



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022

Conseil communautaire du 10 mars 2022



BUGEYSUD
Communauté de communes

www.ccbugeysud.com

SOMMAIRE

I. Le contexte national

1- Aperçu de l'environnement macro-économique en France

2- Les incidences du PLF2022 pour les collectivités

Principales mesures relatives aux collectivités locales

II. Contexte local

1- Généralités

- Le projet de territoire – fiche axes/orientations

2- Les éléments de prospective budgétaire :

- A- ANALYSE DU BUDGET PRINCIPAL 2021
- B- ANALYSE BUDGET GESTION DES DECHETS 2021
- C- ANALYSE BUDGET GEMAPI
- D- ANALYSE BUDGET SPANC
- E- ANALYSE BUDGET CENTRE AQUATIQUE
- F- ANALYSE BUDGET CAMPING SITE LAC VIRIEU
- G- ANALYSE BUDGET PORT DE PLAISANCE VIRIGNIN
- H- ANALYSE BUDGET ADS
- I- ANALYSE BUDGET MAISONS MEDICALES
- J- ANALYSE BUDGET ACTIPOLE
- K- EVOLUTION DES DOTATIONS DE L'ETAT 2018-2021
- L- LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT POUR POUVOIR INVESTIR
- M- EVOLUTION DE LA FISCALITE COMMUNAUTAIRE
- N- EVOLUTION DE LA DETTE
- O- EVOLUTION DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION
- P- LES RATIOS
- Q- VISION AGREGEE DE LA SITUATION FINANCIERE DU BLOC COMMUNE (DGFIP 2020)
- R- LETTRE DE CADRAGE 2022
- S- LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

3- La politique ressources humaines :

Quelques chiffres

- A- STRUCTURE DES EFFECTIFS
- B- ABSENCES ET PREVENTION RISQUES PROFESSIONNELS
- C- LA FORMATION
- D- ACTION SOCIALE ET PROTECTION COMPLEMENTAIRE
- E- LA MASSE SALARIALE

III. Les annexes

- Annexe 1 : les budgets annexes des zones et ateliers relais

- Budget atelier relais Ousson Nord
- Budget atelier relais la Buissière
- Budget port de plaisance
- Budget Camping site du Lac de Virieu
- Budget za en Sauvy
- Budget za la Picardière
- Budget Orofusion
- Budget za Pré du Pont

- Annexe 2 : Contrat de Relance et de Transition Ecologique (CRTE) Bugey Sud

PREAMBULE

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue la première étape obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il intervient dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget. Il permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer les élus sur sa situation financière. Le débat se tient obligatoirement sur la base d'un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) qui exprime les orientations budgétaires, mais aussi les engagements pluriannuels envisagés ainsi que la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport fera l'objet d'une publication sur le site de la CCBS.

Le vote du budget général et des budgets annexes est programmé à la séance du conseil communautaire du 14 avril 2022.

Les indications données dans ce document le sont à titre indicatif, basées sur des données estimées et donc susceptibles d'évoluer selon l'activité réelle des dernières semaines de l'exercice et suite au débat (D.O.B.) du conseil communautaire.

Le débat d'orientation budgétaire 2022 est le premier à s'inscrire dans le cadre du projet de territoire en cours de finalisation 2021-2030. Ce dernier sera prochainement présenté au conseil communautaire. Issu d'une réflexion commune, le projet de territoire est un document de référence qui permettra au territoire Bugey Sud de définir les axes de son développement et d'acter ainsi les stratégies et les actions prioritaires à conduire pour les 10 prochaines années.

I. Le contexte national

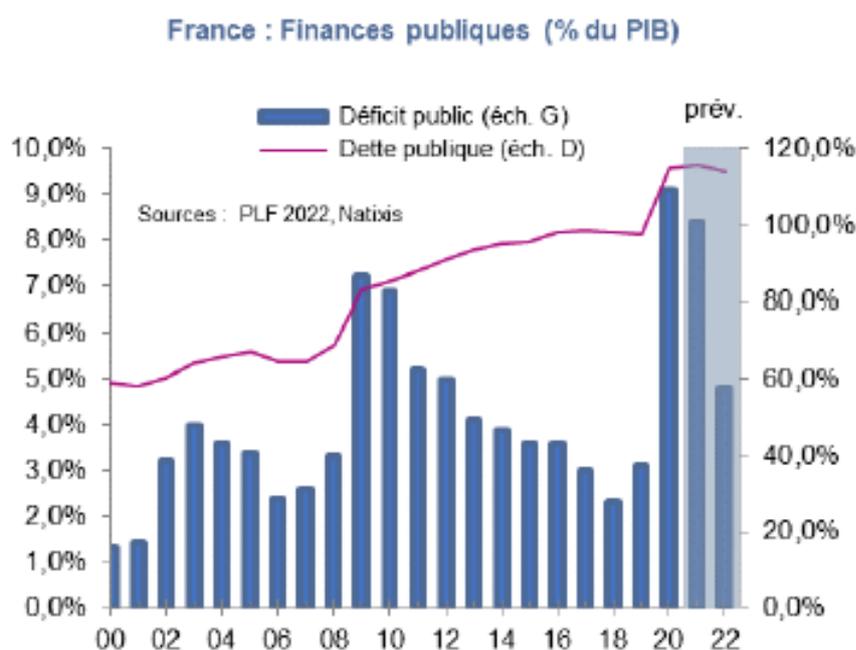
Quelques éléments de base, pour mémoire :

Modifications institutionnelles	2019	2020	2021	2022
Nombre de communes au 1 ^{er} janv.	34 970	34 968	34 968	34 958
Nombre de communes nouvelles au 1 ^{er} janv.	774	776	776	785
Nombre de groupements à fiscalité propre au 1 ^{er} janv. (hors Polynésie fr.) dont métropoles (yc mét. de Lyon)	1 258 22	1 255 22	1 254 22	1 255 22
Nombre de syndicats (SIVU, SIVOM, mixtes) au 1 ^{er} janv	9 812	9 306	8 905	nd
Nouveaux transferts de compétences		Transfert obligatoire des compétences eau et assainissement aux communautés d'agglomération et de communes (sauf, pour les communautés de communes, si décision de report à 2026) Les communautés de communes ont la possibilité de devenir autorités organisatrices de la mobilité (AOM) depuis 2020		Recentralisation du RSA pour les départements expérimentateurs
Collectivités territoriales à statut particulier	Création de la collectivité à statut particulier : « Ville de Paris » (fusion commune / département)		Création de la Collectivité européenne d'Alsace (fusion des deux départements : Bas-Rhin et Haut-Rhin)	

1- Aperçu de l'environnement macro-économique en France

La santé économique d'un pays est considérée par l'évolution de son PIB (produit intérieur brut). De 2016 à 2019, le PIB a évolué de +1,1% à +2,3%. La crise sanitaire a fortement impacté notre économie, portant le PIB à une baisse de -8%. En 2021, le contrecoup est estimé à +6%. Pour 2022, l'évolution est estimée à +4%. Le déficit public a fortement augmenté en 2020, passant de -3,1% en 2019 à -9,1% en 2020 et -8,4% estimé en 2021, en raison d'importantes mesures de soutien des ménages auxquelles s'ajoutent les moindres recettes fiscales et sociales liées à la réduction de l'activité économique. L'inflation s'est avérée plus élevée que ce qui était précédemment anticipé mais son caractère transitoire n'est pas remis en cause à ce stade. Les prévisions réalisées pour l'année 2022, notamment établies sur l'évolution du coût des énergies, conduisent à +2.5% en fin d'année 2021 pour se replier progressivement vers 1 % à la fin de l'année 2022. Fin d'année 2021, la forte augmentation du coût des énergies est au cœur du débat entre le développement durable et les dépenses publiques. Les projections pour 2022 portent sur la reprise des investissements jusqu'au niveau avant crise, notamment soutenu par le domaine numérique. Mais les inconnues sont nombreuses :

- l'évolution de l'épidémie (et de la vaccination),
- les changements de comportements des consommateurs, car ceux-ci privilégient désormais les achats à distance,
- les tensions mondiales sur les approvisionnements, notamment en semi-conducteurs,
- l'évolution du coût des énergies,
- les difficultés d'adéquation sur l'emploi des salariés.

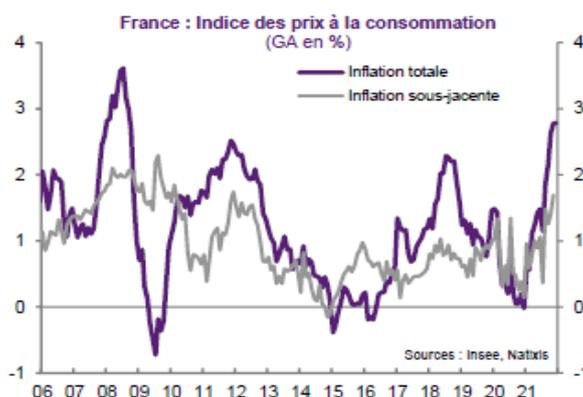


Une inflation transitoire qui se prolonge

Après un épisode de forte baisse, de 1,5 % en janvier 2020 à 0 % en décembre, en raison de la forte baisse du prix du pétrole en 2020, l'inflation IPCH a progressivement regagné du terrain pour atteindre 3,4 % en décembre 2021. Au total, pour l'année 2021, la progression de l'inflation a été de 2,1 %. Cette forte hausse s'explique principalement par l'accélération de la composante énergie (+ 18,6 % en décembre 2021), qui après s'être effondrée en 2020 sous l'effet des mesures de confinement, s'est progressivement redressée dans un contexte de reprise économique mondial. Plus particulièrement, le prix du Brent est passé de 19\$ en avril 2020 à 81\$ en décembre 2021, soit le niveau le plus haut enregistré depuis trois ans. Dans la période récente, la hausse des prix du gaz et des carburants pour les véhicules a également joué un rôle significatif dans l'accélération de l'inflation. On a par ailleurs observé un rattrapage du prix des services affectés par la pandémie (+2,4 % dans le secteur de la

restauration et de l'hébergement en décembre 2021). Enfin les goulets d'étranglement sur les biens manufacturés pèsent également sur les prix (+ 1,2 % en décembre 2021 après +0,8 % le mois précédent). Bien qu'il apparaisse difficile d'estimer la durée exacte de l'inflation, son caractère transitoire n'est pour l'instant pas remis en cause. Toutefois, les incertitudes concernant les pénuries de biens manufacturés ainsi que les risques de nouvelles ruptures d'approvisionnement causées par les mesures introduites face à la menace du variant Omicron rendent les projections d'inflation très incertaines. Nous prévoyons à ce stade une baisse progressive de l'inflation IPCH de 2,8 % au T1 2022 à 1 % d'ici la fin de l'année 2022.

Enfin, hors prix des composantes volatiles (énergie et alimentation), il n'existe pas à ce stade de tensions majeures. En effet, l'inflation sous-jacente a atteint en moyenne 1 % en 2021 et devrait légèrement augmenter à 1,3 % en 2022.



Des entreprises qui se portent bien

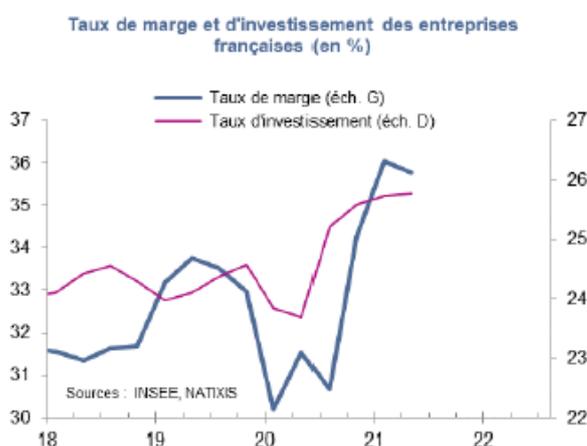
Les résultats des entreprises françaises sont bons.

Les mesures de soutien mises en place par le gouvernement pour faire face à la pandémie notamment le Fond de Solidarité, la prise en charge du chômage partiel ou les Prêts Garantis par l'État ont permis de protéger efficacement les entreprises françaises. De plus, 2021 a marqué une nouvelle étape dans la baisse de l'impôt sur les sociétés (taux normal de 28 à 26,5 en 2020). Enfin, le rebond de la demande en 2021 a également été un facteur positif pour la performance des entreprises. Ainsi, les faillites d'entreprises ont connu une baisse d'une ampleur jamais observée précédemment.

D'autre part, côté profits, le premier semestre 2021 marque des taux de marge historiquement hauts 35,9 au T 1 et 35,4 au T 2. Plus en détail, on constate dans les entreprises une augmentation des taux d'épargne et des taux d'investissement.

Leur investissement est en effet reparti à la hausse depuis un an 1,9 T/T au T 2 2021 et a rattrapé son niveau pré pandémie depuis le T 1 signe d'une relative confiance des entreprises dans les perspectives.

En 2021 l'encours de crédit aux entreprises pour trésorerie semble se stabiliser. Les crédits aux entreprises pour investissement eux continuent d'augmenter à un rythme relativement homogène.



	2018	2019	2020	2021p	2022p
Deficit public (% du PIB)	2,3%	3,1%	9,1%	8,4%	4,8%
Dette publique (% du PIB)	97,8%	97,5%	115,0%	115,6%	114,0%
Taux de dépense publique	54,0%	53,8%	60,8%	59,9%	55,6%
Croissance du PIB (vol.)	1,8%	1,8%	-8,0%	6,7%	4,0%

Sources : PLF 2022, Natixis

[Des investissements publics de long-terme avec France 2030](#)

« Un plan qui suit 10 objectifs pour mieux comprendre, mieux vivre, mieux produire en France à l'horizon 2030. » Pierre manquante au PLF 2022 du 22 septembre, le plan d'investissement France 2030 a été dévoilé le 12 octobre. Au total, 30 milliards € devraient être déboursés sur 5 ans afin de booster et rénover l'industrie française. La moitié de ces dépenses seront tournées vers la transition écologique.

Le plan est réparti en 10 objectifs et vise des débouchés concrets comme le petit réacteur nucléaire, les biomédicaments ou l'avion bas-carbone (entre autres). Ce sont entre 3 et 4 milliards € qui devraient être investis en 2022, et donc intégrés au PLF 2022.

France 2030 : Objectifs		
Energie	Faire émerger en France des réacteurs nucléaires de petite taille, innovants et avec une meilleure gestion des déchets. Devenir le leader de l'hydrogène vert. Décarboner notre industrie.	8 milliards
"Transports du futur"	Produire près de 2 millions de véhicules électriques et hybrides. Produire le premier avion bas-carbone.	4 milliards
Alimentation	Investir dans une alimentation saine, durable et traçable.	2 milliards
Santé	Produire 20 biomédicaments contre les cancers, les maladies chroniques dont celles liées à l'âge et de créer les dispositifs médicaux de demain.	3 milliards
Culture	Placer la France à nouveau en tête de la production des contenus culturels et créatifs.	
Espace et fonds marins	Prendre toute notre part à la nouvelle aventure spatiale. Investir dans le champ des fonds marins.	2 milliards

II. Les principales dispositions de la Loi de finances pour 2022

La loi de finances a été promulguée le 30 décembre 2021. Elle a été publiée au Journal officiel du 31 décembre 2021.

C'est la dernière année de l'actuelle loi de programmation des finances publiques 2018-2022 tout comme la dernière de l'actuel quinquennat qui se conclura dès avril 2022.

La loi de finances pour 2022 table sur la dépense et l'investissement pour favoriser la croissance économique. En 2022, le déficit de l'État atteindrait 153,8 milliards d'euros (contre les 143,4 milliards prévus dans le texte initial).

Principales données financières 2022

<ul style="list-style-type: none"> Contexte macro-économique 		
Croissance France		4,0 %
Croissance Zone €		4,4 %
Inflation		1,5 %
<ul style="list-style-type: none"> Administrations publiques 		
Croissance en volume de la dépense publique		-3,5 %
Déficit public (% du PIB)		4,8 %
Dettes publiques (% du PIB)		114,0 %
<ul style="list-style-type: none"> Collectivités locales 		
Transferts financiers de l'État		105 518 millions €
dont concours financiers de l'État		52 735 millions €
dont DGF		26 786 millions €
<ul style="list-style-type: none"> Point d'indice de la fonction publique 		56,2323 € depuis le 1er février 2017



Contexte et finances locales en quelques chiffres :

Collectivités locales 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	232,0 Mds€, + 3,3 %
Dépenses de fonct.	193,5 Mds€, + 2,2 %
Épargne brute	38,5 Mds€, + 9,4 %
Investissement**	59,8 Mds€, + 6,9 %
Encours de dette	183,0 Mds€, + 2,1 %

Finances des départements 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	68,1 Mds€, + 4,2 %
Dépenses de fonct.	58,8 Mds€, + 2,3 %
Épargne brute	9,3 Mds€, + 18,5 %
Investissement**	11,5 Mds€, + 10,6 %
Encours de dette	32,6 Mds€, + 0,6 %

Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	28,0 Mds€, + 2,4 %
Dépenses de fonct.	22,5 Mds€, + 2,3 %
Épargne brute	5,4 Mds€, + 2,6 %
Investissement**	13,2 Mds€, + 4,3 %
Encours de dette	32,9 Mds€, + 7,8 %

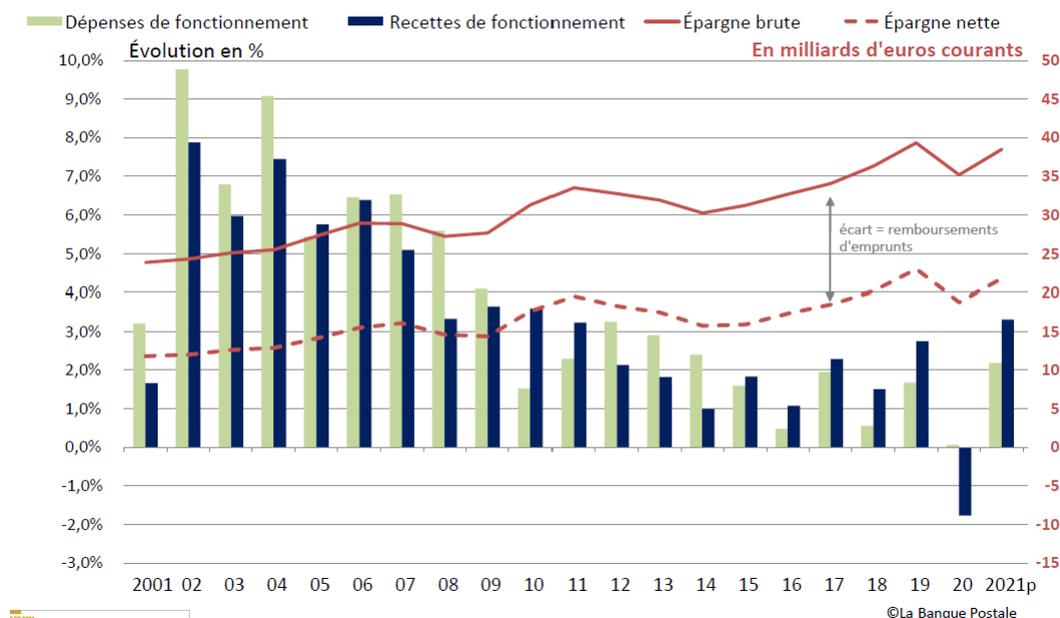
Finances des communes 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	86,6 Mds€, + 2,8 %
Dépenses de fonct.	73,4 Mds€, + 1,5 %
Épargne brute	13,3 Mds€, + 10,6 %
Investissement**	22,2 Mds€, + 5,8 %
Encours de dette	64,6 Mds€, - 0,4 %

Finances des EPCI à fiscalité propre 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	46,5 Mds€, + 1,3 %
Dépenses de fonct.	40,6 Mds€, + 1,4 %
Épargne brute	5,9 Mds€, + 0,2 %
Investissement**	10,4 Mds€, + 8,6 %
Encours de dette	28,5 Mds€, + 4,4 %

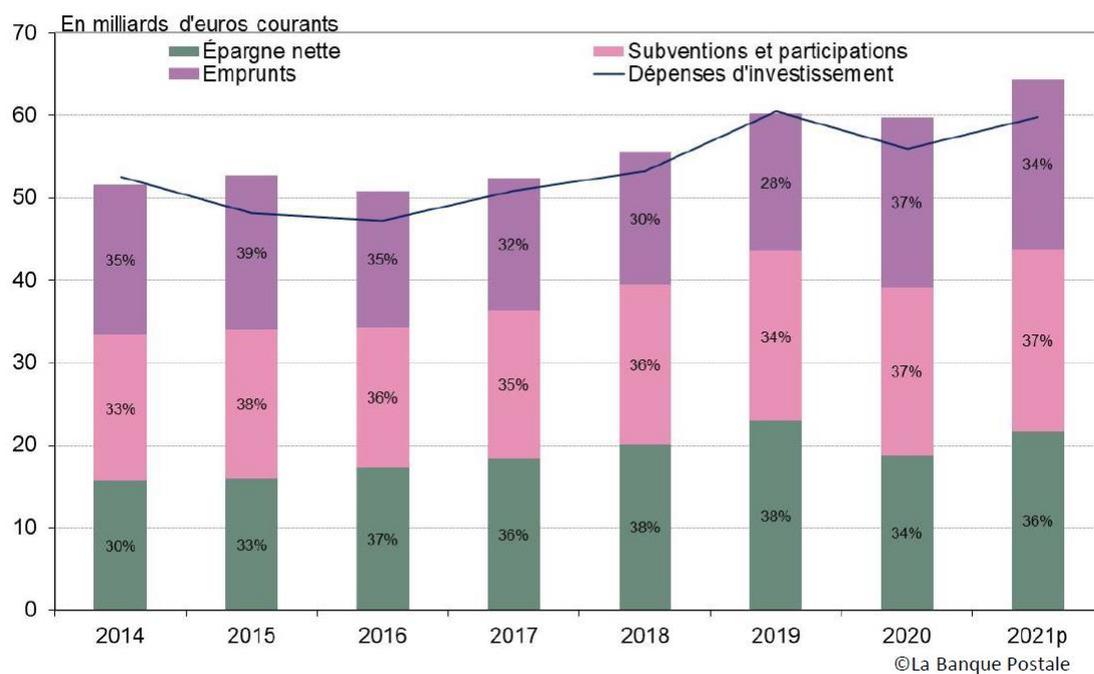
* Le compte Collectivités locales regroupe les budgets principaux et annexes des différents niveaux de collectivités de façon consolidée (les flux entre collectivités sont retraités) ; les comptes par niveau traitent uniquement des budgets principaux

** hors dette

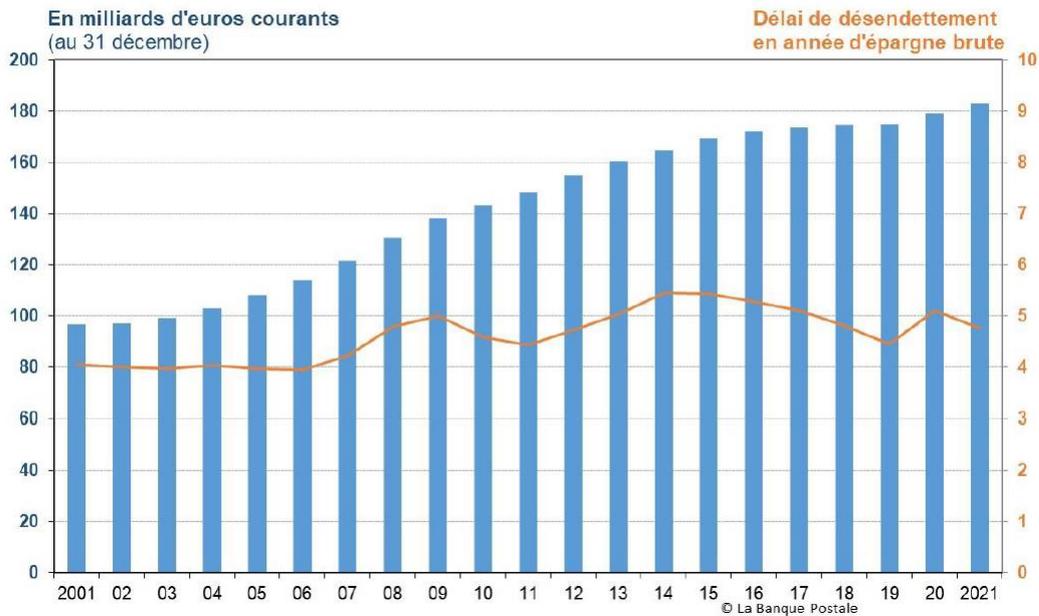
Les composantes de l'évolution de l'épargne brute des collectivités locales



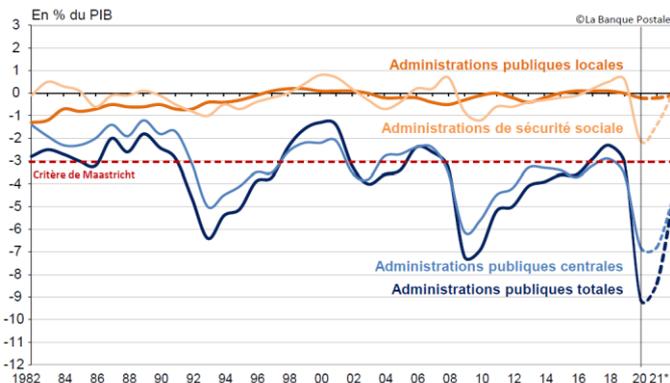
Financement des investissements locaux



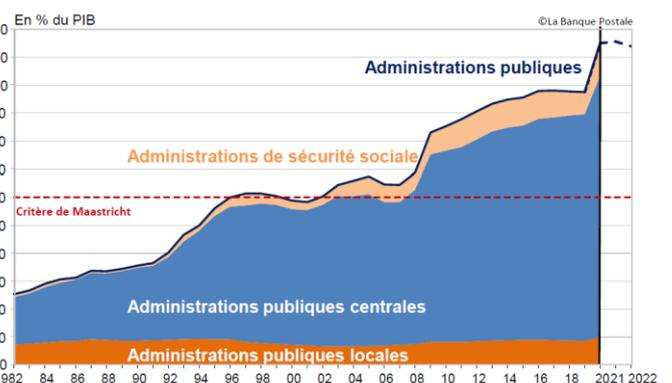
Encours de dette des collectivités locales



Le déficit des administrations publiques



La dette des administrations publiques



Source : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2020 puis RESF annexé au PLF 2022

* Selon les dernières estimations pour l'année 2021 (à mi-janvier 2022), le déficit public serait revu aux alentours de - 7 %, sans que la décomposition par sous-secteur ne soit connue à ce stade ni l'ampleur de la révision que cela engendrera sur la donnée 2022.

Principales mesures relatives aux collectivités locales

Des transferts financiers de l'Etat aux collectivités en augmentation dans la LFI 2022.

Ils incluent la totalité des concours financiers de l'Etat majorés des subventions des autres ministères, des contreparties des dégrèvements législatifs, du produit des amendes de police de la circulation et des radars ainsi que la fiscalité transférée et le financement de la formation professionnelle.

Ils atteignent 105,5 milliards en LFI 2022 à périmètre courant, en hausse de 1,2% (+1,3 Mds €) par rapport à la LFI 2021. Cette augmentation est principalement liée à la fiscalité transférée.

A périmètre courant		en Mds		2022 (2021)	
Transferts financiers aux collectivités locales				2022 : 105,5 2021 : 104,2	
Fiscalité transférée	40,1 (37,3)	Financement de la formation professionnelle	0,7 (0,9)		
Transferts financiers hors fiscalité transférée et apprentissage				2022 : 64,7 2021 : 66	
Subventions autres ministères	4,7 (4,4)	Dégrèvements législatifs	6,7 (9)	Amendes de police	0,6 (0,6)
Concours financiers de l'État aux collectivités locales				2022 : 52,7 2021 : 52,1	
Prélèvements sur recettes dont	43,2 (43,4)	Mission RCT dont	4,6 (4,2)	TVA des régions	4,7 (4,3)
DGF	26,798	DGD	1,550	TVA fonds de sauvegarde départements	0,2 (0,2)
FCTVA	6,500	DETR	1,046		
DCRTP	2,880	DSIL (communes et groupements)	0,907		
Comp. réduction de 50 % des val. loc. des locaux industriels	3,642	DSI Départements	0,212		
Dotation régionale d'équipement scolaire	0,661	Comp. régions frais de gestion TH	0,293		
Comp. exonérations fiscales	0,581				

Source : jaunes budgétaires 2022

Concours financiers de l'État

Ils totalisent tous les prélèvements sur recettes de l'État au profit des collectivités locales ainsi que les crédits du budget général relevant de la mission relations avec les collectivités territoriales (la TVA des régions et celle du fonds de sauvegarde des départements). Ces concours progressent par rapport à 2021 hors mesures exceptionnelles de soutien pendant la crise sanitaire, sous l'effet de nouvelles mesures :

- création d'une dotation de compensation de la baisse du dispositif de compensation péréquée (pour les départements 52 M€)
- instauration d'un fonds d'urgence au profit des collectivités sinistrées par la tempête Alex dans les Alpes Maritimes 150 M€ au total dont 31 M€ seront consommés en 2022 et majoration de 18,5 M€ de la dotation de solidarité pour les collectivités frappées par des catastrophes naturelles pour accompagner les collectivités des Alpes Maritimes dans la reconstruction
- doublement de la dotation biodiversité, bénéficiant aux collectivités hébergeant des zones naturelles protégées sur leur territoire 10 M€.

Un niveau de DGF stabilisé

Les prélèvements opérés sur les recettes (PSR) de l'État en faveur des collectivités représentent une part prépondérante des concours financiers de l'État (82%) et même de l'ensemble des transferts aux collectivités locales (41%).

Les PSR s'élèvent à 43,22 milliards en 2022 c'est à dire hors dispositifs exceptionnels adoptés durant la crise sanitaire, en hausse par rapport à la LFI 2021 Cette évolution est principalement due à :

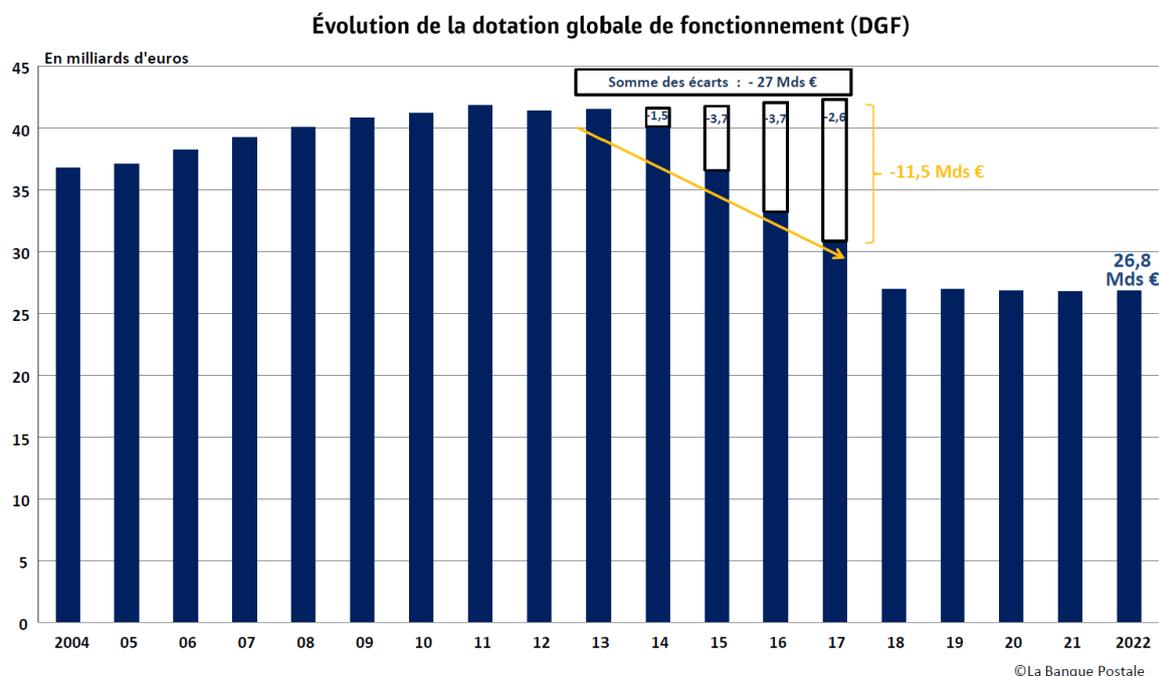
- la hausse 352 M€ de compensation de la réduction de 50 des valeurs locatives de TFPB* et CFE des locaux industriels, afin de neutraliser les effets de la réforme des impôts de production
- l'augmentation (41 M€) de compensation d'exonérations relatives à la fiscalité locale due essentiellement à la progression de la compensation de l'exonération de CFE pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est inférieur à 5 000€
- la baisse (50 M€) de deux dotations au titre de la minoration des variables d'ajustement
- la diminution (46 M€) du FCTVA.

Il reste à noter l'expérimentation de la recentralisation du RSA en Seine Saint Denis qui entraîne la baisse du fonds de mobilisation départementale pour l'insertion (FMDI) puisque la part concernant le département 93 de ce fonds est récupérée par l'État.

La DGF 2022 est stable avec un montant de 26,798 milliards 18,3 milliards pour le bloc communal et 8,5 milliards pour les départements.

L'évolution du montant de la DGF à périmètre courant par rapport à 2021 tient à deux mesures de périmètre :

- ajustement du montant de la dotation de compensation du département de la Réunion afin de tirer les conséquences de la recentralisation du financement du RSA
- absence de nouvel abondement du fonds d'aide au relèvement d'urgence (FARU)



Variables d'ajustements très réduites en 2022

Art. 39 : Minoration des variables d'ajustement

	2018	2019	2020	2021	2022	Différence 2022/2021	Évolution 2022/2021
DCRTP	3 057 M€	2 977 M€	2 918 M€	2 906 M€	2 880 M€	-25,0 M€	-0,9%
Régions	579 M€	549 M€	500 M€	492,1 M€	467,1 M€	-25,0 M€	-5,1%
Départements	1 303 M€	1 273 M€	1 273 M€	1 268,3 M€	1 268,3 M€	-	-
Bloc communal	1 175 M€	1 155 M€	1 145 M€	1 145 M€	1 145 M€	-	-
FDPTP	333 M€	284 M€	284 M€	284 M€	284 M€	-	-
Dotation carrée	530 M€	500 M€	451 M€	413,0 M€	388,0 M€	-25,0 M€	-6,1%
Régions	94 M€	79 M€	59 M€	40,8 M€	15,8 M€	-25,0 M€	-61,3%
Départements	436 M€	421 M€	393 M€	372,2 M€	372,2 M€	-	-
PSR de compensation du relèvement du seuil du VT - AOM		91 M€	48 M€	48 M€	48 M€	-	-

DCRTP : dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle
 FDPTP : fonds départementaux de péréquation de la taxe professionnelle
 Dotation carrée : dotation pour transferts de compensations d'exonérations relatives à la fiscalité locale
 PSR : prélèvement sur les recettes (de l'État)
 VT - AOM : versement transport - autorités organisatrices de la mobilité

Des dotations de soutien à l'investissement local en hausse pour 2022

Les dotations d'investissement allouées aux communes et EPCI s'élèvent à 2,1 milliards € dans la LFI 2022, montant en hausse (lié à la DSIL) comparativement à 2021 :

- dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) : 1 046 millions €
- dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) : 907 millions € (+337 millions € par rapport à 2021)
- dotation politique de la ville (DPV) : 150 millions €

Hausse de la péréquation verticale

Elle représente 230 millions € en 2022. Elle était de 220 millions € sur 2021.

Pour la 4ème année consécutive, la progression de la péréquation sera financée intégralement au sein de la DGF. La conséquence est d'alléger la ponction faite sur les variables d'ajustement mais cela augmente d'autant l'écêtement des dotations forfaitaires des communes et départements et de la dotation d'intercommunalité des EPCI.

Réforme des indicateurs utilisés dans le calcul des concours financiers et de la péréquation

Rappel Art. 252 LFI 2021 + Art. 194 : Poursuite de la réforme des indicateurs financiers

Potentiel fiscal des groupements

→ Ressources fiscales

Ressources valorisables par taux moyen national (TMN) :
 TH sur les résidences secondaires (bases x TMN)
 FB (bases x TMN) FB
 FNB (bases x TMN)
 CFE (bases x TMN)

Ressources "réelles" :
 CVAE
 Taxe additionnelle sur le foncier non bâti
 TVA
 IFER
 TaSCom

→ Dotations / compensations

DCRTP
 FNGIR (+/-)
 PSR de compensation des EPCI contributeurs au FNGIR subissant une perte de base de CFE

Dotation de compensation
 PSR VL locaux industriels FB/CFE

À noter : prise en compte progressive par l'introduction d'une "fraction de correction" :
 90 % en 2023, 80 % en 2024, 60 % en 2025, 40 % en 2026 et 20 % en 2027, puis prise en compte intégrale des nouveaux indicateurs en 2028

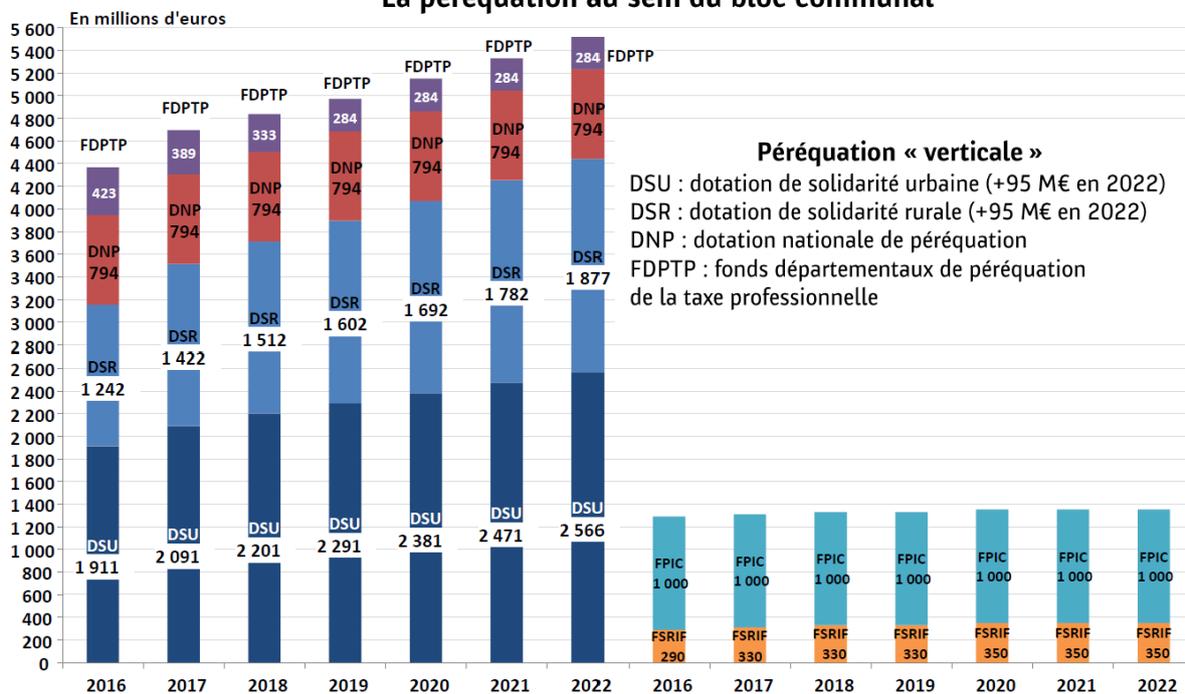
Bloc communal

En violet = nouveautés 2021 (en barré ce qui a été retiré en loi de finances 2021)
 En vert = nouveautés 2022
 À noter : « sur les résidences secondaires » = sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale

17/01/2022



La péréquation au sein du bloc communal



© La Banque postale

Ajustement des modalités de calcul de perte de la taxe d'habitation (T.H.)

Ces articles ajustent le montant de perte de TH sur les résidences principales à prendre en compte dans les mécanismes de correction (pour les communes) et pour la compensation (pour les EPCI à fiscalité propre) dans le cadre de la réforme fiscale liée à la suppression de la TH sur les résidences principales.

Le calcul de la perte de cette TH pour les communes et les EPCI à fiscalité propre se base sur le taux de TH 2017 (une croissance éventuelle du taux après 2017 n'étant pas compensée) et les bases de TH 2020 pour les résidences principales

- il sera tenu compte du taux de TH 2018 ou 2019 pour le calcul de la compensation, si ce dernier a fait l'objet d'une hausse par rapport à 2017 pour deux exceptions si le taux a augmenté suite à l'avis du contrôle budgétaire de la chambre régionale des comptes ou s'il y a mise en œuvre d'un pacte financier et fiscal au sein d'un EPCI à fiscalité propre et ses communes membres (la somme du taux communal et intercommunal ne change pas mais l'un réalise une baisse de son taux pour permettre à l'autre de l'augmenter),
- concernant les bases, elles vont intégrer les rôles supplémentaires de TH 2020 émis jusqu'au 15 novembre 2021.

Ces mesures permettent d'accroître la compensation perçue pour les collectivités concernées.

Le calendrier des effets de la suppression de la taxe d'habitation sur les bases et les taux

Effets sur les :	2020	2021 (transfert du FB départemental aux communes et nationalisation de la THRP)	2022	2023 (suppression de la THRP)
Bases des communes				
Politique d'abattement et d'exo	TFPB	Délib. possible	Gel	Délib. possible
	TH	Gel abattement	Gel abattement	Suppression THRP et pas d'abattement sur la THRS
Revalorisation forfaitaire	TFPB	+1,2%	0,2 % (évol. IPCH nov n/nov n-1)	Droit commun (évol. IPCH nov n/nov n-1)
	TH	+0,9% (THRP) (+1,2% THRS/THLV)	Gel 0,2 % THRS	Droit commun (pour THRS/THLV) (évol. IPCH nov n/nov n-1)
Taux des communes				
TFPB	Variation possible	Variation possible*	Variation possible	Variation possible
TH	Gel	Gel	Gel	Variation possible THRS/THLV

[Modification d'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties \(TFPB\) sur les logements sociaux et intermédiaires](#)

L'article 177 a pour objectif de ne pas freiner la construction de logements sociaux En effet, ces derniers font l'objet d'une exonération de TFPB, seule taxe perçue sur les logements « principaux » par les communes et EPCI à fiscalité propre depuis la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales. L'exonération n'est pas remise en cause mais elle sera compensée par l'État pendant 10 ans pour l'ensemble des logements sociaux faisant l'objet d'un agrément entre le 1er janvier 2021 et le 30 juin 2026.

L'article 81 supprime l'exonération de TFPB de 20 ans sur les logements locatifs intermédiaires détenus par les investisseurs institutionnels Elle est remplacée par une créance d'impôt sur les sociétés et s'applique aux logements dont la construction est terminée à partir du 1er janvier 2023.

[Fiscalité reversée : précision sur l'attribution de compensation \(AC\) et la dotation de solidarité communautaire \(DSC\)](#)

Un EPCI à fiscalité propre peut diminuer unilatéralement les AC de ses communes membres, cet article en précise les conditions et pose les principes suivants :

- la baisse ne peut pas être supérieure à la perte de recettes fiscales de l'EPCI à fiscalité propre
- la baisse peut être réalisée sur tout ou partie des communes membres, voir même sur la seule commune où il y a eu baisse des recettes fiscales
- la baisse ne peut pas être supérieure à 5 des recettes réelles de fonctionnement (de l'année précédente) de la commune concernée ou au montant perçu au titre de la compensation de la contribution au fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR)

Si l'EPCI perçoit une compensation partielle liée à une perte importante de cotisation foncière des entreprises (CFE) ou d'imposition forfaitaire des entreprises de réseaux (IFER) alors le solde de cette perte peut être couvert par une diminution d'AC des communes membres sur décision de l'EPCI, et ce sur plusieurs années.

Pour ces EPCI, cet article ajuste le calcul de la DSC en modifiant le périmètre des produits fiscaux retenus en plus de la CFE, de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises de l'IFER et de la taxe additionnelle sur le foncier non bâti (est ajoutée la majoration de CFE liée à la compensation de l'État suite à la révision des valeurs locatives des établissements industriels).

Taxe d'aménagement

Cette taxe s'applique à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme (construction, extension...) et les communes en perçoivent une partie.

Avant 2022 elles pouvaient la reverser, en tout ou partie, à leur EPCI. Cet article **les oblige à présent, à effectuer ce reversement, au prorata des charges de financement des équipements assumés par chaque collectivité.**

FCTVA

Entrée en vigueur progressive de l'automatisation du FCTVA



Rappel	Taux de remboursement FCTVA
Avant le 01/01/2014	15,482 %
Au 01/01/2014	15,761 %
Depuis le 01/01/2015	16,404 %*

* Sauf dépenses de services d'infrastructure de l'informatique en nuage (5,6 %) depuis le 1/1/2021

Un arrêté du **30 décembre 2020** est venu fixer la liste des comptes éligibles à la procédure de traitement automatisé relative à l'attribution du FCTVA (<https://www.legifrance.gouv.fr/jorf/id/JORFTEXT000042840623>)

III. Contexte local

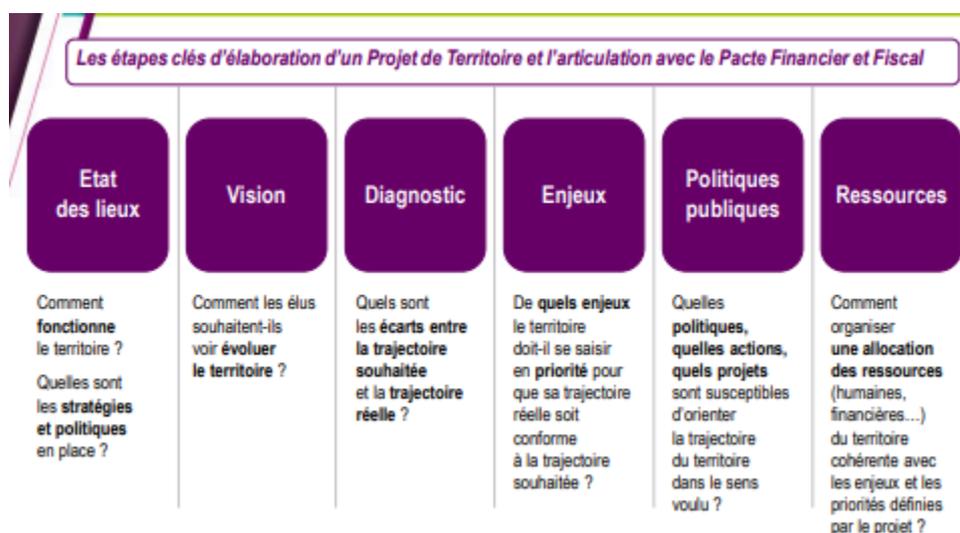
1. Généralités :

Le projet de territoire

Le projet de territoire permet d'organiser l'action publique locale en fonction des ressources du territoire et des enjeux auxquels il est confronté. Ce document, véritable fondement de notre action, permet de dépasser une gestion fragmentée pour définir un véritable projet commun d'intérêt local à mener ensemble : communes et communauté de communes. Un document qui fait sens pour l'action commune !

Par une réflexion collective et prospective, la communauté de communes et les communes mènent les travaux de leur projet de territoire pour choisir le meilleur scénario de développement pour Bugey-Sud pour les 10 ans à venir. C'est un processus de concertation et de co-construction qui s'étale sur un peu plus d'une année. Notre objectif est d'exprimer la vision de l'ensemble des forces vives de Bugey-Sud. Le projet se concrétisera par un programme d'actions locales très concrètes qui répondra aux enjeux du territoire et aux besoins de ses habitants.

A ce jour, nous finalisons l'avant dernière étape du processus par la priorisation des politiques publiques et des échanges sur quel échelon est le plus à même de porter quelle mission de service public, en parallèle la dernière étape sur l'allocation des ressources est en cours de travaux au regard des capacités financières à fléché sur les politiques prioritaires.



3 AXES STRATEGIQUES	11 GRANDS OBJECTIFS	30 ORIENTATIONS
<p>1. REDYNAMISER LE TERRITOIRE ET RENFORCER SON ATTRACTIVITÉ RÉSIDENIELLE, ÉCONOMIQUE ET TOURISTIQUE</p>	<p>1. Stimuler la création d'emplois et accompagner les mutations structurelles</p> <p>2. Donner à la ville-centre et au pôle d'appui les moyens de jouer leur rôle de locomotive</p> <p>3. Renforcer l'attractivité résidentielle</p> <p>4. Renforcer la visibilité du territoire</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Améliorer l'offre de formation initiale et continue et l'insertion vers l'emploi 2. Soutenir le tissu productif local 3. Améliorer la propension du territoire à consommer localement 4. Développer l'équipement numérique du territoire et les services associés 5. Soutenir la redynamisation de Belley et le réaménagement du centre-ville 6. Lutter contre la vacance du logement 7. Lutter contre la vacance du commerce 8. Faire du niveau de services un élément clé de l'attractivité du territoire 9. Diversifier l'offre d'habitat 10. Valoriser le patrimoine 11. Renforcer la promotion du territoire 12. Dynamiser l'économie touristique
<p>2. PRÉSERVER LES RESSOURCES, LE CAPITAL ENVIRONNEMENTAL ET LA QUALITÉ DE VIE DU TERRITOIRE</p>	<p>1. Préserver les ressources et anticiper</p> <p>2. Organiser une mobilité plus durable</p> <p>3. Promouvoir un aménagement du territoire respectueux de la hiérarchie et des équilibres du territoire et développer une stratégie de sobriété foncière</p> <p>4. Organiser la transition énergétique du territoire</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Préserver la ressource en eau 2. Préserver la biodiversité 3. Anticiper les effets du changement climatique sur l'agriculture et la forêt 4. Promouvoir les véhicules à faibles émissions 5. Développer l'usage des mobilités alternatives 6. Déployer le Schéma Directeur des Mobilités Actives 7. Préserver les espaces agricoles et naturels 8. Développer de nouvelles formes urbaines moins consommatrices de foncier 9. Rapprocher l'habitat et l'emploi 10. Réserver les zones dédiées aux activités économiques strictement incompatibles avec l'habitat 11. Diminuer les consommations d'énergie 12. Développer la production d'énergies renouvelables locales
<p>3. ORGANISER ET COORDONNER L'ACTION PUBLIQUE AU SERVICE DE LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET COMMUN</p>	<p>1. Articuler l'action des communes et l'action intercommunale</p> <p>2. Renforcer le lien entre les acteurs du territoire, les habitants et l'institution communautaire</p> <p>3. Renforcer les coopérations avec les territoires voisins</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Renforcer les liens entre l'administration intercommunale et les administrations communales 2. Compléter le Projet de Territoire par un Pacte Financier et Fiscal 3. Compléter le Projet de Territoire par un Pacte de Gouvernance 4. Organiser une seconde échelle de proximité : les bassins de services 5. Faire du Projet de Territoire un vecteur de sens 6. Identifier les politiques publiques devant être déployées dans un cadre intercommunal et nouer les partenariats correspondants



2. Les éléments de prospective budgétaire :

16 budgets à gérer par le service financier de la CCBS :

- A- Budget principal
- B- Budget déchets
- C- Budget Gemapi
- D- Budget Spanc
- E- Budget centre aquatique
- F- Budget Camping site du Lac de Virieu
- G- Budget port de plaisance
- H- Budget ADS
- I- Budget maisons médicales
- J- Budget Actipôle
- K- Budget za la Picardière
- L- Budget atelier relais Ousson Nord
- M- Budget Orofusion
- N- Budget za Pré du Pont
- O- Budget atelier relais la Buissière
- P- Budget za en Sauvy

Seuls les budgets de A à H seront détaillés dans la présente note. Les budgets des zones et ateliers relais seront traités en annexe n°4

A- ANALYSE DU BUDGET PRINCIPAL 2021

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - BUDGET GENERAL

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-15 597 550,28 €	DEPENSES 2021	-4 756 070,45 €
RECETTES 2021	15 898 976,98 €	RECETTES 2021	2 489 793,02 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	301 426,70 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-2 266 277,43 €
EXCEDENT REPORTE 2020	3 241 813,29 €	EXCEDENT REPORTE 2020	326 853,33 €
TOTAL EXERCICE 2021	3 543 239,99 €	TOTAL EXERCICE 2021	-1 939 424,10 €
		SOLDE RAR 2021	-466 948,85 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-2 406 372,95 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	1 136 867,04 €
RI 001	- €
DI 001	1 939 424,10 €
RI 1068	2 406 372,95 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET PRINCIPAL	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	14 307 355,81 €	14 622 280,11 €	15 909 167,54 €	18 676 391,58 €	15 597 550,28 €	- €
011 - Charges à caractère général	2 939 280,55 €	3 257 253,90 €	3 003 737,59 €	3 032 035,88 €	3 013 958,99 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	2 159 433,04 €	2 580 258,74 €	2 710 821,97 €	2 881 912,24 €	2 735 346,62 €	- €
014 - Atténuations de produits	6 431 941,47 €	6 424 592,26 €	6 434 112,26 €	6 491 103,23 €	6 452 383,23 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	20 000,00 €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	2 742 124,89 €	- €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	883 480,45 €	765 665,15 €	1 115 936,35 €	846 346,97 €	845 086,64 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	1 419 220,05 €	1 124 913,30 €	1 823 251,23 €	2 131 613,17 €	2 031 864,00 €	- €
66 - Charges financières	142 136,25 €	135 464,77 €	20 430,14 €	21 255,20 €	18 910,80 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	331 864,00 €	334 131,99 €	300 878,00 €	10 000,00 €	- €	- €
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	- €	- €	500 000,00 €	500 000,00 €	500 000,00 €	- €
Recette	15 405 887,85 €	16 061 203,24 €	16 370 345,90 €	18 676 391,58 €	15 898 976,98 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	3 241 813,29 €	- €	- €
013 - Atténuations de charges	39 761,10 €	97 626,00 €	104 341,13 €	82 410,42 €	55 280,07 €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	53 478,77 €	61 451,13 €	62 136,00 €	66 382,51 €	66 382,51 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	719 322,93 €	665 648,84 €	727 659,56 €	694 360,05 €	799 895,14 €	- €
73 - Impôts et taxes	11 936 413,46 €	12 271 146,74 €	12 488 067,87 €	10 114 344,87 €	10 285 626,87 €	- €
74 - Dotations et participations	2 451 020,59 €	2 924 248,29 €	2 675 834,55 €	4 449 433,44 €	4 671 515,36 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	36 758,62 €	23 554,96 €	21 674,64 €	21 147,00 €	12 742,09 €	- €
77 - Produits exceptionnels	169 132,38 €	17 527,28 €	290 632,15 €	6 500,00 €	7 534,94 €	- €
Investissement						
Dépense	5 486 561,98 €	12 131 538,05 €	3 526 829,68 €	9 878 182,70 €	4 756 070,45 €	4 153 407,71 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
020 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	25 000,00 €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	53 478,77 €	61 451,13 €	62 136,00 €	66 382,51 €	66 382,51 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	1 176 899,32 €	67 779,48 €	492 571,58 €	240 000,00 €	6 506,15 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	354 459,74 €	8 348 007,15 €	69 351,60 €	69 531,60 €	69 351,60 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	153 629,11 €	136 359,72 €	121 368,14 €	546 873,73 €	98 179,33 €	167 839,08 €
204 - Subventions d'équipement versées	65 407,50 €	1 193 773,52 €	221 798,86 €	435 888,18 €	279 126,78 €	148 096,00 €
21 - Immobilisations corporelles	2 360 729,97 €	1 721 787,59 €	1 999 059,88 €	3 243 588,66 €	2 550 040,73 €	630 730,86 €
23 - Immobilisations en cours	1 298 004,77 €	115 144,07 €	474 694,28 €	1 495 794,02 €	777 723,30 €	362 713,36 €
26 - Participat* et créances rattachées	- €	- €	- €	67 855,00 €	67 853,00 €	- €
27 - Autres immobilisations financières	671,96 €	373 135,93 €	67 696,00 €	50 215,00 €	50 215,00 €	- €
4581 - Opérations sous mandat	- €	- €	18 153,34 €	3 637 054,00 €	790 692,05 €	2 844 028,41 €
Néant	23 280,84 €	114 099,46 €	- €	- €	- €	- €
Recette	3 285 295,15 €	1 271 084,68 €	10 496 052,02 €	9 878 182,70 €	2 489 793,02 €	3 686 458,86 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	326 853,33 €	- €	- €
021 - Virement de la sect* de fonctionnement	- €	- €	- €	2 742 124,89 €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	883 480,45 €	765 665,15 €	1 115 936,35 €	846 346,97 €	845 086,64 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	1 176 899,32 €	67 779,48 €	492 571,58 €	240 000,00 €	6 506,15 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	246 684,00 €	291 503,00 €	7 479 956,14 €	369 618,32 €	168 167,92 €	- €
13 - Subventions d'investissement	600 442,26 €	91 467,33 €	869 905,24 €	1 218 158,65 €	368 790,06 €	771 919,86 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	400,00 €	240,00 €	480,00 €	1 520,00 €	160,00 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	49 242,00 €	- €	- €	- €	- €
204 - Subventions d'équipement versées	1 159,68 €	3 370,27 €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	1 469,14 €	- €	- €	301,95 €	- €
27 - Autres immobilisations financières	52 596,72 €	348,31 €	404 949,91 €	470 720,55 €	379 087,55 €	- €
4582 - Opérations sous mandat	- €	- €	132 252,80 €	3 662 839,99 €	721 692,75 €	2 914 539,00 €
Néant	323 632,72 €	- €	- €	- €	- €	- €

B- ANALYSE BUDGET GESTION DES DECHETS 2021
Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - GESTION DECHETS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-4 164 381,38 €	DEPENSES 2021	-788 797,29 €
RECETTES 2021	4 941 905,45 €	RECETTES 2021	364 383,79 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	777 524,07 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-424 413,50 €
EXCEDENT REPORTE 2020	379 931,85 €	EXCEDENT REPORTE 2020	278 968,55 €
TOTAL EXERCICE 2021	1 157 455,92 €	TOTAL EXERCICE 2021	-145 444,95 €
		SOLDE RAR 2021	43 179,50 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-102 265,45 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	1 055 190,47 €
RI 001	- €
DI 001	145 444,95 €
RI 1068	102 265,45 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET DECHETS	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	3 737 823,02 €	3 890 519,35 €	3 924 585,60 €	4 929 200,15 €	4 164 381,38 €	- €
011 - Charges à caractère général	3 347 301,75 €	3 445 122,09 €	3 423 067,62 €	4 218 090,00 €	3 623 848,81 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	131 663,81 €	117 227,20 €	143 473,95 €	173 106,00 €	168 377,78 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	113 514,25 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	136 042,84 €	195 850,80 €	235 920,49 €	242 431,20 €	242 431,20 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	91 311,00 €	93 952,80 €	91 300,02 €	148 866,00 €	101 341,84 €	- €
66 - Charges financières	31 503,62 €	35 222,77 €	30 823,52 €	26 192,70 €	26 191,75 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	- €	3 143,69 €	- €	7 000,00 €	2 190,00 €	- €
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	3 805 276,53 €	3 941 246,82 €	3 894 582,24 €	4 929 200,15 €	4 941 905,45 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	379 931,85 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	2 027,00 €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	204 702,46 €	235 015,56 €	360 044,05 €	438 730,00 €	488 998,06 €	- €
73 - Impôts et taxes	2 780 725,00 €	2 868 596,00 €	2 975 938,00 €	3 507 353,30 €	3 537 218,00 €	- €
74 - Dotations et participations	810 775,95 €	819 519,91 €	548 661,55 €	584 158,00 €	886 619,04 €	- €
77 - Produits exceptionnels	9 073,12 €	18 115,35 €	9 938,64 €	17 000,00 €	29 070,35 €	- €
Investissement						
Dépense	2 101 106,38 €	1 553 671,89 €	385 532,25 €	958 884,00 €	788 797,29 €	61 820,50 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	2 027,00 €	- €	- €
041 - Opérations patrimoniales	1 117,20 €	2 246,40 €	- €	11 232,00 €	11 232,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	136 944,23 €	181 598,70 €	185 882,70 €	563 421,00 €	563 419,95 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	2 246,40 €	12 053,76 €	- €	50 400,00 €	28 084,50 €	19 507,50 €
21 - Immobilisations corporelles	1 193 374,31 €	560 195,25 €	86 019,47 €	225 906,97 €	131 809,81 €	42 313,00 €
23 - Immobilisations en cours	766 424,24 €	797 577,78 €	113 630,08 €	105 897,03 €	54 251,03 €	- €
26 - Participat° et créances rattachées	- €	- €	- €	- €	- €	- €
27 - Autres immobilisations financières	1 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	3 395 363,52 €	1 816 983,54 €	589 007,49 €	958 884,00 €	364 383,79 €	105 000,00 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	278 968,55 €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	113 514,25 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	136 042,84 €	195 850,80 €	235 920,49 €	242 431,20 €	242 431,20 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	1 117,20 €	2 246,40 €	- €	11 232,00 €	11 232,00 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 136 463,48 €	1 184 786,34 €	321 427,00 €	169 351,00 €	110 720,59 €	- €
13 - Subventions d'investissement	121 740,00 €	60 000,00 €	31 660,00 €	143 387,00 €	- €	105 000,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000 000,00 €	373 100,00 €	- €	- €	- €	- €
27 - Autres immobilisations financières	- €	1 000,00 €	- €	- €	- €	- €

C- ANALYSE BUDGET GEMAPI

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - GEMAPI

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-450 243,78 €	DEPENSES 2021	-561 174,22 €
RECETTES 2021	442 679,27 €	RECETTES 2021	396 770,84 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	-7 564,51 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-164 403,38 €
EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €	DEFICITIF REPORTE 2020	-40 673,53
TOTAL EXERCICE 2021	-7 564,51 €	TOTAL EXERCICE 2021	-205 076,91 €
		SOLDE RAR 2021	58 701,90 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-146 375,01 €

AFFECTATION AU BP 2022

DF 002	7 564,51 €
RI 001	- €
DI 001	205 076,91 €
RI 1068	0,00 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET GEMAPI	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	229 950,45 €	494 031,01 €	565 196,59 €	533 437,86 €	450 243,78 €	- €
011 - Charges à caractère général	21 137,40 €	78 568,10 €	158 822,64 €	189 381,48 €	140 999,07 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	108 443,15 €	121 206,36 €	110 355,28 €	134 000,00 €	111 315,25 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	9 015,02 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	26 243,54 €	224 228,66 €	215 179,16 €	101 107,72 €	100 309,58 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	71 952,54 €	69 092,92 €	80 422,24 €	97 600,00 €	97 586,24 €	- €
66 - Charges financières	1 848,52 €	934,97 €	417,27 €	33,64 €	33,64 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	325,30 €	- €	- €	2 300,00 €	- €	- €
Recette	409 467,12 €	521 157,21 €	623 109,39 €	533 437,86 €	442 679,27 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	24 331,23 €	122 243,65 €	164 573,21 €	18 036,27 €	18 036,27 €	- €
74 - Dotations et participations	121 855,30 €	78 026,70 €	135 506,14 €	209 362,59 €	119 604,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	263 025,00 €	280 000,00 €	290 000,00 €	305 039,00 €	305 039,00 €	- €
77 - Produits exceptionnels	255,59 €	40 886,86 €	33 030,04 €	1 000,00 €	- €	- €
Investissement						
Dépense	738 074,54 €	819 983,50 €	562 251,74 €	1 611 994,57 €	561 174,22 €	471 199,05 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	40 673,53 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	24 331,23 €	122 243,65 €	164 573,21 €	18 036,27 €	18 036,27 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	- €	64 269,13 €	- €	100 000,00 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	72 919,77 €	73 520,19 €	70 743,20 €	29 616,18 €	29 616,18 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	69 203,00 €	39 882,11 €	72 603,97 €	97 835,60 €	58 604,46 €	29 954,00 €
21 - Immobilisations corporelles	171 866,38 €	115 115,57 €	90 728,31 €	156 630,00 €	67 153,24 €	32 722,80 €
23 - Immobilisations en cours	399 754,16 €	404 952,85 €	163 603,05 €	796 286,32 €	387 764,07 €	408 522,25 €
4581 - Opérations sous mandat	- €	- €	- €	372 916,67 €	- €	- €
Recette	506 412,87 €	898 616,59 €	674 606,79 €	1 611 994,57 €	396 770,84 €	529 900,95 €
021 - Virement de la sect° de fonctionnemen	- €	- €	- €	9 015,02 €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immobilisation	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	26 243,54 €	224 228,66 €	215 179,16 €	101 107,72 €	100 309,58 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	- €	64 269,13 €	- €	100 000,00 €	- €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	219 768,00 €	241 474,67 €	52 040,00 €	203 427,39 €	152 589,24 €	- €
13 - Subventions d'investissement	260 401,33 €	367 068,29 €	407 387,63 €	729 091,25 €	143 872,02 €	529 900,95 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €	96 436,52 €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	1 575,84 €	- €	- €	- €	- €
4582 - Opérations sous mandat	- €	- €	- €	372 916,67 €	- €	- €

D- ANALYSE BUDGET SPANC

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - SPANC

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-66 017,96 €	DEPENSES 2021	-61 028,98 €
RECETTES 2021	44 350,00 €	RECETTES 2021	63 637,03 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	-21 667,96 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	2 608,05 €
DEFICIT REPORTE 2020	-17 952,34 €	DIFICIT REPORTE 2020	-441,18
TOTAL EXERCICE 2021	-39 620,30 €	TOTAL EXERCICE 2021	2 166,87 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	2 166,87 €

AFFECTATION AU BP 2022

DF 002	39 620,30 €
RI 001	2 166,87 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET SPANC	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	73 941,06 €	63 392,78 €	63 040,15 €	96 339,94 €	66 017,96 €	- €
002 - Résultat d'exploitation reporté	- €	- €	- €	17 952,34 €	- €	- €
011 - Charges à caractère général	44 152,09 €	19 439,73 €	20 495,51 €	32 887,60 €	23 272,83 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	28 800,00 €	11 050,05 €	41 989,64 €	44 000,00 €	42 745,13 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	913,97 €	- €	555,00 €	1 000,00 €	- €	- €
67 - Charges exceptionnelles	75,00 €	32 903,00 €	- €	500,00 €	- €	- €
Recette	57 081,00 €	77 147,50 €	52 476,05 €	96 339,94 €	44 350,00 €	- €
70 - Ventes produits fabriqués, prestations	53 449,00 €	42 344,50 €	47 601,05 €	91 239,94 €	44 350,00 €	- €
77 - Produits exceptionnels	3 632,00 €	34 803,00 €	4 875,00 €	5 100,00 €	- €	- €
Investissement						
Dépense	- €	23 500,00 €	49 362,44 €	98 567,00 €	61 028,98 €	34 929,97 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	441,18 €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	1 788,82 €	- €	- €
4581 - Opérations pour le compte de tiers	- €	- €	49 362,44 €	96 337,00 €	61 028,98 €	34 929,97 €
Néant	- €	23 500,00 €	- €	- €	- €	- €
Recette	- €	- €	70 632,90 €	98 567,00 €	63 637,03 €	34 929,97 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4582 - Opérations pour le compte de tiers	- €	- €	70 632,90 €	98 567,00 €	63 637,03 €	34 929,97 €
Néant	- €	- €	- €	- €	- €	- €

E- ANALYSE BUDGET CENTRE AQUATIQUE

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - CENTRE AQUATIQUE

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-103 437,04 €	DEPENSES 2021	-535 078,89 €
RECETTES 2021	383 455,00 €	RECETTES 2021	0,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	280 017,96 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-535 078,89 €
EXCEDENT REPORTE 2020	284 669,26 €	EXCEDENT REPORTE 2020	8 050 629,45 €
TOTAL EXERCICE 2021	564 687,22 €	TOTAL EXERCICE 2021	7 515 550,56 €
		SOLDE RAR 2021	-868 369,23 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	6 647 181,33 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	7 211 868,55 €
RI 001	7 515 550,56 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET CENTRE AQUATIQUE	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	- €	- €	109 330,74 €	668 124,26 €	103 437,04 €	- €
011 - Charges à caractère général	- €	- €	814,99 €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	564 658,89 €	- €	- €
66 - Charges financières	- €	- €	108 515,75 €	103 465,37 €	103 437,04 €	- €
Recette	- €	- €	394 000,00 €	668 124,26 €	383 455,00 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	284 669,26 €	- €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €	- €	394 000,00 €	383 455,00 €	383 455,00 €	- €
Investissement						
Dépense	- €	103 588,76 €	845 781,79 €	9 465 288,34 €	535 078,89 €	868 369,23 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	275 850,59 €	279 988,94 €	279 988,94 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	103 588,76 €	558 920,40 €	1 121 052,18 €	252 682,95 €	868 369,23 €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	11 010,80 €	8 064 247,22 €	2 407,00 €	- €
Recette	- €	9 000 000,00 €	- €	9 465 288,34 €	- €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	8 050 629,45 €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	564 658,89 €	- €	- €
13 - Subventions d'investissement	- €	1 000 000,00 €	- €	850 000,00 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	8 000 000,00 €	- €	- €	- €	- €

F- ANALYSE BUDGET CAMPING SITE LAC VIRIEU
Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - CAMPING SITE DU LAC (VIRIEU LE GRAND)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-43 251,17 €	DEPENSES 2021	-4 759,58 €
RECETTES 2021	47 048,94 €	RECETTES 2021	2 401,90 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	3 797,77 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-2 357,68 €
EXCEDENT REPORTE 2020	390,93 €	DEFICIT REPORTE 2020	-509,90
TOTAL EXERCICE 2021	4 188,70 €	TOTAL EXERCICE 2021	-2 867,58 €
		SOLDE RAR 2021	-1 306,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-4 173,58 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	15,12 €
RI 001	- €
DI 001	2 867,58 €
RI 1068	4 173,58 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET CAMPING SITE LAC VIRIEU	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	322 990,78 €	40 303,86 €	40 462,97 €	47 679,76 €	43 251,17 €	- €
011 - Charges à caractère général	41 553,78 €	29 691,01 €	27 190,40 €	31 250,00 €	31 249,83 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	8 173,90 €	9 943,85 €	11 000,00 €	11 000,00 €	10 999,80 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	4 337,76 €	- €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	619,00 €	2 222,57 €	992,00 €	992,00 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	50,00 €	50,00 €	100,00 €	9,54 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	273 263,10 €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	322 737,40 €	43 399,17 €	42 185,56 €	47 679,76 €	47 048,94 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	390,93 €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	12 083,33 €	11 399,17 €	4 140,86 €	7 166,66 €	2 333,33 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	56 603,95 €	32 000,00 €	38 000,00 €	40 122,17 €	44 300,00 €	- €
77 - Produits exceptionnels	254 050,12 €	- €	44,70 €	- €	415,61 €	- €
Investissement						
Dépense	- €	3 638,86 €	2 732,47 €	6 739,66 €	4 759,58 €	1 306,00 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	509,90 €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	3 638,86 €	2 732,47 €	6 229,76 €	4 759,58 €	1 306,00 €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	22 946,44 €	619,00 €	5 242,43 €	6 739,66 €	2 401,90 €	- €
021 - Virement de la sect* de fonctionnement	- €	- €	- €	4 337,76 €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	619,00 €	2 222,57 €	992,00 €	992,00 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	22 946,44 €	- €	3 019,86 €	1 409,90 €	1 409,90 €	- €
13 - Subventions d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €

G- ANALYSE BUDGET PORT DE PLAISANCE VIRIGNIN
Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 -PORT PLAISANCE (VIRIGNIN)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-92 999,82 €	DEPENSES 2021	-65 134,33 €
RECETTES 2021	143 610,46 €	RECETTES 2021	58 242,44 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	50 610,64 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-6 891,89 €
EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €	DEFICIT REPORTE 2020	-41 303,40 €
TOTAL EXERCICE 2021	50 610,64 €	TOTAL EXERCICE 2021	-48 195,29 €
		SOLDE RAR 2021	-2 000,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-50 195,29 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	415,35 €
RI 001	- €
DI 001	48 195,29 €
RI 1068	50 195,29 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET PORT DE PLAISANCE VIRIGNIN	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	176 984,61 €	93 376,36 €	87 817,20 €	151 239,09 €	92 999,82 €	- €
011 - Charges à caractère général	40 111,94 €	46 365,23 €	38 693,95 €	45 149,70 €	44 773,93 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	5 376,20 €	- €	- €	- €	- €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	674,01 €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	55 464,64 €	- €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	86 462,91 €	2 796,00 €	4 988,88 €	5 232,50 €	4 623,50 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	19 292,60 €	19 698,39 €	20 705,32 €	20 740,00 €	20 324,48 €	- €
66 - Charges financières	25 740,96 €	24 516,74 €	23 257,28 €	21 928,24 €	21 928,24 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	- €	- €	171,77 €	2 050,00 €	1 349,67 €	- €
Recette	256 680,37 €	130 200,41 €	140 791,10 €	151 239,09 €	143 610,46 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	21 888,46 €	34 340,09 €	25 791,10 €	26 250,00 €	45 315,46 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	151 125,00 €	94 000,00 €	115 000,00 €	124 989,09 €	98 295,00 €	- €
77 - Produits exceptionnels	83 666,91 €	1 860,32 €	- €	- €	- €	- €
Investissement						
Dépense	88 790,67 €	55 747,32 €	53 840,28 €	114 316,08 €	65 134,33 €	2 000,00 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	41 303,40 €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	45 438,73 €	46 661,14 €	47 918,76 €	49 212,68 €	49 212,68 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	9 086,18 €	5 921,52 €	23 800,00 €	15 921,65 €	2 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	43 351,94 €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	286 825,92 €	82 491,45 €	41 168,20 €	114 316,08 €	58 242,44 €	- €
021 - Virement de la sect* de fonctionnement	- €	- €	- €	55 464,64 €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	86 462,91 €	2 796,00 €	4 988,88 €	5 232,50 €	4 623,50 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	62 784,01 €	79 695,45 €	36 179,32 €	53 618,94 €	53 618,94 €	- €
13 - Subventions d'investissement	137 579,00 €	- €	- €	- €	- €	- €

H- ANALYSE BUDGET ADS
Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ADS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-230 262,28 €	DEPENSES 2021	0,00 €
RECETTES 2021	244 911,00 €	RECETTES 2021	3 971,01 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	14 648,72 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	3 971,01 €
EXCEDENT REPORTE 2020	96 080,14 €	EXCEDENT REPORTE 2020	4 044,18 €
TOTAL EXERCICE 2021	110 728,86 €	TOTAL EXERCICE 2021	8 015,19 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	8 015,19 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	118 744,05 €
RI 001	8 015,19 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ADS	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	117 856,22 €	163 237,60 €	206 127,43 €	341 491,14 €	230 262,28 €	- €
011 - Charges à caractère général	18 682,17 €	18 871,43 €	16 283,74 €	22 000,00 €	21 875,00 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	93 571,13 €	143 488,01 €	186 213,69 €	207 000,00 €	204 416,27 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	5 000,00 €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	9 513,98 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	668,00 €	599,98 €	3 630,00 €	3 971,01 €	3 971,01 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	282,92 €	278,18 €	- €	93 006,15 €	- €	- €
67 - Charges exceptionnelles	4 652,00 €	- €	- €	1 000,00 €	- €	- €
Recette	135 700,39 €	183 145,00 €	198 621,80 €	341 491,14 €	244 911,00 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	96 080,14 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	70,39 €	- €	- €	- €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	135 630,00 €	181 926,00 €	198 310,00 €	244 911,00 €	244 911,00 €	- €
74 - Dotations et participations	- €	1 219,00 €	- €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	311,80 €	500,00 €	- €	- €
Investissement						
Dépense	1 932,37 €	16 335,50 €	3 683,82 €	17 529,17 €	- €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	70,39 €	- €	- €	- €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	285,91 €	12 529,17 €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	1 861,98 €	16 335,50 €	3 397,91 €	5 000,00 €	- €	- €
Recette	668,00 €	599,98 €	17 241,98 €	17 529,17 €	3 971,01 €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	4 044,18 €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	9 513,98 €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	668,00 €	599,98 €	3 630,00 €	3 971,01 €	3 971,01 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	13 611,98 €	- €	- €	- €

I- ANALYSE BUDGET MAISONS MEDICALES

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 -MAISONS MEDICALES (VIRIEU LE GRAND ET CULOZ)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-113 022,25 €	DEPENSES 2021	-137 811,68 €
RECETTES 2021	180 560,32 €	RECETTES 2021	278 331,34 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	67 538,07 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	140 519,66 €
EXCEDENT REPORTE 2020	363,09 €	EXCEDENT REPORTE 2020	-197 448,72 €
TOTAL EXERCICE 2021	67 901,16 €	TOTAL EXERCICE 2021	-56 929,06 €
		SOLDE RAR 2021	-10 947,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-67 876,06 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	25,10 €
RI 001	- €
DI 001	56 929,06 €
RI 1068	67 876,06 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET MAISONS MEDICALES	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	98 957,79 €	101 233,34 €	133 507,44 €	214 597,73 €	113 022,25 €	- €
011 - Charges à caractère général	29 274,79 €	31 380,72 €	45 798,99 €	39 850,00 €	39 849,47 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	2 669,10 €	2 690,82 €	2 602,43 €	2 650,00 €	1 024,79 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	94 429,43 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	56 360,89 €	56 626,00 €	62 370,63 €	61 084,00 €	57 978,30 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	11 252,82 €	- €	- €	- €
66 - Charges financières	10 653,01 €	9 606,39 €	10 642,86 €	9 484,30 €	9 483,70 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	- €	929,41 €	839,71 €	7 100,00 €	4 685,99 €	- €
Recette	114 905,11 €	129 858,65 €	159 961,15 €	214 597,73 €	180 560,32 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	363,09 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	7 683,79 €	8 577,67 €	21 254,65 €	23 760,00 €	24 907,07 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	66 768,32 €	80 827,98 €	98 253,50 €	150 021,64 €	115 200,25 €	- €
Investissement						
Dépense	110 885,26 €	926 938,96 €	238 713,18 €	374 395,44 €	137 811,68 €	10 947,00 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	197 448,72 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	40 453,00 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	- €	97 316,00 €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	26 667,82 €	27 689,45 €	44 741,01 €	47 400,43 €	47 400,43 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	7 317,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	5 036,56 €	9 683,51 €	12 213,88 €	69 215,31 €	36 186,80 €	10 947,00 €
23 - Immobilisations en cours	31 410,88 €	751 797,00 €	141 305,29 €	19 877,98 €	13 771,45 €	- €
Recette	80 868,15 €	380 843,28 €	643 060,42 €	374 395,44 €	278 331,34 €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	94 429,43 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	56 360,89 €	56 626,00 €	62 370,63 €	61 084,00 €	57 978,30 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	- €	97 316,00 €	- €	- €	- €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	24 507,26 €	15 874,28 €	28 067,96 €	26 721,01 €	26 721,01 €	- €
13 - Subventions d'investissement	- €	210 337,00 €	180 000,00 €	192 161,00 €	192 161,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	690,00 €	372 201,83 €	- €	1 471,03 €	- €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	420,00 €	- €	- €	- €

J- ANALYSE BUDGET ACTIPOLE
Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ACTIPOLE (VIRIGNIN)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-275 073,38 €	DEPENSES 2021	-158 680,96 €
RECETTES 2021	292 068,88 €	RECETTES 2021	132 709,26 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	16 995,50 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-25 971,70 €
EXCEDENT REPORTE 2020	195 848,33 €	EXCEDENT REPORTE 2020	20 487,72 €
TOTAL EXERCICE 2021	212 843,83 €	TOTAL EXERCICE 2021	-5 483,98 €
		SOLDE RAR 2021	-6 800,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021 (besoin en investissement)	-12 283,98 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	200 559,85 €
RI 001	- €
DI 001	5 483,98 €
RI 1068	12 283,98 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ACTIPOLE	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	123 727,59 €	130 552,91 €	294 794,11 €	502 829,33 €	275 073,38 €	- €
011 - Charges à caractère général	48 390,89 €	58 497,04 €	74 334,23 €	79 700,00 €	59 452,78 €	- €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	43 472,05 €	38 890,03 €	40 000,00 €	44 000,00 €	41 321,69 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	198 168,02 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	2 990,00 €	130 360,25 €	129 510,00 €	129 485,00 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	1 981,92 €	1 943,72 €	23 358,87 €	7 950,00 €	1 628,14 €	- €
66 - Charges financières	29 716,05 €	28 232,12 €	26 721,76 €	25 201,31 €	25 171,31 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	166,68 €	- €	19,00 €	18 300,00 €	18 014,46 €	- €
Recette	211 034,54 €	202 437,39 €	327 901,67 €	502 829,33 €	292 068,88 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	195 848,33 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	58 031,00 €	58 031,00 €	58 031,00 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	28 211,12 €	38 178,28 €	35 891,71 €	31 900,00 €	34 613,83 €	- €
74 - Dotations et participations	37 055,79 €	- €	- €	- €	- €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	145 725,96 €	163 804,11 €	233 931,92 €	217 000,00 €	198 951,92 €	- €
77 - Produits exceptionnels	41,67 €	455,00 €	47,04 €	50,00 €	472,13 €	- €
Investissement						
Dépense	253 462,99 €	96 617,23 €	157 905,64 €	349 665,74 €	158 680,96 €	6 800,00 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	58 031,00 €	58 031,00 €	58 031,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	83 622,85 €	84 617,19 €	86 127,12 €	89 127,12 €	88 334,30 €	1 800,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	1 603,33 €	- €	- €	500,00 €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	22 557,04 €	- €	13 747,52 €	202 007,62 €	12 315,66 €	5 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	145 679,77 €	12 000,04 €	- €	- €	- €	- €
Recette	7 219,56 €	784 410,80 €	130 360,25 €	349 665,74 €	132 709,26 €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	20 487,72 €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	198 168,02 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	2 990,00 €	130 360,25 €	129 510,00 €	129 485,00 €	- €
13 - Subventions d'investissement	- €	780 000,00 €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 219,56 €	1 420,80 €	- €	1 500,00 €	3 224,26 €	- €

K- EVOLUTION DES DOTATIONS DE L'ETAT 2018-2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021/2020
Dotation global de fonctionnement : total des dotations d'intercommunalité	131 961,00 €	- €	- €	- €	203 929,00 €	242 535,00 €	247 666,00 €	
Dotation d'interco (base)	216 314,00 €	188 948,00 €	222 618,00 €	127 912,00 €	191 773,00 €	204 024,00 €	202 229,11 €	-0,89%
Dotation interco (péréquation)	229 869,00 €	191 594,00 €	280 193,00 €	179 070,00 €	356 015,00 €	382 370,00 €	380 950,14 €	-0,37%
Dotation interco (bonification, majoration, garantie, écrêtement)	- 79 507,00 €	67 534,00 €	122 203,00 €	329 400,00 €	- 343 859,00 €	- 343 859,00 €	- 335 513,25 €	
Contribution au redressement des finances publiques	- 234 715,00 €	- 489 925,00 €	- 675 226,00 €	675 102,00 €	- €	- €	- €	
DGF total des dotations de compensation (net de la tascom)	1 878 458,00 €	1 847 659,00 €	1 849 389,00 €	1 810 771,00 €	1 769 194,00 €	1 736 848,00 €	1 702 642,00 €	-2,01%
DGF TOTALE : dotation d'interco et compensation	2 010 419,00 €	1 847 659,00 €	1 849 389,00 €	1 810 771,00 €	1 973 123,00 €	1 979 383,00 €	1 950 308,00 €	-1,49%
coefficient d'intégration fiscale (CIF)	40	35	36	35	35	36,12	36,42	
Population DGF	30 935	31 502	36 618	36 895	37 078	37 098	37 215	0,31%
Montant total de DGF par habitants (population DGF)	65	59	51	49	53	53	52	-1,81%

L- LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT POUR POUVOIR INVESTIR

Budget principal : évolution de l'épargne de gestion

CC Bugey - Budget Principal	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes courantes de fonctionnement (70+73+74+75+77(hors 775 ET 776)+72+013)	15 255 889,00 €	16 048 546,00 €	16 308 209,90 €	15 832 594,47 €
dont produit de la fiscalité (73)	11 936 413,00 €	12 271 147,00 €	12 488 067,87 €	10 285 627,00 €
dont dotations de l'État (741)	1 810 771,00 €	1 973 123,00 €	1 961 291,00 €	1 950 308,00 €
Dépenses courantes de fonctionnement (011+012+65+67 (hors 675 et 676)+014)	13 286 032,00 €	13 721 149,00 €	14 272 801,05 €	14 233 552,84 €
dont charges de personnel (012)	2 159 433,00 €	2 580 258,00 €	2 710 821,97 €	2 735 349,00 €
dont charges à caractère général retraitées (011-635-637-722-612)	2 926 999,00 €	3 244 182,00 €	2 991 044,00 €	3 006 524,00 €
Excédent brut de gestion	1 969 857,00 €	2 327 397,00 €	2 035 408,85 €	1 599 041,63 €
Taux d'épargne de gestion	12,91%	14,50%	12,48%	10,10%
Produits financiers	- €	- €	- €	- €
Charges financières	142 136,25 €	135 464,77 €	20 430,14 €	18 910,80 €
Soldes des opérations financières	- 142 136,25 €	- 135 464,77 €	- 20 430,14 €	- 18 910,80 €
Recettes de fonctionnement (hors produits des cessions d'immobilisations)	15 255 889,00 €	16 048 546,00 €	16 308 209,90 €	15 832 594,47 €
Dépenses de fonctionnement	13 286 032,00 €	13 721 149,00 €	14 272 801,05 €	14 233 552,84 €
Épargne brute ou CAF brute	1 827 720,75 €	2 191 932,23 €	2 014 978,71 €	1 580 130,83 €
Taux d'épargne brute : 8% (en deçà la commune peut devenir insolvable) - Taux moyen standard 12%	11,98%	13,66%	12,36%	9,98%
Amortissement du capital de la dette	354 220,00 €	8 347 447,00 €	69 351,60 €	69 351,60 €
Épargne nette ou CAF nette	1 473 500,75 €	- 6 155 514,77 €	1 945 627,11 €	1 510 779,23 €
Taux d'épargne nette (seuil plancher 3% -Taux moyen standard 5,1%)	9,66%	-38,36%	11,93%	9,54%

transfert emprunt
centre aquatique
au budget annexe

Evolution de l'épargne de gestion consolidée avec tous les budgets

(Sauf ceux des zones et ateliers : Budget principal- Budget déchets- Budget Gemapi- Budget Spanc -Budget centre aquatique - Budget Camping site du Lac de Virieu- Budget port de plaisance - Budget ADS -Budget maisons médicales - Budget Actipôle)

Budget principal- Budget déchets- Budget Gemapi- Budget Spanc - Budget centre aquatique - Budget Camping site du lac de Virieu- Budget port de plaisance - Budget ADS -Budget maisons médicales - Budget Actipôle	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Fonctionnement				
Dépense	19 189 587,33 €	19 598 927,32 €	21 334 029,77 €	21 136 239,34 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	- €	- €	- €	- €
011 - Charges à caractère général	6 529 885,36 €	6 985 189,25 €	6 809 239,66 €	6 999 280,71 €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	2 581 602,38 €	3 024 755,06 €	3 246 456,96 €	3 315 547,33 €
014 - Atténuations de produits	6 431 941,47 €	6 424 592,26 €	6 434 112,26 €	6 452 383,23 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	1 189 258,63 €	1 249 375,59 €	1 770 608,33 €	1 384 877,23 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 604 955,00 €	1 309 929,31 €	2 050 895,50 €	2 252 754,24 €
66 - Charges financières	241 598,41 €	233 977,76 €	220 808,58 €	205 156,48 €
67 - Charges exceptionnelles	610 346,08 €	371 108,09 €	301 908,48 €	26 240,12 €
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	- €	- €	500 000,00 €	500 000,00 €
Recette	20 718 770,31 €	21 289 795,39 €	22 203 974,86 €	22 619 566,30 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
013 - Atténuations de charges	39 761,10 €	97 626,00 €	104 341,13 €	55 280,07 €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	118 333,39 €	224 147,78 €	325 193,21 €	182 902,78 €
70 - Produits services, domaine et ventes div	1 129 522,09 €	1 175 085,61 €	1 373 091,93 €	1 640 973,89 €
70 - Ventes produits fabriqués, prestations	53 449,00 €	42 344,50 €	47 601,05 €	44 350,00 €
73 - Impôts et taxes	14 717 138,46 €	15 139 742,74 €	15 464 005,87 €	13 822 844,87 €
74 - Dotations et participations	3 420 707,63 €	3 823 013,90 €	3 360 002,24 €	5 677 738,40 €
75 - Autres produits de gestion courante	720 006,85 €	674 187,05 €	1 190 860,06 €	1 157 983,26 €
77 - Produits exceptionnels	519 851,79 €	113 647,81 €	338 879,37 €	37 493,03 €
Investissement				
Dépense	8 780 814,19 €	15 731 560,07 €	5 826 633,29 €	7 068 536,38 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €
020 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	118 333,39 €	224 147,78 €	325 193,21 €	182 902,78 €
041 - Opérations patrimoniales	1 178 016,52 €	231 611,01 €	492 571,58 €	17 738,15 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	720 053,14 €	8 762 093,82 €	780 614,98 €	1 127 324,08 €
20 - Immobilisations incorporelles	233 998,84 €	291 884,35 €	753 178,42 €	437 551,24 €
204 - Subventions d'équipement versées	65 407,50 €	1 193 773,52 €	221 798,86 €	279 126,78 €
21 - Immobilisations corporelles	3 755 426,24 €	2 435 842,46 €	2 213 820,96 €	2 818 187,47 €
23 - Immobilisations en cours	2 684 625,76 €	2 081 471,74 €	904 243,50 €	1 235 916,85 €
26 - Participat° et créances rattachées	- €	- €	- €	67 853,00 €
27 - Autres immobilisations financières	1 671,96 €	373 135,93 €	67 696,00 €	50 215,00 €
4581 - Opérations pour le compte de tiers	- €	- €	49 362,44 €	61 028,98 €
4581 - Opérations sous mandat	- €	- €	18 153,34 €	790 692,05 €
Néant	23 280,84 €	137 599,46 €	- €	- €
Recette	7 585 599,61 €	14 235 649,32 €	12 667 372,48 €	3 790 240,63 €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	1 189 258,63 €	1 249 375,59 €	1 770 608,33 €	1 384 877,23 €
041 - Opérations patrimoniales	1 178 016,52 €	231 611,01 €	492 571,58 €	17 738,15 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 713 153,19 €	1 813 333,74 €	7 934 302,26 €	513 227,60 €
13 - Subventions d'investissement	1 120 162,59 €	2 508 872,62 €	1 488 952,87 €	704 823,08 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 007 619,56 €	8 375 450,80 €	372 681,83 €	4 855,29 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	50 817,84 €	- €	- €
204 - Subventions d'équipement versées	1 159,68 €	3 370,27 €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	1 469,14 €	- €	301,95 €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	420,00 €	- €
27 - Autres immobilisations financières	52 596,72 €	1 348,31 €	404 949,91 €	379 087,55 €
4582 - Opérations pour le compte de tiers	- €	- €	70 632,90 €	63 637,03 €
4582 - Opérations sous mandat	- €	- €	132 252,80 €	721 692,75 €
Néant	323 632,72 €	- €	- €	- €

Budget principal- Budget déchets- Budget Gemapi- Budget Spanc -Budget centre aquatique - Budget Camping site du Lac de Virieu- Budget port de plaisance - Budget ADS -Budget maisons médicales - Budget Actipôle	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes courantes de fonctionnement (70+73+74+75+77(hors 775 ET 776)+72+013)	19 360 578,28 €	20 277 812,75 €	20 349 042,22 €	21 241 187,23 €
dont produit de la fiscalité (73)	14 717 138,46 €	15 139 742,74 €	15 464 005,87 €	13 822 844,87 €
dont dotations de l'État (741)	2 159 433,04 €	2 580 258,74 €	2 710 821,97 €	2 735 346,62 €
Dépenses courantes de fonctionnement (011+012+65+67 (hors675 et 676)+014)	17 337 543,36 €	17 227 963,14 €	17 644 775,83 €	17 732 059,97 €
dont charges de personnel (012)	2 160 415,45 €	2 137 144,23 €	2 048 619,93 €	2 001 401,67 €
dont charges à caractère général retraitées (011- 635-637-722-612)	6 507 149,36 €	6 961 244,72 €	6 780 683,57 €	6 968 219,21 €
Excédent brut de gestion	2 023 034,92 €	3 049 849,61 €	2 704 266,39 €	3 509 127,26 €
Taux d'épargne de gestion	10,45%	15,04%	13,29%	16,52%
Produits financiers	- €	- €	- €	- €
Charges financières	241 598,41 €	233 977,76 €	220 808,58 €	205 156,48 €
Soldes des opérations financières	- 241 598,41 €	- 233 977,76 €	- 220 808,58 €	- 205 156,48 €
Recettes de fonctionnement (hors produits des cessions d'immobilisations)	19 360 578,28 €	20 277 812,75 €	20 349 042,22 €	21 241 187,23 €
Dépenses de fonctionnement	17 337 543,36 €	17 227 963,14 €	17 644 775,83 €	17 732 059,97 €
Épargne brute ou CAF brute	1 781 436,51 €	2 815 871,85 €	2 483 457,81 €	3 303 970,78 €
Taux d'épargne brute : 8% (en deçà la commune peut devenir insolvable) - Taux moyen standard 12%	9,20%	13,89%	12,20%	15,55%
Amortissement du capital de la dette	720 053,14 €	8 762 093,82 €	780 614,98 €	1 127 324,08 €
Épargne nette ou CAF nette	1 061 383,37 €	- 5 946 221,97 €	1 702 842,83 €	2 176 646,70 €
Taux d'épargne nette (seuil plancher 3% -Taux moyen standard 5,1%)	5,48%	-29,32%	8,37%	10,25%

transfert emprunt
centre aquatique
au budget annexe

M- EVOLUTION DE LA FISCALITE COMMUNAUTAIRE

EVOLUTION DE LA FISCALITE COMMUNAUTAIRE

	4 EPCI 2013	2014 CCBS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TH	BASES	35 682 154,00 €	37 902 000,00 €	38 377 000,00 €	39 754 000,00 €	45 107 000,00 €	46 108 000,00 €	47 419 000,00 €	48 335 000,00 €	6 692 210,00 €
	TAUX	3,62	3,62	3,62	3,62	3,62	3,62	3,62	3,62	3,62
	PRODUITS	1 291 694 €	1 372 052 €	1 389 247 €	1 439 095 €	1 632 873 €	1 669 110 €	1 716 568 €	1 749 727 €	242 258 €
FB	BASES	36 166 734,00 €	38 244 000,00 €	40 095 000,00 €	40 596 000,00 €	45 698 000,00 €	47 005 000,00 €	48 397 000,00 €	49 295 000,00 €	43 358 000,00 €
	TAUX	3,57	3,57	3,57	3,57	3,57	3,57	3,57	3,57	3,57
	PRODUITS	1 291 152 €	1 365 311 €	1 431 392 €	1 449 277 €	1 631 419 €	1 678 079 €	1 727 773 €	1 759 832 €	1 547 881 €
FNB	BASES	601 823,00 €	610 600,00 €	611 300,00 €	623 300,00 €	1 129 000,00 €	1 156 000,00 €	1 177 000,00 €	1 195 000,00 €	1 203 000,00 €
	TAUX	11,97	11,97	11,97	11,97	11,97	11,97	11,97	11,97	11,97
	PRODUITS	72 038 €	73 089 €	73 173 €	74 609 €	135 141 €	138 373 €	140 887 €	143 042 €	143 999 €
CFE	BASES	18 640 840,00 €	19 070 000,00 €	19 382 000,00 €	19 553 000,00 €	20 025 000,00 €	20 336 000,00 €	20 767 000,00 €	20 991 000,00 €	12 809 000,00 €
	TAUX	5,94	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74
	PRODUITS	1 107 266 €	4 717 918 €	4 795 107 €	4 837 412 €	4 954 185 €	5 031 126 €	5 137 756 €	5 193 173 €	3 168 947 €
CVAE	286 927,00 €	1 511 640,00 €	1 528 735,00 €	1 419 042,00 €	1 380 339,00 €	1 456 639,00 €	1 614 693,00 €	1 744 011,00 €	1 468 814,00 €	
TAFNB		38 410,00 €	37 425,00 €	39 873,00 €	43 156,00 €	47 983,00 €	48 203,00 €	48 549,00 €	50 286,00 €	
IFER		321 664,00 €	323 383,00 €	329 580,00 €	353 709,00 €	349 386,00 €	351 367,00 €	362 392,00 €	369 473,00 €	
TASCOM		337 859,00 €	323 004,00 €	297 295,00 €	313 093,00 €	308 502,00 €	317 700,00 €	341 641,00 €	363 942,00 €	
DCRTP	155 661,00 €	154 484,00 €	154 484,00 €	154 484,00 €	155 661,00 €	155 661,00 €	150 077,00 €	150 077,00 €	147 370,00 €	
FNGIR	274 690,00 €	259 038,00 €	259 038,00 €	259 038,00 €	196 301,00 €	196 090,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	
ALLOCC COMPENSATRICES	71 075,00 €	162 068,00 €	169 516,00 €	143 706,00 €	210 147,00 €	214 565,00 €	286 360,00 €	307 786,00 €	2 226 552,00 €	
DOTATION COMPENSATION PART SALAIRE	296 919,00 €	1 920 369,00 €	1 878 458,00 €	1 847 659,00 €	1 849 389,00 €	1 810 771,00 €	1 769 194,00 €	1 736 848,00 €	1 702 642,00 €	
PEREQUATIONS FISCALES	1 050 628,00 €								1 750 162,00 €	
TVA										
TOTAL FISCALITE DIRECTE	5 898 050,49 €	12 233 902,02 €	12 362 961,31 €	12 291 070,21 €	12 855 413,30 €	13 056 284,70 €	13 456 817,40 €	13 733 317,40 €	13 378 565,30 €	- €
AC FISCALITE		- 6 208 496,00 €	- 6 208 496,00 €	- 6 208 496,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- €
SOLDE FISCALITE DIRECTE	5 898 050,49 €	6 025 406,02 €	6 154 465,31 €	6 082 574,21 €	5 992 220,30 €	6 193 091,70 €	6 593 624,40 €	6 870 124,40 €	6 515 372,30 €	- €
Evolution annuelle		127 355,53 €	129 059,29 €	- 71 891,10 €	- 90 353,91 €	200 871,40 €	400 532,70 €	276 500,00 €	- 354 752,10 €	
Evolution cumulée		127 355,53 €	256 414,82 €	184 523,72 €	94 169,81 €	295 041,21 €	695 573,91 €	972 073,91 €	617 321,81 €	

N- EVOLUTION DE LA DETTE

CAPACITE DESENDETTEMENT BUDGETS CONSOLIDES				
	2018	2019	2020	2021
Dettes financières à moyen et long terme (hors ICNE)	14 085 157,00 €	13 594 503,00 €	12 723 959,00 €	11 944 029,00 €
Epargne ou CAF brute	1 781 436,00 €	2 815 871,00 €	2 483 457,00 €	3 303 970,00 €
Capacité de désendettement en année CAF	7,91	4,83	5,12	3,62
Seuil d'alerte	12	12	12	12

Budgets	Année départ	Année fin	Banque	Objet	Capital de départ	Taux	Remb	Capital restant dû 31/12/2020	% K restant du	Remboursement Capital 2021	Remboursement intérêt 2021	Capital restant dû au 31/12/2021	% K restant du 2
Principal	2 010	janv-30	CE	Terrain hôpital Belley	800 000 €	2,91%	A	390 316,03 €	49%	39 031,60 €	11 547,50 €	351 284,43 €	44%
Principal	2013	juin-28	CE	Base multimodale aviron	450 000 €	4,08%	T	225 000,00 €	50%	30 000,00 €	8 721,00 €	195 000,00 €	43%
Principal	2004	mai-19	CA	ECO- Réhabilitation ferme Neyrieu	150 000 €	4,16%	T	- €	-	- €	- €	- €	-
Centre aquatique	juil-17	juil-42	CA	Centre aquatique	8 000 000 €	1,49%	M	7 074 225,77 €	88%	279 988,94 €	103 499,02 €	6 794 236,83 €	85%
GEMAPI	2005	avr-19	CA	Tx enrochement S. FURANS	38 000 €	4,21%	A	- €	-	- €	- €	- €	-
GEMAPI	2016	mai-21	CA	TX Investissement SM SERAN	350 000 €	0,67%	M	29 616,18 €	8%	29 616,18 €	49,63 €	- €	-
Port de plaisance Virignin	2015	déc-34	CA	Port plaisance - phase 1	700 000 €	3,21%	M	534 796,52 €	76%	30 757,10 €	16 717,06 €	504 039,42 €	72%
Port de plaisance Virignin	2015	sept-35	CE	Port plaisance - capitainerie	400 000 €	1,77%	M	308 286,59 €	77%	18 455,58 €	5 307,42 €	289 831,01 €	72%
Maison médicale	2012	janv-27	CA	Maison médicale - Virieu	103 620 €	4,98%	A	56 083,24 €	54%	6 899,30 €	2 782,95 €	49 183,94 €	47%
Maison médicale	2011	août-26	CA	Maison médicale - Virieu	325 000 €	3,50%	A	150 361,88 €	46%	22 955,48 €	5 262,67 €	127 406,40 €	39%
Maison médicale	2019	janv-40	CA	Maison médicale - Culoz	370 000 €	0,61%	M	354 010,22 €	96%	17 545,65 €	2 110,47 €	336 464,57 €	91%
OROFUSION	2006	mars-20	CA	Bât relais Catcel et O. Frères	600 000 €	3,30%	A	- €	-	- €	- €	- €	-
Gestion déchets	2008	févr-23	CE	Const quai de transfert déchets	800 000 €	4,83%	A	200 956,18 €	25%	63 851,70 €	9 706,18 €	137 104,48 €	17%
Gestion déchets	2018	avr-33	BP	Tx et conteneurs semis-enterrés	2 000 000 €	1,19%	M	1 670 013,76 €	84%	126 468,25 €	19 184,87 €	1 543 545,51 €	77%
Ousson nord	2014	nov-29	CA	Bâtiment Sabla	128 500 €	2,74%	M	82 641,58 €	64%	8 296,33 €	2 160,71 €	74 345,25 €	58%
Ousson nord	2014	nov-29	CA	Bâtiment Colorplast	285 000 €	2,74%	M	183 290,78 €	64%	18 400,41 €	4 792,23 €	164 890,37 €	58%
La bussière	2016	juil-20	CA	Bât La Bussière CCV	106 906 €	0,61%	M	- €	-	- €	- €	- €	-
Actipôle	2015	sept-35	CE	Bâtiment Actipôle	1 900 000 €	1,77%	M	1 464 361,06 €	77%	87 664,01 €	25 210,27 €	1 376 697,05 €	72%
TOTAUX					17 507 026 €			12 723 960 €		779 931 €	217 052 €	11 944 029 €	

O- EVOLUTION DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION

ATTRIBUTIONS COMPENSATIONS DES COMMUNES

	2021	2022
1 AMBLEON	-4 527,56 €	-4 527,56 €
2 ANDERT ET CONDON	10 522,88 €	10 522,88 €
3 ARBOYS EN BUGEY	37 358,41 €	37 358,41 €
4 ARMIX	-3 770,08 €	-3 770,08 €
5 ARTEMARE	38 106,00 €	-22 094,00 €
6 ARVIERE EN VALROMEY (Brénaz, Chavornay, Lochieu, Virieu le Petit)	-49 510,45 €	-49 510,45 €
7 BELLEY	2 326 667,06 €	2 206 267,06 €
8 BEON	101 877,13 €	101 877,13 €
9 BREGNIER-CORDON	305 349,62 €	305 349,62 €
10 BRENS	279 167,10 €	279 167,10 €
11 BURBANCHE	-9 215,94 €	-9 215,94 €
12 CEYZERIEU	30 584,32 €	30 584,32 €
13 CHAMPAGNE-EN-VALROMEY	-22 147,93 €	-22 147,93 €
14 CHAZEY- BONS (avec Pugieu)	194 611,19 €	194 611,19 €
15 CHEIGNIEU	-19 617,51 €	-19 617,51 €
16 COLOMIEU	-3 459,37 €	-3 459,37 €
17 CONTREVOZ	9 453,95 €	9 453,95 €
18 CONZIEU	-4 777,81 €	-4 777,81 €
19 CRESSIN-ROCHEFORT	131 594,54 €	131 594,54 €
20 CULOZ	1 626 117,14 €	1 565 917,14 €
21 CUZIEU	-45 240,69 €	-45 240,69 €
22 FLAXIEU	1 396,58 €	1 396,58 €
23 GROSLEE ST BENOIT	81 681,04 €	81 681,04 €
24 HAUT VALROMEY	-12 939,34 €	-12 939,34 €
25 IZIEU	21 473,77 €	21 473,77 €
26 LAVOURS	98 991,10 €	98 991,10 €
27 MAGNIEU (avec St champ)	-487 913,02 €	-487 913,02 €
28 MARIGNIEU	10 427,98 €	10 427,98 €
29 MASSIGNIEU	151 541,36 €	151 541,36 €
30 MURS ET GELIGNIEUX	164 491,36 €	164 491,36 €
31 PARVES ET NATTAGES	48 382,49 €	48 382,49 €
32 PEYRIEU	186 663,45 €	186 663,45 €
33 POLLIEU	4 621,64 €	4 621,64 €
34 PREMEYZEL	752,40 €	752,40 €
35 ROSSILLON	-17 408,41 €	-17 408,41 €
36 RUFFIEU	-24 541,64 €	-24 541,64 €
37 ST GERMAIN	15 648,42 €	15 648,42 €
38 ST MARTIN DE BAVEL	-23 272,46 €	-23 272,46 €
39 TALISSION	21 622,77 €	21 622,77 €
40 VALROMEY SUR SERAN (Belmont- Luthézieu, Lompnieu, Sutrieu, Vieu)	-87 869,69 €	-87 869,69 €
41 VIRIEU LE GRAND	1 800,32 €	1 800,32 €
42 VIRIGNIN	234 173,63 €	234 173,63 €
43 VONGNES	12 589,61 €	12 589,61 €
TOTAL	5 331 455,36 €	5 090 655,36 €

(73211 RECETTES CCBS/739211DEPENSES CCBS)

P- LES RATIOS

Nombre de groupements de communes à fiscalité propre

	Au 1 ^{er} janvier	2017	2018	2019	2020	2021	Variation 2021-2020
Métropoles		14	21	21	21	21	+ 0
Communautés urbaines (CU)		15	11	13	14	14	+ 0
Communautés d'agglomération (CA)		219	222	223	222	223	+ 1
Communautés de communes (CC)		1 018	1 009	1 001	997	995	- 2
Nombre d'EPCI à fiscalité propre		1 266	1 263	1 258	1 254	1 253	- 1
Métropole de Lyon		1	1	1	1	1	+ 0
Nombre de communes regroupées^(a)		35 411	35 353	34 966	34 964	34 961	- 3
Nombre de communes isolées		5	4	4	4	4	+ 0
Nombre total de communes		35 416	35 357	34 970	34 968	34 965	- 3
<i>EPCI à fiscalité professionnelle unique :</i>							
<i>Nombre de groupements</i>		1 022	1 061	1 073	1 074	1 075	+ 1
<i>Nombre de communes regroupées^(a)</i>		28 630	29 667	29 818	29 905	30 089	+ 184

(a) Y compris les communes de la métropole de Lyon à partir de 2015.

Champ : France métropolitaine + DOM.

Sources : DGCL, Banatic ; Insee, Recensements de la population.

- Les ratios de niveau (budget principal)

Dépenses de fonctionnement par habitant : ce ratio permet de connaître la charge en termes de dépense de fonctionnement que représente un habitant de la collectivité locale.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
dépenses de fonctionnement	29 713 243,66 €	30 683 483,35 €	32 279 513,44 €	31 496 527,26 €
Population CCBS	34637	34828	34817	34921
Rapport	858 €	881 €	927 €	902 €

Recettes de fonctionnement par habitant : ce ratio estime les recettes de fonctionnement produites par un habitant au sein de la collectivité locale.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Recettes de fonctionnement	15 405 887,85 €	16 061 203,24 €	16 370 345,90 €	15 898 976,98 €
Population CCBS	34637	34828	34817	34921
Rapport	445 €	461 €	470 €	455 €

La dette par habitant : ce ratio apprécie l'encours de la dette par habitant au sein de la collectivité locale

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Dette financière	14 085 157,00 €	13 594 503,00 €	12 723 959,00 €	11 944 029,00 €
Population CCBS	34637	34828	34817	34921
Rapport	407 €	390 €	365 €	342 €

- Les autres ratios financiers (budget principal)

Le taux d'épargne brute : le ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir ou rembourser de la dette (ayant servi à investir). Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement. Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant. Ce ratio doit être apprécié en tendance et par rapport à d'autres collectivités similaires.

	2018	2019	2020	2021
Epargne de gestion brute	1 827 720,75 €	2 191 932,23 €	2 014 978,71 €	1 580 130,83 €
Recettes de fonctionnement	15 255 889,00 €	16 048 546,00 €	16 308 209,90 €	15 832 594,47 €
Ratio CCBS	12%	14%	12%	10%

Le coefficient d'intégration fiscale : ce ratio permet d'établir une mesure de l'intégration fiscale d'un établissement intercommunal relativement aux communes de son groupement, en raison de l'interdépendance entre compétences mutualisées et ressources fiscales perçues. Les communautés de communes les plus intégrées sont celles dont le CIF est supérieur à 50%.

	2018	2019	2020	2021
Recettes fiscales CCBS		6 593 624,00 €	6 870 124,00 €	
Total des recettes fiscales du groupement et communes membres		24 991 242,00 €	25 526 343,00 €	
Ratio CCBS		26%	27%	

Q- VISION AGREGEE DE LA SITUATION FINANCIERE DU BLOC COMMUNE (DGFIP 2020)

Données consolidées budgets principaux et budget annexes du bloc communal BUGEY SUD	2019				2020			
	Montants	Montants/habitants	CCBS- Budget principal seul	% CCBS/ BLOC COMMUNAL	Montants	Montants/habitants	CCBS- Budget principal seul	% CCBS/ BLOC COMMUNAL
 FONCTIONNEMENT								
Achats et charges externes	16 336 906,00 €	469,07 €	3 257 100,00 €	20%	15 809 038,00 €	454,06 €	3 013 958,00 €	19%
charges de personnel	15 722 547,00 €	451,43 €	2 580 259,00 €	16%	15 672 180,00 €	450,13 €	2 735 346,00 €	17%
charges financières	3 191 003,00 €	91,62 €	1 124 913,00 €	35%	1 488 560,00 €	42,75 €	18 910,00 €	1%
contingents	2 155 765,00 €	61,90 €			2 574 235,00 €	73,94 €		
subventions versées	2 212 630,00 €	63,53 €			2 143 481,00 €	61,56 €		
Total charges réelles de fonctionnement	39 618 851,00 €	1 137,56 €	6 962 272,00 €		37 687 494,00 €	1 082,45 €		
Impôts locaux	24 991 242,00 €	717,56 €	6 593 624,00 €	26%	25 526 343,00 €	733,16 €	6 870 124,00 €	27%
autres impôts et taxes	5 974 045,00 €	171,53 €			4 322 757,00 €	124,16 €		
Concours de l'Etat	8 063 886,00 €	231,53 €			8 061 557,00 €	231,54 €		
dotation globale de fonctionnement	5 807 888,00 €	166,76 €			5 701 734,00 €	163,76 €		
Total des produits réels de fonctionnement	44 837 061,00 €	1 287,39 €	6 593 624,00 €		43 612 391,00 €	1 252,62 €		
 INVESTISSEMENT								
Dépenses d'équipement	22 883 193,00 €	657,03 €			16 020 220,00 €	460,13 €		
Total dépenses d'équipement	22 883 193,00 €	657,03 €				- €		
Subventions reçues	4 788 006,00 €	137,48 €			4 128 510,00 €	118,58 €		
Autres fonds globalisés d'investissement	519 187,00 €	14,91 €			326 666,00 €	9,38 €		
Recettes d'emprunt	12 368 994,00 €	355,15 €			1 739 999,00 €	49,98 €		
Total recettes investissement	17 676 187,00 €	507,53 €			6 195 175,00 €	177,94 €		
 DETTE								
Encours total de la dette retraitée au 31	53 774 561,00 €	1 544,00 €			54 351 248,00 €	1 561,05 €		
Annuités des dettes bancaires et assimilées	13 454 368,00 €	386,31 €			5 319 038,00 €	152,77 €		
Total dette	67 228 929,00 €	1 930,31 €			59 670 286,00 €	1 713,83 €		

	2018	2019	2020	2021
Population CCBS	34637	34828	34817	34921

R- LETTRE DE CADRAGE 2022

Afin de préparer le budget 2022, une lettre de cadrage a été adressée aux services et élus référents dont l'objectif est d'améliorer les procédures de maîtrise des finances de la CCBS.

Pour l'exercice 2022, les contraintes relatives au budget sont fortes :

- Les ressources sont peu susceptibles d'évoluer en raison des restrictions budgétaires que l'Etat impose aux collectivités territoriales (dotation globale de fonctionnement, etc...) et du niveau de fiscalité qui ne doit pas être l'unique levier pour augmenter les ressources de la CCBS ;
- Les dépenses sont en progression pour répondre à une demande accrue de services et d'équipements publics.
- Les décisions prises antérieurement pèsent sur les exercices du présent mandat 2020-2026
- Le projet provisoire de la Chambre Régionale des Comptes CRC souligne une dégradation régulière de l'autofinancement des budgets consolidés de la CCBS avec un impact sur la capacité d'investissement de la CCBS. Donc obligation de maîtriser ce résultat qu'il faut suivre dans la cadre d'une gestion financière prospective de la CCBS rigoureuse. La base zéro de la prospective financière pour ce mandat est celle réalisée par la DGFIP en mars 2021.

Le projet provisoire de la Chambre Régionale des Comptes CRC souligne que la plupart des stratégies, projets, services, font l'objet de rapports d'activités mais n'ont pas intégré dès l'amorce des projets des objectifs de résultats à atteindre avec les indicateurs qui vont bien, ce qui permettrait de pouvoir procéder à l'évaluation de l'impact des actions réalisées.

Des objectifs ont été fixés sur certains chapitres à ne pas dépasser.

A la suite du budget 2022, la commission finance sera chargée de travailler sur un règlement budgétaire et financier afin de formaliser et préciser les règles de gestion budgétaire et comptable applicable à la CCBS.

Ce règlement définira les règles de gestion internes propres à la CCBS, dans le respect du Code Général des Collectivités Territoriales et de l'instruction budgétaire et comptable applicable. Il traitera des concepts de base mis en œuvre par la collectivité au travers notamment de l'utilisation du logiciel de gestion financière :

- La présentation budgétaire par le biais d'une segmentation hiérarchisée (ex : centre de coût plus clair) ;
- La gestion pluriannuelle des crédits d'investissement grâce à l'utilisation de la procédure des autorisations de programme/crédits de paiement (AP/CP) ;
- La comptabilité d'engagement.

Les principaux objectifs de ces règles de gestion sont les suivants :

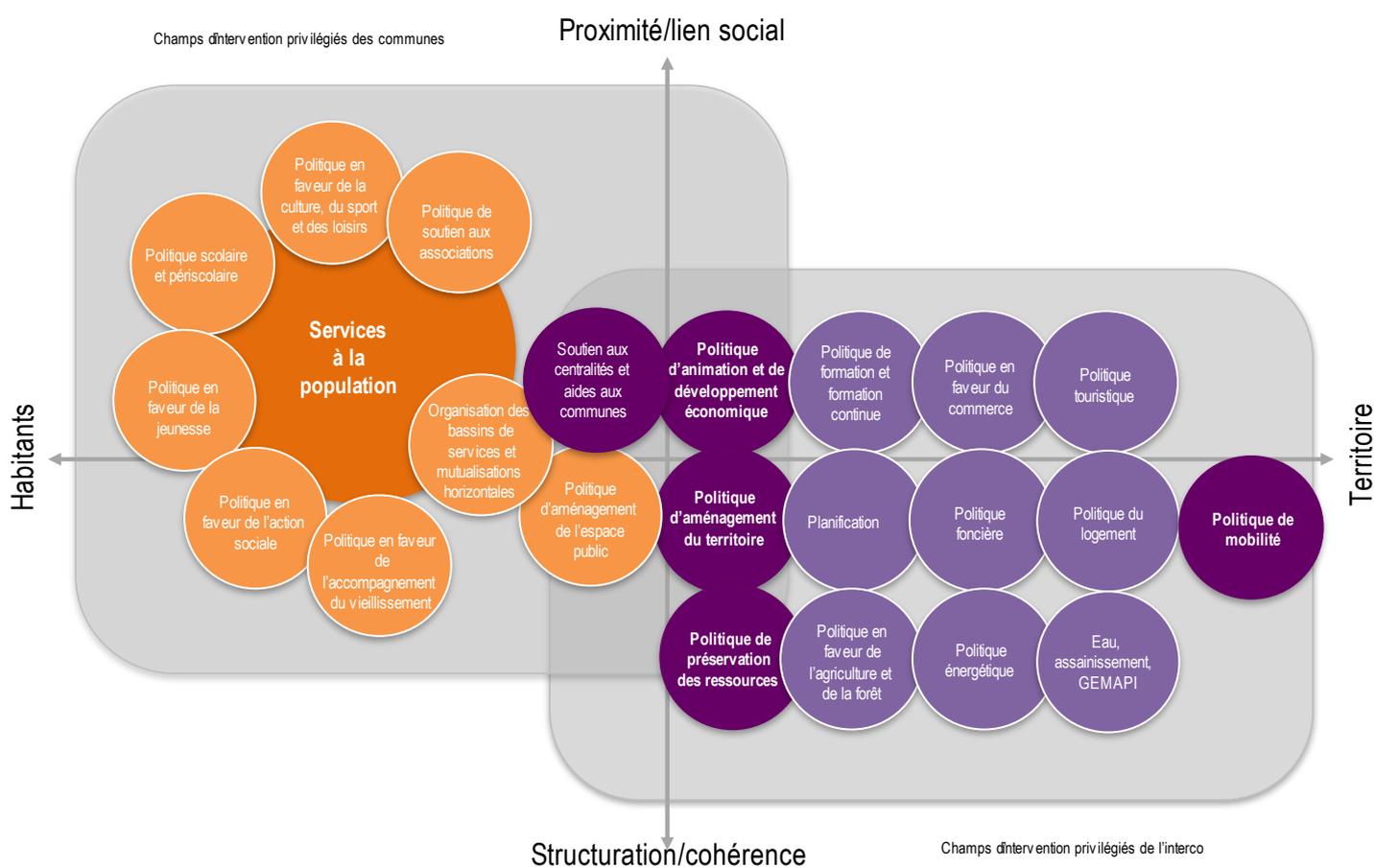
- 1- Harmoniser les règles de fonctionnement et la terminologie utilisées ;
- 2- Anticiper l'impact des actions de la CCBS sur les exercices futurs ;
- 3- Réguler les flux financiers de la CCBS en améliorant le processus de préparation budgétaire et en fiabilisant le suivi de la consommation des crédits.

S- LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT (P.P.I.)

Le plan pluriannuel d'investissement 2022 – 2030 de la CCBS est à construire en totale corrélation avec les axes et objectifs du projet de territoire.

Un travail d'analyse est en cours afin de pouvoir proposer un P.P.I. dès 2022 et lui allouer les ressources nécessaires (financières et humaines).

3.



3- La politique ressources humaines :

Quelques chiffres :

65 agents employés par la collectivité au 31 décembre 2021

. 47 fonctionnaires

. 12 contractuels permanents

. 6 contractuels non permanents

Dont 2 contractuels permanents en CDI

Précisions emplois non permanents

. Aucun contractuel non permanent recruté dans le cadre d'un emploi aidé

. 100% des contractuels non permanents recrutés comme saisonniers ou occasionnels

. Personnel temporaire intervenu en 2021 : aucun agent du Centre de Gestion et aucun intérimaire

MOUVEMENTS

EN 2021

6 arrivées d'agents permanents (dont 2 CDD)

4 départs (dont 1 CDD)

1 stagiaire titularisé

Variation des effectifs entre le 01/01 au 31/12/2021

	Agents	%
Fonctionnaires	1	2,17%
Contractuels	2	18,18%
Ensemble	3	5,26%

Principales causes de départ d'agents permanents

Mutation	3	75,00%
Fin CDD	1	25,00%

EVOLUTION PROFESSIONNELLE

agents sont lauréas d'un concours ou d'un examen professionnel	2
avancements d'échelon	16
fonctionnaires ont bénéficiés d'une promotion interne au choix <i>% des hommes ont bénéficié d'une promotion au choix contre % des femmes</i>	0
avancements de grade <i>% des hommes ont bénéficié d'une promotion au choix contre % des femmes</i>	3
0 agent n'a bénéficié d'un accompagnement pour conseil en évolution professionnelle	

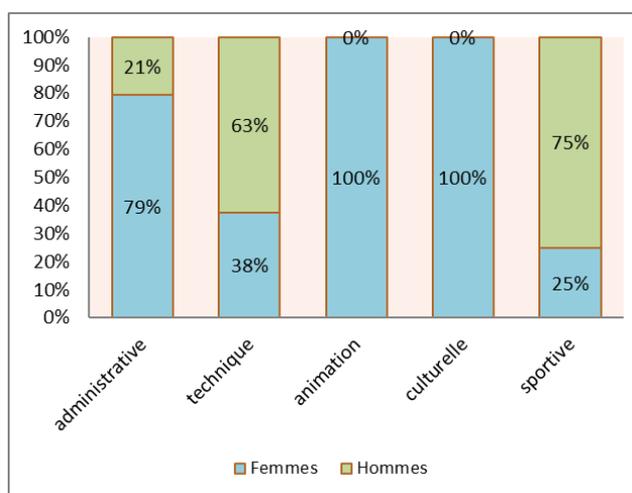
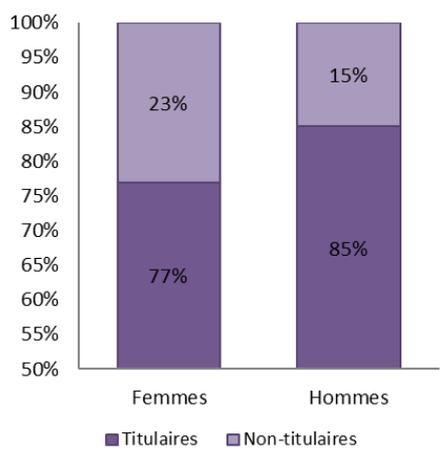
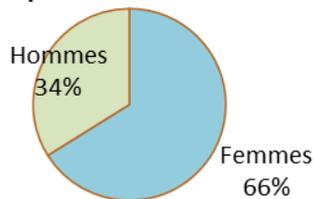
A- STRUCTURE DES EFFECTIFS

Titulaires et non-titulaires emplois permanents

	Femmes	Hommes	Total	% f	% h
administrative	27	7	34	79%	21%
technique	6	10	16	38%	63%
animation	3	0	3	100%	0%
culturelle	2	0	2	100%	0%
sportive	1	3	4	25%	75%
TOTAL	39	20	59	66%	34%

Au niveau national, dans la FPT:
 Taux de féminisation: 61 %
 communes: 60 %
 EPCI: 51 %
 entre 5 et 49 agents: 66 %

Répartition femmes-hommes des effectifs (titulaires et non-titulaires)



Répartition par catégorie hiérarchique

	Femmes	Hommes
cat A	11	12
cat B	9	3
cat C	19	5

Au niveau national, dans la FPT:

cat A: 60 % de femmes / 40 % d'hommes
 cat B: 64 % de femmes / 36 % d'hommes
 cat C: 60 % de femmes / 40 % d'hommes

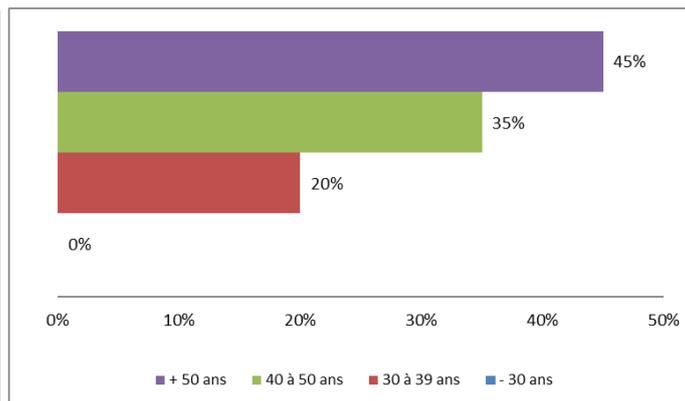
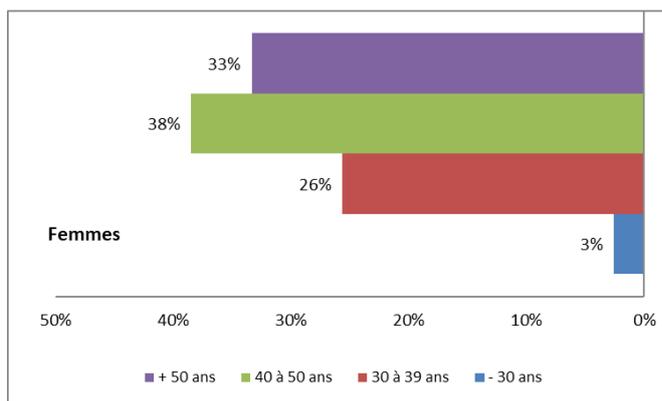
Source: DGAFP, chiffres clés de l'égalité pro 2014

Temps complets / non complets

	Femmes	Hommes	% F	% H
Temps complets	29	19	74%	95%
Temps non complets	10	1	26%	5%
Total	39	20	100%	100%

Pyramide des âges

	Femmes	%	Hommes	%
+ 50 ans	13	33%	9	45%
40 à 50 ans	15	38%	7	35%
30 à 39 ans	10	26%	4	20%
- 30 ans	1	3%	0	0%
Total	39	100%	20	100%



Répartition des femmes et des hommes dans certains cadres d'emplois

	Femmes	Hommes	Total
cadres A filière administrative	8	6	14
cadres A filière technique	3	6	9
cadres A filière culturelle	0	0	0
cadres A filière sociale	0	0	0
cadres A filière sportive	0	0	0
cadres A filière police	0	0	0
cadres A filière médico-technique	0	0	0
Total	11	12	23

B- ABSENCES ET PREVENTION RISQUES PROFESSIONNELS

En moyenne, 24,04 jours d'absence pour tout motif médical en 2021 par fonctionnaire.

En moyenne, 1,42 jours d'absence pour tout motif médical en 2021 par agent contractuel permanent.

	Fonctionnaires	Contractuels permanents	Ensemble agents permanents	Contractuels non permanents
Taux d'absentéisme "compressible" (maladies ordinaires et accidents de travail)	6,59%	0,39%	5,33%	3,24%
Taux d'absentéisme médical (toutes absences pour motif médical)	6,59%	0,39%	5,33%	3,24%
Taux d'absentéisme global (toutes absences y compris maternité,	6,59%	0,57%	5,36%	3,24%

Aucune journée de congés supplémentaires accordée au-delà des congés légaux (exemple : journée du maire)

30,50% des agents permanents ont eu au moins un jour de carence prélevé

La collectivité adhère à un contrat d'assurance groupe pour la gestion du risque décès, arrêts sur ATMP, maladie longue

Assistants de prévention : aucun assistant de prévention désigné dans la collectivité

Formation : 3 jours de formation liés à la prévention sur "Le rôle des membres du CHSCT"

Dépenses : La collectivité n'a pas effectué de dépenses spécifiquement liées à la prévention et aux risques professionnels hormis celles liés au COVID 19.

Document de prévention : La collectivité ne dispose pas d'un document unique d'évaluation des risques professionnels.

C- LA FORMATION

Agents permanents ayant suivi au moins un jour de formation en 2021.

	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	TOTAUX	NBRE AGENTS DE LA CATEGORIE
CATEGORIE A	16	8	24	23
CATEGORIE B	8	0	8	12
CATEGORIE C	12	1	13	24
TOTAUX	36	9	45	59

Nombre de jours de formation suivis par les agents sur emploi permanent en 2021.

	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	TOTAUX
CATEGORIE A	168	46	214
CATEGORIE B	41	0	41
CATEGORIE C	58	2	60
TOTAUX	267	48	315

DONT	JOURS	%
CNFPT	204	65%
AUTRES	111	35%

Nombre moyen de jours de formation par agent permanent :

5,34

32 649,41 € ont été consacrés à la formation en 2021

Répartition des dépenses de formation :

CNFPT	13 379,00 €	40,98%
Autres organismes	13 912,00 €	42,61%
Frais de déplacement	5 358,41 €	16,41%
TOTAL	32 649,41 €	100%

La collectivité ne respecte pas ses engagements statutaires car elle n'a pas de règlement de formation.

Répartition des dépenses de formation :

CNFPT	13 379,00 €	40,98%
Autres organismes	13 912,00 €	42,61%
Frais de déplacement	5 358,41 €	16,41%
TOTAL	32 649,41 €	100%

D- ACTION SOCIALE ET PROTECTION COMPLEMENTAIRE

La collectivité participe aux contrats de prévoyance:

Montants annuels	Prévoyance
Montant global des participations	9 880 €
Montant moyen par bénéficiaire	20 €

L'action sociale de la collectivité:

La collectivité cotise auprès d'un Comité d'Œuvres Sociales: CNAS

12 486,80 €

La collectivité sert directement la prestation sociale suivante :

Chèques déjeuners :

Montant pris en charge par la collectivité par ticket: 2,25 €

Montant total pris en charge en 2021:

20 687 €

part collectivité

RELATIONS SOCIALES :

Jours de grève :

0 jour de grève recensé en 2021

Commissions Administratives Paritaires :

4 réunions en 2021 dans la collectivité

Comité Technique Local : (26/01-08/04-17/09-16/11)

4 réunions en 2021 dans la collectivité

4 réunions du CHSCT

E- LA MASSE SALARIALE

Rémunération moyenne par équivalent temps plein rémunéré des agent permanents :

	CATEGORIE A		CATEGORIE B		CATEGORIE C	
	TITULAIRE	CONTRACTUEL	TITULAIRE	CONTRACTUEL	TITULAIRE	CONTRACTUEL
Administrative	46 083 €	31 447 €	35 209 €	0 €	28 111 €	27 782 €
Technique	47 749 €	34 946 €	S	0 €	26 881 €	0 €
Culturelle	0 €	0 €	S	0 €	0 €	0 €
Sportive	0 €	0 €	40 526 €	0 €	S	0 €
Médico-sociale	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Police	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Incendie	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Animation	0 €	0 €	0 €	S	25 747 €	0 €
Toutes filières	46 614 €	33 333 €	34 494 €	S	27 783 €	27 782 €

S : secret statistique appliqué en dessous de 2 ETPR

Part du régime indemnitaire sur les rémunérations :

Fonctionnaires	19,54%
Contractuels sur emplois permanents	9,28%
Ensemble	17,58%

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
DEPENSE de Fonctionnement chapitre 012 - charges du personnel	2 159 433,04 €	2 580 258,74 €	2 710 821,97 €	2 735 346,62 €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	2 159 433,04 €	2 580 258,74 €	2 710 821,97 €	2 735 346,62 €
RECETTE de Fonctionnement	447 098,00 €	664 987,00 €	807 961,45 €	878 621,07 €
Remboursements via des dispositifs ou autres et refacturation de salaires aux budgets annexes	447 098,00 €	664 987,00 €	807 961,45 €	878 621,07 €
TOTAL CHARGES SUR SALAIRES NETTES	1 712 335,04 €	1 915 271,74 €	1 902 860,52 €	1 856 725,55 €

1- Etat annuel des indemnités des élus en 2021 :

Pour la première fois en 2021, les communes et les établissements publics de coopération intercommunale doivent établir, avant l'examen du budget, un état récapitulatif de l'ensemble des indemnités perçues par les élus (articles L.2123-24-1-1 et L.5211-12-1 du CGCT). Cet état annuel regroupe l'ensemble des indemnités de toutes natures perçues par les élus au titre de tout mandat et de toutes fonctions exercées en tant qu'élu local.

Les montants doivent être exprimés en euros et en brut, par élu et par mandat/fonction.

INDEMNITES ELUS 2021	COMMUNAUTE DE COMMUNES BUGEY SUD			AUTRES COLLECTIVITES				TOTAL INDEMNITE BRUT
	INDEMNITE BRUT	RETENUES PATRONALES	NET A PAYER	COLLECTIVITE	INDEMNITE BRUT	COLLECTIVITE	INDEMNITE BRUT	
ANDRE-MASSE Franck	10 389,36 €	436,32 €	8 937,72 €	CULOZ	20 395,92 €			30 785,28 €
BANDET Marcel	7 272,55 €	305,43 €	6 269,03 €	VIRIGNIN	6 114,12 €			13 386,67 €
BERTHET Jean-Michel	10 389,36 €	436,32 €	8 940,00 €	BELLEY	9 241,20 €			19 630,56 €
CASTIN Régis	10 389,36 €	928,07 €	8 537,20 €	SAINTE GERMAIN LES PAROISSES	8 167,68 €			18 557,04 €
COCHONAT Pierre	10 389,36 €	436,32 €	8 986,80 €	PEYRIEU	4 994,04 €			15 383,40 €
GODET Pauline	25 203,36 €	9 965,30 €	18 993,36 €	VALROMEY-SUR-SERAN	24 083,16 €	SIVOM DU VALROMEY	5 530,68 €	54 817,20 €
KELLER Myriam	10 389,36 €	1 433,64 €	8 068,76 €	CEYZERIEU	24 083,16 €			34 472,52 €
MARTINAT Francine	10 389,36 €	436,32 €	8 986,80 €	ANDERT ET CONDON	4 620,60 €			15 009,96 €
RIERA Michel Charles	10 389,36 €	436,32 €	8 841,36 €	ARBOYS EN BUGEY	18 809,16 €			29 198,52 €
ROUX Pierre	10 389,36 €	436,32 €	8 986,80 €	BELLEY	0,00 €			10 389,36 €
SCHREIBER Sylvie	10 389,36 €	436,32 €	8 986,80 €	BELLEY	9 241,20 €			19 630,56 €
VERGAIN Thierry	4 900,64 €	205,80 €	4 168,09 €	BREGNIER-CORDON	18 809,16 €			23 709,80 €
NARDIN Philippe	1 125,51 €	47,27 €	973,57 €	CHAZEY-BONS	0,00 €			1 125,51 €
	132 006,30 €	15 939,75 €	109 676,29 €		148 559,40 €		5 530,68 €	286 096,38 €

IV. Les annexes

- Annexe 1 : les budgets annexes des zones et ateliers relais

Budget atelier relais Ousson Nord

Budget atelier relais la Buissière

Budget port de plaisance

Budget Camping site du Lac de Virieu

Budget za en Sauvy

Budget za la Picardière

Budget Orofusion

Budget za Pré du Pont

- Annexe 2 : Contrat de Relance et de Transition Ecologique (CRTE) Bugey Sud

ANNEXE N°1 – LES BUDGETS ANNEXES DES ZONES ARTISANALES/COMMERCIALES ET DES ATELIERS RELAIS

A- ANALYSE BUDGET ZAC LA PICARDIERE VIRIGNIN

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ZAC PICARDIERE (VIRIGNIN)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-1 052 785,35 €	DEPENSES 2021	-1 052 785,35 €
RECETTES 2021	1 052 785,35 €	RECETTES 2021	1 048 711,24 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-4 074,11 €
EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €	EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2021	0,00 €	TOTAL EXERCICE 2021	-4 074,11 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	-4 074,11 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	0,00 €
RI 001	- €
DI 001	4 074,11 €
RI 1068	0,00 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ZA LA PICARDIERE	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	- €	1 389 932,15 €	1 422 413,28 €	1 145 821,28 €	1 052 785,35 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
011 - Charges à caractère général	- €	2 416,00 €	35 245,44 €	135 150,00 €	42 114,07 €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	1 387 516,15 €	1 387 167,84 €	1 010 671,28 €	1 010 671,28 €	- €
Recette	2 805,06 €	1 387 167,84 €	1 422 413,28 €	1 145 821,28 €	1 052 785,35 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	1 387 167,84 €	1 010 671,28 €	1 056 671,28 €	1 052 785,35 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	- €	- €	233 248,00 €	89 150,00 €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	2 805,06 €	- €	178 494,00 €	- €	- €	- €
Investissement						
Dépense	- €	1 387 516,15 €	1 387 167,84 €	1 056 671,28 €	1 052 785,35 €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	1 387 167,84 €	1 010 671,28 €	1 056 671,28 €	1 052 785,35 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	348,31 €	376 496,56 €	- €	- €	- €
Recette	- €	1 387 516,15 €	1 387 167,84 €	1 056 671,28 €	1 048 711,24 €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	1 387 516,15 €	1 387 167,84 €	1 010 671,28 €	1 010 671,28 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €	46 000,00 €	38 039,96 €	- €

B- ANALYSE BUDGET ATELIER RELAIS OUSSON NORD

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ATELIER RELAIS (ousson nord)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-79 468,03 €	DEPENSES 2021	-68 192,74 €
RECETTES 2021	93 189,00 €	RECETTES 2021	67 236,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	13 720,97 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	-956,74 €
EXCEDENT REPORTE 2020	39 056,53 €	EXCEDENT REPORTE 2020	5 670,50 €
TOTAL EXERCICE 2021	52 777,50 €	TOTAL EXERCICE 2021	4 713,76 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	4 713,76 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	52 777,50 €
RI 001	4 713,76 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ATELIER RELAIS OUSSONS NORD	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	79 289,04 €	83 976,77 €	87 762,96 €	130 862,53 €	79 468,03 €	- €
011 - Charges à caractère général	3 035,00 €	8 406,20 €	4 097,11 €	56 728,59 €	5 334,09 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	8 797,69 €	- €	- €	- €
66 - Charges financières	9 018,04 €	8 334,57 €	7 632,16 €	6 897,94 €	6 897,94 €	- €
Recette	89 938,08 €	91 018,62 €	92 252,50 €	130 862,53 €	93 189,00 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	39 056,53 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	2 229,00 €	2 226,00 €	2 305,00 €	2 309,00 €	2 349,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	46 213,08 €	47 296,62 €	48 451,50 €	48 001,00 €	49 344,00 €	- €
Investissement						
Dépense	66 088,33 €	66 770,71 €	67 472,00 €	72 906,50 €	68 192,74 €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	41 496,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	24 592,33 €	25 274,71 €	25 976,00 €	26 696,74 €	26 696,74 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	4 713,76 €	- €	- €
Recette	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	72 906,50 €	67 236,00 €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	5 670,50 €	- €	- €
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	67 236,00 €	- €

C- ANALYSE BUDGET ATELIER RELAIS OROFUSION

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - OROFUSION (GROSLEE SAINT BENOIT)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-45 516,50 €	DEPENSES 2021	-8 664,00 €
RECETTES 2021	50 500,56 €	RECETTES 2021	57 183,56 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	4 984,06 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	48 519,56 €
EXCEDENT REPORTE 2020	43,38 €	DEFICIT REPORTE 2020	-18 054,56 €
TOTAL EXERCICE 2021	5 027,44 €	TOTAL EXERCICE 2021	30 465,00 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	30 465,00 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	5 027,44 €
RI 001	30 465,00 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ATELIER RELAIS OROFUSION	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	19 389,04 €	44 752,75 €	60 835,73 €	50 004,38 €	45 516,50 €	- €
011 - Charges à caractère général	9 293,46 €	3 704,00 €	4 452,49 €	10 875,38 €	6 387,50 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	39 129,00 €	39 129,00 €	39 129,00 €	39 129,00 €	- €
66 - Charges financières	3 459,58 €	1 919,75 €	329,13 €	- €	- €	- €
67 - Charges exceptionnelles	6 636,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	- €	- €	16 925,11 €	- €	- €	- €
Recette	64 801,60 €	62 028,96 €	78 161,90 €	50 004,38 €	50 500,56 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	43,38 €	- €	- €
042 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	8 664,00 €	8 664,00 €	8 664,00 €	8 664,00 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	5 199,00 €	6 196,36 €	4 297,49 €	4 297,00 €	4 242,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	59 602,60 €	47 168,60 €	65 200,41 €	37 000,00 €	37 594,56 €	- €
Investissement						
Dépense	83 699,75 €	55 633,60 €	57 183,56 €	57 183,56 €	8 664,00 €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	18 054,56 €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	8 664,00 €	8 664,00 €	8 664,00 €	8 664,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	45 469,12 €	46 969,60 €	48 519,56 €	- €	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	38 230,63 €	- €	- €	30 465,00 €	- €	- €
Recette	174 861,21 €	84 541,40 €	55 633,60 €	57 183,56 €	57 183,56 €	- €
021 - Virement de la sect* de fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérat* ordre transfert entre sections	- €	39 129,00 €	39 129,00 €	39 129,00 €	39 129,00 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	174 861,21 €	45 412,40 €	16 504,60 €	18 054,56 €	18 054,56 €	- €

D- ANALYSE BUDGET ZA PRE DU PONT

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ZA PRE DU PONT (BRENS)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	0,00 €	DEPENSES 2021	0,00 €
RECETTES 2021	0,00 €	RECETTES 2021	0,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €	EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2021	0,00 €	TOTAL EXERCICE 2021	0,00 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	0,00 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	0,00 €
RI 001	- €
DI 001	
RI 1068	0,00 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ZA PRE DU PONT	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
Recette	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement						
Dépense	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Recette	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	- €	123 461,92 €	- €	- €

E- ANALYSE BUDGET ATELIER RELAIS LA BUISSIERE

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ATELIER RELAIS LA BUISSIERE (HAUT VALROMEY)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-8 312,00 €	DEPENSES 2021	0,00 €
RECETTES 2021	8 312,00 €	RECETTES 2021	42 000,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	42 000,00 €
EXCEDENT REPORTE 2020	35,14 €	EXCEDENT REPORTE 2020	60 108,75 €
TOTAL EXERCICE 2021	35,14 €	TOTAL EXERCICE 2021	102 108,75 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	102 108,75 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	35,14 €
RI 001	102 108,75 €
DI 001	
RI 1068	

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ATELIER RELAIS LA BUISSIERE	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	14 562,03 €	14 751,61 €	14 955,26 €	15 366,39 €	8 312,00 €	- €
011 - Charges à caractère général	14 215,00 €	14 568,00 €	14 924,00 €	15 366,39 €	8 312,00 €	- €
66 - Charges financières	347,03 €	183,61 €	31,26 €	- €	- €	- €
Recette	14 561,34 €	14 768,00 €	14 974,01 €	15 366,39 €	8 312,00 €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	35,14 €	- €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	14 215,00 €	14 568,00 €	14 924,00 €	15 331,25 €	8 312,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	346,34 €	200,00 €	50,00 €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	0,01 €	- €	- €	- €
Investissement						
Dépense	26 712,34 €	26 875,74 €	15 753,23 €	102 108,75 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	26 712,34 €	26 875,74 €	15 753,23 €	- €	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €	102 108,75 €	- €	- €
Recette	42 000,00 €	42 000,00 €	42 000,00 €	102 108,75 €	42 000,00 €	- €
001 - Solde exécution invest. reporté	- €	- €	- €	60 108,75 €	- €	- €
27 - Autres immobilisations financières	42 000,00 €	42 000,00 €	42 000,00 €	42 000,00 €	42 000,00 €	- €

F- ANALYSE BUDGET ZA EN SAUVY

Le résultat 2021 à affecter

AFFECTATION DU RESULTAT 2021 - ZA EN SAUVY (VIRIEU LE GRAND)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021		RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	
DEPENSES 2021	-22 710,80 €	DEPENSES 2021	-22 710,80 €
RECETTES 2021	22 710,80 €	RECETTES 2021	22 710,80 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2021	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €	EXCEDENT REPORTE 2020	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2021	0,00 €	TOTAL EXERCICE 2021	0,00 €
		SOLDE RAR 2021	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2021	0,00 €

AFFECTATION AU BP 2022

FR 002	0,00 €
RI 001	- €
DI 001	
RI 1068	0,00 €

Les principales dépenses et recettes : évolution

BUDGET ZA EN SAUVY	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Crédits ouverts 2021	Réalisé 2021	RAR clôture 2021
Fonctionnement						
Dépense	- €	- €	52 131,62 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
011 - Charges à caractère général	- €	- €	4 632,58 €	4 215,00 €	3 665,11 €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	47 499,04 €	19 046,27 €	19 045,69 €	- €
Recette	- €	- €	52 131,62 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
042 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	19 045,69 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
70 - Produits services, domaine et ventes div	- €	- €	14 829,50 €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	18 256,43 €	- €	- €	- €
Investissement						
Dépense	- €	- €	47 499,04 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	19 045,69 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	28 453,35 €	- €	- €	- €
Recette	- €	- €	47 499,04 €	23 261,27 €	22 710,80 €	- €
040 - Opérat° ordre transfert entre sections	- €	- €	47 499,04 €	19 046,27 €	19 045,69 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €	4 215,00 €	3 665,11 €	- €

ANNEXE N°2 – CONTRAT DE RELANCE ET DE TRANSITION ECOLOGIQUES BUGEY SUD(CRTE)

- Le **CRTE**, proposé par l'État aux Intercommunalités et aux communes, se déploie sur la durée du mandat municipal 2020 - 2026 (financement des projets d'investissement intercommunaux et communaux)
- Il facilite l'accès aux financements de l'État et de ses opérateurs pour les investissements de l'Intercommunalité et de ses communes en matière de **transition écologique**, de **cohésion sociale** et de **développement économique durable**
- **Fonds mobilisables** : plan de relance, DETR, DSIL, FNADT (Massif du Jura) et ceux des opérateurs de l'État : ADEME, Agence Nationale du Sport, DRAC...
- Le CRTE apporte une souplesse dans la programmation avec la possibilité de signer plusieurs avenants sur sa durée (retraits ou ajouts d'actions)

Chaque année, une **convention financière** est signée entre l'État et l'intercommunalité afin de recenser les actions du bloc communal et les co-financements publics envisagés, notamment ceux de l'État dans le cadre du CRTE

44 opérations répertoriées (2022 – 2026)

20 PROJETS PORTÉS PAR LA COMMUNAUTE DE COMMUNES BUGEY-SUD

24 PROJETS PORTÉS PAR LES COMMUNES

*Transition écologique : 23 projets
pour un montant de 7 M€*

*Cohésion sociale : 9 projets
pour un montant de 9 M€*

*Attractivité du territoire : 9 projets
pour un montant de 13 M€
dont 10 M€ pour le centre aquatique*

M.O.	Intitulé projet	Calendrier	Montant prévisionnel HT	Etat		Région		Europe		Département		Autre	Autofinancement		observations
				CRTE	Autre	montant	montant	LEADER ou FEDER	montant	montant	montant		montant		
CCBS	Centre aquatique intercommunal	2022-2023	10 274 544,00 €	1 000 000,00 €	500 000,00 €	850 000,00 €	2 000 000,00 €	300 000,00 €		300 000,00 €			5 624 544,00 €		pb phasage subvention DSIL 2022-2023; Subv. ANS obtenue (500 000 €)
CCBS	Nouveau siège communautaire (réhabilitation ancien EHPAD de Bailey)	2023	1 750 000,00 €	600 000,00 €		600 000,00 €				150 000,00 €			400 000,00 €		3,5 M€ avec tranches optionnelles
CCBS	Aménagements du site de la cascade Glandieu	2023-2024	1 084 800,00 €	162 720,00 €		325 440,00 €	162 720,00 €	210 000,00 €					223 920,00 €		Europe = Feder Massif du Jura ; pb co-maîtrise d'ouvrage pour subv. Etat.
CCBS	Maison France service (volet investissement)	2022	51 800,00 €	6 000,00 €			25 900,00 €						19 900,00 €		Europe = Leader
CCBS	Aire de grands passages des gens du voyage	2023	500 000,00 €	200 000,00 €									300 000,00 €		choix du terrain encore incertain
CCBS	Réhabilitation d'un berge érodée sur le Furans à Ruglieu (Chazey-Bons)	2022	19 587,00 €	5 876,00 €						3 917,00 €			9 794,00 €		GEMAPI
CCBS	Aménagements base de loisirs du lac de Vireu-le-Grand	2023-2024	370 000,00 €	92 500,00 €		92 500,00 €							92 500,00 €		
CCBS	Voie verte Cressin / Culoz (8 km)	2023-2024	1 000 000,00 €	400 000,00 €		200 000,00 €							200 000,00 €		
CCBS	Voie verte Peyrieu / Murs et Géligneux (2 km)	2024	210 000,00 €	60 000,00 €		54 500,00 €							45 000,00 €		
CCBS	Voie douce multimodale ancienne voie ferrée Vireu-Peyrieu	2025-2030	3 750 000,00 €	375 000,00 €		750 000,00 €	1 125 000,00 €	750 000,00 €					750 000,00 €		Europe = Feder Massif du Jura
CCBS	Jalonnement des itinéraires vélos	202-2023	225 000,00 €	67 500,00 €		45 000,00 €							67 500,00 €		
CCBS	Sécurisation routière de la ViaRhôna	2022	150 000,00 €	45 000,00 €		30 000,00 €							45 000,00 €		
CCBS	Aménagement accès hameau Aignoz (Ceyzérieu)	2022	361 868,00 €	121 509,00 €									167 985,00 €		pb co-maîtrise d'ouvrage pour subv. Etat. Solution du fond de concours ?
CCBS	Refonde de la muséographie musée du marais Lavours	2023-2024	687 401,00 €	171 850,00 €		171 850,00 €							171 851,00 €		
CCBS	Étude de préfiguration du projet culturel de territoire	2022	38 000,00 €		25 000,00 €								6 000,00 €		Etat = DRAC
CCBS	Valorisation du site du Grand Colombier, phase 1 = étude. Participation du CD.01 aux aménagements au titre des espaces naturels sensibles (ENS) : 500 000 €	p.m.													partenariat avec CC Ussees-et-Rhône
CCBS	Poursuite du développement du site portuaire de Virignin	2022-2023	110 000,00 €	36 000,00 €									74 000,00 €		
CCBS	Réhabilitation d'un équipement permanent de course d'orientation et réalisation de deux espaces loisirs orientation à la station des Plans d'Holbonnes	2 022	36 615,00 €	10 984,00 €									7 323,00 €		
CCBS	Acquisitions foncières et réhabilitation de friches	2022-2026													fiche-projet
	TOTAL		20 619 615,00 €	3 354 939,00 €	525 000,00 €	3 119 290,00 €	3 313 620,00 €	2 100 449,00 €	8 206 317,00 €						