



VICHYCOMMUNAUTÉ



CA 2016 - BP 2017
Conseil Communautaire

Jeudi 30 mars 2017



CA 2016

- 1. Synthèse de l'exécution 2016 VVA**
- 2. Synthèse de l'exécution 2016 CCMB**
- 3. Résultats 2016 de VVA et de la CCMB**
- 4. CA 2016 - VVA**
- 5. CA 2016 - CCMB**
- 6. CA 2016 - Résultats 2016**



CA 2016 – VVA - Synthèse de l'exécution 2016 (hors résultat cumulé des exercices précédents)

Section	Dépenses	Recettes
BUDGET PRINCIPAL		
Fonctionnement	54 797 167,00	56 725 394,56
Investissement	21 501 035,33	21 452 716,55
ASSAINISSEMENT COLLECTIF		
Fonctionnement	6 575 212,72	6 196 428,17
Investissement	6 421 772,79	7 703 598,71
ABATTOIR		
Fonctionnement	156 687,53	312 765,02
Investissement	173 055,25	129 424,93
TRANSPORTS		
Fonctionnement	4 705 708,19	5 153 406,43
Investissement	487 869,03	356 693,20
IMMOBILIERS D'ENTREPRISES		
Fonctionnement	2 779 484,51	3 009 753,57
Investissement	5 070 076,04	5 068 862,82
SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF		
Fonctionnement	64 703,55	70 946,08
Investissement	379,66	7 268,25
ZONES D'ACTIVITES COMMUNAUTAIRES		
Fonctionnement	1 483 179,18	1 450 521,36
Investissement	4 462 500,02	4 093 285,50



CA 2016 – CCMB - Synthèse de l'exécution 2016 (hors résultat cumulé des exercices précédents)

Section	Dépenses	Recettes
BUDGET PRINCIPAL		
Fonctionnement	1 536 859,47	1 516 932,58
Investissement	296 248,75	321 050,00
CHEMINS DE RANDONNEES		
Fonctionnement	8 070,49	7 537,20
Investissement	10 238,50	0,00
PORTAGE DE REPAS		
Fonctionnement	120 239,00	120 238,86
Investissement	2 000,00	4 854,60
STRUCTURES LOCATIVES		
Fonctionnement	17 532,85	20 740,55
Investissement	231 349,68	367 598,63



Résultats 2016 de VVA et de la CCMB

Vichy Communauté sera appelée à voter, le 30 mars 2017, les CA des 2 anciens EPCI pour la 1^{ère} et la dernière fois.

Principaux résultats du CA de la CCMB (budget principal) :

- Une baisse de la DGF de 18 k€ par rapport à 2015 (158k€ en 2016)
- Une section de fonctionnement exécutée à 1,51 M€ en recettes réelles et à 1,45 M€ en dépenses réelles
- Montant investi sur le BP : 233 k€
- Un encours de dette de 287 k€ au 31/12/2016

Principaux résultats du CA de VVA :

- Une baisse des principales recettes de fonctionnement de 1,8 M€ par rapport à 2015 (-3,49%) : -1,3 M€ de Dotations de l'Etat, -260 k€ de recettes fiscales, -240 k€ de compensations fiscales
- Des dépenses réelles de fonctionnement en hausse de 133 k€ (+ 0,27%) par rapport à 2015 alors que les subventions d'équilibre aux budgets annexes ont augmenté de 600 k€, soit une baisse de 466 k€ hors subvention d'équilibre (-0,93%)
- 8,1 M€ investi sur le budget principal, 3,3 M€ sur le budget assainissement, 480 k€ investis sur les autres budgets annexes,
- Un recours à l'emprunt maîtrisé = 3,5 M€ sur le budget principal et 1 M€ sur le budget annexe assainissement, soit un léger désendettement (moins d'1 M€) en consolidant tous les budgets
- Au final, une épargne nette fortement dégradée (1,5 M€) générant ainsi une remontée des ratios d'endettement de l'agglomération (9 ans de capacité de désendettement) en dépit de la baisse des dépenses de fonctionnement.



CA 2016 – VVA

FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
011	Charges à caractère général	9 728 810,61	9 725 772,00	10 150 209,54	9 491 242,86	93,51%
012	Charges de personnel et frais assimilés	11 583 584,84	14 124 351,00	14 184 351,00	14 160 648,40	99,83%
014	Atténuations de produits	17 050 222,00	14 505 388,00	14 577 937,00	14 577 937,00	100,00%
023	Virement à la section d'investissement	0,00	6 003 032,01	5 393 593,60	0,00	0,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 212 115,87	3 013 156,50	4 653 661,50	3 825 728,96	82,21%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	0,00	0,00	1 031 738,00	994 531,68	96,39%
65	Autres charges de gestion courante	10 035 156,24	11 687 161,32	11 632 588,12	10 425 901,06	89,63%
66	Charges financières	1 409 715,96	1 300 699,07	1 307 624,07	1 307 458,16	99,99%
67	Charges exceptionnelles	36 035,19	54 000,00	76 150,00	13 718,88	18,02%
Total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		53 055 640,71	60 413 559,90	63 007 852,83	54 797 167,00	86,97%

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
002	Excédent de fonctionnement reporté	5 175 727,83	5 461 235,68	5 461 235,68	5 461 235,68	100,00%
013	Atténuations de charges	311 006,34	248 868,00	248 868,00	260 315,28	104,60%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	381 206,80	116 869,39	1 627 996,39	1 153 937,12	70,88%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	0,00	0,00	1 031 738,00	994 531,68	96,39%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	4 293 963,07	4 492 783,92	4 496 783,92	4 360 321,58	96,97%
73	Impôts et taxes	36 013 934,90	35 630 344,91	35 521 123,30	35 753 430,30	100,65%
74	Dotations, subventions et participations	13 620 170,57	12 053 227,00	12 031 929,00	11 891 420,54	98,83%
75	Autres produits de gestion courante	2 146 140,68	2 310 231,00	2 310 231,00	2 152 711,30	93,18%
76	Produits financiers	0,00	0,00	35 010,00	0,00	0,00%
77	Produits exceptionnels	390 865,90	100 000,00	242 937,54	158 726,76	65,34%
Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT		62 333 016,09	60 413 559,90	63 007 852,83	62 186 630,24	98,70%



CA 2016 VVA

INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
001	Excédent d'investissement reporté	1 648 085,59	3 177 257,00	3 177 257,00	3 177 257,00	100,00%
10	Réserves	0,00	0,00	36 934,00	36 933,31	100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	3 098 514,11	3 089 459,18	3 089 459,18	3 081 943,56	99,76%
20	Immobilisations incorporelles	273 191,13	2 575 000,00	2 299 172,00	1 635 830,50	71,15%
204	Subventions d'équipement versées	700 397,50	1 500 000,00	1 081 600,00	647 485,65	59,86%
21	Immobilisations corporelles	825 381,04	1 371 278,00	1 753 728,26	1 229 507,31	70,11%
23	Immobilisations en cours	3 962 900,68	6 588 679,74	6 834 485,18	4 610 698,80	67,46%
26	Titres et valeurs	0,00	69 600,00	69 600,00	69 600,00	100,00%
27	Autres immobilisations financières	0,00	5 039 694,90	5 050 286,90	14 013,63	0,28%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	381 206,80	116 869,39	1 627 996,39	1 153 937,12	70,88%
041	Opérations patrimoniales	2 687,99	0,00	9 021 090,00	9 021 085,45	100,00%
Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT		10 892 364,84	23 527 838,21	34 041 608,91	24 678 292,33	72,49%

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
021	Virement section de fonctionnement	0,00	6 003 032,01	5 393 593,60	0,00	0,00%
024	Produits des cessions	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 212 115,87	3 013 156,50	4 653 661,50	3 825 728,96	82,21%
041	Opérations patrimoniales	2 687,99	0,00	9 021 090,00	9 026 066,30	100,06%
10	Réserves	2 697 313,33	5 216 139,70	5 216 139,70	4 413 023,38	84,60%
13	Subventions d'investissement reçues	760 894,00	3 008 860,00	2 293 024,50	671 102,70	29,27%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 019 495,31	6 825 532,70	7 364 099,61	3 511 160,00	47,68%
20	Immobilisations incorporelles	6 873,00	0,00	0,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles	101,92	0,00	0,00	482,89	
23	Immobilisations en cours	15 626,42	0,00	0,00	5 152,32	
Total RECETTES D'INVESTISSEMENT		7 715 107,84	24 166 720,91	34 041 608,91	21 452 716,55	63,02%



CA 2016 CCMB

FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
011	Charges à caractère général	255 951,58	243 179,00	267 134,00	254 683,06	95,34%
012	Charges de personnel et frais assimilés	135 420,72	139 430,00	141 830,00	141 776,42	99,96%
014	Atténuations de produits	890 553,99	898 163,00	899 973,00	899 971,02	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	143 172,31	129 154,00	139 254,00	137 159,74	98,50%
66	Charges financières	9 160,34	12 824,00	12 824,00	8 005,38	62,42%
67	Charges exceptionnelles	12 867,82	1 219,00	7 941,00	7 477,29	94,16%
022	Dépenses imprévues	0,00	500,00	3 915,00	0,00	0,00%
023	Virement à la section d'investissement	0,00	5 691,00	9 623,00	0,00	0,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	81 253,21	87 787,00	87 787,00	87 786,56	100,00%
Total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 528 379,97	1 517 947,00	1 570 281,00	1 536 859,47	97,87%

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
013	Atténuations de charges	1 877,40	0,00	0,00	690,30	
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	21 585,31	19 300,00	19 300,00	17 673,14	91,57%
73	Impôts et taxes	1 150 441,59	1 069 473,00	1 121 807,00	1 123 365,43	100,14%
74	Dotations, subventions et participations	350 345,58	293 233,00	293 233,00	318 938,93	108,77%
75	Autres produits de gestion courante	46 438,51	47 000,00	47 000,00	55 877,48	118,89%
76	Produits financiers	30,05	0,00	0,00	28,62	
77	Produits exceptionnels	416,22	0,00	0,00	358,68	
002	Excédent de fonctionnement reporté	75 267,31	88 941,00	88 941,00	88 941,00	100,00%
Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 646 401,97	1 517 947,00	1 570 281,00	1 605 873,58	102,27%



CA 2016 CCMB

INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
20	Immobilisations incorporelles	16 357,30	264 800,00	264 800,00	48 890,75	18,46%
204	Subventions d'équipement versées	0,00	106 017,00	106 017,00	10 804,00	10,19%
21	Immobilisations corporelles	146 099,20	198 130,00	198 130,00	173 646,90	87,64%
23	Immobilisations en cours	36 201,60	1 289 810,00	1 289 810,00	0,00	0,00%
001	Déficit d'investissement reporté	69 171,93	0,00	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	29 407,44	31 168,00	31 168,00	30 567,10	98,07%
041	Opérations patrimoniales	204 312,37	0,00	35 000,00	32 340,00	92,40%
Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT		501 549,84	1 889 925,00	1 924 925,00	296 248,75	15,39%

Chap	Libellé	Réalisé 2015	Budget 2016	Crédits 2016	Réalisé 2016	% réal.
001	Excédent d'investissement reporté	0,00	43 194,16	43 194,16	43 194,16	100,00%
021	Virement section de fonctionnement	0,00	5 691,00	9 623,00	0,00	0,00%
10	Réserves	30 532,53	294 814,84	294 814,84	82 070,93	27,84%
13	Subventions d'investissement reçues	242 722,89	1 082 887,00	1 154 494,00	118 852,51	10,29%
16	Emprunts et dettes assimilées	522,00	375 551,00	300 012,00	0,00	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	81 253,21	87 787,00	87 787,00	87 786,56	100,00%
041	Opérations patrimoniales	204 312,37	0,00	35 000,00	32 340,00	92,40%
Total RECETTES D'INVESTISSEMENT		559 343,00	1 889 925,00	1 924 925,00	364 244,16	18,92%



CA 2016 – Résultats 2016

BUDGET PRINCIPAL

	VVA	CCMB
Excédent de fonctionnement 2016	7 389 463,24	69 014,11
Déficit/Excédent d'investissement 2016	-3 225 575,78	67 995,41
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	-878 387,89	-83 150,51

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 3 339 858,58 €

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS EN COMMUN

Déficit de fonctionnement 2016	-114 092,20
Excédent d'investissement 2016	49 948,30

Soit un déficit au 31/12/2016 de 64 143,90 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal

BUDGET ANNEXE IMMOBILIERS D'ENTREPRISES

Excédent de fonctionnement 2016	210 984,71
Déficit d'investissement 2016	-761 129,95

Soit un déficit au 31/12/2016 de 550 415,24 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal



CA 2016 – Résultats 2016

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES COMMUNAUTAIRES

Déficit de fonctionnement 2016	-32 657,82
Déficit d'investissement 2016	-2 946 565,77

Soit un déficit d'investissement à reporter au BP 2017 de 2 946 565,77 €

Soit un déficit de fonctionnement de 32 657,82 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal

BUDGET ANNEXE ABATTOIR INTERCOMMUNAL

Excédent de fonctionnement 2016	736 483,30
Déficit d'investissement 2016	-43 630,32
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	-35 422,76

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 657 430,22 €



CA 2016 – Résultats 2016

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Excédent de fonctionnement 2016	59 369,20
Excédent d'investissement 2016	755 740,18
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	-392 270,80

Soit un excédent d'investissement à reporter au BP 2017 de 755 740,18 €

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 59 369,20 €

BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Excédent de fonctionnement 2016	74 750,23
Excédent d'investissement 2016	23 891,34
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	-26 651,36

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 71 990,21 €



CA 2016 – Résultats 2016

BUDGET ANNEXE STRUCTURES LOCATIVES

Déficit de fonctionnement 2016	-1 452,94
Excédent d'investissement 2016	2 860,47
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	-1 519,00

Soit un déficit au 31/12/2016 de 111,47 € couvert par une subvention d'équilibre du budget principal

BUDGET ANNEXE PORTAGE DE REPAS

Excédent de fonctionnement 2016	1,23
Excédent d'investissement 2016	11 418,40

Soit un excédent de fonctionnement à reporter au BP 2017 de 1,23 €

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 11 418,40 €

BUDGET ANNEXE CHEMINS DE RANDONNEE

Excédent de fonctionnement 2016	3 523,65
Déficit d'investissement 2016	-5 938,50
Reports d'investissements (RAR) 2016 sur 2017	5 000,00

Soit un fonds de roulement au 31/12/2016 de 2 585,15 €



BP 2017

- 1. Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2017**
- 2. Dispositions budgétaires et comptables générales**
- 3. BP 2017 – Faits marquants**
- 4. Dispositions budgétaires et comptables générales**
- 5. Rétro et prospective de Vichy Val d'Allier**
- 6. BP 2017 – Faits marquants**
- 7. BP 2017 – Fonctionnement**
- 8. BP 2017 – Investissement**
- 9. BP 2017 – Budgets annexes**
- 10. Situation vis-à-vis de l'endettement**



Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2017

- **Dotations de l'Etat aux collectivités :**

Les prélèvements sur recettes (PSR) de l'Etat au profit des collectivités représentent 45% de l'ensemble des transferts aux collectivités et 92% des concours financiers de l'Etat.

La baisse de 2,9 milliards € des PSR en 2017 découle de l'effort demandé aux collectivités pour le redressement des finances publiques (50 milliards € prévus par la loi de programmation des finances publiques 2014-2019).

Cette diminution se manifeste principalement par la baisse de la dotation globale de fonctionnement (DGF) de 2,36 milliards €, correspondant à la dernière tranche de contribution au redressement des finances publiques. La baisse pour 2017 est divisée par deux pour le bloc communal.

Le montant de la DGF pour l'année 2017 fixé à 30,86 milliards € contre 33,22 milliards € en 2016 résulte également :

- d'un abondement de 158,5 millions € pour financer la moitié de la progression des dotations de péréquation verticale,
- d'une majoration de 45,6 millions € liée à l'augmentation de la DGF effectivement répartie en 2016 par rapport à la LFI du fait des cas de « DGF négatives »,
- d'un abondement de 70 millions € pour financer la revalorisation de la dotation d'intercommunalité des communautés d'agglomération,
- d'une majoration de 0,8 million € de la DGF des régions pour financer la part de dotation forfaitaire régionale attribuée à Mayotte à compter de 2017,
- d'une diminution de 1,7 million € liée au choix de 6 départements de recentraliser les compétences sanitaires.



Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2017

- **Progression et recentrage de la péréquation verticale** :

La progression et le recentrage des dotations de péréquation intégrées à la DGF permettent de limiter l'impact de la baisse de la DGF pour les collectivités les plus fragiles.

L'augmentation des crédits des dotations de péréquation (DSU et DSR notamment) représente 346 millions € en 2017, dont 380 millions € intégrés au sein de la DGF.

Cette augmentation est financée, comme les années précédentes, par les collectivités elles-mêmes : pour moitié au sein de l'enveloppe normée par une diminution des variables d'ajustement, et pour l'autre par les écrêtements internes de la DGF.

- **Report de la réforme de la DGF : (Article 138)**

Lors du 99ème congrès des maires de France, le report de la réforme de la DGF a été annoncé. Le gouvernement souhaite que cette réforme, une fois la réflexion du Parlement aboutie, soit inscrite dans une loi spécifique qui prendra en compte la nouvelle carte intercommunale.

Compte tenu de ce report, l'article 150 de la LFI 2016 qui définissait le dispositif de réforme et prévoyait son application en 2017 est abrogé.



Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2017

- **Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives :**

Comme chaque année, les bases de fiscalité directe locale sont réévaluées.

Le taux retenu est de 0,4% en 2017. Il était de 1% en 2016.

A partir de 2018, la revalorisation sera définie en fonction de l'inflation constatée (et non prévisionnelle).

- **Soutien à l'investissement public local :**

L'article 141 de la LFI 2017 comprend plusieurs volets pour renforcer le soutien de l'Etat à l'investissement local.

Le fonds de soutien à l'investissement local (FSIL) : 1,2 milliard € en 2017.

Les subventions sont divisées en 2 enveloppes attribuées par le préfet en fonction de la population de la Région ou par le représentant de l'Etat en fonction de la population du département pour Mayotte.

La dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) est créée avec un montant de 600 millions € en 2017 : 450 millions € à destination des communes et EPCI, consacrés à de grandes priorités d'investissement et 150 millions € spécifiquement dédiés aux métropoles créées avant le 1er janvier 2017, pour le financement de leur développement.

Par ailleurs, il est précisé que le FSIL est cumulable avec d'autres subventions et ne peut pas être refusé au motif d'un seuil minimal d'habitants ou de coût de l'opération.



Principales mesures nationales concernant les collectivités pour 2017

- **Péréquation horizontale : maintien du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC).**

Le FPIC prévu en loi de finances 2011 pour 2012 assure une redistribution des ressources des ensembles intercommunaux les plus favorisés vers les plus défavorisés.

Le montant du FPIC pour 2017 est de 1 milliard €.

L'objectif d'atteindre en 2017 une péréquation correspondant à 2% des ressources fiscales du bloc communal (soit 1,15 milliard €) est repoussé. Les communes « riches » se trouvant dans des EPCI « pauvres » (c'est-à-dire celles dont le potentiel financier par habitant est 2 fois supérieur au potentiel financier par habitant moyen des autres communes membres de l'EPCI) sont exclues du reversement FPIC.

Le mécanisme de garantie de sortie du FPIC est modifié : les territoires inéligibles en 2017 ou ayant bénéficié d'une garantie en 2016 (sous réserve qu'ils ne soient pas à nouveau éligibles) percevront 90% des montants perçus en 2016 puis 75% en 2018 et 50% en 2019.



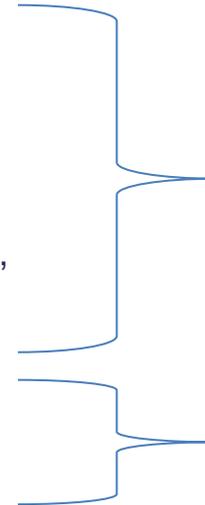
Dispositions budgétaires et comptables générales

Vichy Communauté, c'est :

- Une fiscalité mixte (taxe professionnelle unique + additionnelle)
- Un budget de fonctionnement consolidé à 88 millions d'euros
- Un budget d'investissement consolidé à 27 millions d'euros

Un budget principal et 11 budgets annexes :

- Transports en commun,
- Immobiliers d'entreprises,
- Chemins de randonnées,
- Portage de repas,
- Structures locatives,
- ZAE (zones d'activités économiques),
- PRU (programme de renouvellement urbain) de Presles*,
- OTI* (office de tourisme intercommunal)
- SPANC (assainissement non collectif),
- Assainissement,
- Abattoir,



Budgets annexes pouvant être équilibrés par une subvention du budget principal

Budgets annexes autonomes

En 2018, une simplification de la structure comptable sera proposée pour passer à 9 budgets annexes

* *Nouveaux budgets annexes créés en 2017*



BP 2017 – Faits marquants

Plusieurs évolutions modifient la structure du budget 2017 par rapport à celui de 2016 :

- Le budget 2017 est le 1^{er} de budget de Vichy Communauté. Les principaux effets de la fusion VVA-CCMB concernent la fiscalité notamment par des transferts des communes de l'ex-CCMB vers Vichy Communauté (part départementale de la taxe d'habitation, impôts économiques...)
- Le transfert de la gestion du conservatoire d'enseignement artistique vers Vichy Communauté
- La création du service commun des Sports entre Vichy Communauté et la ville de Vichy
- Le transfert en totalité du service urbanisme/ droit des sols
- Le transfert de la gestion des équipements sportifs du Centre Omnisports
- Le transfert de la taxe sur la publicité extérieure (TLPE) et de la taxe de séjour
- Les transferts imposés par la loi NOTRE : zones d'activités économiques (suppression de l'intérêt communautaire), promotion touristique, plan local d'urbanisme

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

Rétro et prospective 2013-2020

	VVA			VVA + CCMB	VICHY COMMUNAUTE			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ev° Tx Imp° Ménages	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ev° Tx Imp° CFE	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Produit fiscal direct	20 684 758	20 936 208	21 625 016	21 233 246	22 328 361	22 653 085	22 983 307	23 318 828
Autres impôts et taxes	13 888 102	14 258 867	14 388 919	15 643 550	15 894 373	15 943 373	15 991 373	15 922 951
Dotations et participations	15 069 152	14 260 960	13 620 171	12 210 359	12 095 021	11 534 607	11 011 014	10 386 724
Autres produits fct courant	6 297 160	6 260 906	6 751 110	6 847 589	7 784 684	7 784 684	7 784 684	7 784 684
Produits exceptionnels larges	136 855	159 291	394 628	159 114	146 173	146 173	146 173	146 173
Produits de Fonctionnement	56 076 027	55 876 232	56 779 843	56 093 858	58 248 613	58 061 923	57 916 551	57 559 361
Ev° Charges fct courant	7,53%	-1,43%	-1,24%	3,17%	3,96%	-0,28%	0,10%	0,01%
Charges fct courant strictes	32 319 377	31 962 531	31 347 552	34 611 412	40 472 593	40 141 093	40 141 093	40 141 093
Atténuations de produits	16 888 999	16 999 877	17 050 222	15 477 908	11 776 504	11 841 479	11 893 621	11 887 194
Ch. exceptionnelles larges	145 274	74 071	117 836	41 555	98 934	98 934	98 934	98 934
Annuité de dette	4 486 400	4 555 148	4 405 587	4 397 541	4 430 092	5 238 363	5 603 029	5 768 939
Ch. de Fonctionnement larges	53 840 050	53 591 627	52 921 197	54 528 415	56 778 123	57 319 870	57 736 677	57 896 161
Epargne nette	2 235 977	2 284 605	3 858 646	1 565 443	1 470 490	742 053	179 874	-336 800
Rec.Inv. hs Emprunt	3 323 019	2 642 095	1 402 409	1 456 624	6 287 945	4 755 682	4 755 682	4 755 682
Var Excédent	-2 764 645	570 875	478 343	-1 960 437	-585 392	10 159	5 858	-91 871
Dép Inv. hs Capital	13 323 640	6 355 825	5 782 712	8 487 486	19 238 716	10 793 393	10 793 393	10 793 393
Dép Inv. hs Dette	13 323 640	6 355 825	5 782 712	8 487 486	19 238 716	10 793 393	10 793 393	10 793 393
Dépenses directes d'équip	11 752 092	4 971 456	5 381 753	7 698 574	17 145 323	8 700 000	8 700 000	8 700 000
Fonds de concours	1 562 456	1 368 344	380 118	658 290	2 093 393	2 093 393	2 093 393	2 093 393
Opérations pour compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses d'investissement	9 092	16 024	20 842	130 622	0	0	0	0
Emprunt	5 000 000	2 000 000	1 000 000	3 500 000	10 894 888	5 305 817	5 863 695	6 282 640
Variables de pilotage	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Produits de fonctionnement	56 076 027	55 876 232	56 779 843	56 093 858	58 248 613	58 061 923	57 916 551	57 559 361
Evolution Produits de fonctionnement	4,47%	-0,36%	1,62%	-1,21%	3,84%	-0,32%	-0,25%	-0,62%
Charges de fonctionnement	51 198 613	50 467 372	49 843 525	51 425 979	53 462 180	53 314 553	53 369 248	53 373 261
Evolution Charges de fonctionnement	7,53%	-1,43%	-1,24%	3,17%	3,96%	-0,28%	0,10%	0,01%
DGF	11 817 292	11 207 502	10 191 608	9 048 863	8 639 865	8 012 801	7 472 087	6 863 548
DGF [Var°]	-215 305	-609 790	-1 015 894	-1 301 027	-408 998	-627 063	-540 714	-608 540
Attributions de compensation versée	13 939 342	13 939 342	13 939 342	12 135 078	8 489 119	8 489 119	8 489 119	8 489 119
Contribution FPIC	148 211	226 493	309 434	496 834	443 197	508 019	560 161	553 734
Epargne brute	4 877 413	5 408 860	6 936 319	4 667 879	4 786 433	4 747 370	4 547 302	4 186 100
Capital	2 641 437	3 124 255	3 077 672	3 102 436	3 315 943	4 005 316	4 367 429	4 522 900
Epargne nette	2 235 977	2 284 605	3 858 646	1 565 443	1 470 490	742 053	179 874	-336 800
Fonds de roulement au 31/12	5 054 662	5 625 537	6 103 880	4 300 898	3 715 506	3 725 665	3 731 523	3 639 652
Encours corrigé (31.12)	42 688 989	41 692 933	40 010 825	41 483 175	49 093 294	50 424 967	51 952 407	53 743 321
Encours corrigé (31.12) / Ep brute	8,8	7,7	5,8	8,9	10,3	10,6	11,4	12,8



BP 2017 - Fonctionnement



Budget primitif 2017 – Recettes de fonctionnement

Recettes consolidées VVA-CCMB en 2016, Vichy Communauté en 2017

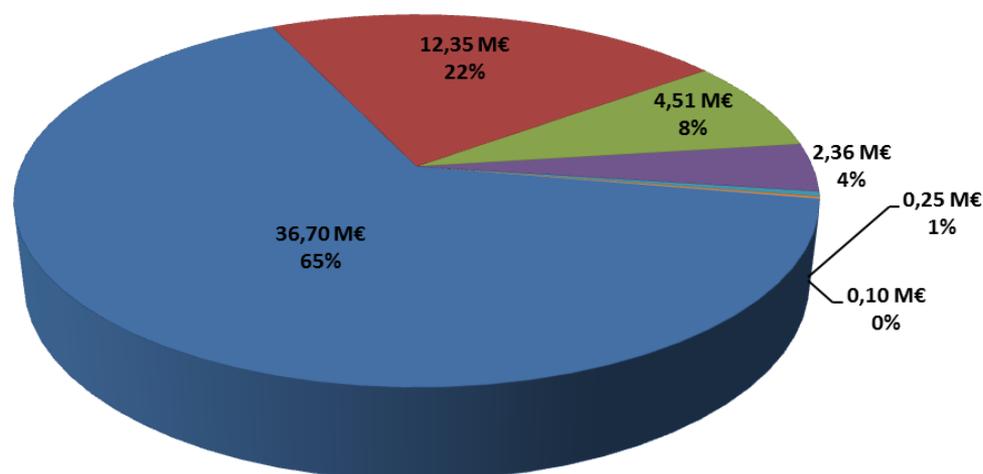
Chapitre	BP 2016	CREDITS 2016	CA 2016	BP 2017	BP 2017 / CREDITS 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	5 550 176,68	5 550 176,68	5 550 176,68	3 339 358,58	
013 ATTENUATION DE CHARGES	248 868,00	248 868,00	261 005,58	251 903,00	1,22%
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	116 869,39	1 627 996,39	1 153 937,12	48 400,00	
043 OPE.D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONCT.	0,00	1 031 738,00	994 531,68	0,00	
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHA	4 512 083,92	4 516 083,92	4 377 994,72	5 089 967,92	12,71%
73 IMPOTS ET TAXES	36 699 817,91	36 642 930,30	36 876 795,73	38 222 734,00	4,31%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	12 346 460,00	12 325 162,00	12 210 359,47	12 098 620,00	-1,84%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 357 231,00	2 357 231,00	2 208 588,78	2 442 813,00	3,63%
76 PRODUITS FINANCIERS	0,00	35 010,00	28,62	0,00	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	100 000,00	242 937,54	159 085,44	115 000,00	-52,66%
Total Recettes	61 931 506,90	64 578 133,83	63 792 503,82	61 608 796,50	
Total Recettes Réelles hors résultat reporté	56 264 460,83	56 368 222,76	56 093 858,34	58 221 037,92	3,29%

- **Le chapitre 73** comprend les impôts et taxes et les attributions de compensation négatives versées par les communes. Ces dernières sont en augmentation de 160 k€ suite aux différents transferts de compétences.
- **Le chapitre 74** comprend notamment les dotations de l'Etat (baisse estimée à -4,52%, soit 410 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 mise à disposition, les recettes liées aux emplois aidés et les remboursements sur traitement (arrêt maladie).
- **Au chapitre 77**, les recettes exceptionnelles inscrites en 2016 correspondent essentiellement à des remboursements d'assurances suite à différents sinistres sur les bâtiments.

Par rapport aux produits encaissés en 2016, les recettes réelles de fonctionnement inscrites au BP 2017 augmentent de 1,8 M€, soit 3,29%.

Budget primitif 2017 – Recettes de fonctionnement

BP 2017 - Recettes réelles de fonctionnement - 56,26 M€



- 73 IMPOTS ET TAXES
- 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS
- 70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHANDISE
- 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 013 ATTENUATION DE CHARGES
- 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS



BP 2017 – Taux de fiscalité

Libellés	Taux 2016 VVA	Taux 2016 CCMB	Taux 2017 Vichy Communauté
Taxe d'habitation - TH	11,72%	1,12%	11,71%
Taxe foncière (bâti) - TFB	0,384%	0,611%	0,396%
Taxe foncière (non bâti) - TFNB	2,55%	1,94%	2,36%
Cotisation foncière des entreprises - CFE	28,68%	1,54%	28,63%
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%

Les taux de fiscalité proposés sont des taux moyens pondérés calculés afin de neutraliser l'effet de la fusion d'EPCI. Ces taux tiennent compte du passage en régime de Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) et par conséquent de transfert de fiscalité des communes de l'ex-CCMB vers Vichy Communauté.



BP 2017 – Ressources fiscales (non notifiées à ce jour)

	Encaissé 2016			BP 2017	Hyp Evolution 2017/2016
	VVA	CCMB EPCI	Communes CCMB	Vichy Communauté	Vichy Communauté
TAXE D'HABITATION	13 232 860	80 048	732 363	14 106 863	0,44%
TAXE FONCIERE - BATI	399 159	35 096		436 119	0,43%
TAXE FONCIERE NON BATI	39 211	13 497		52 709	0,00%
TAXE ADDITIONNELLE FONCIER NON BATI	167 644	0	4 433	169 991	-1,21%
CFE	7 561 880	12 112	200 256	7 773 785	-0,01%
CVAE	3 676 920	4 527	82 483	3 799 739	0,95%
TASCOM	1 388 894	0	23 204	1 412 098	0,00%
PRODUIT GLOBAL IFER	278 073	111 077	92 700	485 743	0,81%
TEOM POUR VVA	4 661 180	0		4 679 825	0,40%
TEOM POUR SICTOM	3 633 103	856 708		4 507 770	0,40%
PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX	326 905	0		326 905	0,00%
ROLES SUPPLEMENTAIRES	368 689	594			
TOTAL HORS ROLE SUPPLEMENTAIRE	35 365 829	1 113 065	1 135 439	37 751 547	0,36%

	Encaissé 2016			BP 2017	Hyp Evolution 2017/2016
	VVA	CCMB EPCI	Communes VVA concernées par le transfert de fiscalité	Vichy Communauté	Vichy Communauté
TAXES DE SEJOUR		9 706	67 523	80 000	3,59%
TLPE			306 022	310 000	1,30%
TOTAL TAXES TRANSFEREES AU 1er JANVIER 2017		9 706	373 545	390 000	1,76%

Total Chapitre IMPOTS ET TAXES (INCLUS ROLES SUPPLEMENTAIRES)	35 734 518	1 123 365	1 508 984	38 141 547	-225 321 -0,59%
--	-------------------	------------------	------------------	-------------------	----------------------------------

La revalorisation forfaitaire des bases fiscales a été fixée en Loi de finances pour 2017 à 0,4% (revalorisation à 1% en 2016). Les taux de fiscalité sont maintenus au même niveau que 2016 par le calcul d'un taux moyen pondéré.



BP 2017 – Compensations fiscales et dotations (non notifiées à ce jour)

	Encaissé 2016			BP 2017	Hyp Evolution 2017/2016
	VVA	CCMB EPCI	Communes CCMB	Vichy Communauté	Vichy Communauté
ETAT-COMPENSATION SPECIFIQUE A LA TP	3 450	127	2 564	4 767	-22,37%
COMPENSATION ETAT POUR TAXE PROFESS. (SALAIRES)	75 346	133	96 167	141 628	-17,49%
COMPENSATION ETAT POUR TAXES FONCIERES	2 620	1 855	0	4 475	0,00%
COMPENSATION ETAT POUR TAXE HABITATION	813 078	4 132	0	1 156 962	41,57%

TOTAL COMPENSATIONS	894 494	6 247	98 731	1 307 832	308 360 30,85%
----------------------------	----------------	--------------	---------------	------------------	--------------------------

	Encaissé 2016			BP 2017	Hyp Evolution 2017/2016
	VVA	CCMB EPCI	Communes CCMB	Vichy Communauté	Vichy Communauté
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	1 550 081	153 219		1 419 248	-16,68%
DOTATION DE COMPENSATION GRP DE COMMUNES	7 340 500	5 063		7 220 617	-1,70%

TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT	8 890 581	158 282		8 639 865	-408 998 -4,52%
----------------------------------	------------------	----------------	--	------------------	---------------------------

TOTAL FISCALITE, DOTATIONS et COMPENSATIONS	45 519 593,30	1 287 894,43	1 607 715,14	48 031 326,26	-383 876,61 -0,79%
--	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------	------------------------------



BP 2017 – Dépenses de fonctionnement

Dépenses consolidées VVA-CCMB en 2016, Vichy Communauté en 2017

Chapitre	BP 2016	CREDITS 2016	CA 2016	BP 2017	BP 2017 / CREDITS 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 968 951,00	10 417 343,54	9 745 925,92	9 983 884,50	-4,16%
012 CHARGES DE PERSONNEL	14 263 781,00	14 326 181,00	14 302 424,82	18 505 988,00	29,18%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	15 403 551,00	15 477 910,00	15 477 908,02	11 776 504,00	-23,91%
022 DEPENSES IMPREVUES	500,00	3 915,00	0,00	0,00	
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	6 008 723,01	5 403 216,60	0,00	5 253 938,08	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 100 943,50	4 741 448,50	3 913 515,52	2 564 868,65	
043 OPE.D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION FONCT.	0,00	1 031 738,00	994 531,68	0,00	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	11 816 315,32	11 771 842,12	10 563 060,80	12 298 179,27	4,47%
<i>Subventions d'équilibre prévisionnelles N</i>	983 979,76	983 979,76	7 030,00	353 341,83	
<i>Subventions d'équilibre N-1</i>	1 229 561,79	1 229 561,79	1 229 561,79	646 958,43	
<i>Chapitre 65 hors subventions d'équilibre</i>	9 602 773,77	9 558 300,57	9 326 469,01	11 297 879,01	
66 CHARGES FINANCIERES	1 313 523,07	1 320 448,07	1 315 463,54	1 167 300,00	-11,60%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 219,00	84 091,00	21 196,17	58 134,00	-30,87%
Total Dépenses	61 931 506,90	64 578 133,83	56 334 026,47	61 608 796,50	
Total Dépenses Réelles	52 821 340,39	53 397 815,73	51 425 979,27	53 789 989,77	0,73%

Des Crédits 2016 au BP 2017, les charges à caractère général (chap 011) baissent de 434 k€:

L'évolution du chapitre 011 est maîtrisée malgré les différents transferts de compétences du fait notamment de l'arrêt de l'Open de France de natation, du redimensionnement de l'offre sur le secteur enfance / petite enfance, de l'ajustement du niveau de service sur les déchets ménagers, de la réduction du parc automobile et de la poursuite des efforts entrepris depuis 2014.

Des Crédits 2016 au BP 2017, le chapitre 012 augmente de 29,18% (+4,2 M€) et le chapitre 014 baisse de 3,7 M€

L'augmentation liée aux différents transferts de personnel représente 3,8 M€ dont 2,2 M€ pour les écoles de musique, 1,4 M€ pour le service commun des sports. Les dépenses de personnel pour l'année 2017, retraitées des transferts de personnels effectués depuis le 1^{er} juillet 2015 (167 emplois permanents à temps complet), sont en augmentation limitée à 1,2% (+ 130k€) au regard des besoins nouveaux en personnel et des augmentations mécaniques de la masse salariale. Parallèlement les attributions de compensation versées aux communes baissent de 3,7 M€ en raison des différents transferts de compétences et du transfert de la part départementale de TH des communes de la Montagne Bourbonnaise à la communauté d'agglomération.

Des Crédits 2016 au BP 2017, l'évolution du chapitre 65 est de +4,47% :

Les efforts, déjà importants en 2015 et 2016, sont maintenus en 2017 sur les subventions versées aux divers organismes (-7,76 %) et aux budgets annexes (-1,2 M€). La hausse de ce chapitre s'explique essentiellement par la prévision de 1,1 M€ de refacturations liées au transfert de la gestion des équipements sportifs du Centre Omnisports compensée par une diminution des attributions de compensations au chapitre 014.

L'évolution des charges financières (chap 66) est de -11,60% au BP 2017 par rapport aux Crédits 2016 :

Cette diminution est liée à des taux variables d'un niveau historiquement bas, voire négatifs, et à la sortie de l'emprunt structuré toxique. Pour rappel, depuis l'exercice 2015, 100 k€ sont inscrits en provision pour emprunt en devises (CHF).

Des crédits 2016 au BP 2017, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 392 k€ (incluant la baisse des subventions d'équilibre aux budgets annexes de -1,2 M €, soit 0,73 %.



BP 2017 – Evolution des dépenses de personnel

Scénario budgétaire visant à une très forte maîtrise de la masse salariale pour 2017 :

- Nécessité pour l'agglomération de poursuivre sa politique de maîtrise prolongée de la masse salariale (retraitée des transferts), dans la continuité des efforts réalisés depuis 2014 et des résultats obtenus, particulièrement probants (-3,6% d'évolution entre 2014 et 2015 et -1,6% sur la période 2015-2016).
- Application des éléments de pondération incompressibles et réglementaires de la masse salariale (Effets glissement-vieillesse-technicité « GVT », mesures réglementaires, SMIC, augmentation des charges patronales), estimés à + 2% au « fil de l'eau » compte tenu des efforts reports 2016 et des effets attendus pour la seule année 2017.

Hypothèses budgétaires :

- Les efforts de gestion visent à s'accroître pour l'année 2017, et se traduiront notamment par :
 - un recours limité aux éléments variables compressibles (remplacements, personnels saisonniers ou renforts) afin d'allouer au plus juste les moyens humains disponibles sur les périmètres opérationnels jugés les plus prioritaires
 - le non remplacement systématique des postes laissés vacants en fin d'année 2016 ou au cours de l'année 2017,
 - une absence de recrutements externes (sauf situations et besoins en compétences très spécifiques)
 - une politique RH visant à développer fortement la mobilité interne sur des postes vacants, la prise de responsabilité et le développement des compétences des personnels de l'établissement,
- Hypothèse de légère diminution des effectifs permanents en 2017 (hors transferts), sur une base prévisionnelle de 1%, du fait de flux prévisionnels de mobilité qui restent limités au regard de la pyramide des agents de l'établissements (moins de 3% en moyenne sur 2 ans)
- Maintien de la politique RH de l'établissement, qualitative, notamment en matière d'avancement et de rémunération (mise en œuvre du nouveau régime indemnitaire réglementaire), ou bien encore d'action et de protection sociale.

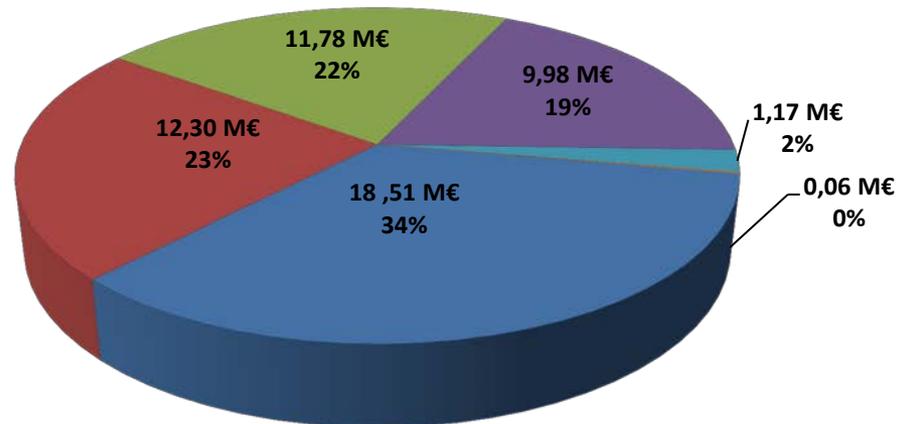
Evolution prévisionnelle des effectifs :

- Intégration cumulée de 167 ETP permanents sur l'EPCI depuis 2015, dont 93,5 pour la seule année 2017, du fait essentiellement de la création du service commun des sports (+33,1 ETP) et du transfert de la compétence enseignement musical (+46,8 ETP).
- Prévisionnel de 408,3 ETP rémunérés sur des besoins permanents en 2017 (dont 355 fonctionnaires stagiaires et titulaires) contre 317 ETP en 2016 et 253,5 en 2015



BP 2017 – Dépenses de fonctionnement

BP 2017 - Dépenses réelles de fonctionnement - 53,79 M€



■ 012 CHARGES DE PERSONNEL

■ 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

■ 014 ATTENUATION DE PRODUITS

■ 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL

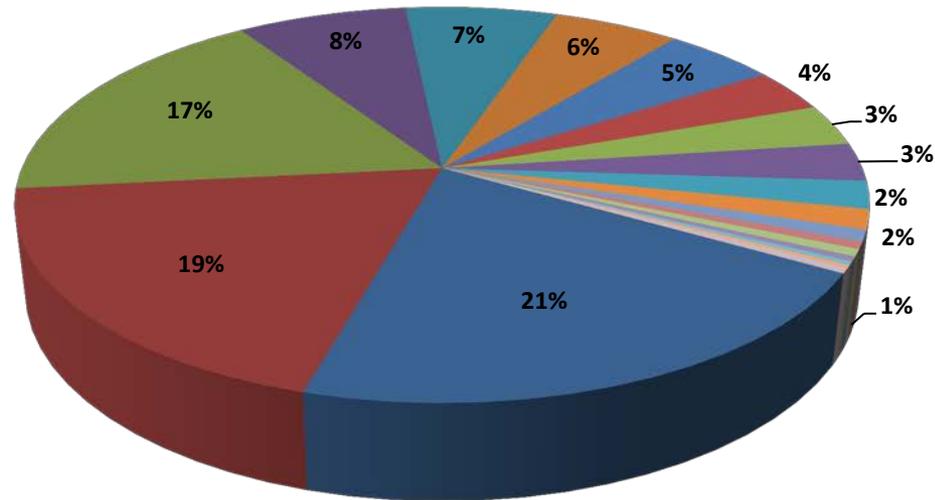
■ 66 CHARGES FINANCIERES

■ 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES



BP 2017 – Dépenses de fonctionnement

BP 2017 - Dépenses réelles de fonctionnement par direction



■ DMA DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES
■ ADMN ADMINISTRATION GENERALE
■ PENF PETITE ENFANCE
■ ENSE CAMPUS UNIVERSITAIRE
■ ASST ASSAINISSEMENT

■ SPOR SPORTS
■ PREV SECTEUR PREVENTION INCENDIE ET SECOURS
■ CULT CULTURE
■ TECH POLE INGENIERIE ET TECHNIQUE
■ ENFA ENFANCE



BP 2017 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 17

Subventions de Fonctionnement	Montants BP 2017
ASSOCIATIONS	
Administration Générale	
Comité des Œuvres Sociales de Vichy Val d'Allier (COS)	133 086
Développement économique et emploi	
Vichy Val d'Allier Développement	240 000
Mission Locale	70 000
llevants - Foire de Vichy	10 000
Pole Ingénierie	
Agence Départementale d'Information sur le Logement (ADIL) (20 156	20 156
CAUE - Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement	1 100
Association Régionale Auvergne de l'Union Sociale pour l'Habitat	2 500
Economie Sociale et Solidaire	
ADIE (Association pour le Droit à l'Initiative Economique)	4 000
Mobil Emploi	3 500
Facilitateur - Insertion	
SIEL (Poste facilitateur relations entreprises)	21 000
PLIE	
<i>Pour Informations Dispositif Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE)</i>	
Jardin de Cocagne (PLIE)	26 000
Pain Contre la Faim	17 394
Avenir Garage Social	9 711
Avenir Bois	11 544
SIEL	17 550
Jeunesse :	
Point Information Jeunesse	102 000



BP 2017 – Subventions attribuées dans le cadre du BP 17

Enseignement Supérieur	
CAVILAM	200 000
Sports	
Jeanne d'Arc de Vichy Clermont Métropole Basket (102 500 € au titre du 2ème acpte et solde saison 2016/2017)	102 500
Vichy Val d'Allier Natation (35 k€ de subvention de fonctionnement + 150 k€ au titre des mises à disposition de locaux)	185 000
Laralarue	5 000
Club de Plongée (2 000 € de subvention de fonctionnement + 27 234 € au titre des mises à disposition d'équipements)	29 234
Société Hippique Française	30 000
Société des Courses (211 600 € de subvention de fonctionnement 2017 + 50 000 € en investissement 2017 et 100 000 € d'investissement correspondant à un report de 2016)	361 600
Yacht Club Vichy	2 500
Boxing Club Cussétois	800
Boule Cussétoise	500
SC Amical Cussétois Football	1 000
Comité Allier de Tir à l'Arc	2 500
Sporting Vichy-Bellerive Tennis	500
Avenir Cycliste de Cusset	1 000
Club Aviron Vichy	1 500
Culture :	
Dispositif Actions Culturelles (hors opération Albert Londres)	68 500
Dispositif Intervention Musicale	35 000
Aide aux familles - Dispositif Inscription Ecole de Musique	13 000
Association pour les Jeunes Musiciens de l'Allier	1 000
Héritiers de la Force	1 500
Vichy Comédie	1 500



BP 2017 - Investissement



BP 2017 – Dépenses et recettes d'investissement

Dépenses consolidées VVA-CCMB en 2016, Vichy Communauté en 2017

Chapitre	BP 2016	CREDITS 2016	CA 2016	BP 2017	
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 177 257	3 177 257	3 177 257	3 225 576	Total des dépenses d'équipement (incluant les reports 2016) 19 238 716 €
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	116 869	1 627 996	1 153 937	48 400	
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0	9 056 090	9 053 425	0	
10 RESERVES	0	36 934	36 933	0	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 120 627	3 120 627	3 112 511	3 103 600	
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 842 080	2 563 972	1 684 721	1 429 549	
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 836 017	1 187 617	658 290	2 093 393	
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 575 657	1 951 858	1 403 154	1 756 068	
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	8 278 843	8 124 295	4 610 699	13 959 706	
26 TITRES ET VALEURS	69 600	69 600	69 600	0	
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 039 695	5 050 287	14 014	6 093 002	
Total Dépenses	26 056 646	35 966 534	24 974 541	31 709 294	

Recettes consolidées VVA-CCMB en 2016, Vichy Communauté en 2017

Chapitre	BP 2016	CREDITS 2016	CA 2016	BP 2017
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	43 194	43 194	43 194	67 995
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 008 723	5 403 217	0	5 293 938
024 PRODUITS DES CESSIONS	100 000	100 000	0	300 000
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 100 944	4 741 449	3 913 516	2 401 319
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0	9 056 090	9 058 406	0
10 RESERVES	5 510 955	5 510 955	4 495 094	6 499 119
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 091 747	3 447 519	789 955	3 756 678
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	7 201 084	7 664 112	3 511 160	13 390 244
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	483	0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	5 152	0
Total Dépenses	26 056 646	35 966 534	21 816 961	31 709 294



Programme d'investissements 2017 - Dépenses

Volume global sur le budget principal : 19M€TTC en dépenses (6M€en recettes de subventions et FCTVA), soit 13M€TTC en charges nettes

Direction	BP 2017
VOIRIES RESEAUX DIVERS	8 335 000
POLE ENVIRONNEMENT	3 324 237
ADMINISTRATION GENERALE	3 048 954
POLE INGENIERIE ET TECHNIQUE	1 054 680
PLUVIAL	1 036 830
SPORTS	964 482
DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES	498 327
CAMPUS UNIVERSITAIRE	317 407
CULTURE	260 000
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET EMPLOI	220 000
POLITIQUE DE LA VILLE	120 000
PETITE ENFANCE	32 400
ADMINISTRATION ENFANCE ET PETITE ENFANCE	15 000
ENFANCE	11 400
Total Dépenses	19 238 716

- Aides directes à l'investissement aux communes (CCAB + FICT) : 1,6 M€
- Services publics de proximité : 50 k€ MSAP Mayet-de-Montagne
- Poursuite des études axe Allier : 900 k€ (70 à 80% de subventions acquises)
- COCON/TEPCV : 2 M€ (panneaux photovoltaïques stade aquatique + COCON 38 communes)
- Milieux naturels (Besbre...), déchets, environnement : 1 M€
- École de musique intercommunale : 250 k€ (coût global 4,8 M€, dont 3 M€ subventions attendues)
- Guichet unique habitat/urbanisme : 500 k€ dont 300 k€ de subventions attendues
- Économie du sport – étude de programmation : 150 k€
- Bd urbain 2^e tranche : 8 M€ (fin des travaux tranche 2 en 2017)
- Voirie d'intérêt communautaire : 435 k€
- Rénovation du patrimoine bâti : 1 M€

Programme d'investissements 2017 - Recettes

Direction	BP 2017
POLE ENVIRONNEMENT	1 812 741
ADMINISTRATION GENERALE	1 050 000
VOIRIES RESEAUX DIVERS	520 000
ENSEIGNEMENT	180 000
SPORTS	100 000
POLE INGENIERIE ET TECHNIQUE	93 937
Total Recettes	3 756 678

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

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

Au final Vichy Communauté prévoit d'encaisser 3,8 M€ d'aides à l'investissement en 2017.



BP 2017 – Dépenses d'équipement tous budgets confondus

Dépenses consolidées VVA-CCMB en 2016, Vichy Communauté en 2017, incluant les reports

Budget	BP 2016	CREDITS 2016	CA 2016	BP 2017
Budget principal	14 532 597	13 827 742	8 356 864	19 238 716
Assainissement	6 864 966	7 049 966	3 263 179	4 175 752
Abattoir	860 588	860 588	147 326	1 535 423
Transports	294 188	290 988	217 157	756 000
Immobiliers d'entreprises	536 365	536 365	99 417	653 000
SPANC	88 473	86 016	380	99 713
ZAC	4 152 475	4 148 075	141 993	4 287 169
Structures locatives	222 318	225 818	218 779	11 791
Portage de repas	11 419	11 419	0	16 318
Chemins de randonnée	16 000	16 000	10 239	5 000
PRU Presles	0	0	0	600 000
Total Dépenses	27 579 390	27 052 977	12 455 333	31 378 882



BP 2017 - Budgets annexes



Budgets annexes 2017

I/ Budgets annexes économiques

- Immobiliers d'entreprises :

- **Ce budget annexe est dépendant d'une subvention d'équilibre du budget principal.** Pour 2017, 653 k€ de dépenses d'investissement seront prévues dont 260 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 680 k€ (recette d'investissement) est prévu en 2017. Pour mémoire, en 2016, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur ce budget.
- Les charges à caractère général sont en baisse de 3,61 % soit 30 k€ en 2017; les frais de personnel sont en baisse de 5,17 % (73 k€ en 2017); les intérêts de la dette sont stables (760 k€).
- Les recettes de fonctionnement sont en baisse (-4,71%) par rapport aux prévisions du BP 2016 : 2 M€ en 2017. En effet le taux d'occupation de l'immobilier d'entreprises est prévu autour de 85% à l'Atrium.
- **La charge de dette de ce budget est toujours importante, 710 k€ de remboursement en capital en 2017.**

- Structures locatives :

- Budget annexe destiné à construire des ateliers locatifs à destination industrielle ou artisanale sur la zone d'activités communautaire de Mornier au Mayet de Montagne
- Budget annexe présentant un déficit de 110 € en 2016 couvert par une subvention d'équilibre du budget principal.
- Budget équilibré à 34,5 k€ en fonctionnement
- 18 K€ de dépenses d'investissement incluant 1,5 k€ de reports de 2016
- Annuité de dette prévue à 19,5 k€, répartis en 14 k€ en capital et 5 k€ en intérêts

- **Abattoir :** Pour 2017, 1,5 M€ de dépenses d'investissement sont prévues pour la réfection de la bouverie, des stabulations et du hall d'abattage. **Pour rappel, budget présentant peu de dette et un excédent cumulé important (736 k€ fin 2016).**



Budgets annexes 2017

I/ Budgets annexes économiques

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

Environ 4,3 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 2016 sur 2017 en raison du retard pris dans la dépollution du site par Nexter.
- 812 k€ pour l'aménagement de la zone du Davayat
- 300 k€ sur les Ancizes
- 166 k€ sur le Bioparc
- 192 k€ de divers voiries

L'annuité de la dette est prévue à 506 k€, répartis en 342 k€ en capital et 164 k€ en intérêt. **Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.**

- **PRU Presles** :

- Création d'un budget de stock de terrains équilibré à 600 k€ par une avance remboursable du Budget Principal.
- Les 600 k€ de dépenses d'investissement inscrits correspondent aux études préalables nécessaires pour les démarrage des travaux du PRU de Presles en 2018.



Budgets annexes 2017

II/ Budget annexe Transports en commun

Pour 2017 une subvention d'équilibre du budget principal est inscrite à hauteur de 180 k€ (déficit de 64 k€ fin 2016). Un emprunt de 453 k€ est inscrit pour équilibrer la section d'investissement.

- **Fonctionnement :**

Les charges à caractère général sont stables en 2017 (4,4 M€) par rapport aux crédits 2016.

En recettes, prévision d'un produit du versement transport stable en 2017 par rapport au produit encaissé en 2016 (3,28 M€).

- **Investissement :**

Les dépenses d'investissement sont prévues autour de 750 k€ en 2017, dont notamment :

- 330 k€ dédiés au projet de dépôt de bus (foncier et maîtrise d'œuvre)
- 156 k€ dédiés à l'aménagement des points d'arrêts
- 140 k€ pour le pôle d'échange intermodal secondaire de Cusset
- 100 k€ consacrés au Plan vélo



Budgets annexes 2017

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 60 k€ environ au 31/12/16) et doit donc recourir à l'emprunt pour financer ses dépenses d'équipement. Pour mémoire, un emprunt bancaire d'1 M€ a été souscrit en 2016 sur ce budget.
- Les charges à caractère général sont stables par rapport aux crédits 2016 (2,5 M€). Les charges de personnel sont prévues du diminution de -5,7% (1,3 M€).
- Les recettes de la redevance sont stables (5,9 M€).
- 4,2 M€ de dépenses d'investissement (incluant 392 k€ de report 2016) sont prévues pour 2017.

Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) :

- Peu d'éléments nouveaux sur ce budget par rapport à 2016 : pour 2017, 3 k€ de dépenses d'investissements sont inscrites (matériel principalement). Aucun emprunt nouveau n'est nécessaire.
- Les dépenses de fonctionnement augmentent de 5,5% par rapport au BP 2016 : charges à caractère général de 29k€ environ et 37 k€ de charges de personnel.



Budgets annexes 2017

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 fonds de roulement de 11,4 k€ au 31/12/2016.
- Budget équilibré à 108 k€ en fonctionnement
- 5 k€ de dépenses d'investissement
- Pas de dette sur ce budget

- Chemins de randonnée :

- Budget annexe destiné à gérer l'entretien des chemins de randonnée de l'ex communauté de communes de la Montagne Bourbonnaise ainsi que la réalisation et la vente des topoguides édités en partenariat avec la Fédération Française de Randonnée Pédestre et Chamina.
- Budget présentant un fonds de roulement de 2,6 k€ au 31/12/2016.
- Budget équilibré à 8,5 k€ en fonctionnement
- 16 k€ de dépenses d'investissement
- Pas de dette sur ce budget

- Office de tourisme intercommunal :

- Budget annexe basé sur les dépenses 2016 de promotion touristique des villes de Billy, Cusset et de la Montagne Bourbonnaise
- Création d'un budget de 120 k€ équilibré par une subvention du Budget Principal de 20 k€
- Dépenses de fonctionnement composées essentiellement de 30 k€ de charges à caractère général et 83 k€ de charges de personnel
- Recettes de fonctionnement composées essentiellement de 80 k€ de taxe de séjour
- Budget prévisionnel à réajuster en cours d'année en fonction de la réalité de l'activité



Situation vis-à-vis de l'endettement



Dette consolidée au 31/12/2016

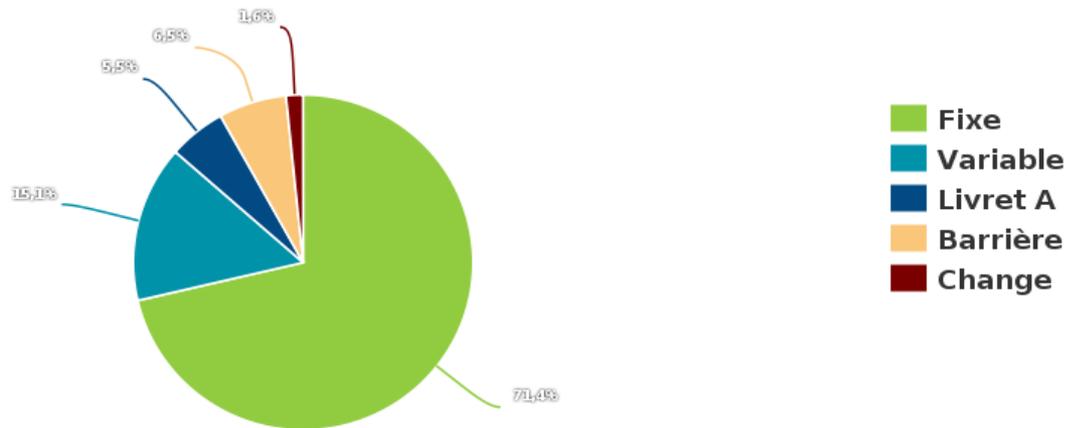
BUDGETS	VVA	VVA			CCMB			VICHY COMMUNAUTE		
	2015	2016			2016			Estimation 2017 HORS FLUX NOUVEAU 2017		
	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors ICNE)	CRD fin d'exercice	Capital amorti	Intérêts (hors ICNE)	CRD fin d'exercice	Capital amorti Vichy Com	Intérêts Vichy Com (hors icne)	CRD fin d'exercice Vichy Com
Principal	40 017 390,37 €	3 071 868,56 €	1 218 124,50 €	41 355 364,47 €	30 567,10 €	6 323,65 €	127 811,24 €	3 235 673,18 €	1 143 361,14 €	38 169 942,59 €
Assainissement	11 547 246,63 €	835 224,23 €	295 311,43 €	11 712 022,20 €				974 074,90 €	302 913,45 €	10 737 947,30 €
Abattoirs	44 891,43 €	14 957,08 €	20,20 €	29 934,35 €				16 626,23 €	0,00 €	13 308,12 €
Transports	560 298,54 €	36 103,89 €	11 662,93 €	524 194,65 €				36 453,47 €	10 547,03 €	487 741,18 €
Immobiliers d'Entreprises	18 469 518,06 €	927 198,33 €	749 652,70 €	17 542 320,48 €				874 899,47 €	695 114,15 €	16 667 421,01 €
Zones d'Activités Communautaires	3 571 475,21 €	300 398,37 €	148 032,14 €	3 648 834,33 €				340 155,83 €	123 959,45 €	3 308 678,50 €
Structures Locatives - CCMB					6 558,59 €	2 262,71 €	159 027,31 €	13 318,07 €	2 421,65 €	145 709,24 €
	74 210 820,24 €	5 185 750,47 €	2 422 803,90 €	74 812 670,48 €	6 558,59 €	2 262,71 €	286 838,55 €	5 491 201,15 €	2 278 316,87 €	69 530 747,94 €

Le recours à l'emprunt a été maîtrisé en 2016 : 3,5 M€ sur le budget principal et 1 M€ sur le budget annexe assainissement, soit un léger désendettement (moins d'1 M€) en consolidant tous les budgets et en dehors de l'effet du remboursement anticipé de l'emprunt structuré.



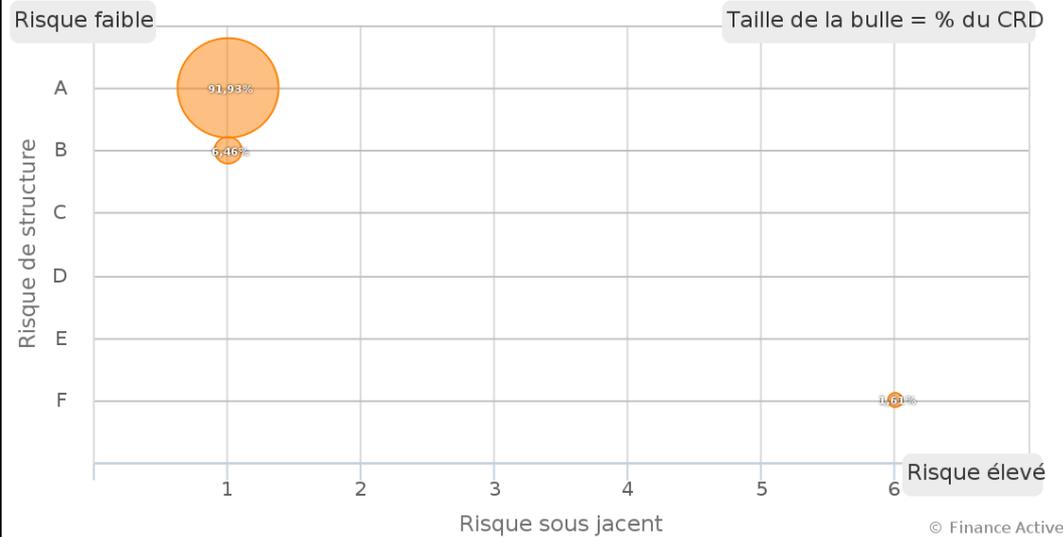
Dette consolidée au 31/12/2016

Dette par type de risque



© Finance Active

Dette selon la charte de bonne conduite



© Finance Active