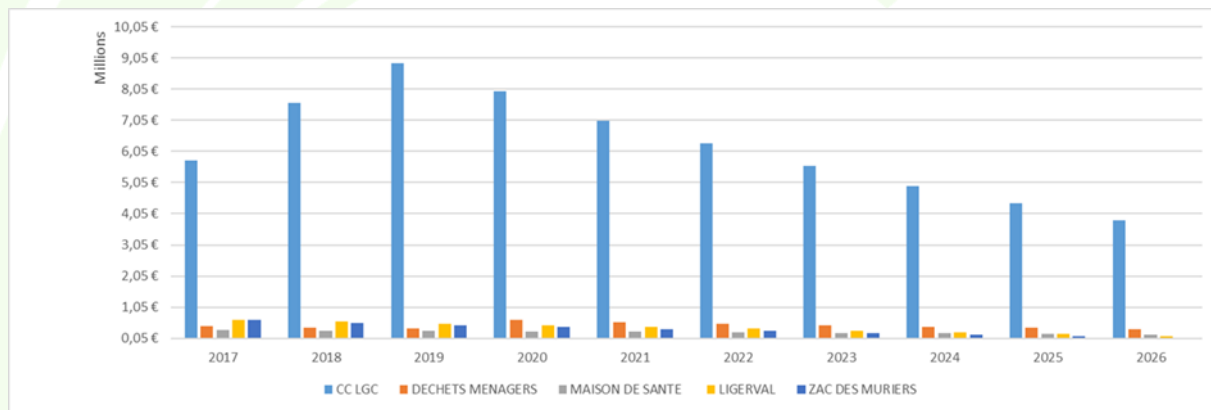
Deux profils sont présentés dans ce visuel :

- *Profil d'extinction de la dette sans emprunt nouveau*
- *Profil d'extinction avec un emprunt simulé de 2 000 000 € par an de 2023 à 2027*

6. Les éléments de prospective budgétaires

D – Le niveau de la dette de la communauté de communes

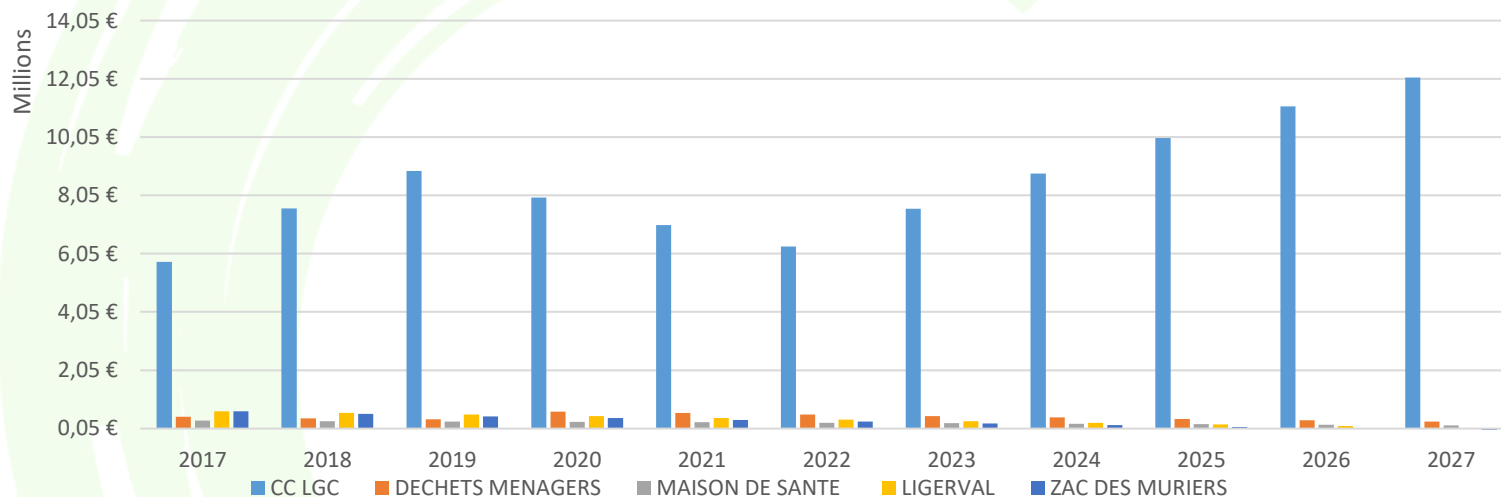
D.1 – Profil d'extinction de la dette sans emprunt nouveau



6. Les éléments de prospective budgétaires

D – Le niveau de la dette de la communauté de communes

D.2 – Profil d'extinction avec un emprunt simulé de 2 000 000 € par an de 2023 à 2027



6. Les éléments de prospective budgétaires



E - Les investissements déjà engagés pour l'année 2022

- *PLUI*
- *OPAH*
- *Schéma départemental des gens du voyage*
- *Nouveau siège CCLG*

**Merci aux équipes qui ont contribué à
la réalisation de ce document**

Merci de votre attention



Communauté de communes Le Grand Charolais
32 rue Louis Desrichard - 71600 Paray-Le-Monial
www.legrandcharolais.fr