



**VICHYCOMMUNAUTÉ**



**CA 2017 – BP 2018**  
**Conseil Communautaire**

**Jeudi 8 mars 2018**



# CA 2017 – BP 2018

## I. Comptes administratifs 2017

- Synthèse de l'exécution 2017
- CA 2017 – Principaux éléments
- CA 2017 – Budget Principal
- CA 2017 – Résultats 2017

## II. Budgets primitifs 2018

- BP 2018 – Faits marquants
- BP 2018 – Recettes de fonctionnement
- BP 2018 – Dépenses de fonctionnement
- BP 2018 – Investissement
- BP 2018 – Budgets annexes
- BP 2018 – Situation vis-à-vis de l'endettement



# Comptes administratifs 2017



# CA 2017 – Synthèse de l'exécution 2017 (hors résultat cumulé des exercices précédents)

Section	Dépenses	Recettes
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>		
Fonctionnement	56 084 667,95	61 010 588,08
Investissement	16 429 357,37	16 263 547,42
<b>BUDGET ASSAINISSEMENT</b>		
Fonctionnement	5 604 373,26	7 382 730,05
Investissement	5 405 915,96	3 198 756,58
<b>BUDGET ABATTOIR</b>		
Fonctionnement	158 414,59	302 995,99
Investissement	263 967,64	389 230,25
<b>BUDGET TRANSPORTS EN COMMUN</b>		
Fonctionnement	4 744 828,45	4 992 781,86
Investissement	580 231,29	358 846,37
<b>BUDGET IMMOBILIERS D'ENTREPRISES</b>		
Fonctionnement	2 637 863,18	2 840 163,65
Investissement	4 989 261,96	5 091 648,64
<b>BUDGET SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF</b>		
Fonctionnement	67 202,75	77 949,67
Investissement	29 623,22	14 373,59



# CA 2017 – Synthèse de l'exécution 2017 (hors résultat cumulé des exercices précédents)

Section	Dépenses	Recettes
<b>BUDGET ZONES D'ACTIVITES COMMUNAUTAIRES</b>		
Fonctionnement	573 103,47	533 636,42
Investissement	576 914,94	210 175,80
<b>BUDGET STRUCTURES LOCATIVES</b>		
Fonctionnement	32 474,42	40 935,78
Investissement	34 080,07	29 335,00
<b>BUDGET PORTAGE DE REPAS</b>		
Fonctionnement	94 319,31	119 896,52
Investissement	3 695,00	4 854,60
<b>BUDGET CHEMINS DE RANDONNEE</b>		
Fonctionnement	5 875,00	1 515,06
Investissement	0,00	938,50
<b>BUDGET PRU DE PRESLES</b>		
Fonctionnement	247 948,49	247 948,49
Investissement	247 948,49	0,00
<b>BUDGET OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL</b>		
Fonctionnement	87 767,48	123 057,51
Investissement	0,00	0,00



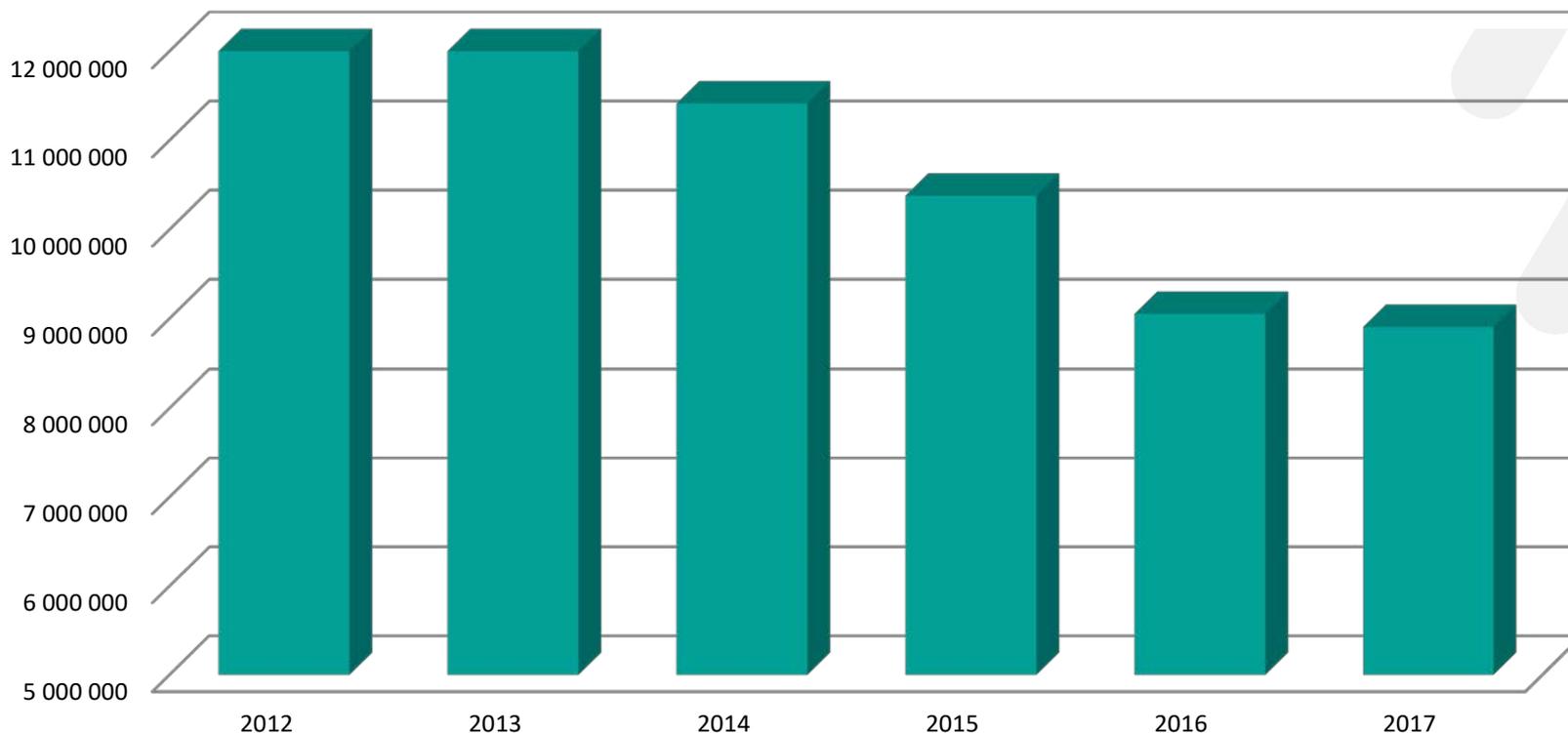
# CA 2017 – Principaux éléments

- Pour rappel, le budget 2017 est le 1<sup>er</sup> budget de Vichy Communauté, il a donc été impacté par les effets de la fusion VVA-CCMB (notamment au niveau de la fiscalité).
- La structure budgétaire a également été modifiée par plusieurs transferts de compétences et de fiscalité (Conservatoire d'enseignement artistique, Centre Omnisports, Taxe sur la publicité extérieure, taxe de séjour, ZAE, promotion touristique et PLU) et par la création du service commun des sports.
- Les principales recettes de fonctionnement ont augmenté de 4,58 M€ (+8,16 %) par rapport à 2016, dont 3,56 M€ d'impôts et taxes (effet de la fusion et rôles supplémentaires) et 830 k€ de ventes de produits et prestations de services (principalement du fait des remboursements de charges liés aux transferts).
- Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 1,88 M€ (+ 3,65 %) par rapport à 2016, dont 3,80 M€ de charges de personnel (compensée par une diminution des atténuations de produits) et 1,22 M€ d'autres charges de gestion courante (principalement du fait des remboursements de charges liés aux transferts). Les charges à caractère général sont en baisse de 0,81 % (-79 k€).
- 12,66 M€ ont été investis sur le budget principal, 2,31 M€ sur le budget assainissement, et 1,16 M€ sur les autres budgets annexes.
- Deux emprunts nouveaux ont été réalisés en 2017 : 7 M€ sur le budget principal et 200 k€ sur le budget annexe abattoir, soit une augmentation de l'endettement consolidé de 1,7 M€.
- Au final, l'épargne nette s'est fortement améliorée (4,09 M€) générant ainsi une diminution des ratios d'endettement de l'agglomération (notamment 6,1 ans de capacité de désendettement).



# CA 2017 – Evolution des dotations de l'Etat

## Evolution de la DGF - 2012-2017



Données VVA + CCMB jusqu'en 2016, puis Vichy Communauté en 2017.

Une baisse cumulée de plus de 4,4 M€ depuis 2012, mais une réduction plus faible en 2017 du fait des mécanismes de fusion.



# CA 2017 – Budget principal - Fonctionnement

## DEPENSES

CHAPITRES	REALISE 2016	BP 2017	CREDITS 2017	REALISE 2017	% REAL.
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 745 925,92	9 983 884,50	10 101 172,85	9 666 602,04	95,70%
012 CHARGES DE PERSONNEL	14 302 424,82	18 505 988,00	18 505 988,00	18 102 129,26	97,82%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	15 477 908,02	11 776 504,00	12 464 005,00	12 421 190,19	99,66%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	5 253 938,08	5 138 846,33	0,00	0,00%
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 913 515,52	2 564 868,65	2 816 849,41	2 783 043,36	98,80%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 563 060,80	12 298 179,27	12 400 332,27	11 785 191,59	95,04%
66 CHARGES FINANCIERES	1 315 463,54	1 167 300,00	1 277 300,00	1 274 669,91	99,79%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 196,17	58 134,00	58 134,00	51 841,60	89,18%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>55 339 494,79</b>	<b>61 608 796,50</b>	<b>62 762 627,86</b>	<b>56 084 667,95</b>	<b>89,36%</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>51 425 979,27</b>	<b>53 789 989,77</b>	<b>54 806 932,12</b>	<b>53 301 624,59</b>	<b>97,25%</b>

## RECETTES

CHAPITRES	REALISE 2016	BP 2017	CREDITS 2017	REALISE 2017	% REAL.
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	5 550 176,68	3 339 358,58	3 339 358,58	3 339 358,58	100,00%
013 ATTENUATION DE CHARGES	261 005,58	251 903,00	251 903,00	225 691,86	89,59%
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 153 937,12	48 400,00	347 705,76	337 930,75	97,19%
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHANDISE	4 377 994,72	5 089 967,92	5 089 967,92	5 208 453,32	102,33%
73 IMPOTS ET TAXES	36 876 795,73	38 222 734,00	38 687 153,00	40 437 886,43	104,53%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	12 210 359,47	12 098 620,00	12 332 850,00	12 200 910,49	98,93%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 208 588,78	2 442 813,00	2 492 813,00	2 464 963,10	98,88%
76 PRODUITS FINANCIERS	28,62	0,00	44 609,25	44 608,50	100,00%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	159 085,44	115 000,00	176 267,35	90 143,63	51,14%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>62 797 972,14</b>	<b>61 608 796,50</b>	<b>62 762 627,86</b>	<b>64 349 946,66</b>	<b>102,53%</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS RESULTAT REPORTE</b>	<b>56 093 858,34</b>	<b>58 221 037,92</b>	<b>59 075 563,52</b>	<b>60 672 657,33</b>	<b>102,70%</b>



# CA 2017 – Budget principal - Investissement

## DEPENSES

CHAPITRES	REALISE 2016	BP 2017	CREDITS 2017	REALISE 2017	% REAL.
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 177 257,00	3 225 575,78	3 157 580,37	3 157 580,37	100,00%
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 153 937,12	48 400,00	347 705,76	337 930,75	97,19%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 112 510,66	3 103 600,00	3 309 600,00	3 292 966,97	99,50%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 684 721,25	1 228 201,00	2 005 634,20	1 240 108,28	61,83%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	658 289,65	2 084 549,00	2 213 393,00	1 778 739,12	80,36%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 403 154,21	1 499 750,00	2 737 185,20	1 831 356,31	66,91%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	4 610 698,80	13 290 740,00	11 255 834,36	7 806 814,03	69,36%
26 TITRES ET VALEURS	69 600,00	0,00	60 000,00	60 000,00	100,00%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 013,63	6 093 001,90	6 098 001,90	81 441,91	1,34%
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>15 884 182,32</b>	<b>30 573 817,68</b>	<b>31 184 934,79</b>	<b>19 586 937,74</b>	<b>62,81%</b>

## RECETTES

CHAPITRES	REALISE 2016	BP 2017	CREDITS 2017	REALISE 2017	% REAL.
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	43 194,16	67 995,41	0,00	0,00	-
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	5 293 938,08	5 138 846,33	0,00	-
024 PRODUITS DES CESSIONS	0,00	300 000,00	294 800,00	0,00	0,00%
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 913 515,52	2 401 318,65	2 816 849,41	2 783 043,36	98,80%
10 RESERVES	4 495 094,31	6 499 118,77	6 499 118,77	5 153 133,60	79,29%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	789 955,21	3 582 741,00	3 756 678,46	1 299 384,39	34,59%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 511 160,00	13 390 244,17	12 677 946,82	7 023 211,88	55,40%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	482,89	0,00	695,00	3 348,67	481,82%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	5 152,32	0,00	0,00	1 425,52	-
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 758 554,41</b>	<b>31 535 356,08</b>	<b>31 184 934,79</b>	<b>16 263 547,42</b>	<b>52,15%</b>



# CA 2017 – Budget principal - Investissement

	Principales opérations 2017 sur le budget principal	Réalisé 2017
Aides directes aux communes / Subventions d'investissement	FICT	1 034 257
	CCAB	273 093
Aménagement / Environnement	Etudes Axe Allier	915 690
	Vallée de la Besbre (travaux de restauration)	155 280
	Développement durable (dont Cocon)	289 256
Enseignement supérieur/ Sport	Pôle universitaire (dont Plateau son)	129 074
	Stade aquatique (travaux sur dome, filtres, vestiaires)	151 679
	Centre Omnisports (Etude pôle performance et entretiens des terrains)	108 199
Habitat/ Urbanisme/ Politique de la ville	Aire GDV (dont Aire de St Yorre)	536 409
	Opah interco	154 037
	PLU transférés par les communes	161 457
	PLUI territoire CCMB	86 733
	Politique de la ville	91 500
VRD	Pluvial	961 810
	Boulevard urbain tranche 2	5 653 648
	Voiries d'agglo	391 963
	<b>TOTAL Réalisé</b>	<b>12 657 018</b>
	<b>TOTAL Budget</b>	<b>18 212 047</b>
	<b>Taux de réalisation budget principal</b>	<b>69,50%</b>



# CA 2017 – Résultats 2017

## BUDGET PRINCIPAL

	B. Principal	B. Chemins de randonnée	Cumul
Excédent de fonctionnement 2017	8 265 278,71	-1 774,79	8 263 503,92
Déficit d'investissement 2017	-3 323 390,32	-5 000,00	-3 328 390,32
Reports d'investissements (RAR) 2017 sur 2018	3 085 923,69	0,00	3 085 923,69

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 8 021 037,29 €**

## BUDGET ANNEXE TRANSPORTS EN COMMUN

Excédent de fonctionnement 2017	133 861,21
Déficit d'investissement 2017	-171 436,62
Reports d'investissements (RAR) 2017 sur 2018	-10 876,08

**Soit un déficit au 31/12/2017 de 48 451,49 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal**

## BUDGET ANNEXE IMMOBILIERS D'ENTREPRISES

	B. Immobiliers d'Entreprises	B. Structures locatives	Cumul
Excédent de fonctionnement 2017	202 300,47	7 008,42	209 308,89
Déficit d'investissement 2017	-658 743,27	-1 884,60	-660 627,87
Reports d'investissements (RAR) 2017 sur 2018	-11 966,67	0	-11 966,67

**Soit un déficit au 31/12/2017 de 463 285,65 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal**



# CA 2017 – Résultats 2017

## BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES COMMUNAUTAIRES

Déficit de fonctionnement 2017	-72 124,87
Déficit d'investissement 2017	-3 313 304,91

**Soit un déficit d'investissement à reporter au BP 2018 de 3 313 304,91 €**

**Soit un déficit de fonctionnement au 31/12/2017 de 72 124,87 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal**

## BUDGET ANNEXE PRU DE PRESLES

Excédent / Déficit de fonctionnement 2017	0,00
Déficit d'investissement 2017	-247 948,49

**Soit un déficit d'investissement à reporter au BP 2018 de 247 948,49 €**

## BUDGET ANNEXE ABATTOIR INTERCOMMUNAL

Excédent de fonctionnement 2017	825 078,45
Excédent d'investissement 2017	104 699,12
Reports d'investissements (RAR) 2017 sur 2018	-250 058,19

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 679 719,38 €**



# CA 2017 – Résultats 2017

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Excédent de fonctionnement 2017	1 837 725,99
Déficit d'investissement 2017	-1 451 419,20
Reports d'investissements (RAR) 2017 sur 2018	-80 985,75

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 305 321,04 €**

## BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Excédent de fonctionnement 2017	82 737,13
Excédent d'investissement 2017	8 641,71

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 91 378,84 €**



# CA 2017 – Résultats 2017

## BUDGET ANNEXE PORTAGE DE REPAS

Excédent de fonctionnement 2017	25 578,44
Excédent d'investissement 2017	12 578,00

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 38 156,44 €**

## BUDGET ANNEXE OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL

Excédent de fonctionnement 2017	35 290,03
Excédent / Déficit d'investissement 2017	0,00

**Soit un fonds de roulement au 31/12/2017 de 35 290,03 €**



# Budgets primitifs 2018



## BP 2018 – Faits marquants

Plusieurs évolutions modifient la structure du budget 2018 par rapport à celui de 2017 :

- L'adhésion de la commune de Saint Pont au 1<sup>er</sup> janvier 2018
- Le transfert de l'aéroport Vichy-Charmeil (considéré comme une zone d'activité aéroportuaire) de la ville de de Vichy à Vichy Communauté, entraînant la création d'un nouveau budget annexe
- La dissolution du Syndicat Mixte d'Aménagement Touristique de la Montage Bourbonnaise et le transfert de ses activités à Vichy Communauté, entraînant également la création d'un nouveau budget annexe
- La création des services communs Espaces verts, Bâtiments et voiries Vichy / Vichy Communauté
- Le transfert de la contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) des communes membres à la communauté d'agglomération, pour 16 communes supplémentaires
- L'élargissement de la compétence assainissement collectif et non collectif à l'ensemble des communes de Vichy Communauté (16 nouvelles communes)
- Le transfert de la piscine du Mayet de Montagne à Vichy Communauté

Ces évolutions modifient la structure budgétaire de Vichy Communauté (hausse des chapitres de charges à caractère général, de charges de gestion courante et de charges de personnel, parallèlement à la baisse des attributions de compensation) mais ne modifient pas son équilibre global.



# BP 2018 – Recettes de fonctionnement



# Budget primitif 2018 – Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2017	CREDITS 2017	CA 2017	BP 2018	BP 2018 / CREDITS 2017
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	3 339 358,58	3 339 358,58	3 339 358,58	8 021 037,29	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	48 400,00	347 705,76	337 930,75	80 695,00	
013 ATTENUATION DE CHARGES	251 903,00	251 903,00	225 691,86	251 903,00	0,00%
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHANDIS	5 089 967,92	5 089 967,92	5 208 453,32	5 655 981,92	11,12%
73 IMPOTS ET TAXES	38 222 734,00	38 687 153,00	40 437 886,43	39 418 093,96	1,89%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	12 098 620,00	12 332 850,00	12 200 910,49	12 605 676,00	2,21%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 442 813,00	2 492 813,00	2 464 963,10	2 476 281,00	-0,66%
76 PRODUITS FINANCIERS	0,00	44 609,25	44 608,50	0,00	-100,00%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 000,00	176 267,35	90 143,63	115 000,00	-34,76%
<b>Total Recettes</b>	<b>61 608 796,50</b>	<b>62 762 627,86</b>	<b>64 349 946,66</b>	<b>68 624 668,17</b>	<b>9,34%</b>
<b>Total Recettes Réelles hors résultat reporté</b>	<b>58 221 037,92</b>	<b>59 075 563,52</b>	<b>60 672 657,33</b>	<b>60 522 935,88</b>	<b>2,45%</b>

- **Le chapitre 73** comprend les impôts et taxes et les attributions de compensation négatives versées par les communes.
- **Le chapitre 74** comprend notamment les dotations de l'Etat (augmentation estimée à 1,29%, soit 115 k€) 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, redevances (part familiale) des crèches et centres de loisirs ainsi que les inscriptions aux écoles de musique.
- **Le chapitre 75** comprend les loyers perçus, les recettes liées aux installations sportives ainsi que les recettes « filières » du secteur Déchets ménagers et assimilés.
- **Le chapitre 013** comprend les remboursements de personnel mis à disposition, les recettes liées aux emplois aidés et les remboursements sur traitement (arrêt maladie).
- **Au chapitre 77**, les recettes exceptionnelles inscrites en 2017 correspondent essentiellement à des remboursements d'assurances suite à différents sinistres sur les bâtiments.

**Par rapport aux crédits inscrits en 2017, les recettes réelles de fonctionnement inscrites au BP 2018 augmentent de 1,45 M€, soit 2,45 %.**



## BP 2018 – Taux de fiscalité

Libellés	Taux 2017	Taux 2018
Taxe d'habitation - TH	11,70%	11,70%
Taxe foncière (bâti) - TFB	0,37%	0,37%
Taxe foncière (non bâti) - TFNB	2,36%	2,36%
Cotisation foncière des entreprises - CFE	28,63%	28,63%
Taxe sur les surfaces commerciales (coefficient) - TASCOM	1,15	1,15
Versement transport - VT (rappel : lissage sur 12 ans du taux sur l'ex-CCMB)	0,70%	0,70%
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (Vichy, Cusset, Bellerive) - TEOM	6,75%	6,75%

**Les taux de fiscalité sont proposés stables pour 2018, pour la 6<sup>ème</sup> année consécutive**



# BP 2018 – Ressources fiscales (simulations internes, données officielles non notifiées à ce jour par l'Etat)

	BP 2017	CREDITS 2017	Encaissé 2017	BP 2018	Hyp Evolution BP 2018/ Encaissé 2017
TAXE D'HABITATION	14 106 863	14 174 433	14 096 017,00	14 406 129,37	2,20%
TAXE FONCIERE - BATI	436 119	439 627	441 811,00	451 530,84	2,20%
TAXE FONCIERE NON BATI	52 709	52 675	52 698,00	53 330,38	1,20%
TAXE ADDITIONNELLE FONCIER NON BATI	169 991	173 326	173 704,00	175 788,45	1,20%
CFE	7 773 785	7 978 487	7 977 558,00	8 153 064,28	2,20%
CVAE	3 799 739	3 884 438	3 884 438,00	3 969 567,00	2,19%
TASCOM	1 412 098	1 415 604	1 951 140,00	1 450 000,00	-25,68%
PRODUIT GLOBAL IFER	485 743	485 709	468 428,00	468 428,00	0,00%
TEOM POUR VICHY CUSSET BELLERIVE S/ ALLIER	4 679 825	4 671 922	4 577 140,00	4 632 065,68	1,20%
TEOM POUR SICTOM	4 507 770	4 483 071	4 606 720,00	4 662 000,64	1,20%
PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX	326 905	338 773	338 773,32	338 773,32	0,00%
ROLES SUPPLEMENTAIRES			1 214 393,00		
<b>TOTAL HORS ROLE SUPPLEMENTAIRE</b>	<b>37 751 547</b>	<b>38 098 065</b>	<b>38 568 427,32</b>	<b>38 760 677,96</b>	<b>0,36%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 751 547</b>	<b>38 098 065</b>	<b>39 782 820,32</b>	<b>38 760 677,96</b>	<b>-2,57%</b>

	BP 2017	CREDITS 2017	Encaissé 2017	BP 2018	Hyp Evolution BP 2018/ Encaissé 2017
TAXES DE SEJOUR	80 000	80 000	55 471	80 000	44,22%
TLPE	310 000	310 000	408 509	400 000	-2,08%
<b>TOTAL TAXES</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>463 979</b>	<b>480 000</b>	<b>3,45%</b>

<b>Total IMPOTS ET TAXES (INCLUS ROLES SUPPLEMENTAIRES)</b>	<b>38 141 547</b>	<b>38 488 065</b>	<b>40 246 799</b>	<b>39 240 678</b>	<b>-1 006 121 -2,50%</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------------------



# BP 2018 – Compensations fiscales et dotations (simulations internes, données officielles non notifiées à ce jour par l'Etat)

	BP 2017	CREDITS 2017	Encaissé 2017	BP 2018	Hyp Evolution BP 2018/ Encaissé 2017
ETAT-COMPENSATION SPECIFIQUE A LA TP	4 767	845	0,00	0,00	
COMPENSATION ETAT POUR TAXE PROFESS. (SALAIRES)	141 628	24 287	25 132,00	19 946,00	-20,64%
COMPENSATION ETAT POUR TAXES FONCIERES	4 475	912	995,00	1 000,00	0,50%
COMPENSATION ETAT POUR TAXE HABITATION	1 156 962	1 252 549	1 252 549,00	1 307 987,00	4,43%

<b>TOTAL COMPENSATIONS</b>	<b>1 307 832</b>	<b>1 278 593</b>	<b>1 278 676</b>	<b>1 328 933</b>	<b>50 257</b> 3,93%
----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------------

	BP 2017	CREDITS 2017	Encaissé 2017	BP 2018	Hyp Evolution BP 2018/ Encaissé 2017
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	1 419 248	1 676 189	1 676 189,00	1 924 950,00	14,84%
DOTATION DE COMPENSATION GRP DE COMMUNES	7 220 617	7 227 145	7 227 145,00	7 092 995,00	-1,86%

<b>TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT</b>	<b>8 639 865</b>	<b>8 903 334</b>	<b>8 903 334</b>	<b>9 017 945</b>	<b>114 611</b> 1,29%
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------------

<b>TOTAL FISCALITE, DOTATIONS et COMPENSATIONS</b>	<b>48 089 244,28</b>	<b>48 669 992,32</b>	<b>50 428 809,43</b>	<b>49 587 555,96</b>	<b>-841 253,47</b> -1,67%
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------------------------



# BP 2018 – Dépenses de fonctionnement



# BP 2018 – Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2017	CREDITS 2017	CA 2017	BP 2018	BP 2018 / CREDITS 2017
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	5 253 938,08	5 138 846,33	0,00	11 016 873,47	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 564 868,65	2 816 849,41	2 783 043,36	2 754 939,65	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 983 884,50	10 101 172,85	9 666 602,04	9 929 596,00	-1,70%
012 CHARGES DE PERSONNEL	18 505 988,00	18 505 988,00	18 102 129,26	18 667 431,50	0,87%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	11 776 504,00	12 464 005,00	12 421 190,19	12 354 601,00	-0,88%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 298 179,27	12 400 332,27	11 785 191,59	12 380 296,55	-0,16%
<i>Subventions d'équilibre prévisionnelles N</i>	315 558,98	315 558,98	20 000,00	455 117,67	
<i>Subventions d'équilibre N-1</i>	684 841,30	684 841,30	647 058,43	621 644,88	
<i>Chapitre 65 hors subventions d'équilibre</i>	11 297 778,99	11 399 931,99	11 118 133,16	11 303 534,00	
66 CHARGES FINANCIERES	1 167 300,00	1 277 300,00	1 274 669,91	1 312 000,00	2,72%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	58 134,00	58 134,00	51 841,60	208 930,00	259,39%
<i>Subventions d'équilibre prévisionnelles N</i>	0,00	0,00	0,00	154 930,00	
<i>Chapitre 67 hors subventions d'équilibre</i>	58 134,00	58 134,00	51 841,60	54 000,00	
<b>Total Dépenses</b>	<b>61 608 796,50</b>	<b>62 762 627,86</b>	<b>56 084 667,95</b>	<b>68 624 668,17</b>	<b>9,34%</b>
<b>Total Dépenses Réelles</b>	<b>53 789 989,77</b>	<b>54 806 932,12</b>	<b>53 301 624,59</b>	<b>54 852 855,05</b>	<b>0,08%</b>

## Des Crédits 2017 au BP 2018, les charges à caractère général (chap 011) baissent de 172 k€:

L'évolution du chapitre 011 est maîtrisée malgré les différents transferts de compétences au 1<sup>er</sup> janvier 2018. Cela est dû à la poursuite des efforts entrepris depuis 2014 et, notamment, du renouvellement des marchés sur le secteur des déchets ménagers et assimilés.

## Des Crédits 2017 au BP 2018, le chapitre 012 augmente légèrement (+0,87% soit 161 k€) :

Cf. page suivante *Evolution des dépenses de personnel et des rémunérations*

## Des Crédits 2017 au BP 2018 , l'évolution du chapitre 65 est de -20 k€(-0,16%) :

Ce chapitre voit divers ajustements dont les principaux sont à la hausse (+148 k€ pour la prise de compétence SDIS sur l'ensemble du territoire) et à la baisse (-158 k€ de refacturations liées aux transferts, -19 k€ pour le CAVILAM en raison de la fin d'une mise à disposition de personnel).

## L'évolution des charges exceptionnelles (chap 67) est de +259,4% au BP 2018 par rapport aux Crédits 2017 :

Cette forte augmentation est due à l'inscription d'une subvention d'équilibre au budget annexe Aéroport à la suite de son transfert au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

**Des crédits 2017 au BP 2018, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 46 k€ soit 0,08 %.**



# Evolution des dépenses de personnels et de rémunérations

**Des Crédits 2017 au BP 2018, le prévisionnel d'évolution du chapitre 012 s'établit à 0,87% (+ 161 k€).**

L'effet des transferts de personnels imputable à l'exercice 2018 (effet 2018 ou effet report 2017) est estimé à 178 k€, soit une augmentation retraitée de 1,7% par rapport à la masse salariale exécutée en 2017 (+ 300 k€).

Cette évolution, contrastée avec les résultats obtenus depuis 3 ans, s'explique à la fois par :

- des augmentations mécaniques et éléments de pondération incompressibles de la masse salariale (GVT, SMIC, mesures réglementaires de revalorisation des cotisations sociales obligatoires, notamment en matière de retraite ou d'assurance chômage) estimées au « fil de l'eau » à près de 260 k€ pour 2018,
- Les effets reports liés aux mouvements de personnels 2017-2018 et de certains postes à refinancer partiellement au cours de l'année 2018
- Une forte inflexion des effectifs permanents rémunérés en 2018 (estimés à 413 ETP contre 402 ETP en 2017), du fait essentiellement de 17 ETP créés depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017 par reprise des personnels ex-CCMB, ex-SMAT et reprise de la compétence assainissement au 1<sup>er</sup> janvier 2018 (effet de 8,6 ETP au titre de 2017, et de 8,5 ETP au titre de 2018).

En dépit d'une réorganisation fonctionnelle de l'établissement au cours de l'année 2017, afin d'accompagner l'exercice et le développement des compétences de notre établissement, effectuée prioritairement à effectifs constants et par redéploiement de personnels, ces hypothèses budgétaires s'accompagnent pour l'année 2018 d'un maintien des efforts de gestion sur les charges de fonctionnement et la masse salariale des non permanents, ainsi que d'une maîtrise des charges fixes de fonctionnement (renégociation des contrats d'assurances statutaires en matière de prévoyance, désaffiliation effective du Centre Département de Gestion de l'Allier au 1<sup>er</sup> janvier 2018, soit -95 k€ en 2018).



# Budget primitif 2018 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 2018

Subventions de Fonctionnement	Montants BP 2018
<b>Structures bénéficiaires par secteur</b>	
<b>Administration Générale :</b>	
Comité des Œuvres Sociales de Vichy Communauté	124 718,50
<b>Développement économique et emploi :</b>	
Vichy Communauté Développement	255 000 + 25 000 attribuées sur des actions
Mission Locale	71 500
<b>Economie Sociale et Solidaire</b>	
ADIE (Association pour le Droit à l'Initiative Economique)	4 000
Mobil Emploi	3 500
<b>Facilitateur - Insertion</b>	
SIEL (Poste facilitateur relations entreprises)	17 500
<b>PLIE</b>	
<b>Pour Informations Dispositif Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE)*:</b>	
Détails :	
Jardin de Cocagne (PLIE)	27 300
Pain Contre la Faim	19 110
Avenir Garage Social	9 100
Avenir Bois	11 544
SIEL	20 800



# Budget primitif 2018 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 2018

<b>Ingénierie :</b>	
Agence Départementale d'Information sur le Logement (ADIL) (au titre de la compétence générale et au titre de l'observatoire)	<b>21 000</b>
<b>Culture :</b>	
Dispositif Actions Culturelles (hors opération Albert Londres)	<b>67 400</b>
Dispositif Intervention Musicale	<b>32 000</b>
Aide aux familles - Dispositif Inscription Ecole de Musique	<b>11 000</b>
Soutien aux Associations de Musique de La Montagne Bourbonnaise	<b>6 600</b>
<b>Jeunesse :</b>	
Point Information Jeunesse (incluant régularisation des exercices 2016 et 2017)	<b>108 298*</b>
<b>Enseignement Supérieur :</b>	
CAVILAM	<b>181 000 € de sub de fct + 200 000 € de sub d'invest</b>

\* Montant à confirmer



# Budget primitif 2018 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 2018

<b>Sports :</b>	
Jeanne d'Arc de Vichy Clermont Métropole Basket	<b>127 500 €</b>
Vichy Val d'Allier Natation (35 k€ de subvention de fonctionnement + 139 480 € au titre des mises à disposition de locaux)	<b>174 480 € dont 35 000 € de sub fct + 139 480 € au titre des mises à dispo</b>
Laralarue	<b>5 000</b>
Club de Plongée	<b>30 476 € dont 2 000 € de sub fct + 28 476 € au titre des mises à dispo d'éqpts</b>
Société Hippique Française	<b>30 000</b>
Société des Courses	<b>240 000 € dont 150 000 € de sub fct et 90 000 € de sub invest</b>



# Budget primitif 2018 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 2018

<b>Subventions exceptionnelles</b>	<b>Montants BP 2018</b>
<b>Structures bénéficiaires par secteur</b>	
Boule Cussétoise	<b>500</b>
Sporting Club Amical Cussétois	<b>1 000</b>
Boxing Club Cussétois	<b>500</b>
Yacht Club Vichy	<b>2 500</b>
Racing Club Vichy Rugby	<b>3 000</b>
Sporting Vichy Bellerive Tennis	<b>500</b>
Ligue Auvergne Rhône-Alpes de Course d'Orientation	<b>7 000</b>
Volley Ball District Vichyssois	<b>1 000</b>



# BP 2018 - Investissement



# BP 2018 – Dépenses et recettes d'investissement

## Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2017	CREDITS 2017	CA 2017	BP 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 225 575,78	3 157 580,37	3 157 580,37	3 328 390,32
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	48 400,00	347 705,76	337 930,75	80 695,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 103 600,00	3 309 600,00	3 292 966,97	3 753 400,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 228 201,00	2 005 634,20	1 240 108,28	8 568 100,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 084 549,00	2 213 393,00	1 778 739,12	2 063 690,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 499 750,00	2 737 185,20	1 831 356,31	3 507 814,92
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	13 290 740,00	11 255 834,36	7 806 814,03	10 342 798,39
26 TITRES ET VALEURS	0,00	60 000,00	60 000,00	290 000,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 093 001,90	6 098 001,90	81 441,91	9 739 860,53
45 COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE	0,00	0,00	0,00	392 500,00
<b>Total Dépenses</b>	<b>30 573 817,68</b>	<b>31 184 934,79</b>	<b>19 586 937,74</b>	<b>42 067 249,16</b>

**Total des dépenses  
d'équipement (incluant  
les reports 2017)  
24 482 403 €**

## Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2017	CREDITS 2017	CA 2017	BP 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	67 995,41	0,00	0,00
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	5 293 938,08	5 138 846,33	11 016 873,47
024 PRODUITS DES CESSIONS	0,00	300 000,00	294 800,00	100 000,00
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 783 043,36	2 401 318,65	2 816 849,41	2 754 939,65
10 RESERVES	5 153 133,60	6 499 118,77	6 499 118,77	2 528 561,63
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 299 384,39	3 582 741,00	3 756 678,46	7 198 561,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	7 023 211,88	13 390 244,17	12 677 946,82	17 983 313,41
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 348,67	0,00	695,00	0,00
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 425,52	0,00	0,00	92 500,00
45 COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE	0,00	0,00	0,00	392 500,00
<b>Total Recettes</b>	<b>16 263 547,42</b>	<b>31 535 356,08</b>	<b>31 184 934,79</b>	<b>42 067 249,16</b>

# Programme d'investissements 2018 - Dépenses

Volume global sur le budget principal : 24 M€TTC en dépenses (10 M€ en recettes de subventions et FCTVA), soit 14M€TTC en charges nettes

AXES	BP 2018
<b>Développement économique, touristique, sportif et enseignement supérieur</b>	<b>2 075 147</b>
<i>Dont Stade équestre</i>	1 158 500
<i>Dont Plateau d'économie sportive</i>	695 647
<b>Axe Allier et affluents, voie verte régionale</b>	<b>7 581 000</b>
<i>Dont Boucle des Isles et têtes de ponts</i>	3 140 000
<i>Dont Rive gauche de l'Allier en cœur urbain entre les deux ponts</i>	3 140 000
<b>Infrastructures structurantes</b>	<b>1 970 000</b>
<i>Dont Boulevard urbain tranche 2</i>	1 770 000
<b>Aménagement, habitat, quartiers prioritaires politiques de la ville, amélioration du cadre de vie</b>	<b>966 000</b>
<i>Dont Guichet unique urbanisme / habitat (rénovation de l'ancienne Trésorerie de Vichy)</i>	600 000
<b>Milieus naturels, prévention des risques, déchets, mobilités et assainissement</b>	<b>2 315 343</b>
<i>Dont Réseau pluvial</i>	1 413 500
<b>Développement durable et énergies renouvelables</b>	<b>1 031 000</b>
<i>Dont TEPCV 2</i>	509 000
<i>Dont COCON</i>	422 000
<b>Services de proximité</b>	<b>3 141 400</b>
<i>Dont Ecole de musique intercommunale</i>	2 200 000
<b>Aides directes aux communes</b>	<b>1 461 830</b>
<b>Gros entretien du patrimoine</b>	<b>2 588 659</b>
<b>Autres dépenses d'équipement</b>	<b>1 352 024</b>
<b>Total Dépenses</b>	<b>24 482 403</b>



# Programme d'investissements 2018 - Recettes

AXES	BP 2018
Développement économique, touristique, sportif et enseignement supérieur	436 000
Axe Allier et affluents, voie verte régionale	2 526 000
Infrastructures structurantes	530 000
Aménagement, habitat, quartiers prioritaires politiques de la ville, amélioration du cadre de vie	251 000
Milieux naturels, prévention des risques, déchets, mobilités et assainissement	360 000
Développement durable et énergies renouvelables	301 500
Services de proximité	2 280 000
Gros entretien du patrimoine	60 000
Autres subventions d'investissement	454 061
<b>Total Recettes</b>	<b>7 198 561</b>

L'exercice 2018 est une année de démarrage de nouveaux contrats avec les partenaires institutionnels. Ces contrats permettront à Vichy Communauté d'encaisser près de 9 M€ de recettes d'investissements sur 2017-2020 :

- Conseil régional Auvergne – Rhône – Alpes : contrat ambition région 2,25 M€ sur 3 ans (2017-2019),
- Conseil départemental de l'Allier : près de 6,5 M€ sur plusieurs dispositifs :
  - Contrat d'agglomération 2017-2020 : +5 M€ au titre de Vichy Communauté
  - Contrat de territoire 201-2016 avec la CCMB : 330 k€
  - Contrat d'aménagement touristique et de développement des activités de pleine nature : 1 M€ sur 2017-2020

A noter d'autres aides financières attendues au titre du CPER (contrat de plan Etat-région), mais aussi des fonds européens, des agences de l'Etat (agence de l'eau, ADEME...).

Au final Vichy Communauté prévoit d'encaisser 7,2 M€ d'aides à l'investissement en 2018.



## BP 2018 – Dépenses d'équipements tous budgets confondus

Budget	BP 2017	CREDITS 2017	CA 2017	BP 2018
Principal	18 103 240	18 212 047	12 657 018	24 482 403
Assainissement	1 761 481	2 918 411	2 263 207	4 246 786
Abattoir intercommunal	1 500 000	1 535 423	238 228	1 113 088
Transports en commun	756 000	756 000	333 075	3 370 876
Immobiliers d'entreprises	653 000	653 000	201 205	1 619 430
SPANC	73 062	99 613	29 623	103 959
ZAE	4 287 169	4 287 169	110 591	4 554 340
Portage de repas	16 318	16 318	1 695	41 001
PRU de Presles	600 000	600 000	247 948	4 300 000
Office de tourisme intercommunal	0	0	0	28 000
Aéroport Vichy-Charmeil	0	0	0	69 000
Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise	0	0	0	498 000
<b>Total Dépenses</b>	<b>27 750 270</b>	<b>29 077 981</b>	<b>16 082 591</b>	<b>44 426 883</b>



# BP 2018 - Budgets annexes



# Budgets annexes 2018

## I/ Budgets annexes économiques

### - Immobiliers d'entreprises :

- **Ce budget annexe est dépendant d'une subvention d'équilibre du budget principal.** Pour 2018, 1,6 M€ de dépenses d'investissement seront prévues dont 800 k€ correspondent à des travaux sur le site des Graves à Cusset (Giat Manhurin – Projet Reinhausen). Les autres dépenses d'investissement correspondent à des travaux sur les bâtiments économiques communautaires notamment des travaux de réfections des locaux.
- Un emprunt de 1,55 M€ (recette d'investissement) est prévu en 2018. Pour mémoire, en 2017, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur ce budget.
- Les charges à caractère général sont en hausse de 7,83 % soit 61 k€ en 2018; les frais de personnel sont en baisse de 3,62 %; les intérêts de la dette sont en baisse de 11,84 % (90 k€).
- Les recettes de fonctionnement sont en baisse (-13,15%) par rapport aux prévisions du BP 2017, notamment à la suite du départ d'un locataire ayant acquis un terrain sur la zone d'activité du Bioparc. Les recettes locatives représentent 2,39 M€ en 2018. Le taux d'occupation moyen de l'immobilier d'entreprises est prévu autour de 85%.
- Le plateau de 1015 m<sup>2</sup> (Atrium) jusqu'ici occupé par un call-center sera affecté à un projet d'espace d'initiatives digitales (Pépinière numérique) dont les travaux et charges d'exploitation sont inscrits au budget 2018.
- **La charge de la dette de ce budget est toujours importante, 700 k€ de remboursement en capital en 2018.**
- Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 le budget annexe Structures Locatives est clôturé et intégré au budget annexe Immobiliers d'entreprises.

- **Abattoir :** Pour 2018, 993 k€ de dépenses d'investissement sont prévues pour la finalisation des travaux débutés en 2017 sur le hall d'abattage et une partie des stabulations en prévision de la vente à la fin du premier semestre 2018 au profit de la coopérative SICABA / société HASSENFORDER. Un emprunt de 200 k€ a été souscrit en 2017 pour financer les travaux de mises aux normes.



# Budgets annexes 2018

## I/ Budgets annexes économiques

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

Environ 4,55 M€ de dépenses réelles de travaux et d'entretien de terrains.

Notamment :

- 2,6 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 2017 sur 2018 en raison du retard pris dans la dépollution du site par Nexter.
- 1,6 M€ de travaux et d'entretien de terrains des 12 autres zones d'activités communautaires prévus en 2018 (voirie, espaces verts, éclairage public, renforcement des réseaux).
- Des cessions de terrains sont prévues à hauteur de 210 k€ en 2018 sur les zones d'activités du Bioparc, des Ancises et du Coquet.

L'annuité de la dette est prévue à 495 k€, répartis en 360 k€ en capital et 135 k€ en intérêt. **Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.**

- **PRU Presles** :

- Budget de stock de terrains équilibré à 4,3 M€ par une avance remboursable du Budget Principal.
- Les 4,3 M€ de dépenses d'investissement inscrits correspondent aux travaux du PRU de Presles qui débiteront en 2018.
- Des recettes d'investissement (subventions) sont prévues à hauteur de 1M€ en 2018.



# Budgets annexes 2018

## II/ Budget annexe Transports en commun

En 2017 et pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive, ce budget dégage un excédent de la section de fonctionnement de l'ordre de 150 k€

- **Fonctionnement :**

Les charges à caractère général sont en augmentation de 915 k€ (5,7 M€) par rapport au BP 2017 , dont 829 k€ liés à l'intégration des services scolaires et réguliers de l'ex territoire de la CCMB. Le nouveau contrat de DSP du réseau de transport urbain pour 2018-2026 démarrera au 1<sup>er</sup> septembre 2018, et générera une actualisation sur l'exercice 2019 (base 3 M€ annuels en € constant).

En recettes, le chapitre 74 augmente de 700 k€ liés à l'intégration des services scolaires et réguliers de l'ex territoire de la CCMB (subvention de la région). Le produit du versement transport est prévu stable en 2018 par rapport au produit encaissé en 2017 (3,46 M€).

- **Investissement :**

Les dépenses d'investissement sont prévues autour de 3,37 M€ en 2018, dont notamment :

- 2,85 M€ dédiés au projet de dépôt de bus
- 300 k€ pour le pôle d'échanges intermodal secondaire de Cusset
- Un emprunt nouveau de 1,59 M€ environ est prévu pour équilibrer la section d'investissement



# Budgets annexes 2018

## **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 ne dispose plus des réserves constituées sur la période 2010-2015 (fonds de roulement de 300 k€ environ au 31/12/17) et doit donc dégager un autofinancement suffisant pour financer ses dépenses d'équipement voir recourir à l'emprunt. Pour mémoire, un emprunt bancaire d'1 M€ a été souscrit en 2016 sur ce budget et aucun emprunt en 2017.
- Les charges à caractère général sont en augmentation de 0,46 % par rapport aux BP 2017 soit 12 k€ (2,56 M€) alors même qu'elles intègrent de nouvelles charges de fonctionnement pour l'ex territoire de la Montagne Bourbonnaise.
- Les charges de personnel sont prévues en augmentation de 13,65 % soit 178 k€ (1,48 M€).
- Les recettes de la redevance sont stables (5,9 M€).
- 4,25 M€ de dépenses d'investissement (incluant 81 k€ de report 2016) sont prévues pour 2018.

### **Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) :**

- Les dépenses réelles de fonctionnement sont prévues en augmentation de 69 k€ par rapport au budget 2017 (138 k€), les charges à caractère général augmentent de 70 k€ et les autres dépenses sont globalement stables ou en légère diminution.
- Les recettes de fonctionnement sont prévues en augmentation de 78 k€ par rapport au budget 2017 (148 k€).
- L'augmentation dépenses-recettes provient de l'harmonisation avec le territoire de l'ex CCMB où le nombre d'installations SPANC est de 3 000 unités (contre 2 600 sur l'ancien territoire de l'ex VVA)
- Les crédits de dépenses d'investissement sont prévues en augmentation de 42,29% soit +31 k€ par rapport au budget 2017 (104 k€).



# Budgets annexes 2018

## IV/ Autres budgets annexes

### - Portage de repas :

- Budget annexe du service portage de repas à domicile pour le maintien à domicile des personnes âgées de la communauté de communes de la Montagne Bourbonnaise
- Budget annexe présentant un excédent d'exploitation de 25,5 k€ au 31/12/2017.
- Budget équilibré à 142 k€ en fonctionnement
- 38 k€ de dépenses d'investissement
- Pas de dette sur ce budget

### - Office de tourisme intercommunal :

- Budget de promotion touristique du territoire communautaire (hors ville de Vichy)
- Budget annexe présentant un excédent d'exploitation de 35 k€ au 31/12/2017.
- Budget de 274 k€ équilibré par une subvention du Budget Principal de 90 k€
- Dépenses de fonctionnement composées essentiellement de 98 k€ de charges à caractère général et 145 k€ de charges de personnel
- Recettes de fonctionnement composées essentiellement de 80 k€ de taxe de séjour,
- Dépenses d'investissement prévues à hauteur de 28 k€



# Budgets annexes 2018

## IV/ Autres budgets annexes

### - Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise:

- Création d'un budget annexe en 2018 à la suite du transfert des activités du SMAT de la Montagne Bourbonnaise, dédié notamment à l'exploitation des sites de la Loge des garde, du plan d'eau de Saint Clément, du Montoncel et de la Maison du Verrier
- Budget équilibré à 145 k€ en fonctionnement par une subvention du budget principal de 86 k€.
- 498 k€ de dépenses d'investissement principalement liées au contrat d'aménagement touristique en partenariat avec le Conseil Départemental de l'Allier.
- Un recours à l'emprunt prévu à hauteur de 135 k€ pour 2018.

### - Aéroport Vichy – Charmeil

- Création d'un budget annexe à la suite du transfert de compétence de la ville de Vichy relatif à l'exploitation de l'aéroport Vichy - Charmeil
- Budget de fonctionnement de 296 k€ équilibré par une subvention du Budget Principal de 154 k€
- Dépenses de fonctionnement composées essentiellement de 91 k€ de charges à caractère général et 80 k€ de charges de personnel
- Recettes de fonctionnement composées essentiellement de 82 k€ de redevances d'usages
- 69 k€ de dépenses d'investissement, essentiellement composées de travaux à hauteur de 59 k€



# Situation vis-à-vis de l'endettement



# Dettes consolidées au 31/12/2017

	VVA	VICHY COMMUNAUTE					VICHY COMMUNAUTE				
	2016	2017					Estimation 2018 (hors flux nouveaux)				
BUDGETS	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors icne)	Annuité payée au cours de l'exercice	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors ICNE)	Annuité payée au cours de l'exercice	CRD fin d'exercice
Principal	40 993 634,49 €	41 121 445,76 €	3 278 729,98 €	1 229 826,11 €	4 508 556,09 €	44 842 715,78 €	44 842 715,78 €	3 688 788,24 €	1 255 620,35 €	4 944 408,59 €	41 153 927,54 €
Assainissement	11 712 022,20 €	11 712 022,20 €	974 074,92 €	299 537,30 €	1 273 612,22 €	10 737 947,28 €	10 737 947,28 €	995 682,28 €	266 313,63 €	1 261 995,91 €	9 742 265,00 €
Abattoirs	29 934,35 €	29 934,35 €	14 967,18 €	0,00 €	14 967,18 €	214 967,17 €	214 967,17 €	44 731,92 €	545,81 €	45 277,73 €	170 235,25 €
Transports	524 194,65 €	524 194,65 €	36 453,47 €	10 504,73 €	46 958,20 €	487 741,18 €	487 741,18 €	36 817,45 €	10 708,93 €	47 526,38 €	450 923,73 €
Immobiliers d'Entreprises	17 542 320,48 €	17 542 320,48 €	874 899,50 €	693 974,11 €	1 568 873,62 €	16 667 420,95 €	16 813 130,20 €	895 111,06 €	663 902,46 €	1 559 013,52 €	15 918 019,14 €
Zones d'Activités Communautaires	3 648 834,33 €	3 648 834,33 €	340 155,83 €	112 557,24 €	452 713,06 €	3 308 678,50 €	3 308 678,50 €	340 028,83 €	119 981,04 €	460 009,87 €	2 968 649,67 €
Structures Locatives - CCMB	0,00 €	159 027,32 €	13 318,07 €	2 421,65 €	15 739,72 €	145 709,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Smat (à compter du 01/01/2018)							74 884,62 €	18 732,18 €	1 774,55 €	20 506,73 €	56 152,44 €
	<b>74 450 940,50 €</b>	<b>74 737 779,09 €</b>	<b>5 532 598,95 €</b>	<b>2 348 821,14 €</b>	<b>7 881 420,09 €</b>	<b>76 405 180,11 €</b>	<b>76 480 064,73 €</b>	<b>6 019 891,96 €</b>	<b>2 318 846,77 €</b>	<b>8 338 738,73 €</b>	<b>70 460 172,77 €</b>

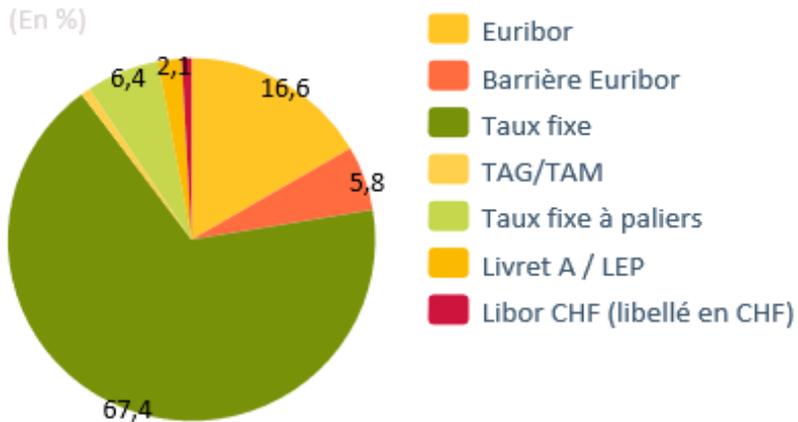
Deux emprunts nouveaux en 2017 : 7 M€ sur le budget principal et 200 k€ sur le budget annexe abattoir, soit une augmentation de l'endettement consolidé de 1,7 M€.

Pour mémoire, 3 M€ sont déjà contractualisés en 2017 et seront encaissés sur le budget principal début 2018.



# Dettes consolidées au 31/12/2017

## Structure par stratégie de taux



L'encours de dette de Vichy Communauté est sécurisé par une majorité d'emprunts à taux fixe (67,4%), mais permet aussi de profiter des taux actuellement bas (taux variables non risqués adossés sur le livret A et l'Euribor, pour 18,7% de l'encours).

Les emprunts risqués classés 6F en charte Gissler représentent une part très faible de l'encours global de Vichy communauté (0,84%). Ces emprunts en devise (CHF) s'éteindront en 2020.

## Présentation Gissler

