

# SIVOM DU PAYS VIGANAIS

Rapports sur les Orientations Budgétaires  
DOB 2022

## BUDGET GENERAL

Séance du 17 février 2022

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 2021

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
<b>RECETTES</b>	PREVISIONS TOTALES	526 901,00 €	672 664,00 €	<b>1 199 565,00 €</b>
	REALISATIONS	554 081,63 €	659 921,22 €	<b>1 214 002,85 €</b>
<b>DEPENSES</b>	PREVISIONS TOTALES	526 901,00 €	672 664,00 €	<b>1 199 565,00 €</b>
	REALISATIONS	355 429,45 €	659 776,63 €	<b>1 015 206,08 €</b>
	<b>RESULTATS DE CLOTURE 2021</b>	<b>198 652,18 €</b>	<b>144,59 €</b>	<b>198 796,77 €</b>
	<b>RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2020</b>	<b>-81 254,54 €</b>	0,00 €	<b>-81 254,54 €</b>
	<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>117 397,64 €</b>	<b>144,59 €</b>	<b>117 542,23 €</b>
	<b>RESTE A REALISER</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
	<b>SECTION INVESTISSEMENT</b>	3 795,00 €	6 327,00 €	2 532,00 €
		<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2021</b>	<b>119 929,64 €</b>	<b>144,59 €</b>	<b>120 074,23 €</b>



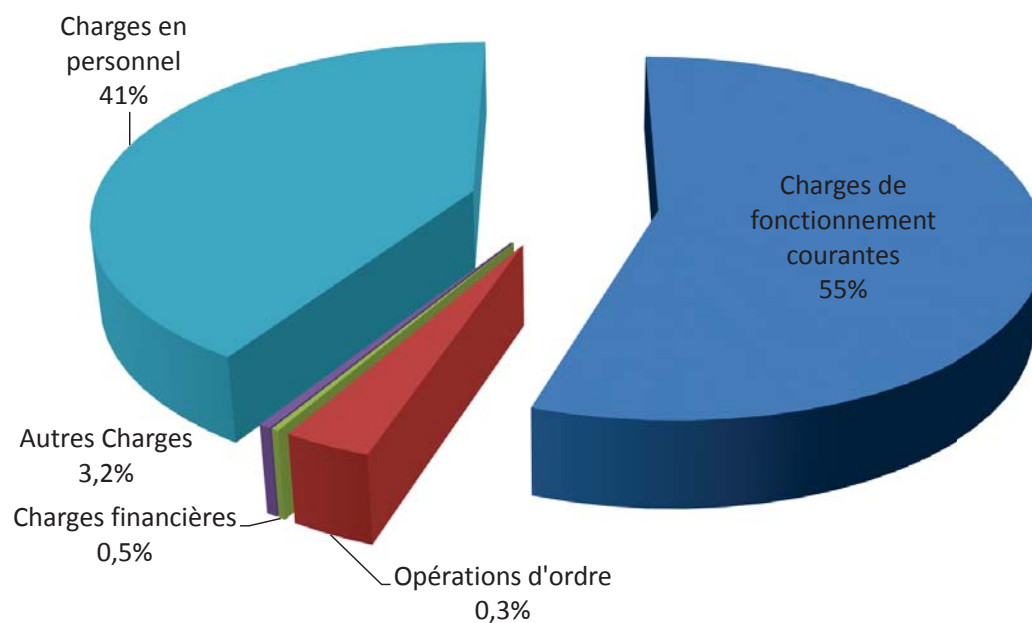
4

## B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2019 à 2021

		CA 2019	CA 2020	CA 2021	Observations
CHAP 011	Charges de fonctionnement courantes	411 066,69 €	341 210,43 €	364 066,84 €	Année de fonctionnement normal Restauration scolaire = 219 500 € Convention de mutualisation = - 60 000 €
CHAP 012	Charges en personnel	314 645,89 €	263 375,03 €	270 286,07 €	Prise en compte GVT (+2 % ) Secrétaires de Mairies
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	21 536,37 €	21 619,08 €	20 726,84 €	Subvention coopérative scolaire = 1 230 € Indemnités des élus
CHAP 66	Charges financières	8 224,48 €	5 224,03 €	2 925,75 €	Intérêts de la dette
CHAP 67	Charges exceptionnelles	1 673,40 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 288,75 €	1 771,13 €	Amortissement des biens
	TOTAL	758 435,58 €	632 717,32 €	659 776,63 €	

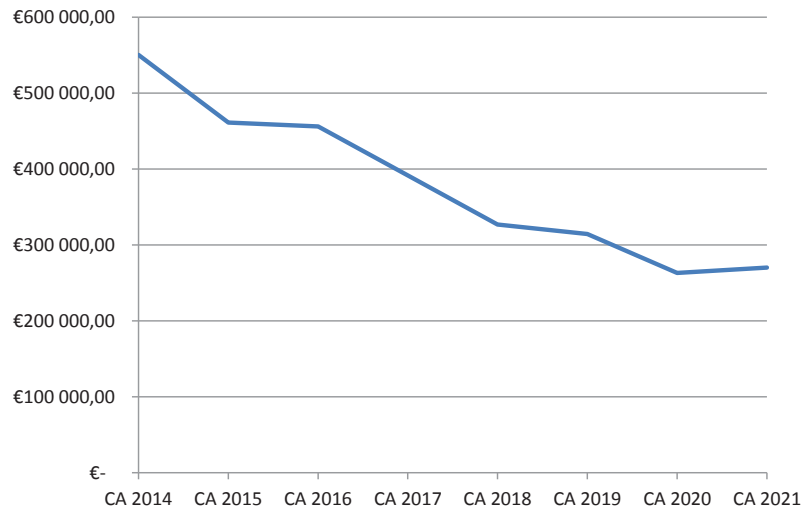
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2021



- 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
au 31/12/2021	6

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
012 - CHARGES DE PERSONNEL	314 645,89 €	263 375,03 €	270 286,07 €



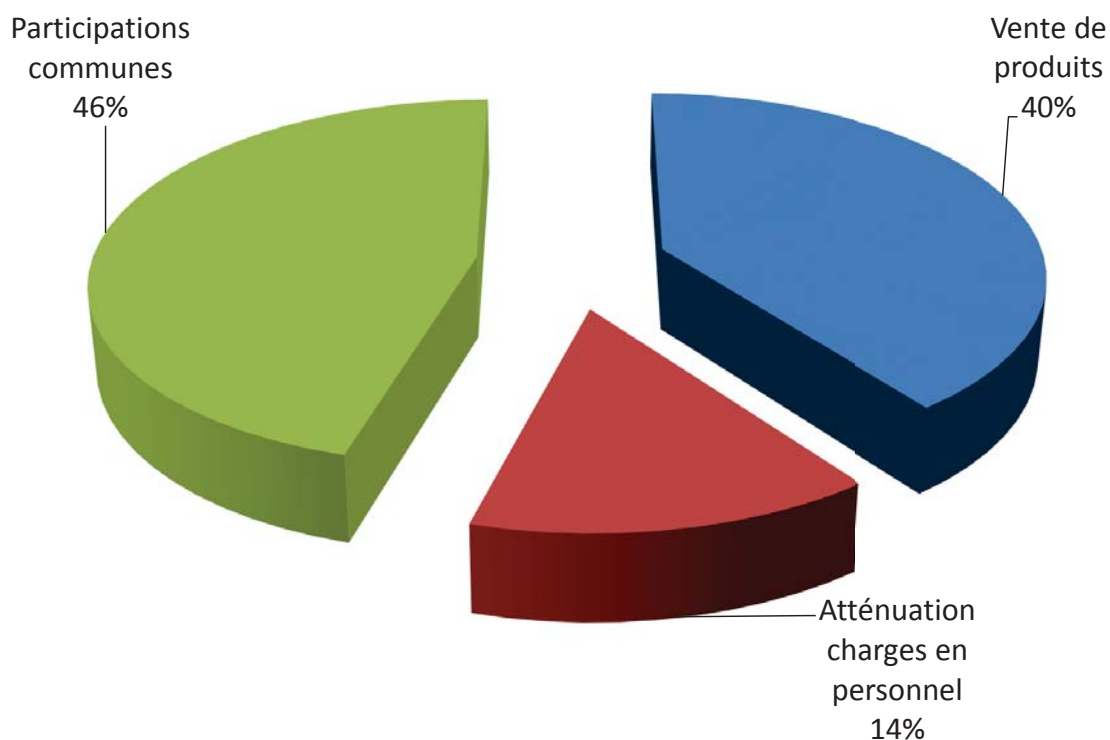
- Les charges en personnel

	2019	2020	2021	Effectifs 2021	Observations
ARPHY	27 096,99 €	26 783,75 €	27 381,19 €	1	
AVEZE	52 879,75 €	28 155,37 €	24 028,58 €	1	Secrétaire de mairie – départ à la retraite au 01/11/2021
Personnel Assainissement	75 061,19 €	71 176,88 €	77 706,79 €	2	
Personnel école maternelle	106 602,24 €	101 517,71 €	112 626,03 €	3	3 agents SIVOM (2 titulaires + 1 CDD)

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2019 à 2021

		CA 2019	CA 2020	CA 2021	Observations
CHAP 70	Vente de produits	278 907,31 €	209 639,68 €	262 644,00 €	Retour à un fonctionnement normal remboursement de cantine liée à la crise sanitaire Remboursement des frais par le budget annexe assainissement
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	108 043,44 €	89 192,68 €	95 855,89 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement
CHAP 74	Subventions participations	348 899,74 €	354 927,15 €	301 420,65 €	Participation des Communes
CHAP 75	Autres produits de gestion	73,95 €	0,01 €	0,68 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	48,10 €	1 479,19 €	0,00 €	
ART 002	Résultat N-1	23 327,18 €	864,14 €	0,00 €	
	TOTAL	759 299,72 €	656 099,85 €	659 921,22 €	

- Répartition des recettes pour 2021



- 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 €				
CA 2021	10031	126 230,00 €	34 580,00 €	0,00 €	135 752,61 €	296 562,61 €
		12,58 €				

- Participations des communes en 2020 et 2021

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
BREAU-MARS	11 082,97 €	8 154,43 €			67 052,99 €	58 943,19 €
MONTDARDIER	3 616,36 €	2 541,97 €	104,18 €	€		
AULAS	8 582,10 €	5 952,23 €			16 673,58 €	29 174,19 €
LE VIGAN	68 728,80 €	49 115,31 €				
ARPHY	3 076,60 €	2 101,53 €	27 452,00 €	26 576,00 €	160,15 €	€
ROGUES	7 214,72 €	1 371,65 €				
MANDAGOUT	7 214,72 €	5 146,85 €				
AVEZE	19 431,18 €	14 018,56 €	12 276,00 €	8 004,00 €		
ARRE	5 163,66 €	3 737,44 €				
BEZ ET ESPARON	6 045,26 €	4 291,14 €				
MOLIERES CAVAILLAC	16 876,34 €	12 105,80 €			52 554,28 €	47 635,23 €
POMMIERS	1 007,54 €	717,29 €	69,45 €	€		
VISSEC	1 079,51 €	805,38 €				
BLANDAS	2 428,90 €	1 661,09 €				
CAMPESTRES ET LUC	1 781,19 €	1 421,99 €				
ARRIGAS	3 796,28 €	2 680,39 €				
ALZON	3 184,55 €	2 227,37 €				
AUMESSAS	4 102,14 €	2 906,90 €				
SAINT BRESSON	971,56 €	729,87 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	6 135,21 €	4 542,82 €				
<b>TOTAL</b>	<b>176 230,00 €</b>	<b>126 230,00 €</b>	<b>39 901,63 €</b>	<b>34 580,00 €</b>	<b>136 441,00 €</b>	<b>135 752,61 €</b>

## B / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2019 à 2021

		CA 2019	CA 2020	CA 2021	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	301 970,97 €	602 065,97 €	257 165,55 €	Capital de la dette : 2 165 € Remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 255 000,00 €
CHAP 21	Acquisitions	0,00 €	3 264,53 €	3 775,00 €	Ordinateurs, imprimante, vidéoprojecteur, enceinte pour école
CHAP 23	Travaux	2 987,90 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	627 371,50 €	101 714,28 €	94 488,90 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 001	Résultat reporté	0,00 €	93 883,88 €	81 254,54 €	Résultat 2020
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>932 330,97 €</b>	<b>800 928,66 €</b>	<b>436 683,99 €</b>	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2019 à 2021

		CA 2019	CA 2020	CA 2021	Observations
CHAP 10	FCTVA	0,00 €	0,00 €	23 803,93 €	FCTVA sur acquisitions école maternelle : 421,40 € 1068 : 23 382,53 €
CHAP 21	Immobilisations corporelles	0,00 €	284,76 €	0,00 €	
CHAP 13	Subventions	4 469,77 €	4 213,49 €	2 166,01 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	0,00 €	300 000,00 €	341 170,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	375 320,21 €	413 887,12 €	185 170,56 €	Part Sivom Ass St Laurent
CHAP 002	Excédent N-1	457 367,76 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 288,75 €	1 771,13 €	Amortissement des biens
	<b>TOTAL</b>	<b>838 446,49 €</b>	<b>719 674,12 €</b>	<b>554 081,63 €</b>	

## II/ LES PERSPECTIVES 2022

### 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



# B / La section d'investissement

## Les reports 2021/2022

	DEPENSES	RECETTES
Remplacement chauffage-clim école	3 795,00 €	3 172 €
Subvention pour achat ordinateur école		3 155 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 795,00 €</b>	<b>6 327,00 €</b>
<b>SOLDE</b>		<b>2 532,00 €</b>

## Les projets 2022

- Achat d'une imprimante couleur pour bureau administratif
- Ecole maternelle : achat d'une tablette pour la gestion dématérialisée de la régie
- Réflexion sur des travaux généraux de rénovation de l'école avec demande de subvention