



Vichy Val d'Allier
Communauté d'agglomération

Compte administratif 2015 Budget primitif 2016

Conseil Communautaire du 24 mars 2016

CA 2015 – BP 2016

- 1. Synthèse de l'exécution 2015 et résultats 2015**
- 2. Budget principal - Recettes de fonctionnement**
- 3. Budget principal - Dépenses de fonctionnement**
- 4. Budget principal - Dépenses et recettes d'investissement**
- 5. Situation vis-à-vis de l'endettement**
- 6. Budgets annexes**

CA 2015 – Synthèse de l'exécution 2015 (hors résultat cumulé)

Section	Dépenses	Recettes
BUDGET PRINCIPAL		
Fonctionnement	53 055 640,71	57 157 288,26
Investissement	9 244 279,25	7 715 107,84
ASSAINISSEMENT		
Fonctionnement	5 272 206,24	5 643 626,29
Investissement	7 086 369,21	5 780 060,07
ABATTOIR		
Fonctionnement	140 773,69	325 490,96
Investissement	88 690,17	130 235,53
TRANSPORTS		
Fonctionnement	4 794 589,20	4 723 520,04
Investissement	468 461,71	311 709,45
IMMOBILIERS D'ENTREPRISES		
Fonctionnement	3 091 643,27	3 072 358,92
Investissement	5 733 383,27	6 662 824,16
SPANC		
Fonctionnement	63 857,60	73 406,79
Investissement	1 761,60	10 566,24
ZAC		
Fonctionnement	5 791 907,66	5 791 907,66
Investissement	5 896 993,46	5 223 365,03

CA 2015 – Tous budgets confondus – Principaux éléments

Les résultats 2015 sont globalement conformes aux prévisions établies lors de la prospective financière présentée au DOB pour 2015 et aux plans d'économies successifs votés lors du budget supplémentaire 2014 et du budget primitif 2015, à savoir :

- un fonds de roulement du budget principal stable autour de 5 millions d'euros (5 millions au compte administratif 2014)
- un nouvel emprunt de 1 million d'euros sur le budget principal et de 1,2 million d'euros sur le budget annexe Assainissement collectif, donc un désendettement en 2015 d'environ 2,8 M€, dont 2 M€ sur le budget principal (5 M€ de remboursement de capital tous budgets confondus).
- un résultat de fonctionnement 2015 du budget principal autour de 4,10 millions d'euros
- des subventions d'équilibre aux budgets annexes Immobiliers d'entreprises de 812 707,08 € et Transports de 416 854,71 €
- une situation financière saine des 3 budgets annexes autonomes (assainissement collectif, non collectif et budget abattoir)

CA 2015 – Résultats 2015

Budget principal :

Excédent reporté au 31/12/2014 : 5 175 727,83 €

+ 4 101 647,55 € Excédent de fonctionnement 2015

- 3 177 257 € Déficits d'investissement 2015 (dont -1,65 M€ de déficit reporté 2014)

- 638 882,70 € Reports d'investissements (RAR) 2015 sur 2016

= Soit un fonds de roulement au 31/12/2015 de 5 461 235,68 €

Budget Transports en commun :

Déficit reporté 2014 : **490 721,28 €**

- Déficit de fonctionnement 2015 : 71 069,16 €

+ Excédent d'investissement 2015 : 181 124,13 € (dont 338 k€ d'excédent reporté 2014)

(Pour information : Restes à réaliser 2015 sur 2016 : 36 188,40 €)

=> Déficit au 31/12/2015 : 416 854,71 €, couvert par une subvention d'équilibre du budget principal

Budget Immobiliers d'Entreprises :

Résultat reporté 2014 : **0 €**

- Déficit de fonctionnement 2015 : 19 284,35 €

- Déficit d'investissement 2015 : 759 916,73 € (dont 1,7 M€ de déficit reporté 2014)

- 33 506 € Reports d'investissements (RAR) 2015 sur 2016

=> Déficit au 31/12/2015 de 812 707,08 €, couvert par une subvention d'équilibre du budget principal

CA 2015 – Résultats 2015

Budget Zones d'Activités Communautaires :

Résultat reporté 2014 : **0 €**

- Déficit d'investissement 2015 : 2 577 351,25 €(dont 1,9 M€de déficit reporté 2014)

⇒ Déficit cumulé au 31/12/2015 de **2 577 351,25 €**

Budget Abattoir :

Excédent reporté 2014 : **395 688,54 €**

+ Excédent de fonctionnement 2015 : 184 717,27 €

- Déficit d'investissement 2015 : 23 066,83 €(dont 18 k€de déficit reporté 2014)

=>Fonds de roulement au 31/12/2015 : **580 405,81 €**

CA 2015 – Résultats 2015

Budget Assainissement :

Excédent reporté 2014 : **2 563 479,62 €**

+ Excédent de fonctionnement 2015 : 371 420,05 €

- Déficit d'investissement 2015 : 526 085,74 €(dont 780 k€d'excédent reporté 2014)

- Restes à réaliser 2015 sur 2016 : 1 970 660,18 €

=> Fonds de roulement au 31/12/2015 : **438 153,75 €**

Budget Service Public d'Assainissement Non Collectif - SPANC :

Excédent reporté 2014 : **58 958,51 €**

+ Excédent de fonctionnement 2015 : 9 549,19 €

+ Excédent d'investissement 2015 : 17 002,75 €(dont 8,2 k€d'excèdent reporté 2014)

=> Fonds de roulement au 31/12/2014 : 68 507,70 €

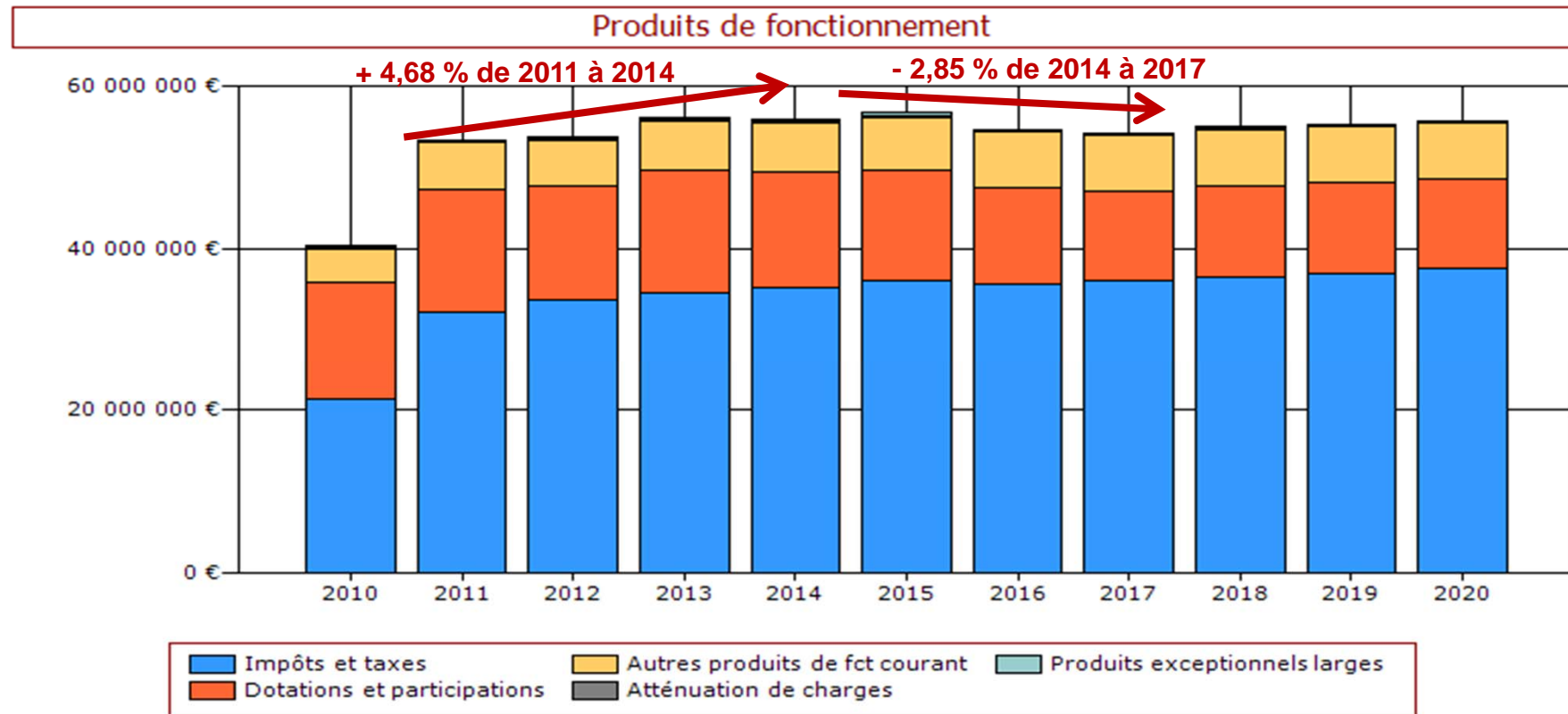
Budget principal

Les éléments clés du BP 2016

- **Un budget principal équilibré à 60,4 M€ en section de fonctionnement (avec reprise du résultat 2015) et à 24,2 M€ en section d'investissement (dont 12,7 M€ de dépenses d'équipement et 3,1 M€ de remboursement de dette)**
- **Des taux de fiscalité stables (ménages et entreprises)**
- **Une baisse de -3,42 % des recettes de fonctionnement du budget principal par rapport aux produits encaissés en 2015 (soit -1,9 M€), dont une baisse de -11,78 % des dotations de l'Etat (soit -1,2 M€). La dotation d'intercommunalité baisse de -37,47 % essentiellement par l'accroissement de la contribution au redressement des finances publiques**
- **Une baisse de -1,53 % des dépenses de fonctionnement par rapport aux crédits 2015 (soit -800 k€)**
- **12,7 M€ de dépenses d'équipement prévues sur le budget principal (et 12,5 M€ sur les budgets annexes, soit 25,2 M€ au total)**

Recettes de fonctionnement

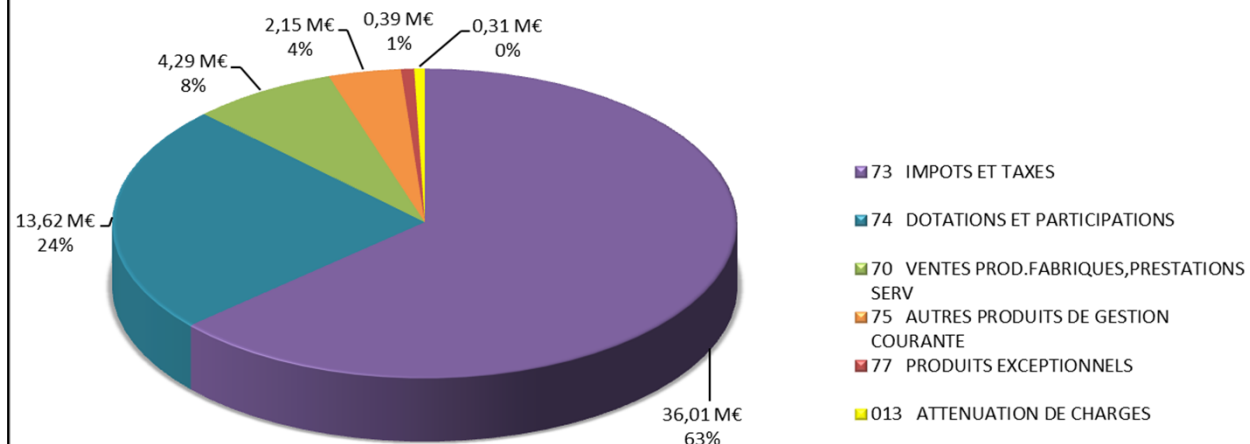
Evolution Rétro et prospective - Budget principal



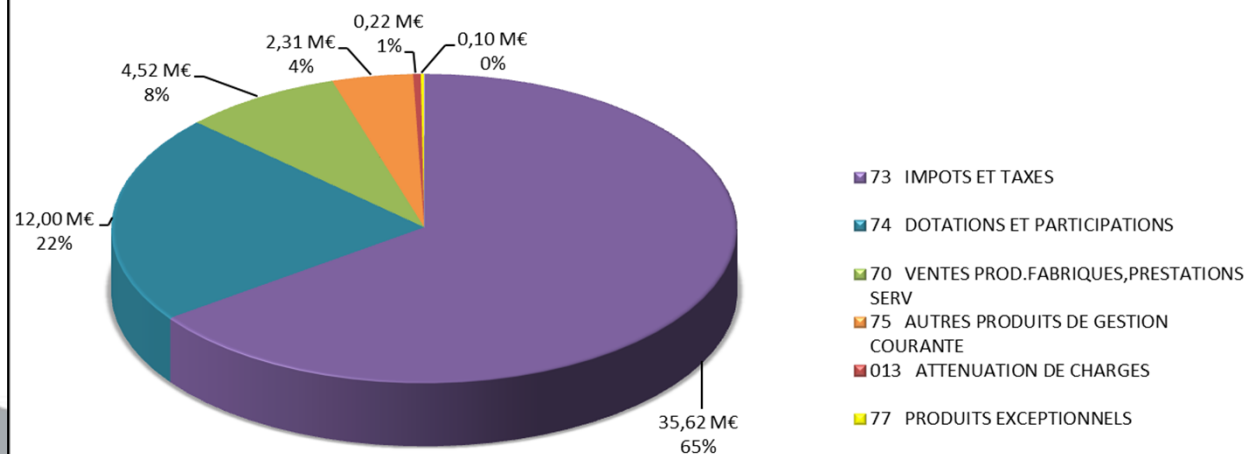
Les années 2009 et 2010 ne comportent pas les budgets annexes DMA et Pluvial. A partir de 2011 ces deux budgets annexes sont intégrés au Budget Principal et sont comptabilisés dans les présents graphiques.

CA 2015 – BP 2016 – Recettes de fonctionnement

CA 2015- Recettes de fonctionnement



BP 2016 - Recettes de fonctionnement



CA 2015 – BP 2016 – Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2013	CA 2014	Crédits ouverts 2015	CA 2015	BP 2016	Evolution BP 16 / CA 15
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	6 093 700,17	4 153 265,99	5 175 727,83	5 175 727,83	5 461 235,68	
013 ATTENUATION DE CHARGES	242 676,50	236 118,74	215 142,00	311 006,34	248 868,00	-19,98%
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	95 783,01	124 800,49	224 319,14	381 206,80	116 869,39	
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHAI	3 973 259,27	4 018 874,12	4 339 582,92	4 293 963,07	4 492 783,92	4,63%
73 IMPOTS ET TAXES	34 572 860,00	35 195 074,98	35 421 827,96	36 013 934,90	35 630 344,91	-1,07%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	15 069 151,91	14 260 960,16	13 095 525,00	13 620 170,57	12 053 227,00	-11,50%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 081 224,41	2 005 912,88	2 268 026,00	2 146 140,68	2 310 231,00	7,65%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	136 854,50	241 166,10	92 016,04	390 865,90	100 000,00	-74,42%
Total Recettes de Fonctionnement	62 265 509,77	60 236 173,46	60 832 166,89	62 333 016,09	60 413 559,90	
Recettes réelles hors résultat reporté	56 076 026,59	55 958 106,98	55 432 119,92	56 776 081,46	54 835 454,83	-3,42%

- Au chapitre 73, impôts et taxes, il convient de noter en 2015 une recette exceptionnelle de taxe d'habitation due aux décisions nationales (suppression de la demi-part des veuves et des veufs, rétablie pour 2016). Le produit encaissé en 2015 a donc été supérieur au montant notifié en début d'année par les services de l'Etat. En 2016, la TH reprend son niveau classique, ce qui explique une baisse par rapport au produit encaissé en 2015.
- Le chapitre 74 comprend notamment les dotations de l'Etat (baisse estimée à 11,78%, soit 1,2 M€) et les subventions versées par la Caisse d'allocations familiales (CAF).
- Le chapitre 70 comprend notamment les remboursements des frais de personnel aux budgets annexes, les ventes d'entrée du stade aquatique, les ventes de repas du restaurant universitaire ainsi que les redevances (part familiale) des crèches et centres de loisirs.
- Le chapitre 75 comprend les loyers perçus, ainsi que les recettes « filières » du secteur Déchets ménagers et assimilés.
- Le chapitre 013 comprend les remboursements de personnel mise à disposition, les recettes liées aux emplois aidés et les remboursements sur traitement (arrêt maladie).
- Au chapitre 77, une recette exceptionnelle correspond essentiellement à une cession d'immeuble en 2015 (hôtel de Provence).

Par rapport aux produits encaissés en 2015, les recettes réelles de fonctionnement inscrites au BP 2016 baissent de 1,9 M€, soit -3,42%.

BP 2016

Taux de fiscalité

Libellés	Taux 2015	Taux 2016
Taxe d'habitation - TH	11,72%	11,72%
Taxe foncière (bâti) - TFB	0,384%	0,384%
Taxe foncière (non bâti) -TFNB	2,55%	2,55%
Cotisation foncière des entreprises - CFE	28,68%	28,68%
Taxe sur les surfaces commerciales (coefficient) - TASCOM	1,15	1,15
Versement transport - VT	0,70%	0,70%
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (Vichy, Cusset, Bellerive) - TEOM	6,75%	6,75%

CA 2015 – BP 2016 – Fiscalité (Chapitre 73)

	Encaissé 2014	Encaissé 2015	Evolution 2015/2014	BP 2016	Evolution BP 2015/2016
TAXE D'HABITATION	13 028 790,00	13 657 480,00	3,65%	13 403 338,00	-1,86%
TAXE FONCIERE - BATI	386 490,00	395 425,00	2,31%	401 433,29	1,52%
TAXE FONCIERE NON BATI	38 612,00	39 682,00	2,77%	39 297,90	-0,97%
TAXE ADDITIONNELLE FONCIER NON BATI	158 206,00	161 525,00	2,10%	164 255,67	1,69%
CFE	7 737 518,00	7 770 641,00	0,43%	7 739 997,49	-0,39%
CVAE	3 705 085,00	3 780 670,00	2,04%	3 580 873,00	-5,28%
TASCOM	1 388 988,00	1 384 655,00	-0,31%	1 384 655,00	0,00%
PRODUIT GLOBAL IFR	258 017,00	270 522,00	4,85%	274 225,91	1,37%
COMPENSATION RELAIS REFORME TP 2010	0,00	0,00		0,00	
AUTRES IMPOTS LOCAUX - ROLES SUPPLEMENTAIRES	0,00	248,00		0,00	
TAXE ENLEVEMENT ORDURES MENAGERES POUR VVA	4 502 821,00	4 603 649,00	2,24%	4 675 247,65	1,56%
TAXE ENLEVEMENT ORDURES MENAGERES POUR SICTOM	3 610 494,00	3 604 551,00	-0,16%	3 604 551,00	0,00%
PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX	380 053,98	344 887,00	-9,25%	362 470,00	5,10%
Total Chapitre IMPOTS ET TAXES	35 195 074,98	36 013 935,00	2,33%	35 630 344,91	-1,07%

N.B : Le produit de taxe d'habitation 2015 a été supérieur au montant notifié début 2015 du fait de décisions nationales (suppression de la demi-part des veuves et des veufs, rétablie pour 2016), soit + 600 k€ pour VVA. La prévision d'évolution de la TH 2016 est de +1,70% hors rôle supplémentaire versé en 2015 au titre des années antérieures ; l'évolution du produit de TH à la baisse entre 2015 et 2016 (-1,86%) est liée à la correction de l'effet exceptionnel 2015 décrit précédemment.

La revalorisation forfaitaire des bases a été fixée en Loi de finances pour 2016 à 1% (revalorisation à 0,9% en 2015). Nous anticipons une évolution physique des bases de l'ordre de 0,7%, fondée sur les évolutions constatées les dernières années. Cela concerne la Taxe d'habitation, la Taxe sur le Foncier bâti, la Cotisation Foncière des Entreprises et la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères.

CA 2015 – BP 2016 – Dotations et compensations de l'Etat (Chapitre 74)

	Encaissé 2014	Encaissé 2015	Evolution 2015/2014	BP 2016	Evolution 2016/2015
ETAT-COMPENSATION SPECIFIQUE A LA TP	134 474,00	88 843,00	-33,93%	75 223,00	-15,33%
COMPENSATION ETAT POUR TAXE PROFESS. (SALAIRES)	14 198,00	8 121,00	-42,80%	6 945,00	-14,48%
COMPENSATION ETAT POUR TAXES FONCIERES	2 796,00	2 364,00	-15,45%	517,00	-78,13%
COMPENSATION ETAT POUR TAXE HABITATION	918 067,00	1 033 842,00	12,61%	813 078,00	-21,35%
Total Chapitre COMPENSATIONS	1 069 535,00	1 133 170,00	5,95%	895 763,00	-20,95%

Compensations fiscales (1,13 M€ en 2015, 890 k€ en 2016) : ajustement de -20,95 % de ces ressources entre 2015 et 2016. Cette évolution est liée aux décisions nationales (au titre de la TH, suppression de la demi-part des veuves et des veufs, rétablie pour 2016).

CA 2015 – BP 2016 – Dotations et compensations de l'Etat (Chapitre 74)

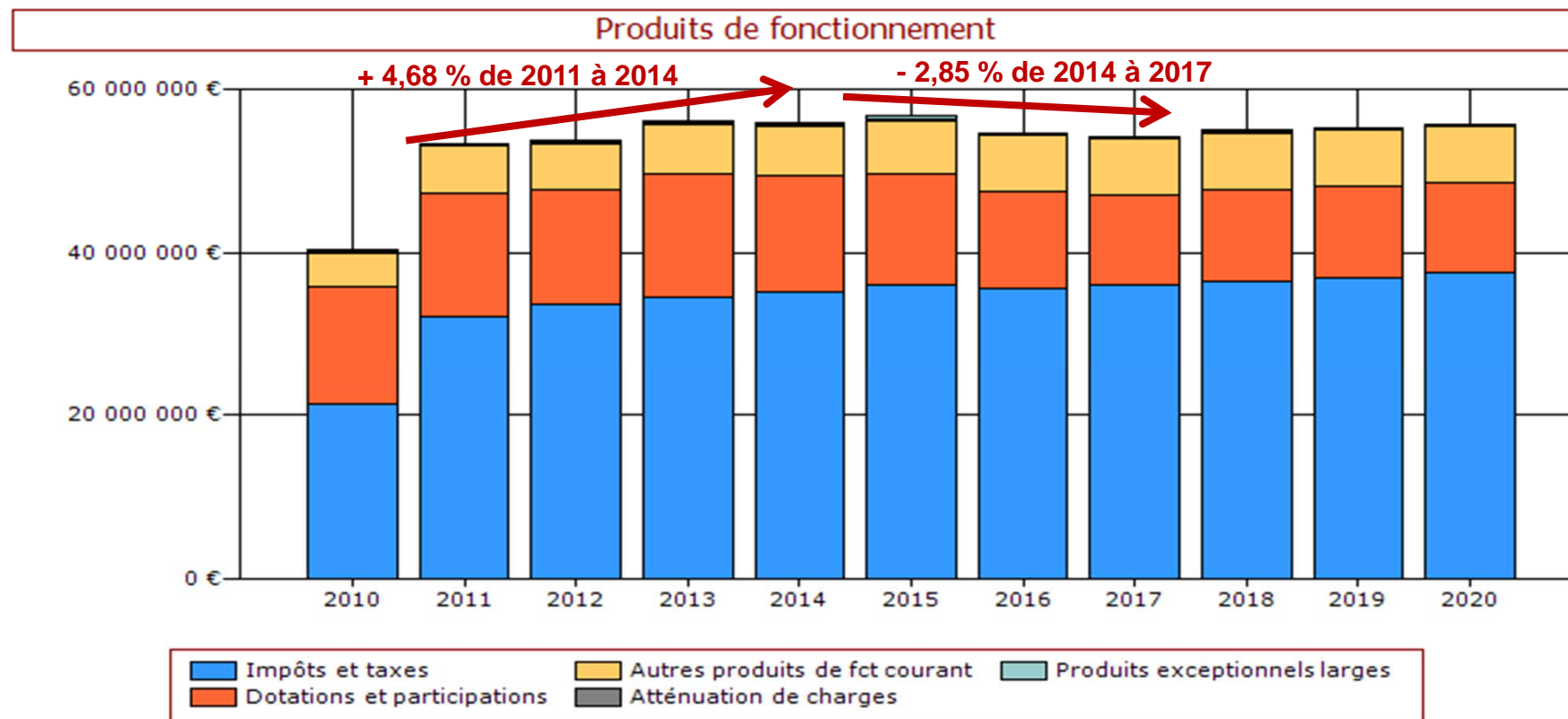
	Encaissé 2014	Encaissé 2015	Evolution 2015/2014	BP 2016	Evolution 2016/2015
DGF - DOTATION DE BASE	3 555 146	2 706 261	-23,88%	1 692 343	-37,47%
DOTATION DE COMPENSATION GRP DE COMMUNES	7 652 356	7 485 347	-2,18%	7 298 490	-2,50%
Total Chapitre DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	11 207 502	10 191 608	-9,06%	8 990 833	-11,78%
TOTAL RESSOURCES FISCALES, DOTATIONS et COMPENSATIONS	47 472 112	47 338 713	-0,28%	45 516 941	-3,85%

- Dotation d'intercommunalité (1,7 M€ en 2016) : Après une baisse de 849 k€ de 2014 à 2015, prévision d'une baisse de 1 M€ de 2015 à 2016, soit -37,47%
- Dotation de compensation (7,3 M€ en 2016), soit -2,5% en 2016

Baisse au global de 11,78% des dotations de l'Etat versées à VVA pour 2016, soit – 1,2 M€

Dépenses de fonctionnement

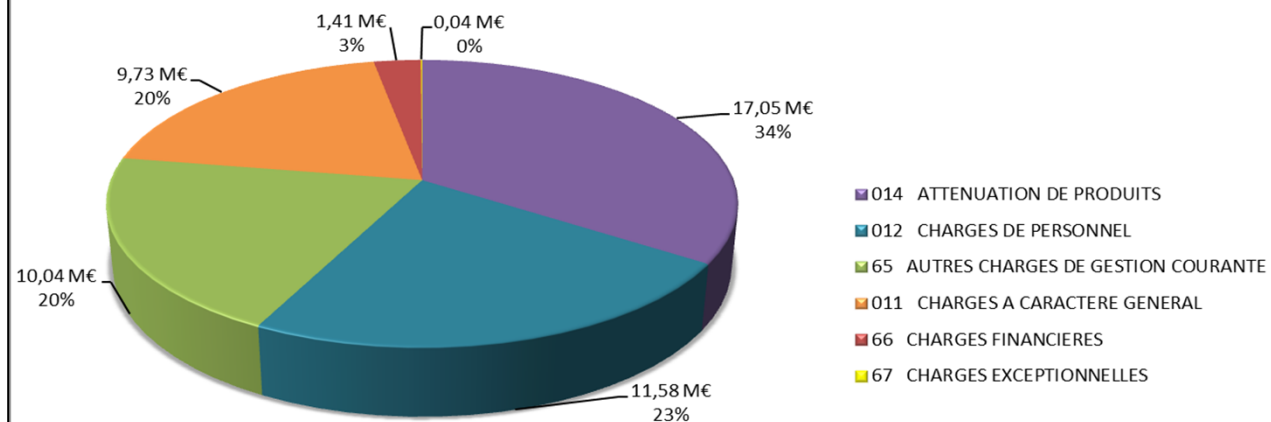
Evolution Rétro et prospective - Budget principal



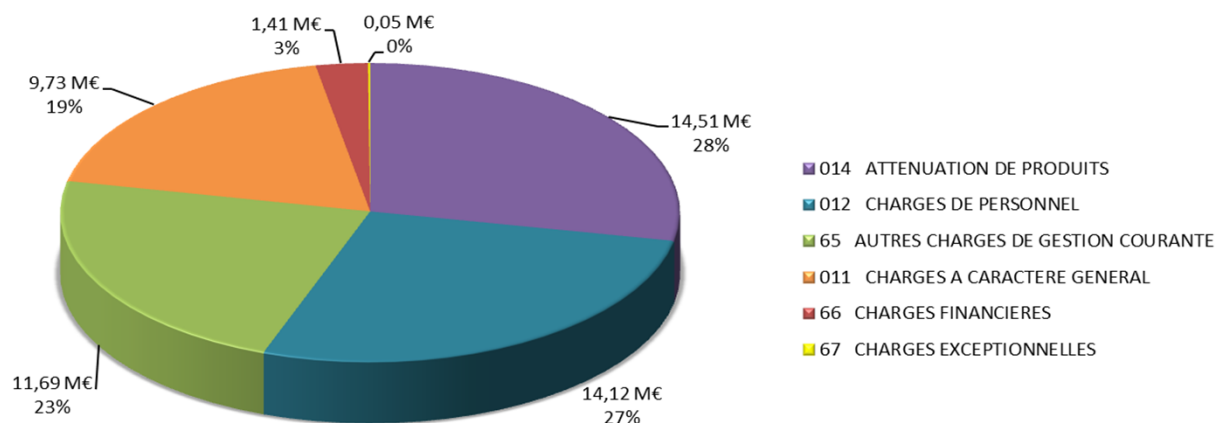
Les années 2009 et 2010 ne comportent pas les budgets annexes DMA et Pluvial. A partir de 2011 ces deux budgets annexes sont intégrés au Budget Principal et sont comptabilisés dans les présents graphiques.

CA 2015 – BP 2016 – Dépenses de fonctionnement

CA 2015 - Dépenses de fonctionnement



BP 2016 - Dépenses de fonctionnement



CA 2015 – BP 2016 – Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2014	BP 2015	Crédits ouverts 2015	CA 2015	CA 2015 / CA 2014	BP 2016	BP 2016 / Crédits 2015
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 969 779,54	9 974 125,23	9 837 864,59	9 728 773,01	-2,42%	9 725 772,00	-1,14%
012 CHARGES DE PERSONNEL	11 126 143,57	11 619 169,89	11 928 487,00	11 583 584,84	4,11%	14 124 351,00	18,41%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	16 888 999,00	16 999 877,00	17 050 222,00	17 050 222,00	0,95%	14 505 388,00	-14,93%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	5 766 556,10	0,00		6 003 032,01	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 642 417,67	2 495 178,34	2 868 201,89	3 212 115,87		3 013 156,50	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	11 223 453,77	10 369 235,42	11 916 931,59	10 035 156,24	-10,59%	11 687 161,32	-1,93%
Subventions d'équilibre prévisionnelles N	0,00	1 712 740,75	1 712 740,75	0,00		977 161,15	
Subventions d'équilibre N-1	1 135 392,51	630 495,93	630 495,93	630 495,93		1 229 561,79	
Chapitre 65 hors subventions d'équilibre	10 088 061,26	8 025 998,74	9 573 694,91	9 404 660,31	-6,77%	9 480 438,38	-0,97%
66 CHARGES FINANCIERES	1 477 519,49	1 397 903,72	1 409 903,72	1 409 715,96	-4,59%	1 300 699,07	-7,75%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 444,84	54 000,00	54 000,00	36 035,19	31,30%	54 000,00	0,00%
Total Dépenses	53 355 757,88	52 909 489,60	60 832 166,89	53 055 603,11	-	60 413 559,90	
Dépenses réelles	50 713 340,21	50 414 311,26	52 197 408,90	49 843 487,24	-1,72%	51 397 371,39	-1,53%

De Crédits 2015 à BP 2016, les charges à caractère général (chap 011) baissent de 110 k€:

Pour rappel, une première baisse de crédits de 250 k€ avait été votée lors du Budget supplémentaire 2014, puis une autre de 510 k€ au BP 2015. En 2014 et 2015, les efforts ont été réalisés en premier lieu sur les frais internes divers, les frais de communication, les frais d'affranchissement. En 2016, au-delà de la poursuite des réductions de dépenses courantes, le renforcement des partenariats avec les communes et les ajustements de périmètre des services (notamment la piste de prévention routière et les horaires de déchetterie) permettent de réduire encore les charges à caractère général.

De Crédits 2015 à BP 2016, le chapitre 012 augmente de 18,41% (+2,2 M€) et le chapitre 014 baisse de 2,5 M€

Cette évolution est exclusivement liée aux personnels transférés dans le cadre de la 1ère phase de la mutualisation. Pour rappel, cette hausse est compensée par une baisse des attributions de compensation versées aux communes membres de VVA (chapitre 014). En 2015, le non remplacement de départs dans l'attente du schéma de mutualisation a permis de réduire la masse salariale. En 2016, l'effet « mutualisateur » permet de contenir les hausses automatiques et imposées au plan national.

L'évolution du chapitre 65 est de -1,93% (-0,97% hors évolution des subventions d'équilibre) :

Principales évolutions : les participations au SICTOM Sud Allier et au SDIS sont prévues stables à ce stade, -3,28 % pour les subventions aux structures de droit public et privé. Les subventions d'équilibre aux budgets annexes (immobiliers d'entreprises et transports) évoluent de -136 k€ (2,34 M€ en 2015, 2,20 M€ en 2016). Les efforts sur les subventions versées aux divers organismes et aux budgets annexes, déjà importants en 2015, sont donc maintenus en 2016.

L'évolution des charges financières (chap 66) est de -7,75% au BP 2016 par rapport aux Crédits 2015. Pour rappel, depuis l'exercice 2015, 100 k€ sont inscrits en provision pour emprunt en devises (CHF).

Des crédits 2015 au BP 2016, les dépenses réelles de fonctionnement baissent de 800 k€ (incluant la baisse des subventions d'équilibre aux budgets annexes de -136 k€), soit -1,53 %.

BP 2016 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 16

Subventions de fonctionnement attribuées dans le cadre du BP 16	Montants 2016
Administration générale	
Comité des Œuvres Sociales	105 950 €
Développement économique et emploi :	
<i>Vichy Val d'Allier Développement</i>	300 000 €
<i>Mission locale</i>	70 000 €
Economie Sociale et Solidaire	
<i>Jardin de cocagne (Spécifiquement dédié à l'action Verger)</i>	15 000 €
<i>Jardin de cocagne (PLIE)</i>	35 000 €
<i>ADIE (Association pour le Droit à l'Initiative Economique)</i>	3 500 €
<i>Mobil Emploi</i>	2 500 €
PLIE	
<i>Pour Informations Dispositif Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE):</i>	290 000 €
<i>Dont attribués au BP 16 :</i>	
<i>Pain contre la faim</i>	18 732 €
<i>Avenir garage social</i>	10 458 €
<i>Avenir bois</i>	12 432 €
<i>SIEL</i>	15 458 €
Pole Ingénierie :	
<i>Agence Départementale d'Information sur le Logement (ADIL)</i>	17 000 €
<i>Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement (CAUE)</i>	1 100 €
<i>Association Régionale Auvergne de l'Union Sociale pour l'Habitat (ARA USH)</i>	5 000 €
Enseignement Supérieur :	
<i>CAVILAM</i>	200 000 €

BP 2016 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 16

Subventions de fonctionnement attribuées dans le cadre du BP 16	Montants 2016
Sport :	
<i>Jeanne d'Arc de Vichy Auvergne Clermont Metropole (102 500 € au titre de la 2ème partie saison sportive 2015/2016)</i>	102 500 €
<i>Racing Club de Vichy Rugby (15 k€ de subvention de fonctionnement + 14 k€ au titre des mises à disposition)</i>	29 000 €
<i>Vichy Val d'Allier Natation (35 k€ de subvention de fonctionnement + 150 k€ au titre des mises à disposition de locaux)</i>	185 000 €
<i>Laralarue</i>	5 000 €
<i>Club de plongée</i>	2 000 €
<i>Nat' Event organisation (Open de Natation)</i>	100 000 €
<i>Société hippique française</i>	30 000 €
Culture :	
<i>Dispositif Actions culturelles (hors opération Albert Londres)</i>	106 000 €
<i>Dispositif Intervention musicale</i>	38 000 €
<i>Aide aux familles - Dispositif Inscription école de musique</i>	13 000 €
Jeunesse :	
<i>Soutien aux Emplois d'avenir</i>	15 000 €
<i>Point Information Jeunesse</i>	102 000 €

BP 2016 – Subventions exceptionnelles

Secteur	Nom des organismes	Montant de la subvention	Date	Intitulé de l'Action
Culture	Association Culture/s à Vichy	1 000 €	Année 2016	4 nouvelles actions de Culture/s à Vichy
	Sur les pas d'Albert Londres	3 000 €	été 2016	Itinérances Europe Jeunes (Roumanie)
	Héritiers de la Force	2 000 €	du 30 avril au 1er mai 2016	18 ^{ème} édition de « Générations Star Wars et Science-Fiction »
Jeunesse	Club Robotique du Collège Victor Hugo	1 000 €	du 4 au 7 mai 2016	participation du Club à la Finale Européenne du « First Lego League »
Mobilité	Cyclo Denière Hopital Vichy	700 €	10 avril 2016	l'édition 2016 des « Forçats de VVA »
Développement économique et Emploi	Association Moulins Foirexpo (Foire Exposition de Vichy Val d'Allier)	13 000 €	du 14 au 18 avril 2016	l'édition 2016 de la Foire Exposition de Vichy
Sports	Racing Club Vichy Athlétisme	500 €	13 mars 2016	Organisation de l'Edition 2016 des Foulées Vichyssoises
	Boule Cussétoise	500 €	23 et 24 octobre 2016	Grand Prix National Bouliste
	Sporting Club Amical Cussétoise Football	1 000 €	26, 27 et 28 mars 2016	Cusset Festifoot
	Club de l'Aviron de Vichy	2 000 €	14 et 15 juin 2016	Challenge Jeunes Rameurs
			1er au 3 juillet 2016	Championnat de France J16 et J18
	Avenir Cycliste de Cusset	800 €	5 juin 2016	Championnat Régionaux (Auvergne-Rhone Alpes) du Cyclisme sur Route Elites
	Sporting Vichy Bellerive Tennis	500 €	13 au 20 août 2016	Tournoi National Senior +
	Yacht Club Vichy	500 €	14 au 15 juin 2016	16ème Edition du Challenge de Voile "L'Ami Sail"
	Ligue Auvergne d'Escrime	2 500 €	4 et 5 juin 2016	Compétition Criterium National Minimes
		29 000 €		

Dépenses et recettes d'investissement

CA 2015 – BP 2016 – dépenses et recettes d'investissement sur le budget principal

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2014	BP 2015	Crédits ouverts 2015	CA 2015	BP 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 369 816,60	1 648 085,59	1 648 085,59	1 648 085,59	3 177 257,00
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	124 800,49	103 307,14	224 319,14	381 206,80	116 869,39
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	122 289,99	0,00	143 058,00	2 687,99	0,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 140 279,24	3 052 713,34	3 098 713,34	3 098 514,11	3 089 459,18
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 783,65	666 600,00	995 222,00	273 191,13	2 577 280,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 368 344,23	1 383 749,00	1 466 561,40	700 397,50	1 730 000,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 265 941,25	1 119 850,00	1 226 179,83	825 381,04	1 377 527,02
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 623 731,59	4 844 920,00	5 194 198,60	3 962 900,68	6 989 033,42
26 TITRES ET VALEURS	0,00	0,00	0,00	0,00	69 600,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	4 557 425,57	4 557 425,57	0,00	5 039 694,90

Total des dépenses d'équipement (incluant les reports 2015)

12 673 840

Total Dépenses	13 096 987,04	17 376 650,64	18 553 763,47	10 892 364,84	24 166 720,91
-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2014	BP 2015	Crédits ouverts 2015	CA 2015	BP 2016
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	5 795 415,32	5 766 556,10	0,00	6 003 032,01
024 PRODUITS DES CESSIONS	0,00	100 000,00	317 233,00	0,00	100 000,00
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 495 178,34	2 868 201,89	2 868 201,89	3 212 115,87	3 013 156,50
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	122 289,99	0,00	143 058,00	2 687,99	0,00
10 RESERVES	5 373 821,98	3 197 895,42	3 197 895,42	2 697 313,33	5 216 139,70
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	837 150,80	836 700,00	1 036 700,00	760 894,00	3 008 860,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 017 653,74	5 028 247,84	5 224 119,06	1 019 495,31	6 825 532,70
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	6 873,00	0,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00	0,00	101,92	0,00
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	601 517,60	0,00	0,00	15 626,42	0,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Total Recettes	11 448 901,45	17 826 460,47	18 553 763,47	7 715 107,84	24 166 720,91
-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

CA 2015 – BP 2016 – dépenses d'équipement par secteur

Direction	BP 2016 (incluant les reports 2015)	Détails
ADMINISTRATION GENERALE	2 010 891 €	Dont Fonds de concours 1,115M€ (FICT), 57k€ accessibilité et 114k€ optimisation énergétique des bâtiments
DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES	628 571 €	Dont 200k€ conteneurisation et 120k€ plateforme déchets verts
CAMPUS UNIVERSITAIRE	216 612 €	Dont 70k€ plateau technique son
POLE ENVIRONNEMENT	2 550 078 €	Dont 2M€ études boucles des Isles, valorisation du Sichon, Parc naturel urbain
DIVERS TRAVAUX ET ACQUISITIONS	80 000 €	
PETITE ENFANCE	47 000 €	Petits travaux
PLUVIAL	1 487 175 €	
POLITIQUE DE LA VILLE	120 000 €	
SPORTS	456 233 €	Dont 200 k€ étude sports, 34k€ au boulodrome du Centre omnisports et 100k€ au stade aquatique
POLE INGENIERIE ET TECHNIQUE	929 280 €	Dont 120k€ pour l'aire de GDV de St Yorre, 355k€ pour l'OPAH, et 230k€ CCAB
VOIRIES RESEAUX DIVERS	4 148 000 €	Dont 4M€ Boulevard Urbain tranche 2 (foncier et travaux) et 148k€ Voiries communautaires

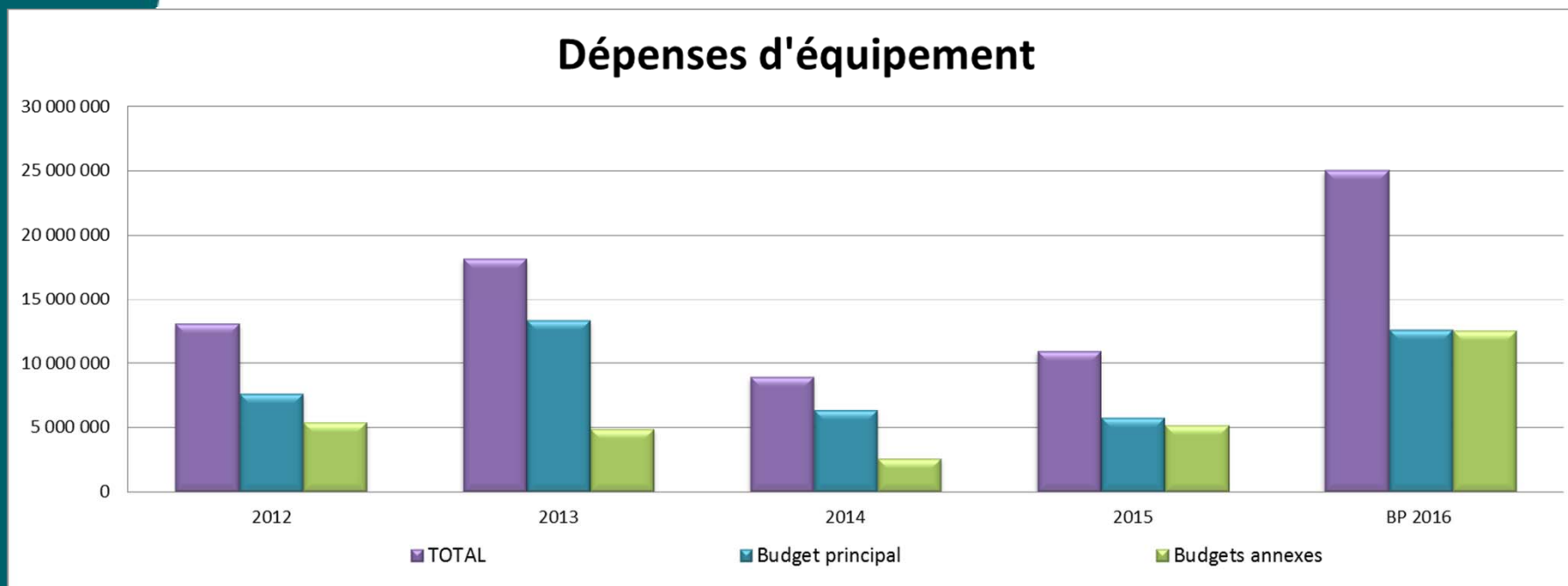
Total Investissement Budget Principal	12 673 840 €
--	---------------------

Direction	BP 2016	
POLE ENVIRONNEMENT	1 396 000 €	196k€ sur l'opération COCON et 1,2 M€ sur les études boucles des Isles, valorisation du Sichon, Parc naturel urbain (Europe, Etat, Région, Département)
SPORTS	112 860 €	Contrat régional et Conseil départemental
VOIRIES RESEAUX DIVERS	1 500 000 €	Conseil départemental, au titre notamment du Boulevard Urbain

Total Recettes Investissement	3 008 860 €
--------------------------------------	--------------------

BP 2016

Dépenses d'équipement tous budgets confondus



BP 2016

Dépenses d'équipement tous budgets confondus

25,2 M€ de dépenses d'équipement sont programmés en 2016 :
12,7 M€ sur le budget principal et 12,5 M€ sur les budgets annexes

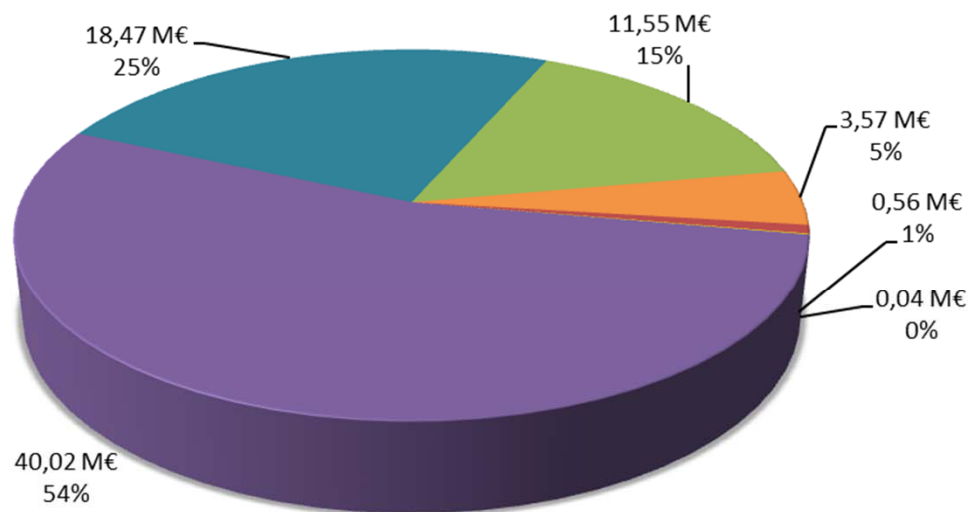
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
Budget principal	7 645 875	13 314 548	6 339 801	5 761 870	12 673 840
Assainissement	3 915 152	4 016 811	1 825 518	4 110 446	6 856 588
Abattoir	61 065	229 492	0	56 364	605 133
Transports	300 699	189 360	456 167	218 016	344 188
Immobiliers d'entreprises	953 555	274 693	170 444	574 984	536 365
SPANC	17 707	10 639	8 650	1 762	21 000
ZAC	170 177	150 982	152 359	226 420	4 152 475
TOTAL	13 064 230	18 186 525	8 952 939	10 949 862	25 189 589

10,9 M€ investis sur tous les budgets en 2015
25,2 M€ de dépenses d'équipement inscrites en 2016

Endettement

Répartition de la dette

Répartition de la dette par budget - CRD au 31/12/2015



Principal Immobiliers d'Entreprises Assainissement Zones d'Activités Communautaires Transports Abattoir

Prospective 2016 – 2020 : Rappel de la structure de la dette globale au 31/12/2015 et annuité estimée pour 2016

BUDGETS	2014	2015			2016 estimation (hors emprunt nouveau)		
	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors ICNE)	CRD fin d'exercice
Principal	42 250 955,54 €	3 157 473,40 €	1 350 388,71 €	40 017 390,37 €	3 158 568,64 €	1 284 871,83 €	36 867 034,78 €
Assainissement	10 863 007,98 €	852 605,90 €	323 455,22 €	11 547 246,63 €	835 224,40 €	295 489,65 €	10 712 022,23 €
Abattoirs	66 445,56 €	21 554,13 €	141,01 €	44 891,43 €	15 913,45 €	20,20 €	28 977,98 €
Transports	596 066,69 €	35 768,15 €	12 522,38 €	560 298,54 €	36 103,89 €	11 695,45 €	524 194,65 €
Immobiliers d'Entreprises	19 433 812,73 €	964 294,67 €	791 011,36 €	18 469 518,06 €	927 198,33 €	749 344,82 €	17 542 319,73 €
Zones d'Activités Communautaires	3 868 084,35 €	296 609,13 €	174 843,54 €	3 571 475,21 €	300 398,39 €	140 230,13 €	3 271 076,83 €
	77 078 372,85 €			74 210 820,24 €			68 945 626,20 €

L'encours global de dette (tous budgets) a baissé de 3,72 % (2,8 M€) entre 2014 et 2015. Des emprunts nouveaux ont été réalisés en 2015 : 1 M€ sur le budget principal et 1,2 M€ sur le budget Assainissement collectif.

Au final, 2015 aura permis de désendetter VVA sur le budget principal à raison de 2 M€ environ.

Prospective 2016-2020 : Emprunts structurés « toxiques »

La formule de calcul, dans le contrat initial, est la suivante :

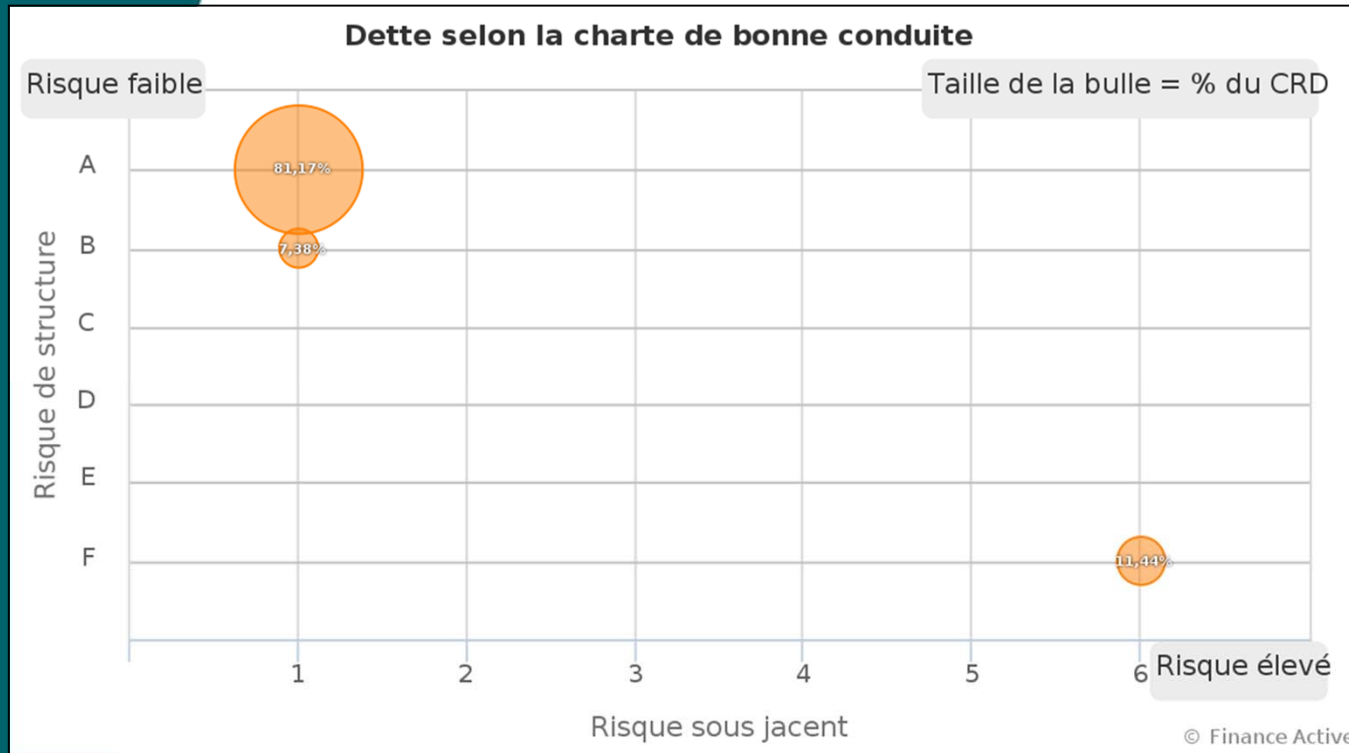
- Montant du prêt : 12.214.000 euros,
- Exonération de toute indemnité de résiliation anticipée du précédent prêt et exonération également de toute commission dite « d'engagement » ou « de montage » du nouveau prêt,
- Taux d'intérêts décomposé en deux phases :
 - o Du 01/03/2007 au 30/06/2008 : Taux fixe de 3,50 %,
 - o Du 01/07/2008 au 30/06/2026 :
 - « Si le cours de change de l'Euro en Franc Suisse EUR/CHF est supérieur ou égal au cours de change de l'Euro en Dollar EUR/USD : Taux fixe de 3,50 % »,
 - « Si le cours de change de l'Euro en Franc Suisse EUR/CHF est inférieur au cours de change de l'Euro en Dollar EUR/USD : 3,50 % + 20,00 % x (taux de change EUR/USD – taux de change EUR/CHF)
- Remboursement par échéances annuelles le 1^{er} juillet de chaque année et pour la première fois le 1^{er} juillet 2007.

L'encours de dette de cet emprunt au 31/12/2015 est de : 6,7 M€ Pour information, le taux fixé au 01/07/2015 était de 5,086 %. A ce jour, le taux serait de 4,27 %.

VVA a assigné DEXIA au contentieux (requête déposée le 24/07/2012 auprès du TGI de Nanterre) eu égard au caractère dolosif et abusif du contrat dénommé « Tofix Dualys » signé par VVA en 2007 sur proposition de DEXIA pour refinancer un précédent emprunt « Mobylis overtec » qui n'avait rien de « toxique ». La procédure est en cours, le jugement est espéré pour 2016. La mise en place par l'Etat d'un fonds de soutien incite les collectivités à étudier une sortie de ces emprunts « toxiques ». Le sujet est actuellement analysé en relation avec la SFIL afin de déterminer les conditions d'une éventuelle sortie de ces emprunts structurés.

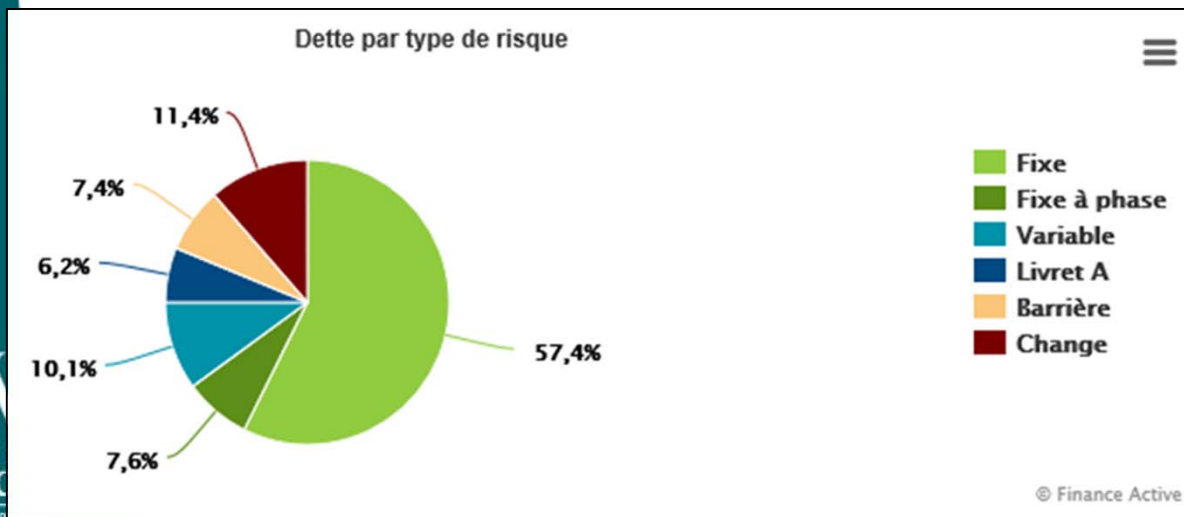
Prospective 2016 – 2020 : Emprunts structurés « toxiques »

Dette selon la charte de bonne conduite « Gissler »



VVA reste faiblement exposé au risque : 88,6 % de son encours est classé en risque faible (1A ou 1B selon la Charte Gissler). Deux emprunts classés 6F représentent un encours de 8,1 M€ soit :

- 6,7 M€ Structurés toxiques
- 1,4 M€ LIBOR CHF



Source : Finance Active.
Données au 15/02/2016

Budgets annexes

Budgets annexes 2016

I/ Budgets annexes économiques

Immobiliers d'entreprises :

- **Ce budget annexe est dépendant d'une subvention d'équilibre du budget principal.** Pour 2016, 503 k€ de dépenses d'investissement seront prévues dont 300 k€ correspondent à des travaux sur le site des Graves à Cusset (Giat Manhurin). Les autres dépenses d'investissement correspondent à des travaux sur les bâtiments économiques communautaires (Atrium, Bioparc, la Croix Saint-Martin...).
- Un emprunt de 360 k€ (recette d'investissement) est prévu en 2016. Pour mémoire, en 2015, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur ce budget.
- Les charges à caractère général sont en baisse de 12,43 % soit 817 k€ en 2016; les frais de personnel sont en baisse de 1,29 % (76 k€ en 2016); les intérêts de la dette sont stables (833 k€).
- Les recettes de fonctionnement sont stables par rapport aux prévisions du BP 2015 : 2 M€ en 2016. Le taux d'occupation de l'immobilier d'entreprises étant élevé (proche de 100% à l'Atrium), les recettes ont été accrues.
- **La charge de dette de ce budget est toujours importante, 764 k€ de remboursement en capital en 2016.**

- **Zones d'Activités Communautaires** : Pour mémoire, il s'agit d'un budget de stock de terrains.

Environ 4,1 M€ de dépenses réelles de travaux et d'entretien de terrain.

Notamment :

- **2,7 M€ pour l'acquisition foncière du site de Montpertuis**, et 100 k€ d'études. En contrepartie 2 M€ de subvention au titre du Contrat de Plan Etat-Région seront versés dès que la vente sera réalisée. Cette dépense et cette recette font l'objet d'un report de 2015 sur 2016 en raison du retard pris dans la dépollution du site par Nexter.
- 822 k€ pour l'aménagement de la zone du Davayat
- 268 k€ sur le Bioparc
- 200 k€ de divers voiries

L'annuité de la dette est prévue à 460 k€, répartis en 300 k€ en capital et 160 k€ en intérêt. Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.

- **Abattoir** : Pour 2016, **600 k€ de dépenses d'investissement sont prévues pour la réfection des stabulations.** Pour rappel, budget présentant peu de dette et un excédent cumulé important (600 k€ fin 2015).

Budgets annexes 2016

II/ Budget annexe transports

Budget déficitaire de 416 k€ au 31/12/2015, pour 2016 une subvention d'équilibre du budget principal est inscrite à hauteur de 346 k€ et permettra d'équilibrer la section d'investissement sans emprunt nouveau. La section de fonctionnement présentera une situation équilibrée.

- Fonctionnement :

Les charges à caractère général sont prévues en baisse de -4,23% en 2016 (4,5 M€) par rapport aux crédits 2015 (4,7 M€). Cette baisse de -198k€ est notamment due à :

- DSP Mobivie: -180 k€ liés à la mécanique favorable du contrat en euro constant en année 6 de la DSP, à la chute de l'indice gazole, et à l'ajustement de l'offre initié en septembre 2015.
- Autres services : baisse globale des dépenses liées à une indexation négative des contrats

En recettes, prévision d'un produit Versement Transport stable en 2016.

- Investissement :

Les dépenses d'investissement sont prévues autour de 300 k€ en 2016, dont notamment :

- Une enveloppe de 120 k€ dédiée au déploiement du schéma directeur d'accessibilité du réseau mobivie (quais bus)
- Une enveloppe de 50 k€ pour le mobilier urbain pour le transport scolaire (abribus)
- Le solde est consacré aux autres actions Politique Globale des Déplacements (PGD) et notamment à la participation de VVA au financement des aires de covoiturage sur son territoire et à l'amélioration des vitesses commerciales.

Budgets annexes 2016

III/ Budgets annexes assainissement (assainissement collectif et non collectif)

A titre de rappel, les 2 budgets annexes assainissement sont autonomes et s'équilibrent par leurs recettes propres.

- Assainissement collectif :

- **Ce budget annexe présente une situation saine** (fonds de roulement de 440 k€ environ au 31/12/15). Pour mémoire, un emprunt bancaire d'1,2 M€ a été souscrit en 2015 sur ce budget qui n'avait pas emprunté depuis 2009.
- Les charges à caractère général sont prévues en augmentation de 160 k€ par rapport aux crédits 2015. Les charges de personnel sont stables (1,4 M€).
- Les recettes de la redevance sont prévues en hausse de 14%, soit 753 k€
- 6,8 M€ de dépenses d'investissement (incluant 1,9 M€ de report 2015) sont prévus pour 2016.

- Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) :

- Peu d'éléments nouveaux sur ce budget par rapport à 2015 : pour 2016, 20 k€ de dépenses d'investissements sont inscrites (matériel principalement). Aucun emprunt nouveau n'est nécessaire.
- Les dépenses de fonctionnement (hors opérations d'ordre) sont stables : charges à caractère général de 24 k€ environ et 38 k€ de charges de personnel.