

# SIVOM DU PAYS VIGANAIS

## Débat d'Orientation Budgétaire 2020

### BUDGET GENERAL

Séance du 22 juin 2020

1

L'article L 2312-1 du CGCT fait l'obligation aux Etablissements Publics de Coopération intercommunale qui comprennent au moins une commune de plus de 3 500 habitants d'organiser un Débat d'Orientation Budgétaire dans les deux mois précédant l'examen du budget primitif.

L'article 107 de la Loi Notre (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) du 07 août 2015, modifie les conditions de présentation du DOB puisqu'il doit désormais faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi: un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, une présentation de la structure des dépenses et des effectifs ainsi que sur la structure de la dette.

Ce rapport donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique qui donne lieu à un vote. Cette délibération est alors transmise au représentant de l'Etat.

Ce Débat d'Orientation Budgétaire constitue ainsi la première étape du cycle budgétaire.

La crise sanitaire a donné lieu à une Loi Covid-19 n°2020-290 du 23 mars 2020 qui a déclaré l'Etat d'urgence sanitaire.

Suite à cette crise, et afin de faire face aux conséquences de l'épidémie de Covid-19 l'ordonnance n°2020-330 du 25 mars 2020 relative aux mesures de continuité budgétaire, financière et fiscale des Collectivités Territoriales et des Etablissement Publics Locaux a permis que se déroule le DOB lors de la même séance que celle du vote du BP.

# I / LA RETROSPECTIVE FINANCIERE DU SIVOM DU PAYS VIGANAIS

## A / LES RESULTATS 2019

	CA 2018	BP 2019	CAA 2019
DEPENSES FONCTIONNEMENT	737 361,77 €	798 866,00 €	758 435,58 €
RECETTES FONCTIONNEMENT	760 688,95 €	798 866,00 €	759 299,72 €
EXCEDENT FONCTIONNEMENT	<b>23 327,18 €</b>		864,14 €
DEPENSES INVESTISSEMENT	1 240 813,39 €	2 235 644,00 €	932 330,37 €
RECETTES INVESTISSEMENT	1 698 181,15 €	2 235 644,00 €	838 446,49 €
EXCEDENT OU DEFICIT INVESTISSEMENT	<b>457 367,76 €</b>		- 93 883,88 €*
RESULTAT DE CLOTURE	<b>480 694,94 €</b>		<b>- 93 019,74 €</b>

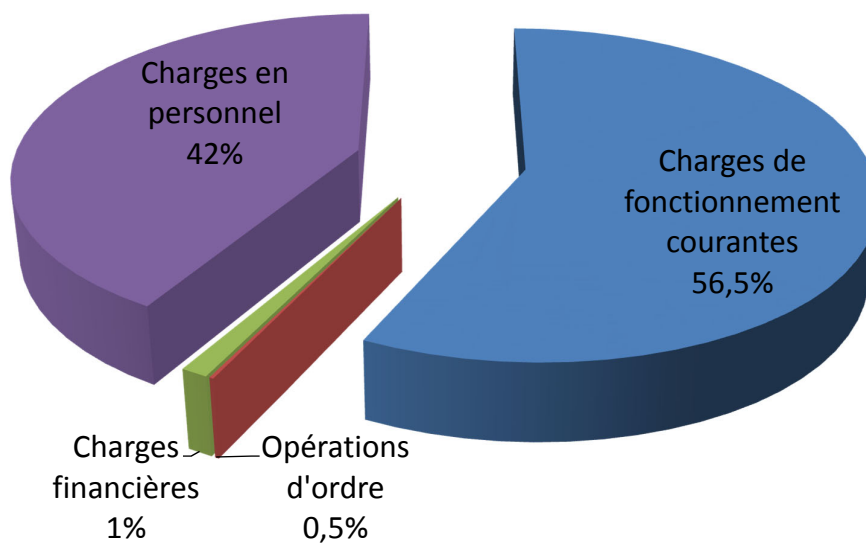
\*Déficit lié à la complexité du chantier de St Laurent le Minier et le manque de visibilité sur la durée, ne permettant pas d'anticiper un virement entre budget. A noter, que l'opération est neutre à la fin, le déficit n'est que fictif sur une année, pas besoin de le régulariser par un emprunt.

## B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2017 à 2019

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CAA 2019	Observations
CHAP 011 + 65	Charges de fonctionnement courantes	389 348,19 €	403 459,13 €	434 433,00 €	432 603,06 €	Restauration scolaire = + 11 000 € (augmentation du tarif et plus d'élèves) Convention de mutualisation = + 14 000 € et reliquat de 2018 Subvention Coopérative Scolaire reliquat 2018 et année 2019 : + 2 580 €
CHAP 012	Charges en personnel	391 697,68 €	326 955,45 €	348 951,00 €	314 645,89 €	Prise en compte GVT (+2 % : + 6 000 €) Secrétaires de Mairies = - 18 000 €
CHAP 66	Charges financières	4 604,96 €	4 734,92 €	12 518,00 €	8 224,48 €	Intérêts de la dette ( 7 389 €) Frais ligne de trésorerie ( 835 €)
CHAP 67	Charges exceptionnelles	13 378,04 €	0,00 €	1 674,00 €	1 673,40 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 773,75 €	2 212,27 €	1 290,00 €	1 288,75 €	Amortissement des biens
	<b>TOTAL</b>	800 802,62 €	737 361,77 €	798 866,00 €	758 435,58 €	

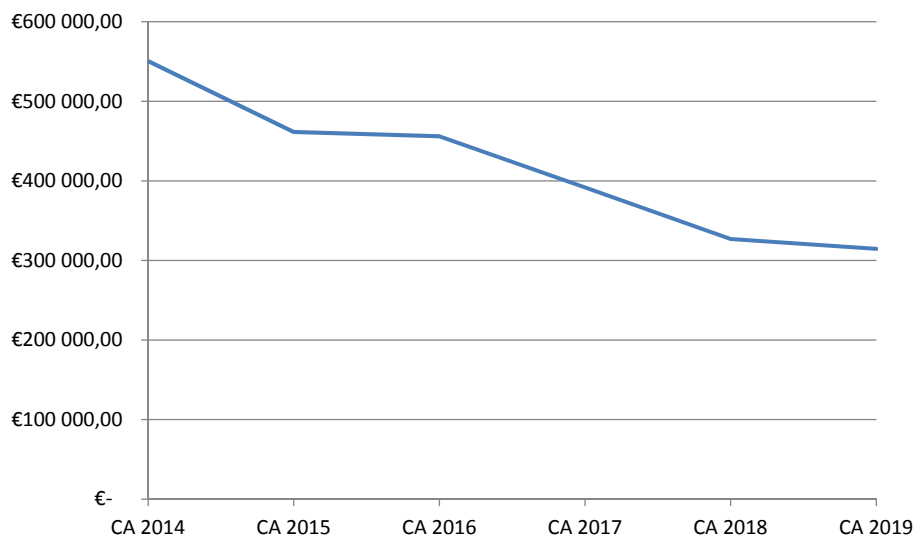
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2019



- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2016	13
au 31/12/2017	8
au 31/12/2018	8
au 31/12/2019	8

	CA 2017	CA 2018	CAA 2019
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	391 697,68 €	326 955,45 €	314 645,89 €



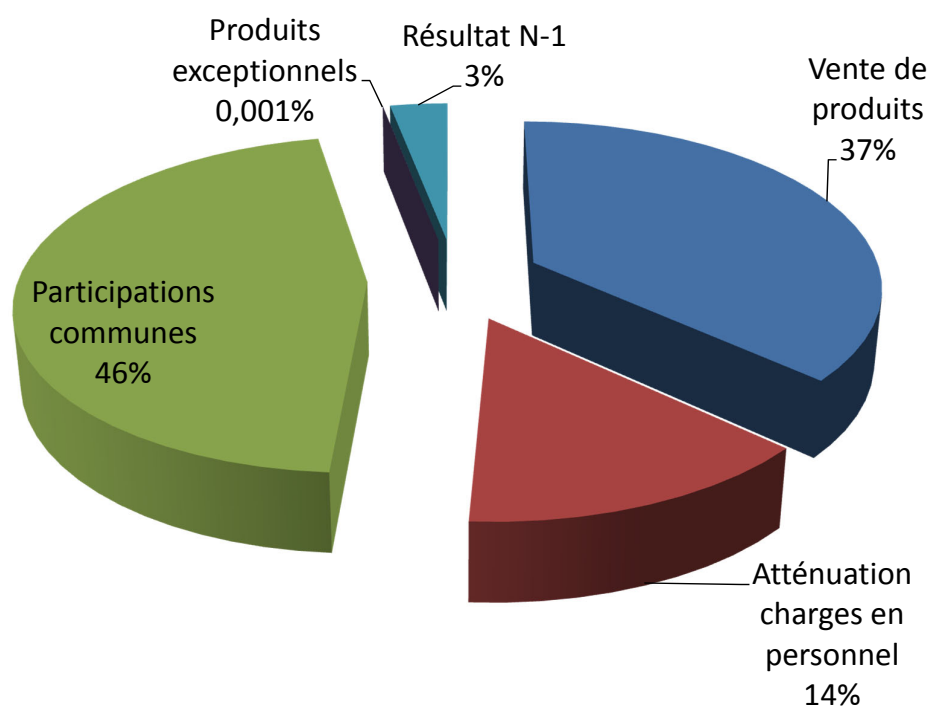
- Les charges en personnel

	2017	2018	2019	Effectifs 2019	Observations
ARPHY	25 244,06 €	25 822,00 €	27 096,99 €	1	
AULAS	13 486,75 €	0,00 €	0,00 €		Départ retraite 1/09/2017
AVEZE	61 702,33 €	58 471,17 €	52 879,75 €	1	
MANDAGOUT	22 466,44 €	0,00 €	0,00 €		Départ retraite 1/01/2019
MONTDARDIER	19 479,57 €	14 911,55 €	6 888,02 €	0,5	Départ retraite 1/06/2019
MOLIERES CAVAILLAC	34 086,07 €	0,00 €	0,00 €		Départ retraite 1/06/2017
POMMIERS	14 613,18 €	15 015,12 €	7 673,29 €	0,5	Départ retraite 1/06/2019
Agent mis à dispo du CDG	14 137,15 €	3 810,61 €	9 785,17 €	0	A la CCPV depuis le 21 mai 2017 avec charges payées par le SIVOM deux ans (fin en 2019)
Personnel Assainissement	79 684,46 €	62 417,45 €	75 061,19 €	2	Départ d'un agent au 31 janvier 2017 et retour d'un agent en direct SIVOM au 1/04/2019
Personnel école maternelle	106 797,67 €	104 408,60 €	106 602,24 €	4	3 agents SIVOM (2 titulaires + 1 CDD) et 1 agent mis à disposition par la Mairie de Molières

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2017 à 2019

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CAA 2019	Observations
CHAP 70	Vente de produits	227 528,15 €	253 203,75 €	291 266,00 €	278 907,31 €	Augmentation du tarifs = 12 700 € Remboursement des frais par le budget annexe assainissement : nouvelle ventilation + 13 000 €
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	61 434,57 €	67 643,75 €	82 971,00 €	108 043,44 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement : nouvelle ventilation
CHAP 74	Subventions participations	486 886,86 €	392 834,67 €	401 216,00 €	348 899,74 €	Participation des Communes - 36 000 € (secrétaires de mairie) Plus de remboursement ASP : - 8 000 €
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,00 €	0,00 €	38,00 €	73,95 €	Régularisation Prélèvement à la Source (2,00 €) Remboursement repas du personnel (72,00 €)
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	86,75 €	57,10 €	48,00 €	48,10 €	Parts sociales Crédit Agricole (48,10 €)
ART 002	Résultat N-1	70 464,12 €	46 949,68 €	23 327,00 €	23 327,18 €	Résultat N-1
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 351,83 €				Plus d'amortissement des subventions
	<b>TOTAL</b>	<b>847 752,28 €</b>	<b>760 688,95 €</b>	<b>798 866,00 €</b>	<b>759 299,72 €</b>	

- Répartition des recettes pour 2019



- Les participation des communes :

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION*	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
CA 2014	10264	167 854,00 €	294 721,48 €	45 961,00 €	124 080,00 €	632 616,48 €
		16,35 €		4,48 €		
CA 2015	10296	224 084,00 €	265 799,00 €	24 606,00 €	115 305,00 €	629 794,00 €
		21,76 €		2,39 €		
CA 2016	10342	170 357,00 €	274 322,00 €	11 483,00 €	117 542,00 €	573 704,00 €
		16,47 €		1,11 €		
CA 2017	10362	150 000,00 €	171 010,38 €	23 009,00 €	115 000,00 €	459 019,38 €
		14,48 €		2,22 €		
CA 2018	10285	153 230,00 €	109 970,18 €	0,00 €*	120 910,00 €	384 110,18 €
		14,90 €				
CAA 2019	10164	153 230,00 €	61 338,04 €	0,00 €*	121 002,00 €	335 569,04 €
		15,08 €				

\*En 2018 et 2019, aucune participation des communes pour le personnel mis à disposition, car elles ont trop versé les années d'avant. Remboursement de 1 673,40 € effectué en 2019.

- Participations des communes en 2018 et 2019

COMMUNES	POPULATION	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
		2018	2019	2018	2019	2018	2019
BREAU ET SALAGOSSE		6 614,89 €				41 177,00 €	
BREAU-MARS	633		9 542,95 €				46 699,00 €
MONTDARDIER	208	3 203,16 €	3 135,76 €	14 457,00 €	6 271,64 €		
AULAS	503	7 389,60 €	7 583,11 €	88,04 €		10 613,00 €	10 151,00 €
LE VIGAN	3 997	60 502,39 €	60 257,80 €				
ARPHY	177	2 622,12 €	2 668,41 €	25 822,00 €	27 734,00 €	146,00 €	153,00 €
MARS		2 815,80 €				13 758,00 €	
ROGUES	107	1 579,23 €	1 613,11 €				
MANDAGOUT	410	6 063,65 €	6 181,06 €	132,26 €			
AVEZE	1 098	16 552,12 €	16 553,18 €	54 101,00 €	20 000,00 €		
ARRE	293	4 484,42 €	4 417,20 €				
BEZ ET ESPARON	352	5 482,61 €	5 306,67 €				
MOLIERES CAVAILLAC	975	14 436,55 €	14 698,86 €	632,88 €		55 216,00 €	63 999,00 €
POMMIERS	59	908,80 €	889,47 €	14 737,00 €	7 332,40 €		
VISSEC	61	908,80 €	919,62 €				
BLANDAS	143	2 249,66 €	2 155,83 €				
CAMPESTRE ET LUC	104	1 609,03 €	1 567,88 €				
ARRIGAS	220	3 322,34 €	3 316,67 €				
ALZON	184	2 830,70 €	2 773,94 €				
AUMESSAS	233	3 516,02 €	3 512,65 €				
SAINT BRESSON	56	864,11 €	844,24 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	351	5 274,03 €	5 291,59 €				
<b>TOTAL</b>	<b>10 164</b>	<b>153 230,00 €</b>	<b>153 230,00 €</b>	<b>109 970,18 €</b>	<b>61 338,04 €</b>	<b>120 910,00 €</b>	<b>121 002,00 €</b>

## B / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2017 à 2019

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CAA 2019	Observations
CHAP 16	capital des emprunts	4 596,13 €	603 050,34 €	601 972,00 €	301 970,97 €	Capital de la dette : 1 970,97 € Remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 300 000,00 €
CHAP 20 +21	Acquisitions	2 123,52 €	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	
CHAP 23	travaux	2 148,00 €	0,00 €	6 550,00 €	2 987,90 €	Travaux école : portail d'entrée et électricité
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	848 145,35 €	637 763,05 €	1 625 622,00 €	627 371,50 €	MOD St Laurent le Minier = 627 371,50 €
CHAP 001	Résultat reporté	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 351,83 €	0,00 €		0,00 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>858 364,83 €</b>	<b>1 240 813,39 €</b>	<b>2 235 644,00 €</b>	<b>932 330,97 €</b>	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2017 à 2019

		CA 2017	CA 2018	BP 2019	CAA 2019	Observations
CHAP 10	FCTVA	681,46 €	549,21 €	1 320,00 €	0,00 €	FCTVA sur acquisitions et travaux école maternelle
CHAP 10	1068 - virement	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
CHAP 13	Subventions	2 798,79 €	1 881,00 €	8 701,00 €	4 469,77 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	360 000,00 €	840 000,00 €	360 000,00 €	0,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	428 325,88 €	817 312,67 €	1 406 966,00 €	375 320,21 €	Recettes liées aux MOD
CHAP 002	Excédent N-1	101 010,95 €	36 226,00 €	457 367,00 €	457 367,76 €	Résultat N-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 773,75 €	2 212,27 €	1 290,00 €	1 288,75 €	Amortissement des biens
	<b>TOTAL</b>	<b>894 590,83 €</b>	<b>1 698 181,15 €</b>	<b>2 235 644,00 €</b>	<b>838 446,49 €</b>	

## II/ LES PERSPECTIVES 2020

### A / La section de fonctionnement

- Maintien de la répartition des charges de travail mutualisées avec le Budget Assainissement
- Augmentation des participations communales pour le fonctionnement de l'administration générale, après 3 années stables grâce à l'excédent qui est maintenant épuisé :
  - 2016 : 70 000 €
  - 2017 : 47 000 €
  - 2018 : 23 000 €
  - 2019 : 865 €

Les 23 000 € manquants sont à répartir en 2020 entre les communes



## B / La section d'investissement

### Les reports 2019/2020

	DEPENSES	RECETTES
MOD St Laurent le Minier	123 751,00 €	469 531,00 €
Matériel école	426,00 €	356,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>124 177,00 €</b>	<b>469 887,00 €</b>
<b>SOLDE</b>		<b>345 710,00 €</b>

### Les projets 2020

- Fin de la MOD Saint Laurent le Minier pour les travaux d'urgence suite aux inondations : en attente de précisions pour les écritures comptables de la perception
- Ecole maternelle : achat de matelas et renouvellement informatique = 3 760,00 €
- Réflexion sur des travaux de rénovations de l'école avec demande de subvention