

Rapport d'orientation budgétaire 2023

16 mars 2023



www.ccbugeysud.com

Sommaire

I.	Les chiffres nationaux
II.	Projets réalisés en 2022
III.	Budgets & résultats provisoires
IV.	<u>Finances & Fiscalité</u>
v .	Evolution de la Dette
VI.	<u>Autres indicateurs</u>
/II.	Orientations 2023 & Plan Pluriannuel 2022-2030
TIII.	Recherches de financement & Dispositifs
IX.	Politique RH et Indicateurs

C: -	CONTRACTOR O	-	The Party			The second second
SIP	es	et.	an	rev	/lati	ions
- '5'			-			

AC	Attribution de compensation	FDPTP	Fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle
Adm	Administrations	FNB	Foncier non bâti
AE	Autorisation d'engagement	FNGIR	Fonds national de garantie individuelle des ressources
CA	Communauté d'agglomération	FPIC	Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales
CC	Communauté de communes	FPU	Fiscalité professionnelle unique
CFE	Cotisation foncière des entreprises	FPZ	Fiscalité professionnelle de zone
CFL	Comité des finances locales	FSRIF	Fonds de solidarité des communes de la région Ile-de-France
CIF	Coefficient d'intégration fiscale	IFER	Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux
CP	Crédit de paiement	LFI	Loi de finances initiale
CU	Communauté urbaine	LFR	Loi de finances rectificative
CVAE	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	LPFP	Loi de programmation des finances publiques
DCRTP	Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle	PF	Potentiel fiscal
DDEC	Dotation départementale d'équipement des collèges	PIB	Produit intérieur brut
DETR	Dotation d'équipement des territoires ruraux	PLF	Projet de loi de finances
DGD	Dotation générale de décentralisation	PSR	Prélèvements sur recettes
DGE	Dotation globale d'équipement	REOM	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères
DGF	Dotation globale de fonctionnement	RCT	Mission Relation avec les collectivités territoriales
DMTO	Droits de mutation à titre onéreux	Tascom	Taxe sur les surfaces commerciales
DNP	Dotation nationale de péréquation	TDIL	Travaux divers d'intérêt général
DPV	Dotation politique de la ville	TEOM	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères
DRES	Dotation régionale d'équipement scolaire	TH	Taxe d'habitation
DSC	Dotation de solidarité communautaire	THLV	Taxe d'habitation sur les logements vacants
DSR	Dotation de solidarité rurale	TICPE	Taxe intérieure sur la consommation de produits énergétiques
DSU	Dotation de solidarité urbaine	TLV	Taxe sur les logements vacants
EPCI	Etablissement public de coopération intercommunale	TP	Taxe professionnelle
FB	Foncier bâti	TSCA	Taxe sur les conventions d'assurance
FBCF APU	Formation brute de capital fixe des administrations publiques	VP	Valeur de point
FCTVA	Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée	VT	Versement transport

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue une étape obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité/EPCI.

Il intervient dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget. Cet exercice, se tenant sur la base d'un rapport, permet de :

- Mettre en avant les réalisations de l'année précédente et les résultats provisoires
- Echanger autour des orientations budgétaires de l'EPCI ainsi que des engagements pluriannuels,
- Informer les instances et les élus sur la situation financière de l'EPCI, la structure et la gestion de la dette, l'évolution de la fiscalité et la recherche de financement
- Partager la vision prospective des projets et le Plan Pluriannuel d'Investissement & de Fonctionnement
- Evoquer l'organisation et la politique Ressources Humaines

- ...

Ce rapport sera rendu public et sera disponible sur le site de la CCBS.

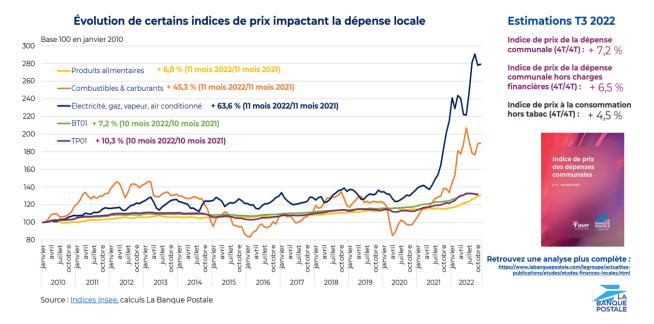
Il convient de rappeler que les données financières renseignées dans ce document restent provisoires et sont susceptibles d'évoluer à la suite du Débat d'Orientation Budgétaire.

I. Les chiffres nationaux

Chaque année, la Banque postale et la Caisse d'Epargne nous font parvenir, des supports et des données relatifs à la macroéconomie (PIB, Taux d'intérêt, dépenses communales ...) et les finances locales afin de mieux préparer le DOB.

Ces données nous aident dans nos analyses afin de mieux orienter nos stratégies et la matérialisation de nos prospectives.

Evolution des indices de prix impactant la dépense locale



Prévisions de croissance & inflation

Prévisions de croissance (PIB volume)

Prévisions annuelles <u>France</u>	2022	2023
Insee (déc. 2022)	+2,5%	/
Banque de France (déc. 2022)	+2,6%	+0,3%
Commission européenne (nov. 2022)	+2,6%	+0,4%
OCDE (nov. 2022)	+2,6%	+0,6%
FMI (oct. 2022)	+2,5%	+0,7%
Gouvernement (PLF 2023)	+2,7%	+1%
Prévisions annuelles Zone euro	2022	2023
BCE (déc. 2022)	+3,4%	+0,5%
Commission européenne (nov. 2022)	+3,3%	+0,3%
OCDE (nov. 2022)	+3,3%	+0,5%
FMI (oct. 2022)	+3,1%	+0,5%

Prévisions d'inflation*

Previsions d'inflation"		
Prévisions annuelles <u>France</u>	2023	
Insee (déc. 2022)	/	
Banque de France (déc. 2022) - IPCH	+6,0%	
Commission européenne (nov. 2022) - IPCH	+4,4%	
OCDE (nov. 2022) - IPCH	+5,7%	
FMI (oct. 2022) - IPCH	+4,6%	
Gouvernement (PLF 2023)	+4,2%	
Prévisions annuelles Zone euro	2023	
BCE (déc. 2022) - IPCH	+6,3%	
Commission européenne (nov. 2022) - IPCH	+7,0%	
OCDE (nov. 2022) - IPCH	+6,8%	
FMI (oct. 2022) - IPCH	+5,7%	
OCDE (nov. 2022) - IPCH	+6,8%	

*Les prévisions d'inflation sont mesurées par l'indice des prix à la consommation (IPC) ou, si précisé, par l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) En France, en 2022 et selon l'estimation provisoire de l'<u>Insee</u> parue le 4 janvier 2023, les prix à la consommation augmenteraient de 5,2 % en moyenne sur un an.



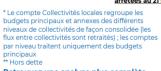
> Contexte et finances locales

Modifications institutionnelles	2020	2021	2022	2023
Nombre de communes au l ^{er} janvier (hors collectivités d'outremer)	34968	34 968	34 955	34 945
Nombre de communes nouvelles au ler janvier	776	776	785	793
Nombre de groupements à fiscalité propre au ler janv. (hors Polynésie fr.) dont métropoles (yc mét. de Lyon)	1255 22	1254 22	1255 22	1255 22
Nombre de syndicats (SIVU, SIVOM, mixtes) au l ^{er} janvier	9 306	8 905	8 722	8 658 (au 10 octobre 2022)
Nouveaux transferts de compétences	Transfert obligatoire des compétences eau et assainissement aux communautés d'agglomération et de communes (sauf, pour les 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 la Seine-Saint-Denis et les Pyrénées-Orientales	Poursuite recentralisation du RSA, l'Ariège** entre dans l'expérimentation 19 territoires sélectionnés pour l'expérimentation relative à l'accompagnement rénové des allocataires du RSA*** Transfert de portions de la voirie nationale aux collectivités en vertu des articles 38 et 40 de la loi 3DS****
Collectivités territoriales à statut particulier		Création de la Collectivité européenne d'Alsace (fusion des deux départements : Bas-Rhin et Haut-Rhin)		

Collectivités locales 2022 (estimations et évolutions)*			
Recettes de fonct.	256,6 Mds€,	+3,2%	
Dépenses de fonct.	213,5 Mds€,	+4,9%	
Épargne brute	43,1 Mds€,	-4,4%	
Investissement**	69,6 Mds€,	+6,9%	
Encours de dette	203,7 Mds€,	+1,6%	

Finances des départements 2022 (estimations et évolutions)*			
Recettes de fonct.	71,1 Mds€,	+2,0%	
Dépenses de fonct.	60,1 Mds€,	+2,4%	
Épargne brute	11,1 Mds€,	-0,1%	
Investissement**	12,3 Mds€,	+8,7%	
Encours de dette	31,0 Mds€,	-2,5%	

©La Banque Postale, <u>prévisions</u> <u>arrêtées au 21 septembre 2022</u>



Retrouvez une analyse plus complète des finances des collectivités locales :

https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html

Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2022 (estimations et évolutions)* Recettes de fonct. 30,1 Mds€, +4,7% Dépenses de fonct. 23,8 Mds€, +4,6% Épargne brute 6,3 Mds€, +5,1% Investissement** 14,1 Mds€, +6,7%

Finances des communes 2022 (estimations et évolutions)*			
Recettes de fonct.	90,1Mds€,	+3,0%	
Dépenses de fonct.	78,4 Mds€,	+5,5%	
Épargne brute	11,7 Mds€,	-11,3%	
Investissement**	23,8 Mds€,	+7,3%	
Encours de dette	65,0 Mds€,	+0,3%	

Encours de dette

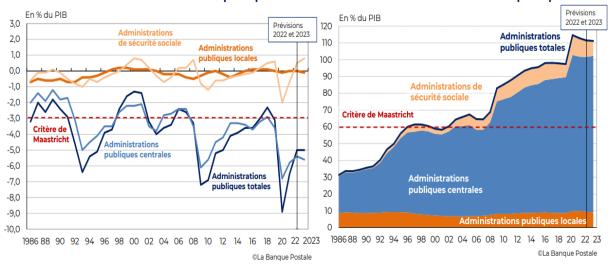
Finances des EPCI à fiscalité propre 2022 (estimations et évolutions)*			
Recettes de fonct.	49,2 Mds€,	+3,8%	
Dépenses de fonct.	42,9 Mds€,	+4,7%	
Épargne brute	6,3 Mds€,	-1,6%	
Investissement**	10,6 Mds€,	+5,2%	
Encours de dette	28,3 Mds€,	+0,7%	
	or a second		

©La Banque Postale, **prévisions** arrêtées au 21 septembre 2022

35,7 Mds€, +8,4%

Le déficit des administrations publiques

La dette des administrations publiques



Source: Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2020 puis RESF annexé au PLF 2023



Quelques mesures de l'exécutif national

Dispositions concernant les dotations et la péréquation

Lois de finances rectificatives 2022 :

Art. 7 Loi du 1er décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : État B - Subventions exceptionnelles Art. 12 Loi du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022 : Compensation aux départements de la revalorisation du RSA

Art. 22 Loi du 1er décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Modalités de répartition entre les départements de la compensation de la revalorisation du RSA

Art. 109: Montant de la dotation globale de fonctionnement fixé à 26,931 milliards d'euros en 2023

Art. 109: Montant des variables d'ajustement

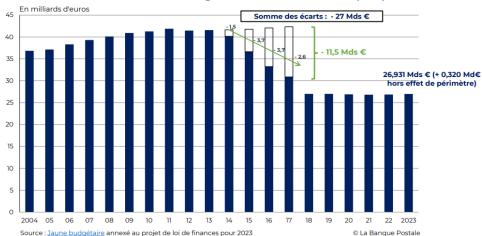
Art. 110 : Augmentation de la dotation élu local

Art. 111: Montant des prélèvements sur recettes de l'État vers les collectivités locales



Art. 109: Fixation du montant de la dotation globale de fonctionnement

Évolution de la dotation globale de fonctionnement (DGF)



Source : Jaune budgétaire annexé au projet de loi de finances pour 2023

Dispositions concernant les dotations et la péréquation

Art. 195 : Évolution des enveloppes internes à la DGF

1/ <u>Hausse des composantes péréquatrices de la DGF</u> et non écrêtement de la dotation forfaitaire des communes

2/ « Déplafonnement » de la dotation d'intercommunalité pour les communautés de communes

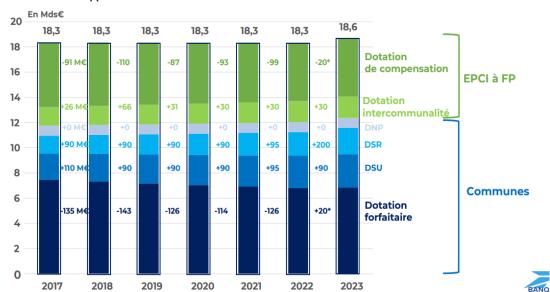
3/ Poursuite de la réforme des dotations attribuées aux communes d'outre-mer

Art. 195 : Neutralisation pour 2023 des effets du nouveau calcul de l'effort fiscal et précisions sur les indicateurs financiers

Art. 195 : Révision des modalités de répartition du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)

Art. 195 : Adaptation du fonds de péréquation des DMTO à la suite de la suppression de la TFPB pour les départements

Art. 195 : Dotation versée aux régions pour le financement de la formation professionnelle



Art. 195 : Évolution des enveloppes internes à la DGF du bloc communal

Art. 55: Suppression de la CVAE

Calendrier de la suppression de la CVAE

Suppression en deux ans pour les entreprises

- Diminution de moitié des taux et seuils applicables à la CVAE versée en 2023
- Suppression de la CVAE en 2024

□ Suppression dès 2023 pour les départements, EPCI et communes bénéficiaires

- En 2023, la CVAE réduite de moitié est affectée au budget de l'État
- Compensation aux collectivités du bloc communal et aux départements assurée par une nouvelle fraction de TVA
- Évolution annuelle de la compensation par référence à celle du produit prévisionnel national de TVA inscrit au PLF
- Régularisation a posteriori sur la base du produit réel encaissé l'année précédente

Soutien à l'investissement local

Art. 131 : État B - création d'un « Fonds vert » en soutien des investissements de transition écologique des collectivités

Art. 195 : Ajustement des critères d'éligibilité à la DPV

Art. 198 : Fixation des taux de subvention accordés au titre de la DETR et de la DSIL « en tenant compte du caractère écologique des projets »

Art. 199 : Communication aux élus sur les projets éligibles à la DSID

Document complet

En résumé:

Ces tableaux et graphiques nous renseignent sur la situation macro-économique et les évolutions organisationnelles et fiscales à venir.

Nous pouvons retenir que:

- L'inflation au cours du second semestre 2022 se poursuivra pour cet exercice 2023. Les tendances et prévisions nationales prévoient pour les entreprises publiques et assimilées une évolution des prix des combustibles &énergie et des coûts des travaux.
- L'organisation territoriale se poursuivra avec la fusion de communes, de nouvelles compétences exercées pour certaines strates ainsi que de nouvelles règles budgétaires (ex : M57)
- Les recettes et les dépenses des collectivités & EPCI ont relativement augmenté sur 2022
- Le niveau des « Epargne Brute » a baissé globalement pour toutes les collectivités & EPCI (hors strate régionale) en 2022
- Le niveau des investissements a augmenté en 2022. La tendance sera certainement maintenue avec des dispositifs incitatifs.
- Le niveau des encours de la dette a augmenté en lien avec les investissements précités
- Le niveau de déficit des administrations publiques locales reste maitrisé en 2022
- L'évolution de la Dotation Globale de Fonctionnement est stable avec une hausse des composantes pour la péréquation de celle-ci et le déplafonnement de la dotation d'intercommunalité (Exemple : Evolution pour la CCBS)
- La suppression de la 1ere moitié de la CVAE est à prévoir en 2023. La compensation se fera par la TVA et une partie du fond vert.

II. Projets réalisés en 2022

L'exercice 2022 pour la Communauté de Communes Bugey Sud a été synonyme de la matérialisation du projet de territoire. Nous classerons les actions réalisées autour des axes prioritaires afférents au projet de territoire :

A. Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique :

- Inauguration de la Maison France Services Bugey Sud située à Belley (des permanences ont lieu à Groslée Saint Benoit et Champagne en Valromey),
- Poursuite des études pour l'exercice 2023 et suivants (OPAH, Lac de Virieu, Cascade de Glandieu, Aire de grand passage des gens du voyage, stratégie mobilité ...),
- Travaux de mise aux normes du boulodrome (Eclairage LED),
- Reprise du Système d'Information Locale (SIL) du Territoire (Signalétique...),
- Finalisation de l'étude stratégique VTT avec Haut Bugey Agglomération,
- Sécurisation d'itinéraires de randonnée : sentier de l'eau, GR de Pays Balcons du Valromey,
- Mise en place d'un espace Loisirs Orientations aux Plans d'Hotonnes et développement de nouvelles cartes d'orientation,
- Création de zones de stationnement au port de Virignin et refonte de la signalétique du site,
- Adoption du schéma de protection et de valorisation des patrimoines,
- Définition d'une charte graphique relative aux actions « patrimoine »,
- Poursuite des travaux de voirie et ouvrages d'art, diagnostic sur les murs de soutènement et études de 3 ponts,
- Opération de revitalisation du territoire,
- Lancement de la démarche de projet culturel de territoire avec 5 temps de rencontres participatives,
- Sécurisation, Mise en place de totems et étude jalonnement directionnel sur la ViaRhôna,
- L'abandon du projet centre aquatique au profit d'une réhabilitation de la piscine actuelle

- ...

B. <u>Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire :</u>

- Poursuite du travail préparatoire pour le transfert de l'eau et l'assainissement,
- 1ére année de mise en place de la taxe GEMAPI,
- Travaux et actions GEMAPI sur le SERAN et les Rousses,
- Schéma mobilité douce,
- Schéma directeur Eau & Assainissement,
- Signature de la convention de délégation avec la Région autour des blocs de compétence (transport à la demande, mobilités actives, mobilités partagées, mobilité solidaire...),
- Mise en place de l'exploitation du service Transport à Domicile et du service de location VAE,
- La mise aux normes de la décharge des Erruts

· · ·

C. Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet commun :

- Réorganisation des services & Refonte du site internet de la CCBS,
- Complétude de notre Plan Pluriannuel d'Investissement et de Fonctionnement pour le Budget Principal,

 Accusé de réception en préfecture

- Création d'un service commun de secrétariat de mairie itinérant,
- Mise en place du Savoir Rouler dans les écoles en partenariat avec l'association Olévélo et Atelier vélos,

- ...

III. <u>Budgets & résultats provisoires</u>

Ci-après, les résultats provisoires des 16 budgets (15 en M14 et 1 en M49) de la CCBS :

A- Budget Principal

FONCTIONNEM	IENT	INVESTISSEMENT		
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERC	ICE 2022	
DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-15 698 094,90 € 16 945 153,70 €	DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-4 375 976,12 € 5 002 582,97 €	
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	1 247 058,80 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	626 606,85 €	
EXCEDENT REPORTE 2021	1 454 946,00 €	DEFICIT REPORTE 2021	-1 939 424,10	
TOTAL EXERCICE 2022	2 702 004,80 €	TOTAL EXERCICE 2022	-1 312 817,25 €	
		SOLDE RAR 2022	186 905,63 €	
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	-1 125 911,62 €	

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	1 576 093,18 €
RI 001	- €
DI 001	-1 312 817,25 €
RI 1068	1 125 911,62 €

B- Budget Annexe Gestion des déchets

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
DEPENSES 2022	-4 613 228,04 €	DEPENSES 2022	-310 834,14 €
RECETTES 2022	4 897 513,55 €	RECETTES 2022	537 900,80 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	284 285,51 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	227 066,66 €
EXCEDENT REPORTE 2021	1 055 190,47 €	EXCEDENT REPORTE 2021	-145 444,95
TOTAL EXERCICE 2022	1 339 475,98 €	TOTAL EXERCICE 2022	81 621,71 €
		SOLDE RAR 2022	-141 507,60 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	-59 885,89 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	1 279 590,09 €
RI 001	81 621,71 €
DI 001	
RI 1068	59 885,89 €

C- Budget Annexe GEMAPI

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	95 383,89 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	96 353,00 €
DEFICIT REPORTE 2021	-7 528,88 €	DEFICIT REPORTE 2021	-205 076,91
TOTAL EXERCICE 2022	87 855,01 €	TOTAL EXERCICE 2022	-108 723,91 €
		SOLDE RAR 2022	-12 697,52 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	-121 421,43 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	0,00€
RI 001	- €
DI 001	-108 723,91 €
RI 1068	87 855,01 €

D- Budget SPANC

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	-10 843,41 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	-59 268,32 €
EXCEDENT REPORTE 2021	-39 620,30€	EXCEDENT REPORTE 2021	2 166,87
TOTAL EXERCICE 2022	-50 463,71€	TOTAL EXERCICE 2022	-57 101,45 €
		SOLDE RAR 2022	57 589,14 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (excédent en investissement)	487,69€

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	-50 463,71€
RI 001	- €
DI 001	-57 101,45€
RI 1068	0,00€

E- Budget Annexe Maisons Médicales (Virieu Le Grand & Culoz)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-178 914,71 € 179 948,35 €	DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-122 386,81 € 182 269,06 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	1 033,64 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	59 882,25 €
EXCEDENT REPORTE 2021	25,10€	DEFICIT REPORTE 2021	-56 929,06
TOTAL EXERCICE 2022	1 058,74 €	TOTAL EXERCICE 2022	2 953,19 €
		SOLDE RAR 2022	-2 343,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (excédent en investissement)	610,19€
AFFECTATION AU BP 2023			
FR 002	1 058,74 €		
RI 001	2 953,19 €		
DI 001	0,00€		

F- Budget Annexe Camping (Site du Lac - Virieu Le Grand)

. <u>Baager Armene Camping</u>	, (5:10 aa _ac _	<u> </u>	
FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022	38 070,12 €	RECETTES 2022	53 657,16 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	-37 123,27 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	53 121,42 €
EXCEDENT REPORTE 2021	15,12€	DEFICIT REPORTE 2021	-2 867,58
TOTAL EXERCICE 2022	-37 108,15 €	TOTAL EXERCICE 2022	50 253,84 €
		SOLDE RAR 2022	-13 136,75 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	37 117,09 €
AFFECTATION AU BP 2023			
FD 002	-37 108,15 €		
RI 001	50 253,84 €		
DI 001	0,00€		
RI 1068	0,00€		

G- Budget Annexe Port de Plaisance (Virignin)

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022 RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	188 349,68 € 96 331,52 €	RECETTES 2022 RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	56 114,12 € -1 660,45 €
EXCEDENT REPORTE 2021	415,35 €	EXCEDENT REPORTE 2021	-48 195,29
TOTAL EXERCICE 2022	96 746,87 €	TOTAL EXERCICE 2022	-49 855,74 €
		SOLDE RAR 2022	-46 767,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	-96 622,74 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	124,13€
RI 001	- €
DI 001	49 855,74 €
RI 1068	96 622,74 €

H- Budget Annexe ADS

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022	343 080,00 €	RECETTES 2022	5 055,91 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	88 395,77 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	5 055,91 €
EXCEDENT REPORTE 2021	110 728,86 €	EXCEDENT REPORTE 2021	8 015,19
TOTAL EXERCICE 2022	199 124,63 €	TOTAL EXERCICE 2022	13 071,10 €
		SOLDE RAR 2022	-2 600,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	10 471,10 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	199 124,63 €
RI 001	13 071,10 €
DI 001	0,00€
RI 1068	0,00€

I- Budget Annexe Actipôle (Virignin)

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022	175 670,05 €	RECETTES 2022	150 245,91 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	-117 354,50 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	-745,59€
EXCEDENT REPORTE 2021	200 559,85 €	DEFICIT REPORTE 2021	-5 483,98
TOTAL EXERCICE 2022	83 205,35 €	TOTAL EXERCICE 2022	-6 229,57 €
		SOLDE RAR 2022	-1 450,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	-7 679,57 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	75 525,78 €
RI 001	- €
DI 001	-6 229,57 €
RI 1068	7 679,57 €

J- Budget Annexe Orofusion (Groslée St Benoit)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE	2022
DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-50 426,04 € 50 568,56 €	DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-8 664,00 € 39 129,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	142,52€	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	30 465,00 €
EXCEDENT REPORTE 2021	5 027,44 €	EXCEDENT REPORTE 2021	30 465,00
TOTAL EXERCICE 2022	5 169,96 €	TOTAL EXERCICE 2022	60 930,00 €
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	60 930,00 €

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	5 169,96 €
RI 001	60 930,00 €
DI 001	0,00€
RI 1068	0,00€

K- Budget Annexe La Bussière (Haut-Valromey)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE 2	022
DEPENSES 2022	-8 846,00 €	DEPENSES 2022	0,00€
RECETTES 2022	8 846,00 €	RECETTES 2022	42 000,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	0,00€	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	42 000,00 €
EXCEDENT REPORTE 2021	35,14€	EXCEDENT REPORTE 2021	102 108,75
TOTAL EXERCICE 2022	35,14€	TOTAL EXERCICE 2022	144 108,75 €
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (excedent en investissement)	144 108,75 €

AFFECTATION AU BP 2023

RI 1068

FR 002	35,14€
RI 001	144 108,75 €
DI 001	0,00€
RI 1068	0,00€

L- Budget Annexe AR Ousson Nord (Belley)

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022	94 994,08 €	RECETTES 2022	67 236,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	16 098,73 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	-1 697,49 €
EXCEDENT REPORTE 2021	52 777,50 €	EXCEDENT REPORTE 2021	4 713,76
TOTAL EXERCICE 2022	68 876,23 €	TOTAL EXERCICE 2022	3 016,27 €
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022	
		(excédent en investissement)	3 016,27 €
AFFECTATION AU BP 2023			
FR 002	68 876,23 €		
RI 001	3 016,27 €		
DI 001	0,00€		

0,00€

M- Budget Annexe ZAC Picardière (Virignin)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-1 052 785,35 € 1 052 785,35 €	DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-1 048 711,24 € 1 052 785,35 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	0,00€	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	4 074,11 €
EXCEDENT REPORTE 2021	0,00€	DEFICIT REPORTE 2021	-4 074,11
TOTAL EXERCICE 2022	0,00€	TOTAL EXERCICE 2022	0,00€
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	0,00€

AFFECTATION AU BP 2023

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

N- Budget Annexe ZA En Sauvy (Virieu Le Grand)

FONCTIONNEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RECETTES 2022	48 594,36 €	RECETTES 2022	22 710,80 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	0,00€	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	0,00€
EXCEDENT REPORTE 2021	0,00€	EXCEDENT REPORTE 2021	0,00
TOTAL EXERCICE 2022	0,00€	TOTAL EXERCICE 2022	0,00€
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	0,00€

AFFECTATION AU BP 2023

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

O- Budget Annexe ZA Pré du pont (Brens)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022		RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
DEPENSES 2022	0,00€	DEPENSES 2022	0,00€
RECETTES 2022	0,00€	RECETTES 2022	0,00€
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	0,00€	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	0,00€
EXCEDENT REPORTE 2021	0,00€	DEFICIT REPORTE 2021	0,00
TOTAL EXERCICE 2022	0,00€	TOTAL EXERCICE 2022	0,00€
		SOLDE RAR 2022	0,00€
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (besoin en investissement)	0,00€

AFFECTATION AU BP 2023

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

P- Budget Annexe Centre Aquatique

FONCTIONNEME	ENT	INVESTISSEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE 2022			
RESULTAT DE L'EXERCICE	2022				
DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-100 695,80 € 0,00 €	DEPENSES 2022 RECETTES 2022	-406 251,12 € 0,00 €		
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022	-100 695,80 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	-406 251,12 €		
EXCEDENT REPORTE 2021	564 687,22 €	EXCEDENT REPORTE 2021	7 515 550,56		
TOTAL EXERCICE 2022	463 991,42 €	TOTAL EXERCICE 2022	7 109 299,44 €		
		SOLDE RAR 2022	-210 572,00 €		
		TOTAL EXERCICE +RAR 2022 (excedent en investissement)	6 898 727,44 €		

AFFECTATION AU BP 2023

FR 002	463 991,42 €
RI 001	7 109 299,44 €
DI 001	0,00€
RI 1068	0,00€

En résumé:

Les résultats provisoires nous donnent un aperçu de nos capacités réelles d'exécution, de la situation financière et des éventuels besoins de financement. Nous pouvons retenir :

Pour le budget principal :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 2 702 004,80 €
- En section d'investissement, l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 1 125 911,62 €

Pour le budget Gestion des déchets (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 1 339 475 ,98 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 59 885,89 €

Pour le budget GEMAPI (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 87 855,01 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 121 421,43 €

Pour le Budget ADS (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 199 124,63 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 10 471,10 €

Pour le budget centre aquatique (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 463 991,42 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 6 898 727,44 €

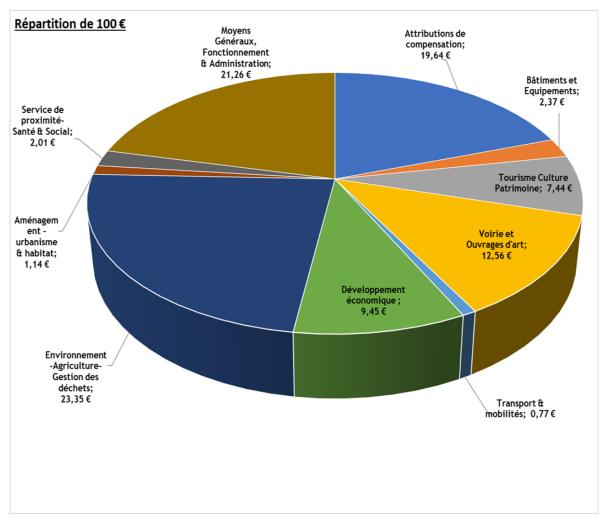
Pour le budget SPANC (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 50 463,71 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 487,69 €

Pour rappel, le budget ZA En Sauvy a été clôturé courant de l'exercice 2022.

Illustration de la répartition des dépenses (Fonctionnement & Investissements)

	Exécution budgétaire 2022	Part en %	Part en €
Attributions de compensation	5 928 961,26 €	20%	19,64€
Bâtiments et Equipements	716 388,41 €	2%	2,37€
Tourisme Culture Patrimoine	2 244 995,01 €	7%	7,44 €
Voirie et Ouvrages d'art	3 789 809,84 €	13%	12,56€
Transport & mobilités	233 279,08 €	1%	0,77€
Développement économique	2 853 007,87 €	9%	9,45 €
Environnement-Agriculture-Gestion des déchets	7 048 315,86 €	23%	23,35 €
Aménagement - urbanisme & habitat	343 828,10 €	1%	1,14 €
Service de proximité- Santé & Social	606 419,93 €	2%	2,01€
Moyens Généraux, Fonctionnement & Administration	6 416 979,53 €	21%	21,26€
Total général	30 181 984,89 €	100%	100,00€



Pour 100 € dépensés :

- 19.64 € sont dédiés aux attributions de compensation
- 2,37 € sont dédiés aux bâtiments & équipements
- 7,44 € sont dédiés au Tourisme, Culture & Patrimoine
- 12,56 € sont dédiés à la voirie et aux ouvrages d'art
- 0.77 € sont dédiés au transport & mobilités
- 9,45 € sont dédiés au Développement économique
- 23,35 € sont dédiés à l'Environnement, agriculture & gestion des déchets
- 1,14 € sont dédiés à l'Aménagement, urbanisme & habitat
- 2,01 € sont dédiés au service de proximité, santé & social
- 21, 26 € sont dédiés aux Moyens généraux, fonctionnement & administration de la control de la contr supports pour les services opérationnels)

Date de télétransmission : 27/03/2023 Date de réception préfecture : 27/03/2023

IV. Finances & Fiscalité

Evolution DGF:

EVOLUTION DE LA DGF de la CCBS							
	2019	2020	2021	2022			
Dotations d'intercommunalité	203 929,00 €	242 535,00 €	247 666,00 €	273 428,00 €			
Dotation de compensation	1 769 194,00 €	1 736 848,00 €	1 702 642,00 €	1 665 294,00 €			
Dotation Globale de							
fonctionnement	1 973 123,00 €	1 979 383,00 €	1 950 308,00 €	1 938 722,00 €			
coefficient d'integration fiscale							
(CIF)	0,350	0,3612	0,364	0,366			
Population DGF	37078	37098	37215	37351			
Montant total de DGF par							
habitants (population DGF)	53	53	52	52			

En résumé :

- La dotation d'intercommunalité a évolué depuis 2019 (environ + 70 000 €)
- La dotation de compensation a baissé depuis 2019 (Environ 104 000 €)
- La DGF continue à baisser sensiblement année après année depuis 2020 (Environ 30 000 €)
- Le CIF est maitrisé à 0,36
- La DGF par habitant est stabilisée à 52 €.

Evolution de la fiscalité :

Evolution Fiscalité	é Comm	unautaire			
		2019	2020	2021	2022
	BASES	47 419 000,00 €	48 335 000,00 €	6 692 210,00 €	6 845 146,00 €
тн	TAUX	3,62	3,62	3,62	3,62
	PRODUITS	1 716 568 €	1 749 727 €	242 258 €	247 785 €
	BASES	48 397 000,00 €	49 295 000,00 €	43 358 000,00 €	45 260 917,00 €
FB	TAUX	3,57	3,57	3,57	3,57
	PRODUITS	1 727 773 €	1 759 832 €	1 547 881 €	1 614 789 €
	BASES	1 177 000,00 €	1 195 000,00 €	1 203 000,00 €	1 270 138,00 €
FNB	TAUX	11,97	11,97	11,97	11,97
	PRODUITS	140 887 €	143 042 €	143 999 €	152 036 €
	BASES	20 767 000,00 €	20 991 000,00 €	12 809 000,00 €	13 354 810,00 €
CFE	TAUX	24,74	24,74	24,74	24,74
	PRODUITS	5 137 756 €	5 193 173 €	3 168 947 €	3 303 031 €
CVAE		1 614 693,00 €	1 744 011,00 €	1 468 814,00 €	1 606 420,00 €
TAFNB		48 203,00 €	48 549,00 €	50 286,00 €	57 819,00 €
IFER		351 367,00 €	362 392,00 €	369 473,00 €	385 140,00 €
TASCOM		317 700,00 €	341 641,00 €	363 942,00 €	368 430,00 €
DCRTP		150 077,00 €	150 077,00 €	147 370,00 €	147 370,00 €
FNGIR		196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €
ALLOC COMPENSATRICES		286 360,00 €	307 786,00 €	2 226 552,00 €	2 322 521,00 €
DOTATION COMPENSATION PART					
SALAIRE		1 769 194,00 €	1 736 848,00 €	1 702 642,00 €	1 665 294,00 €
PEREQUATIONS FISCALES		- 283 205,00 €	- 247 725,00 €	- 245 929,00 €	- 231 940,00 €
DOTATION COMPENSATION TVA				1 750 921,00 €	1 918 666,00 €
TOTAL FISCALITE DIRECTE		13 173 612,40 €	13 485 592,40 €	13 133 395,30 €	13 753 600,53 €
AC FISCALITE		- 6 424 592,26 €	- 6 434 112,26 €	- 6 452 383,23 €	-6 244 812,00 €
SOLDE FISCALITE DIRECTE		6 749 020,14 €	7 051 480,14 €	6 681 012,07 €	7 508 788,53 €

En résumé :

- Le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires est resté stable
- Les bases du foncier bâti, après la révision baissière de 2021, connaissent une évolution
- La CFE, après la révision des bases, connait une nouvelle évolution.
- La CVAE connait, avant sa réforme partielle, une évolution intéressante par rapport à 2021 (Année après-covid)
- Les allocations compensatrices (TFPB, CFE, ...) ont évolué entre 2021-2022. La tendance 2023 s'annonce stable.
- Les péréquations fiscales (FPIC) restent défavorables ; néanmoins, nous remarquons une évolution à tendance baissière ces dernières années.
- La dotation compensation TVA est intégrée désormais dans nos outils d'analyse et compensation fiscale (TH & CVAE)

> Evolution des attributions de compensation

	Evolution AC						
			AC 2022 (A)				
Commune	AC 2021	AC 2022	AC 2023 (Avant Evaluation Libre)				
Ambléon	- 4 528 €	- 4 528 €	- 4 528 €				
Andert-et-Condon	10 523 €	11 470 €	11 470 €				
Arboys en Bugey	37 358 €	38 657 €	38 657 €				
Armix	- 3 770 €	- 3 770 €	- 3 770 €				
Artemare	38 106 €	- 15 128 €	- 15 128 €				
Arvière en Valromey	- 49 510 €	- 44 135 €	- 44 135 €				
Belley	2 326 667 €	2 217 146 €	2 217 146 €				
Béon	101 877 €	105 719 €	105 719 €				
Brégnier-Cordon	305 350 €	311 079 €	311 079 €				
Brens	279 167 €	285 963 €	285 963 €				
Ceyzérieu	30 584 €	37 675 €	37 675 €				
Champagne en Valromey	- 22 148 €	- 13 597 €	- 13 597 €				
Chazey-Bons Pugieu	194 611 €	197 034 €	197 034 €				
Cheignieu-La-Balme	- 19 618 €	- 19 207 €	- 19 207 €				
Colomieu	- 3 459 €	- 3 459 €	- 3 459 €				
Contrevoz	9 454 €	9 454 €	9 454 €				
Conzieu	- 4 778 €	- 4 778 €	- 4 778 €				
Cressin-Rochefort	131 595 €	136 696 €	136 696 €				
Culoz	1 626 117 €	1 581 239 €	1 581 239 €				
Cuzieu	- 45 241 €	- 45 241 €	- 45 241 €				
Flaxieu	1 397 €	2 368 €	2 368 €				
Groslée St Benoît	81 681 €	87 400 €	87 400 €				
Haut Valromey	- 12 939 €	3 151 €	3 151 €				
Izieu	21 474 €	21 474 €	21 474 €				
La Burbanche	- 9 216 €	- 9 026 €	- 9 026 €				
Lavours	98 991 €	102 552 €	102 552 €				
Magnieu	- 487 913 €	- 486 949 €	- 486 949 €				
Marignieu	10 428 €	11 234 €	11 234 €				
Massignieu-De-Rives	151 541 €	154 967 €	154 967 €				
Murs-et-Gelignieux	164 491 €	166 965 €	166 965 €				
Parves et Nattages	48 382 €	52 918 €	52 918 €				
Peyrieu	186 663 €	190 927 €	190 927 €				
Pollieu	4 622 €	6 577 €	6 577 €				
Premeyzel	752 €	752 €	752 €				
Rossillon	- 17 408 €	- 17 002 €	- 17 002 €				
Ruffieu	- 24 542 €	- 23 070 €	- 23 070 €				
Saint-Germain-Les-Paroi	15 648 €	15 648 €	15 648 €				
Saint-Martin-de-Bavel	- 23 272 €	- 20 792 €	- 20 792 €				
Talissieu	21 623 €	24 041 €	24 041 €				
Valromey sur Seran	- 87 869 €	- 74 531 €	- 74 531 €				
Virieu-Le-Grand	1 800 €	4 842 €	4 842 €				
Virignin	234 174 €	237 883 €	237 883 €				
Vongnes	12 590 €	13 063 €	13 063 €				
TOTAL	5 331 456 €	5 243 682 €	5 243 682 €				

Pour rappel:

- Rapport quinquennal adopté le 15-12-2022
- Evaluation libre Attribution de compensation adoptée le 26-01-2023

V. Evolution de la dette

Budgets	Année	Année	Banque	Objet	Capital de départ	Taux	Capital restant dû	Capital restant dû (Provisoire)
	départ	Fin					31/12/2022	au 31/12/2023
Principal	2010	janv-30	CE	Terrain hôpital Belley	800 000 €	2,91%	312 252,86 €	273 221,26 €
Principal	2013	juin-28	CE	Base multimodale aviron	450 000 €	4,08%	165 000,00 €	135 000,00 €
Centre aquatique	juil-17	juil-42	CA	Centre aquatique	8 000 000 €	1,49%	6 510 047,46 €	6 221 594,61 €
Port	2015	déc-34	CA	Port plaisance - phase 1	700 000 €	3,21%	472 280,37 €	439 486,72 €
Port	2015	sept-35	CE	Port plaisance - capitainerie	400 000 €	1,77%	271 046,13 €	251 926,03 €
Maison médicale	2012	janv-27	CA	Maison médicale - Virieu	103 620 €	4,98%	41 941,05 €	34 337,46 €
Maison médicale	2011	août-26	CA	Maison médicale - Virieu	325 000 €	3,50%	103 647,47 €	79 056,98 €
Maison médicale	2019	janv-40	CA	Maison médicale - Culoz	370 000 €	0,61%	318 811,58 €	301 050,61 €
Gestion déchets	2008	févr-23	CE	Const quai de transfert déchets	800 000 €	4,83%	70 168,75 €	- €
Gestion déchets	2018	avr-33	BP	Tx et conteneurs semis-enterrés	2 000 000 €	1,19%	1 415 564,04 €	1 286 051,28 €
Atelier relais	2014	nov-29	CA	Bâtiment Sabla	128 500 €	2,74%	65 818,71 €	57 055,62 €
Atelier relais	2014	nov-29	CA	Bâtiment Colorplast	285 000 €	2,74%	145 979,39 €	126 543,72 €
Actipôle	2015	sept-35	CE	Bâtiment Actipôle	1 900 000 €	1,77%	1 287 468,75 €	1 196 648,24 €
				TOTAUX	17 357 026 €		11 180 116,56 €	10 401 972,53 €

PORTAGE TERRAINS EPF								
BUDGET	Année départ	Année Fin	durée	Objet	Capital de départ	Capital restant dû	Capital restant dû provisoire au 31/12/2023	
Principal	2021	déc-32	12 ans	TERRAIN CAPITAN "au pelan" belley - acte 30 09 2021	101 807,70 €	84 839,74 €	76 355,76 €	
Principal	2022	déc-33	12 ans	TERRAIN FONDATION ARC "au pelan" belley - acte du 23/12/2021	17 493,55 €	16 035,75 €	14 577,95 €	
Principal	2023	juil-28	6 ans	TERRAINS COMATEL DEVELOPPEMENT ET IMMORUS "Murs-Gélignieux" acte du 28/07/2022	64 830,58 €	64 830,58 €	54 025,48 €	
				Totaux	184 131,83 €	165 706,07 €	144 959,19 €	

En résumé :

- La CCBS n'est pas un EPCI avec un niveau d'endettement important
- Le budget principal a une capacité de désendettement inférieure à un trimestre
- La capacité de désendettement de tous les budgets confondus est de 3,52 années

VI. <u>Autres indicateurs</u>

Ratios de niveau

Ratios de niveau (BP)							
	Total 2021	Par hbt/ 2021	Total 2022	Par hbt/ 2022			
Dépenses de fonctionnement	9 145 167 €	262 €	9 453 284 €	270 €			
Recettes de fonctionnement	9 380 211 €	269 €	10 634 826 €	303 €			
DGF	1 950 308 €	52 €	1 938 722 €	52 €			
Dette	546 284 €	16 €	477 253 €	14 €			

Ratios de niveau (BP+BA)							
Total 2021 Par hbt/2021 Total 2022 Par hbt/2022							
Dépenses de fonctionnement	15 650 218 €	448 €	16 533 502 €	472 €			
Recettes de fonctionnement	17 364 681 €	497 €	18 347 261 €	523 €			
DGF	1 950 308 €	52 €	1 938 722 €	52 €			
Dette	11 944 029 €	342 €	11 281 494 €	322 €			

> Ratios de solvabilité budgétaire

EPARGNE DE GESTION TOUS BUDGETS CCBS	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (Provisoire)
Recettes de gestion	21 085 677,19 €	22 354 496,86 €	22 483 225,01 €	23 142 799,37 €
Dépenses de gestion	18 144 668,17 €	18 693 060,27 €	18 821 226,13 €	19 767 016,56 €
Epargne de gestion	2 941 009,02 €	3 661 436,59 €	3 661 998,88 €	3 375 782,81 €
Charges de gestion financières	244 415,69 €	228 801,13 €	212 054,42 €	195 559,71 €
Epargne de gestion brute	2 696 593,33 €	3 432 635,46 €	3 449 944,46 €	3 180 223,10 €
Remboursement du capital des emprunts	870 543,77 €	778 394,69 €	764 002,70 €	778 024,33 €
Epargne de gestion nette	1 826 049,56 €	2 654 240,77 €	2 685 941,76 €	2 402 198,77 €
Taux d'épargne de gestion	12,79%	15,36%	15,34%	14%
Encours de la dette	13 594 503,48 €	12 723 959,71 €	11 944 029,26 €	11 180 026,56 €
Capacité de désendettement	5,04	3,71	3,46	3,52

En résumé :

- En 2022, un habitant de l'EPCI produit une recette de 303 € et représente 270 € en charge pour le budget principal
- Pour l'année 2022, un habitant de l'EPCI produit une recette de 523 € et représente une dépense de 472 € pour l'ensemble des budgets (principal et annexes)
- La dette par habitant sur le budget principal est de 14 € en 2022 (capacité de désendettement inférieure à 1 trimestre)
- La dette par habitant sur l'ensemble des budgets est de 322 €
- Le taux d'épargne de gestion est de 14 % (seuil d'alerte en dessous de 7%)
- La capacité de désendettement pour tous les budgets est inférieure à 4 ans (seuil d'alerte à partir de 11 ans)

VII. Orientations 2023 & Plan Pluriannuel (BP) 2022-2030

> PPI & PPF (prospective à valeur de mars 2023)

	2022	2023	2024	2025	2026	2028	2030
Section de Fonctionnement							
Recettes de fonctionnement (dont report)	18 400 099,70 €	21 777 020,18€	21 133 596,60 €	19 214 623,02 €	18 996 999,19 €	19 313 397,27 €	20 047 978,77 €
Dépenses de fonctionnement	15 698 094,90 €	18 188 423,58 €	19 971 473,58 €	18 238 623,83 €	15 901 874,83 €	15 942 681,11 €	15 983 896,46 €
Résultat de fonctionnement	1 247 058,80 €	1 809 076,42 €	- 2 232 473,58 €	- 186 123,83 €	569 125,17€	907 318,89 €	866 103,54€
Total Exercice (dont report)	2 702 004,80 €	3 394 596,60 €	1 162 123,02 €	975 999,19 €	1 545 124,36 €	2 320 716,17 €	3 014 082,31 €
Recettes de gestion	16 818 829,19 €	18 422 500,00€	17 664 000,00 €	17 977 500,00 €	17 946 000,00 €	17 825 000,00 €	17 825 000,00 €
Dépenses de gestion	14 246 486,94 €	15 988 423,58 €	15 921 473,58 €	16 188 623,83 €	15 901 874,83 €	15 942 681,11 €	15 983 896,46 €
Epargne de gestion	2 572 342,25 €	2 434 076,42 €	1 742 526,42 €	1 788 876,17 €	2 044 125,17 €	1 882 318,89 €	1 841 103,54 €
Epargne Brute (CAF Brute)	2 555 776,46 €	2 320 572,84 €	1 629 022,84 €	1 585 372,59 €	1 765 621,59 €	1 603 815,31 €	1 562 599,96 €
Remboursement d'emprunts	69 031,60 €	378 248,73 €	378 248,73 €	528 248,73 €	653 248,73 €	653 248,73 €	563 470,25 €
Taux d'épargne brute	15%	13%	9%	9%	10%	9%	9%
Epargne nette (CAF Nette)	2 486 744,86 €	1 942 324,11 €	1 250 774,11 €	1 057 123,86 €	1 112 372,86 €	950 566,58 €	999 129,71 €
Section d'Investissement							
Recettes d'investissement (dont report)	5 002 582,97 €	13 557 777,32 €	11 778 287,77 €	11 127 111,77€	9 269 921,53 €	4 631 991,51 €	5 775 302,09 €
Dépenses d'investissement	6 315 401,22 €	8 502 727,75 €	8 377 695,01 €	8 547 695,01 €	8 453 149,51 €	2 740 940,51 €	2 651 162,03 €
Résultat d'investissement	626 605,85 €	- 507 193,81 €	- 1 654 456,80 €	- 821 176,00 €	- 1 762 644,75 €	37 139,49 €	126 917,97€
Total Exercice (dont report)	- 1 312 818,25 €	5 055 049,57 €	3 400 592,76 €	2 579 416,76 €	816 772,02 €	1 891 051,00 €	3 124 140,06 €
Encours de dette au 31/12	642 958,90 €	6 774 775,03 €	6 396 543,70 €	9 018 312,37€	10 890 081,04 €	9 533 618,38 €	8 252 424,66 €
Capacité de desendettement				_			
(Dette/Epargne brute)	0,25	2,92	3,93	5,69	6,17	5,94	5,28

Volume d'investissement

2023	2024	2025	2026
Dépenses/ CP Investissement	Dépenses/ CP Investissement	Dépenses/ CP Investissement	Dépenses/ CP Investissement
5 395 509,00 €	7 761 754,50 €	7 781 754,50 €	7 562 209,00 €

Le volume d'investissement annuel, à partir de 2027, est de 2 000 000 €

En résumé :

- La CCBS décline un plan d'investissement très ambitieux pour son projet de territoire. La prospective, ci-dessus, a été bâtie autour du budget principal, principal budget financeur des projets à venir (hors gestion des déchets, Gemapi, Eau & Assainissement, ...)
- La prospective proposée donne une vision non figée jusqu'en 2030. <u>En effet, ces données restent prévisionnelles et doivent faire l'objet d'une révision annuelle.</u>
- A partir de 2023, le niveau des dépenses de fonctionnement va augmenter. Cela est la résultante de l'intégration des services Eau & Assainissement, des dépenses d'activité (missions OPAH,) et des effets de l'inflation (Energie, Electricité...). Parallèlement, les recettes de fonctionnement vont aussi augmenter avec les refacturations de personnel, la reprise de provision, la dynamique fiscale, ...
- Le choix d'une réintégration de l'emprunt du centre aquatique dans le budget principal est proposé dès 2023 afin de financer une partie des investissements 2023-2030, mais aussi de répondre à la recommandation de la CRC relative à cet emprunt
- Le volume d'investissement des exercices 2023, 2024, 2025 et 2026 (environ 30 Millions d'euros) est financé en grande partie par l'emprunt initialement du centre aquatique, les excédents de fonctionnement et de nouveaux emprunts estimés provisoirement à 3 Millions € en 2025 et 2,5 millions € en 2026.
- Le niveau d'Epargne Nette va baisser pour ces années d'investissements très importants.
- Le niveau de taux d'épargne, durant ces années, est maintenu à 9%
- La capacité de désendettement du Budget Principal, avec l'intégration de l'emprunt du centre aquatique, s'établira à 2,92 années en 2023.

 Elle passera à 3,93 années en 2024, ce qui est la résultante de la baisse de l'épargne brute.

 Elle passera à 5,69 années en 2025 avec le nouvel emprunt pour respecter la trajectoire des investissements puis à 6,17 années en 2026 avec un nouvel emprunt.

 Celle-ci s'établirait en 2030 à 5,28 années.
- Les indicateurs du budget principal restent positifs même avec un niveau d'investissement à venir très important.
- De plus, cette simulation du Plan pluriannuel n'intègre pas une modification ou hausse de notre trajectoire fiscale.
- Certains de nos programmes d'investissement, tels que le siège communautaire, la requalification site du marais de Lavours, la réhabilitation de la piscine, la voie verte Cressin Culoz, feront l'objet d'une autorisation de programme/Crédit de paiement.

Les projets 2023

Ci-après, des projets et actions à venir en 2023 classés en fonction des axes prioritaires du projet de territoire

A. Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique :

- La requalification du site du Lac de Virieu
- La requalification de la Cascade de Glandieu
- La poursuite des travaux de voirie et d'ouvrages d'art
- La réhabilitation du pont de Champagne en Valromey
- Le désamiantage du futur site réservé au siège communautaire
- Les études de réhabilitation de la piscine
- Le lancement de l'OPAH
- Les travaux du village d'entreprises à Virignin
- Le lancement des plans d'actions Projet Agricole et Alimentaire (PAAT)
- Les études de requalification de la voie ferrée Peyrieu-Virieu Le Grand
- La participation au Tour de France
- L'élaboration du projet culturel
- La reconduction du dispositif conseiller numérique
- La réalisation du schéma de développement économique
- Le projet d'acquisition du site d'Oxyane
- ...

B. Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire :

- Les études de désenclavement routier
- Le lancement des plans d'actions Projet Agro-Environnemental et Climatique
- La réalisation de la voie verte Cressin Rochefort Culoz
- Les études de requalification site du marais de Lavours
- L'adhésion de la CCBS au Syndicat Mixte du Retord
- La mise en place de la stratégie de mobilités
- Les études du projet économie circulaire et recyclerie
- Le travail préparatoire pour la mise en place de la politique biodéchets
- La déclinaison du schéma directeur de l'eau et l'assainissement
- ...

C. <u>Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet</u> commun :

- L'évaluation du SCOT
- L'animation des bassins de services dans le cadre du projet de territoire
- L'expérimentation nouveau CRTE
- **..**.

VIII. Recherches de financement & Dispositifs

CRTE	Axes stratégiques	Actions thématiques	Intitulé du projet	Maîtrise d'ouvrage	Calendrier	Localisation (commune)	Coût total du projet (€)	Intitulé du projet	Maîtrise d'ouvrage	Total Financement État (montant 1+montant 2+montant 3)	Financement EPCI	Financement Département	Financement Région
Bugey-Sud	AXE 1 : Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique	Sport	Réalisation d'une voie verte entre Cressin et Culoz	CC BUGEY-SUD	2023-2024	CRESSIN ET CULOZ	1 050 000,00 €	Réalisation d'une voie verte entre Cressin et Culoz	CC BUGEY-SUD	400 000,00 €	200 000,00 €	192 000,00 €	208 000,00 €
Bugey-Sud	AXE 1 : Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique	Développement économique	Aménagement de la cascade de Glandieu Résorption d'une friche industrielle	CC BUGEY-SUD	2023-2024	BRÉGNIER-CORDON	1 290 800,00 €	Aménagement de la cascade de Glandieu Résorption d'une friche industrielle	CC BUGEY-SUD	315 222,00 €	420 444,00 €	210 000,00 €	315 222,00 €
Bugey-Sud	AXE 1 : Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique	Cocial	Requalification du site du lac de Virieu-le-Grand	CC BUGEY-SUD	2023-2024	VIRIEU-le-GRAND	503 140,00 €	Requalification du site du lac de Virieu-le-Grand	CC BUGEY-SUD	146 000,00 €	90 500,00 €	22 500,00 €	111 000,00 €
Bugey-Sud	AXE 1 : Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique		Requalification des itinéraires pédestres et VTT	CC BUGEY-SUD	2023-2024	HAUT-VALROMEY	114 308,00 €	Requalification des itinéraires pédestres et VTT	CC BUGEY-SUD	43 437,00 €	22 862,00 €	15 000,00 €	33 009,00 €
Bugey-Sud	AXE 2 : Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire	Sport	Mise à jour de la signalétique de la véloroute "ViaRhôna" du Léman à la Méditerranée. Environ 75 km du tracé sur Bugey-Sud	CC BUGEY-SUD	2022	COMMUNES SUR LE TRACÉ DE LA VIARHÔNA	21 241,00 €	Mise à jour de la signalétique de la véloroute "ViaRhôna" du Léman à la Méditerranée. Environ 75 km du tracé sur Bugey-Sud	CC BUGEY-SUD	6 372,00 €	14 869,00 €		
Bugey-Sud	AXE 2 : Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire	Transition écologique	Réhabilitation d'une berge érodée sur le Furans à Pugieu (Chazey-Bons) - Travaux d'intérêt général	CC BUGEY-SUD	2022	CHAZEY-BONS	19 597,00 €	Réhabilitation d'une berge érodée sur le Furans à Pugieu (Chazey-Bons) - Travaux d'intérêt général	CC BUGEY-SUD	11 758,00 €	3 922,00 €	3 917,00 €	
Bugey-Sud	AXE 1 : Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique	Culture	Aménagements accès hameau d'Aignoz (part travaux CC Bugey-Sud)	CC BUGEY-SUD	2022	CEYZÉRIEU	361 869,00€	Aménagements accès hameau d'Aignoz (part travaux CC Bugey- Sud)	CC BUGEY-SUD	81 149,00 €	208 347,00 €	72 373,00 €	
							3 360 955,00 €			1 003 938,00 €	960 944,00 €	515 790,00 €	667 231,00 €

IX. Politique RH & Indicateurs

Eléments statistiques RH 2022/2021

Au 31 janvier 2022, il y avait 70 agents employés par la CCBS:

	Contractuels non permanents	Contractuels CDI	Fonctionnaires titulaires	Total général	
Nombre d'agents au 31/12/2022	18	2	50	70	

Le service RH a géré 88 agents en 2022.

Comparaison au 31 janvier 2021 :

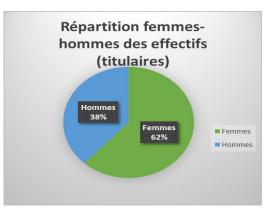
	Contractuels non permanents	Contractuels CDI	Fonctionnaires titulaires	Total général
Nombre d'agents au 31/12/2021	16	2	43	61

> Structure des effectifs totaux en 2022

• Part des femmes et des hommes par filière

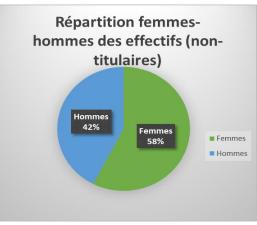
Titulaires

	Femmes	Hommes	Total
filière administrative	24	8	32
filière technique	6	8	14
filière animation	1	1	2
filière culturelle	1		1
filière sociale			0
filière médico-sociale			0
filière médico-technique	1		1
filière sportive	1	4	5
filière police municipale			0
filière incendie secours			0
TOTAL	34	21	55

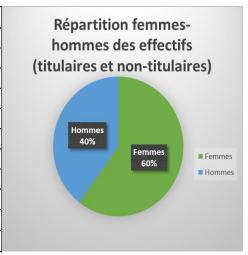


Non-titulaires emplois non permanents

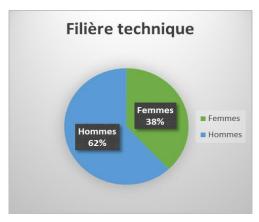
	Femmes	Hommes	Total
filière administrative	11	3	14
filière technique	2	5	7
filière animation	2		2
filière culturelle			0
filière sociale			0
filière médico-sociale			0
filière médico-technique			0
filière sportive	4	6	10
filière police municipale			0
filière incendie secours			0
TOTAL	19	14	33

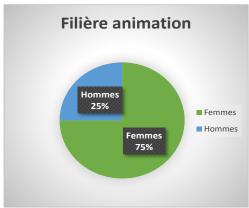


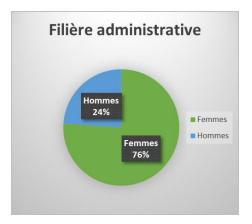
	Femmes	Hommes	Total	% f	% h
administrative	35	11	46	76%	24%
technique	8	13	21	38%	62%
animation	3	1	4	75%	25%
culturelle	1	0	1	100%	0%
sociale	0	0	0		
médico-sociale	0	0	0		
médico-technique	1	0	1	100%	0%
sportive	5	10	15	33%	67%
police municipale	0	0	0		
incendie secours	0	0	0		
TOTAL	53	35	88	60%	40%



• Répartition par principales Filières



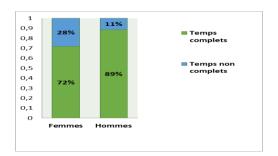






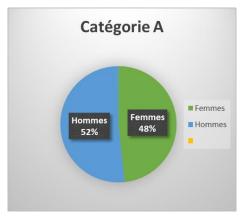
Répartition par temps complets/non complets

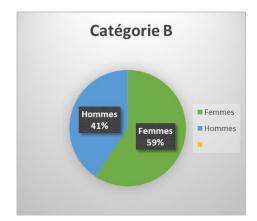
	Femmes	Hommes	%F	%H
Temps complets	38	31	72%	89%
Temps non complets	15	4	28%	11%
Total	53	35	100%	100%

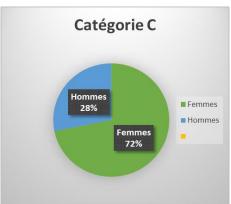


Répartition par catégorie

	Femmes	Hommes
cat A	14	15
cat B	16	11
cat C	23	9

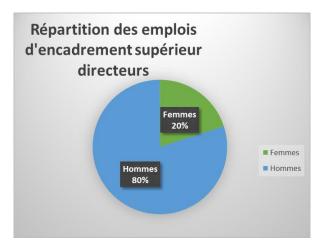


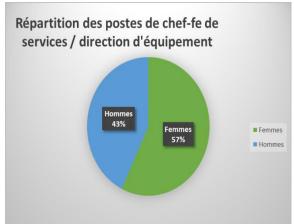




• Répartition par niveau de responsabilité

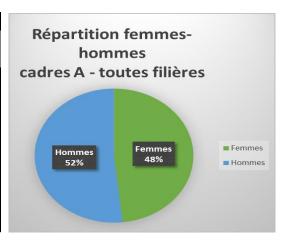
	Femmes	Hommes	Total
Directeur (trice) général			
des services sur emploi			
fonctionnel	1		1
Directeurs	1	4	5
Responsables de	0		1.4
service/chefs de service	8	6	14
Total	10	10	20





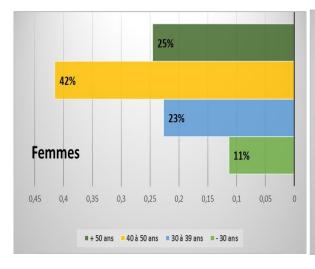
• Répartition des catégories A par filières

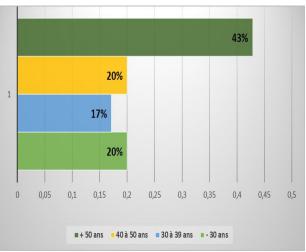
	Femmes	Hommes	Total
cadres A filière			
administrative	10	9	19
cadres A filière			
technique	3	6	9
cadres A filière culturelle			0
cadres A filière sociale	1		1
cadres A filière sportive			0
cadres A filière police			0
cadres A filière médico-			0
technique			U
Total	14	15	29



• Pyramide des âges (88 agents gérés en 2022)

	Femmes	%	Hommes	%
+ 50 ans	13	25%	15	43%
40 à 50 ar	22	42%	7	20%
30 à 39 ar	12	23%	6	17%
- 30 ans	6	11%	7	20%
Total	53	100%	35	100%





> Evolution professionnelle

- 23 avancements d'échelon
- 3 avancements de grade par ancienneté
- 1 changement de cadre d'emploi après réussite concours
- 1 nomination stagiaire après réussite concours
- Promotion interne : 3 dossiers ont été déposés au CDG et ils sont tous revenus défavorable

Mouvements en 2022

Agents permanents stagiaires, titulaires et contractuels « permanents »

<u>Arrivées</u>

SERVICE	SEXE	DATE ENTREE
Service marche public	F	02/01/2022
Service population qualité de vie citoyenneté	F	17/01/2022
Service population qualité de vie citoyenneté	F	01/02/2022
Service gestion Rh	M	01/03/2022
Service administration	M	01/03/2022
Service piscine	F	11/03/2022
Service finances comptabilité	F	01/04/2022
Service population qualité de vie citoyenneté	F	18/04/2022
Service finances comptabilité	F	02/05/2022
Service aménagement de l'espace et planification	F	07/09/2022
Service eau assainissement	F	07/09/2022
Service aménagement de l'espace et planification	F	07/09/2022
Service piscine	М	03/10/2022
Service eau assainissement	F	11/10/2022
Service finances comptabilité	М	01/10/2022
Secrétaire itinérante	F	01/11/2022
Service eau assainissement	М	21/11/2022
Service piscine	F	21/11/2022

<u>Départs</u>

SERVICE	SEXE	DATE DEPART
Service informatique et numérique	M	07/03/2022
Service piscine	M	01/06/2022
Service aménagement de l'espace et planification	F	01/07/2022
Service éco-pop-tourisme-aménagement (direction)	М	17/10/2022
Service économique	М	08/08/2022
Service aménagement de l'espace et planification	F	01/08/2022
Service administration	М	20/09/2022

Absences et Prévention risques professionnels

• Accidents de travail 2022

Catégories	Nombre d'agents	Nombres de jours calendaires	
В	1	15	
С	2	21	
Total général	3	36	

• Nombres de jours d'arrêts maladie 2022

	Nombre d'agents Nombres de jou		Nombres de jours calendaires		Total nombre d'agents	Total nombres de jours calendaires	
			M		caleffualles		
CATEGORIE A						Γ	
Agent non titulaire de la	_					_	
fonction publique	3			39		3	39
territoriale							
Agent titulaire de la							
fonction publique	11		4	42	13	15	55
territoriale							
CATEGORIE B							
Agent non titulaire de la							
fonction publique	12		2	169	5	14	174
territoriale							
Agent titulaire de la							
fonction publique	5		13	15	86	18	101
territoriale							
CATEGORIE C							
Agent non titulaire de la							
fonction publique	15			233		15	233
territoriale							
Agent titulaire de la							
fonction publique	46		14	458	66	60	524
territoriale							

Assistant de prévention : nomination d'un agent de prévention en 2022

Document unique (DUERP) : élaboration du DUERP en 2022 - mise en œuvre du plan d'action en 2023 avec le budget en adéquation.

> Formations et Frais de missions

		Agent non titulaire de la fonction publique territoriale		_	de la fonction territoriale	Stagiaire de la fonction publique territoriale	Total général
	Organismes	F	M	F	M	F	
	ADGCF			2			2
	CDG01				0		0
	CNFPT	12	16	49	46	4	127
CATEGORIE A	JVS-MAIRISTEM				1		1
	ROUTES DE				1		1
	FRANCE AURA				1		1
	STTL		1				1
	CDG01			1			1
	CDG69				1		1
	CNFPT	1		32	20	12	65
	ESRI France			6			6
CATEGORIE B	PREMIERS SECOURS DE L AIN	1					1
	SIRAP			1	1		2
	TAMS CONSULTANTS			2			2
	AFI			1			1
	AURA PEP S			1			1
	CDG01			2			2
	CDG69				1		1
CATEGORIE C	CNFPT	3		52		11	66
	CNPFT	1					1
	FIPHFP			1			1
	JVS-MAIRISTEM	2					2
	SIRAP			2			2
Total général		20	17	152	Accusé 0	e réception en p 40350=2023031	refecture

Date de télétransmission : 27/03/2023 Date de réception préfecture : 27/03/2023 Les agents de la CCBS ont suivi 286 jours de formations en 2022 contre 315 en 2021.

Nombres d'agents ayant suivi au moins un jour de formation en 2022 :

	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	TOTAUX
CATEGORIE A	14	5	19
CATEGORIE B	12	1	13
CATEGORIE C	13	2	15
TOTAL	39	8	47

(En 2021: 45 agents)

Le coût des frais de missions, formations et déplacements pour 2022 est de 3 299.91€ Répartition des dépenses de formations 2022 par organismes :

Tiers	Objet	Montant
	Service culture et patrimoine -Apprendre à créer	
TAM'S CONSULTANTS	des histoires dans les patrimoines pour enrichir	590,00 €
	Formation Adobe Première Pro - service	
LEXOM SAS	communication	5 364,00 €
PREMIERS SECOURS DE		
L'AIN	Formation recyclage pse1 piscine	720,00 €
	Assistance renouvellement certificat ssl serveur	
ESRI FRANCE	données ArcGIS	660,00 €
ASSOCIATION VELO ET	Rencontres Vélo et Territoires 26ème - service	
TERRITOIRES	tourisme et mobilité	150,00 €
ASSOCIATION VELO ET	Rencontres Vélo et Territoires 26ème - service	
TERRITOIRES	tourisme et mobilité	150,00 €
ESRI FRANCE	FORMATION GEODATABASE ESRI POUR service SIG	1 374,00 €
	Formation logiciel elisath pour agents accueil	
ELISATH	piscine	866,40 €
ESRI FRANCE	Formation argis sigiste eau assainissement	1 374,00 €
AGENCE FRANCAISE		
D'INFORMATIQUE	Formation marches publics logiciel afi -	1 175,00 €
1SPATIAL FRANCE SAS	Formation sig eau assainissement	5 880,00 €
	Formation 2 jours gestion financière et 2 jours	
AFI	gestion rh	3 600,00 €
	Total autres formations	21 903,40 €

Formation au logiciel métier gestion de l'eau : 19 464€

• Action sociale et protection complémentaire prévoyance

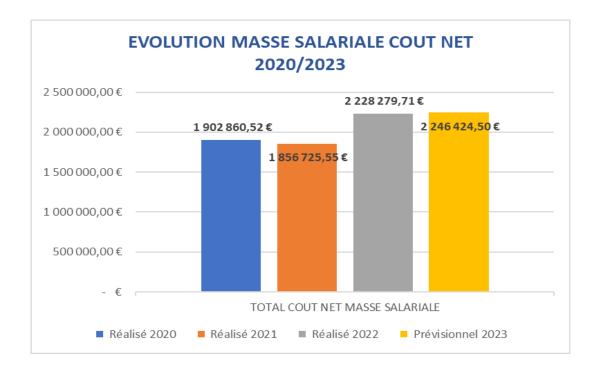
La CCBS participe aux contrats de prévoyance :

Montants annuels participation employeur sur prévoyance	Année 2022
Montant global des participations	10 317.70€
Participation par agent	20.00€

La CCBS cotise auprès d'un Comité des œuvres sociales (CNAS) : 20 754.80€

Analyse masse salariale et prévisionnel budget principal 2023

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Prévisionnel 2023	
DEPENSE de Fonctionnement chapitre 012 - charges du personnel	2 710 821,97 €	2 735 346,62 €	3 052 303,57 €	4 049 727,48 €	
Remboursements via des dispositifs ou autres et refacturation de salaires aux budgets annexes	807 961,45 €	878 621,07 €	824 023,86 €	1 446 334,37 €	
Remboursement exceptionnel				356 968,61 €	rbs salaires e 2020/2021/20
TOTAL COUT NET MASSE SALARIALE	1 902 860.52 €	1 856 725.55 €	2 228 279.71 €	2 246 424.50 €	



DEPENSES AU 012 RECETTES AU 012 Masse salariale: 3 903 671,68€ **COUT NET** Recettes déductibles du 012 Prestations sociale/assurance COUT NET MASSE SALARIALE PREVISIONNELLE 2022: 1 446334,37€+356 968,61€ /médecine/etc...: rbs exceptionnel eau 2020/2021/2022 = 146 055,80€ 2 246 424,50€ TOTAL: 1 803 302,98€ 4 049 727,48€ TOTAL 1 803 302,98€ | TOTAL : 2 246 424,50€

Pour plus de détail voir fichier Excel : prévisionnel budget principal et eau RH 2023

Budget eau prévisionnel masse salariale 2023

Article	Libellé article	Tiers	2023
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	URSSAF DE L'AIN	3 045,00 €
6336	Cotisations organisme formation	Formation	10 451,88 €
64111	Rémunération principale	CCBS	375 529,89 €
64118	Autres indemnités titulaires	PAYE DIVERS	127 629,38 €
64131	Rémunérations non tit.	CCBS	127 196,63 €
64138	Autres indemnités non tit.	PAYE DIVERS	22 502,06 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	URSSAF DE L'AIN	105 471,93 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	Caisses retraites	123 977,21 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	URSSAF DE L'AIN	5 921,82 €
6458	Cotis. aux autres organismes sociaux	CNAS	4 371,65 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	CDG01	1 630,94 €
6488	Autres charges	Ticket restaurant	3 082,36 €
Total général			910 810,74 €

DEPENSES AU 012

Masse salariale : 876 025,11€

Prestations sociale/assurance / médecine/etc...:

34 501,00€

TOTAL: 910 526,11€

RECETTES AU 012

Recettes déductibles du 012

5 000€

TOTAL 5 000€

COUT NET

COUT NET MASSE SALARIALE PREVISIONNELLE 2022:

905 526,11€

TOTAL: 905 526,11€

Parmi les dépenses incompressibles, les mesures suivantes mises en œuvre en 2022 ont une incidence forte sur l'évolution des dépenses en 2023 :

- L'augmentation du point d'indice (+ 3,5% au 1er juillet 2022 ce qui aura une incidence en 2023 avec un effet année pleine pour la comparaison avec le BP 2022) avec une possible nouvelle augmentation en 2023,
- Les augmentations successives du SMIC liées à l'inflation
- La prise en compte des nouvelles grilles indiciaires des agents de catégories B et C.

> Indemnités des élus

	COMMUNAU	TE DE COMMUNE	S BUGEY SUD			AUTRES COLLECTIVITES				
INDEMNITES ELUS 2022	INDEMNITE BRUT	RETENUES PATRONALES	NET A PAYER	COLLECTIVITE	INDEMNITE BRUT	COLLECTIVITE	INDEMNITE BRUT	COLLECTIVITE	INDEMNITE BRUT	TOTAL Indemnite Brut
ANDRE-MASSE Franck	10 571,16 €	443,99€	9 071,54 €	CULOZ	20 752,85 €					31 324,01 €
BANDET Marcel	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €							10 571,16 €
BERTHET Jean-Michel	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €	BELLEY	9 402,92 €					19 974,08 €
CASTIN Régis	10 571,16 €	1 641,69 €	8 049,10 €	SAINT GERMAIN LES PAROISSES	8 310,61 €					18 881,77 €
COCHONAT Pierre	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €	PEYRIEU	5 081,44 €					15 652,60 €
GODET Pauline	25 644,36 €	10 911,65 €	18 622,36 €	VALROMEY-SUR-SERAN	24 504,60 €	SIVOM DU VALROMEY	5 627,46 €	SITOM NORD ISERE	8 880,48 €	64 656,90 €
KELLER Myriam	10 571,16 €	1 458,81 €	8 182,82 €	CEYZERIEU	24 504,62 €	REGION AUVERGNE RHONE ALP	25 430,62 €			60 506,40 €
MARTINAT Francine	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €	ANDERT ET CONDON	4 701,46 €					15 272,62 €
RIERA Michel Charles	10 571,16 €	443,99€	8 981,99 €	ARBOYS EN BUGEY	19 138,32 €					29 709,48 €
ROUX Pierre	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €	BELLEY	0,00€					10 571,16 €
SCHREIBER Sylvie	10 571,16 €	443,99€	9 144,07 €	BELLEY	9 402,92 €					19 974,08 €
VERGAIN Thierry	7 123,44 €	299,16€	6 046,90 €	BREGNIER-CORDON	19 138,32 €					26 261,76 €
	138 479,40 €	17 863,23 €	113 819,13 €		144 938,06 €		31 058,08 €		8 880,48 €	323 356,02 €