

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

Rapports sur les Orientations Budgétaires
DOB 2021

BUDGET GENERAL

Séance du 04 mars 2021

1

Depuis la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR), un Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) doit avoir lieu dans les deux mois qui précèdent le vote du budget.

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, dite loi « NOTRe » a voulu accentuer l'information des conseillers communautaires et prévoit un Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB).

Aussi, dorénavant, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le Président et ses collaborateurs sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. L'information est renforcée puisque le ROB doit, en outre, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Le rapport doit également préciser l'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel pour le projet de budget.

Enfin l'article 13 de la Loi de Programmation des Finances Publiques (LPFP) du 22 janvier 2018 prévoit une présentation des objectifs concernant :

- L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement
- L'évolution du besoin de financement annuel

Le ROB n'est pas qu'un document interne : il doit être transmis au représentant de l'Etat mais aussi faire l'objet d'une publication conformément au décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du ROB.

Le Débat d'Orientation budgétaire doit permettre au Comité Syndical de discuter des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affectées dans le budget primitif. Mais ce doit être aussi l'occasion d'informer les conseillers sur l'évolution financière du SIVOM en tenant compte des projets retenus.

2

I / LA RETROSPECTIVE FINANCIERE DU SIVOM DU PAYS VIGANAIS



3

Résultats 2020

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	824 587,00 €	744 236,00 €	1 568 823,00 €
	REALISATIONS	719 674,12 €	655 235,71 €	1 374 909,83 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	824 587,00 €	744 236,00 €	1 568 823,00 €
	REALISATIONS	707 044,78 €	632 717,32 €	1 339 762,01 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2020	12 629,34 €	22 518,39 €	35 147,73 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2019	-93 883,88 €	864,14 €	93 019,74 €
	RESULTAT CUMULE	-81 254,54 €	23 382,53 €	-57 872,01 €
	RESTE A REALISER	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	0,00 €	56 693,00 €	56 693,00 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020	-24 561,54 €	23 382,53 €	- 1 179,01 €



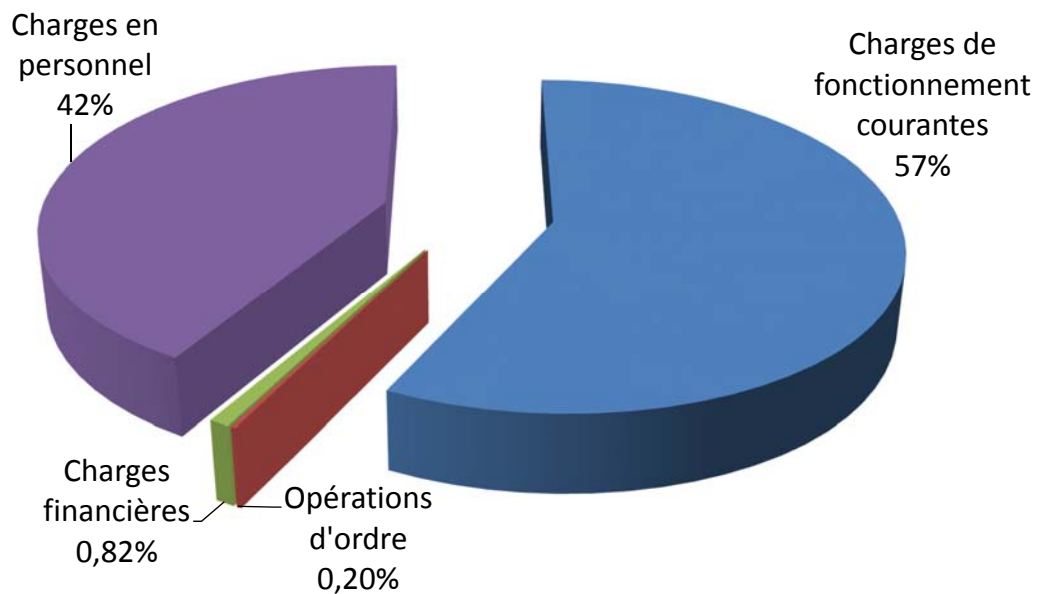
4

B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2018 à 2020

		CA 2018	CA 2019	CA 2020	Observations
CHAP 011 + 65	Charges de fonctionnement courantes	403 459,13 €	432 603,06 €	362 829,51 €	Restauration scolaire = - 66 100 € (liée à la crise sanitaire) Convention de mutualisation = - 2 050 € Subvention Coopérative Scolaire :- 1 530 € (car une seule année versée) Indemnités des élus : + 1 600 €
CHAP 012	Charges en personnel	326 955,45 €	314 645,89 €	263 375,03 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaires de Mairies = - 40 000 €
CHAP 66	Charges financières	4 734,92 €	8 224,48 €	5 224,03 €	Intérêts de la dette (2 461 €) Frais ligne de trésorerie (2 763 €)
CHAP 67	Charges exceptionnelles	0,00 €	1 673,40 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	2 212,27 €	1 288,75 €	1 288,75 €	Amortissement des biens
	TOTAL	737 361,77 €	758 435,58 €	632 717,32 €	

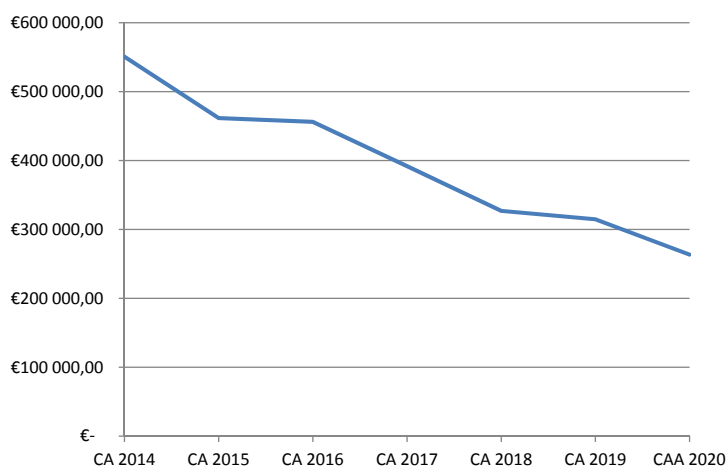
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2020



- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2017	8
au 31/12/2018	8
au 31/12/2019	8
au 31/12/2020	7

	CA 2018	CAA 2019	CAA 2020
012 - CHARGES DE PERSONNEL	326 955,45 €	314 645,89 €	263 375,03 €



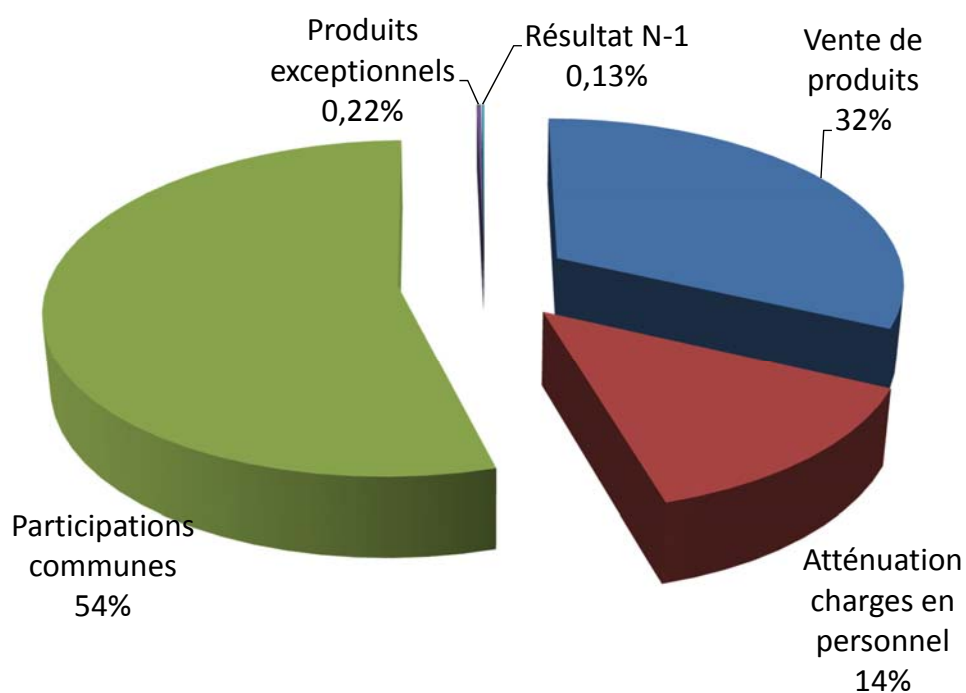
- Les charges en personnel

	2018	2019	2020	Effectifs 2020	Observations
ARPHY	25 822,00 €	27 096,99 €	26 783,75 €	1	
AVEZE	58 471,17 €	52 879,75 €	28 155,37 €	1	Secrétaire de mairie
MONTDARDIER	14 911,55 €	6 888,02 €	104,18 €	0	Départ retraite 1/06/2019
POMMIERS	15 015,12 €	7 673,29 €	69,45 €	0	Départ retraite 1/06/2019
Agent mis à dispo du CDG	3 810,61 €	9 785,17 €	0,00 €	0	A la CCPV depuis le 21 mai 2017 avec charges payées par le SIVOM deux ans (fin en 2019)
Personnel Assainissement	62 417,45 €	75 061,19 €	106 744,57 €	2	Retour d'un agent en direct SIVOM au 1/04/2019
Personnel école maternelle	104 408,60 €	106 602,24 €	101 517,71 €	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 2018 à 2020

		CA 2018	CA 2019	CA 2020	Observations
CHAP 70	Vente de produits	253 203,75 €	278 907,31 €	209 639,68 €	Moins de remboursement de cantine liée à la crise sanitaire = 146 750 € Remboursement des frais par le budget annexe assainissement : - 4 300 €
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	67 643,75 €	108 043,44 €	89 192,68 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement
CHAP 74	Subventions participations	392 834,67 €	348 899,74 €	354 927,15 €	Participation des Communes
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,00 €	73,95 €	0,01 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	57,10 €	48,10 €	1 479,19 €	Parts sociales Crédit Agricole (45,10 €) Remboursement assurance pour école suite dégâts des eaux : 1 431 €
ART 002	Résultat N-1	46 949,68 €	23 327,18 €	864,14 €	Résultat N-1
	TOTAL	760 688,95 €	759 299,72 €	656 099,85 €	

- Répartition des recettes pour 2020



- Les participation des communes:

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
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 €				
CA 2019	10164	153 230,00 €	61 338,04 €	0,00 €	121 002,00 €	335 569,04 €
		15,08 €				
CA 2020	10075	176 230,00 €	39 901,63 €	0,00 €	136 441,00 €	352 572,63 €
		17,49 €				

- Participations des communes en 2019 et 2020

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
BREAU-MARS	9 542,95 €	11 082,97 €			46 699,00 €	67 052,99 €
MONTDARDIER	3 135,76 €	3 616,36 €	6 271,64 €	104,18 €		
AULAS	7 583,11 €	8 582,10 €			10 151,00 €	16 673,58 €
LE VIGAN	60 257,80 €	68 728,80 €				
ARPHY	2 668,41 €	3 076,60 €	27 734,00 €	27 452,00 €	153,00 €	160,15 €
ROGUES	1 613,11 €	7 214,72 €				
MANDAGOUT	6 181,06 €	7 214,72 €				
AVEZE	16 553,18 €	19 431,18 €	20 000,00 €	12 276,00 €		
ARRE	4 417,20 €	5 163,66 €				
BEZ ET ESPARON	5 306,67 €	6 045,26 €				
MOLIERES CAVAILLAC	14 698,86 €	16 876,34 €			63 999,00 €	52 554,28 €
POMMIERS	889,47 €	1 007,54 €	7 332,40 €	69,45 €		
VISSEC	919,62 €	1 079,51 €				
BLANDAS	2 155,83 €	2 428,90 €				
CAMPESTRE ET LUC	1 567,88 €	1 781,19 €				
ARRIGAS	3 316,67 €	3 796,28 €				
ALZON	2 773,94 €	3 184,55 €				
AUMESSAS	3 512,65 €	4 102,14 €				
SAINT BRESSON	844,24 €	971,56 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	5 291,59 €	6 135,21 €				
TOTAL	153 230,00 €	176 230,00 €	61 338,04 €	39 901,63 €	121 002,00 €	136 441,00 €

B / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2018 à 2020

		CA 2018	CA 2019	CA 2020	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	603 050,34 €	301 970,97 €	602 065,97 €	Capital de la dette : 2 065,97 € Remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 600 000,00 €
CHAP 21	Acquisitions	0,00 €	0,00 €	3 264,53 €	Remboursement téléphone portable de 2019 à la CCPV : 695 € Armoire et matelas pour école : 2 570 €
CHAP 23	Travaux	0,00 €	2 987,90 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	637 763,05 €	627 371,50 €	101 714,28 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 001	Résultat reporté	0,00 €	0,00 €	93 883,88 €	Déficit 2019
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL	1 240 813,39 €	932 330,97 €	800 928,66 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2018 à 2020

		CA 2018	CA 2019	CA 2020	Observations
CHAP 10	FCTVA	549,21 €	0,00 €	0,00 €	FCTVA sur acquisitions et travaux école maternelle
CHAP 21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	284,76 €	Rachat d'un téléphone portable
CHAP 13	Subventions	1 881,00 €	4 469,77 €	4 213,49 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	840 000,00 €	0,00 €	300 000,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	817 312,67 €	375 320,21 €	413 887,12 €	Recettes liées aux MOD
CHAP 002	Excédent N-1	36 226,00 €	457 367,76 €	0,00 €	Résultat N-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	2 212,27 €	1 288,75 €	1 288,75 €	Amortissement des biens
	TOTAL	1 698 181,15 €	838 446,49 €	719 674,12 €	

II/ LES PERSPECTIVES 2021



15

A / La section de fonctionnement

- Agent mutualisé avec la CC du Pays Viganais : poste de secrétaire
- Ajustement de la répartition des charges de travail mutualisées avec le Budget Assainissement
- Maintien des participations communales pour le fonctionnement de l'administration générale



16

B / La section d'investissement

Les reports 2020/2021

	DEPENSES	RECETTES
MOD St Laurent le Minier	0,00 €	56 693,00 €
TOTAL	0,00 €	56 693,00 €
SOLDE		56 693,00 €

Les projets 2021

- 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
- Achat d'un ordinateur portable pour du télétravail
- Ecole maternelle : achat de matériel informatique = 3 265,00 €, achat subventionné à 50 % dans le cadre du « Label écoles numériques 2020 »
- Remplacement des voiles d'ombrages suite aux intempéries de 2020
- Réflexion sur des travaux généraux de rénovation de l'école avec demande de subvention