Rapport pour le DOB 2021
Débat d'orientation budgétaire

Comité syndical
1er décembre 2020

En application de la loi Notre portant nouvelle organisation territoriale de la République dans son article 107 qui complète les règles relatives au débat d'orientation budgétaire, un rapport préalable, présentant les éléments de contexte suivant:

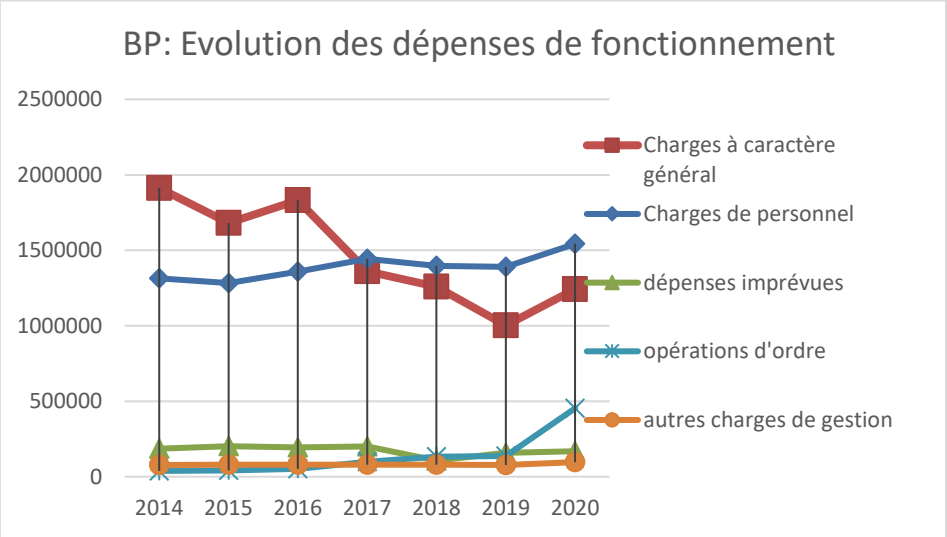
- Les évolutions des prévisions budgétaires en fonctionnement et en investissement
- La structure et la gestion de l'encours de la dette et la capacité de désendettement
- Les effectifs et les charges de personnel

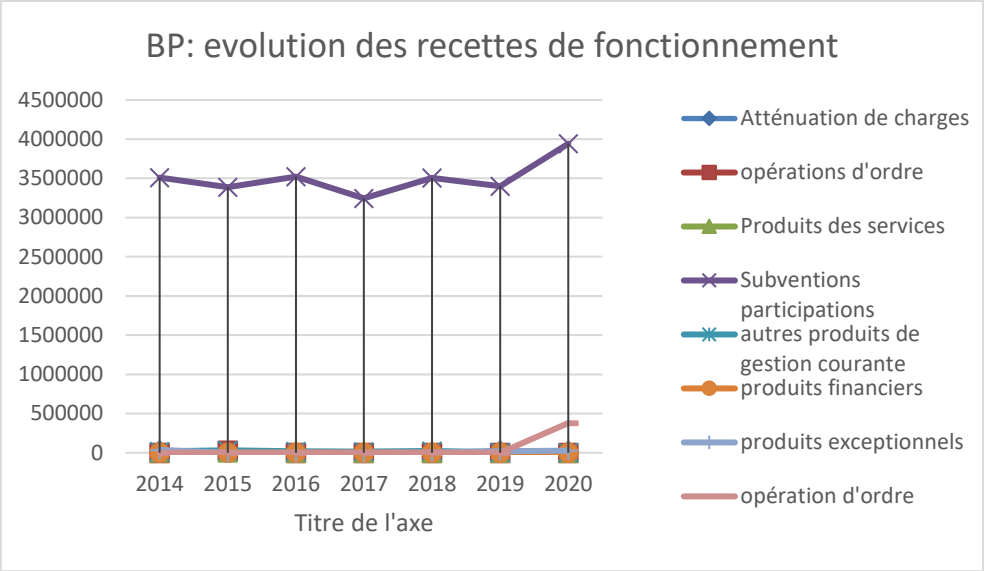
Des éléments complémentaires, relatifs à la construction du budget 2021, seront présentés en séance.

Evolutions des prévisions budgétaires en fonctionnement et en investissement

SECTION DE FONCTIONNEMENT

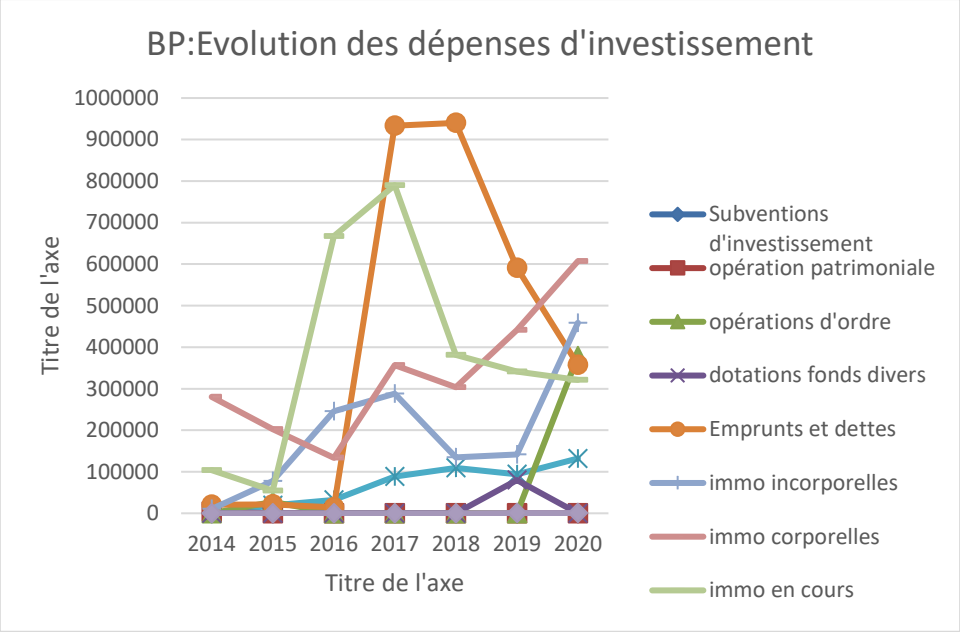
Section Fonctionnement	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020
Résultat de fonctionnement		471 070	625 394	810 477
Charges à caractère général	1 360 206	1 258 465	1 002 227	1 242 967
Charges de personnel	1 442 795	1 395 789	1 390 630	1 542 146
dépenses imprévues	201 707	107 143	157 365	168 664
virement de section				
opérations d'ordre	97 831	132 000	137 060	453 300
autres charges de gestion	80 000	80 000	77 812	96 630
charges financières	13 217	28 158	19 000	13 291
charges exceptionnelles	70 000	63 000	50 000	50 000
Total Dépenses F	3 265 756	3 535 625	3 459 487	4 377 475
Résultat de fonctionnement				
Atténuation de charges			28 500	23 500
opérations d'ordre				
Produits des services	3 000	3 500	4 000	2 000
Subventions participations	3 245 265	3 506 325	3 398 205	3 942 394
autres produits de gestion courante	16 700	22 500	8 012	4 272
produits financiers	791	800	770	800
produits exceptionnels	0	2 500	20 000	26 000
Total Recettes F	3 265 756	3 535 625	3 459 487	4 377 475

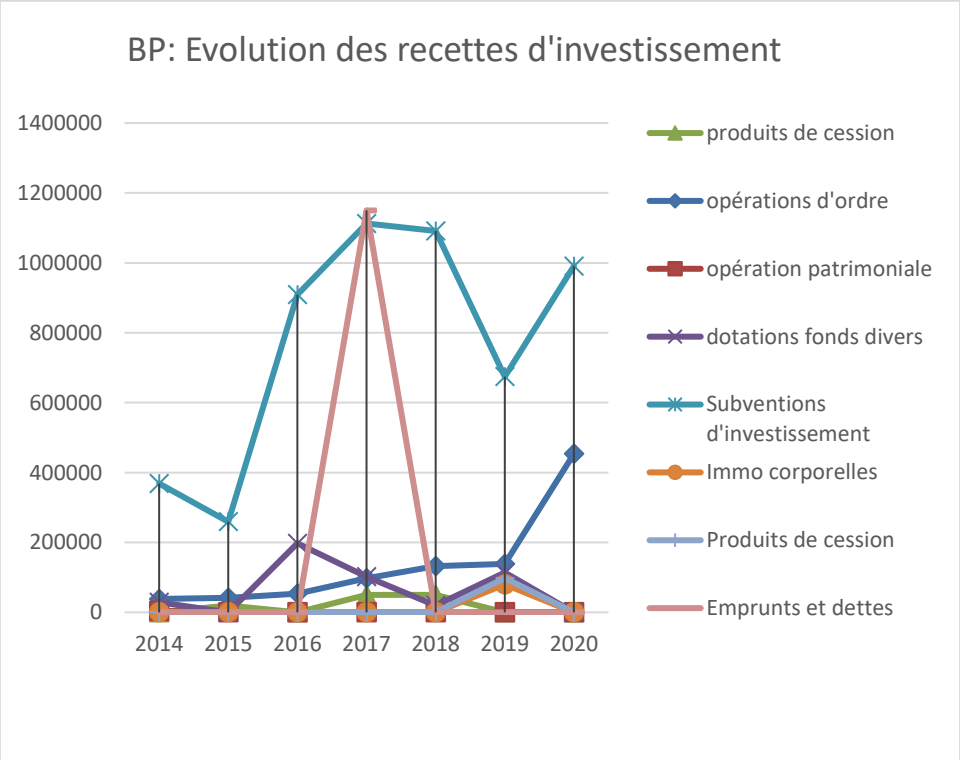




SECTION D'INVESTISSEMENT

Section d'investissement	2017	2018	2019	2020
Solde d'exécution	56 459			
Dépenses imprévues	88 411	108 970	94 084	132 018
Subventions d'investissement	100			
Dotations fonds divers			80 000	
opérations d'ordre				378 509
Emprunts et dettes	933 171	940 165	591 175	357 509
immo incorporelles	287 793	135 000	141 540	458 840
immo corporelles	356 895	303 669	441 735	607 232
immo en cours	790 087	381 517	341 000	321 000
Total Dépenses I	2 512 916	1 869 321	1 689 834	2 255 428
Virement de section				
Solde d'exécution		576 370	584 183	811 213
produits de cession	50 000	50 000	98 000	
opérations d'ordre	97 831	132 000	138 726	453 300
Immobilisation corporelles			80 000	
dotations fonds divers	102 460	19 900	114 000	
Subventions d'investissement	1 112 625	1 091 051	674 925	990 915
Emprunts et dettes	1 150 000			
Total Recettes I	2 512 916	1 869 321	1 689 834	2 255 428


BP:Evolution des dépenses d'investissement
1000000
900000
800000
700000
600000
500000
400000
300000
200000
100000
0
Titre de l'axe
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
Titre de l'axe
Subventions d'investissement
opération patrimoniale
opérations d'ordre
dotations fonds divers
Emprunts et dettes
immo incorporelles
immo corporelles
immo en cours


BP: Evolution des recettes d'investissement
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
produits de cession
opérations d'ordre
opération patrimoniale
dotations fonds divers
Subventions d'investissement
Immo corporelles
Produits de cession
Emprunts et dettes

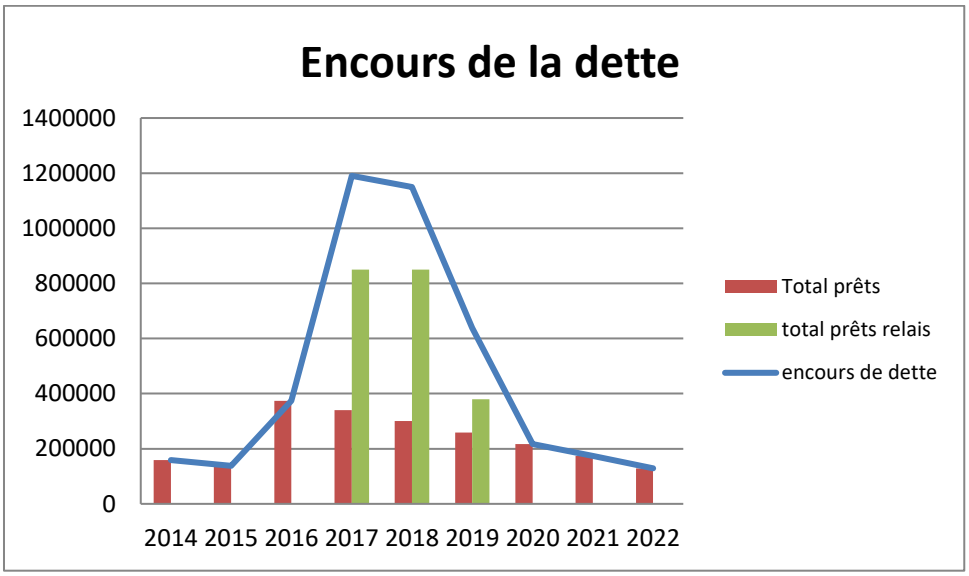
Structure et gestion de l'encours de la dette et capacité de désendettement

Structure de l'endettement:

Emprunts:

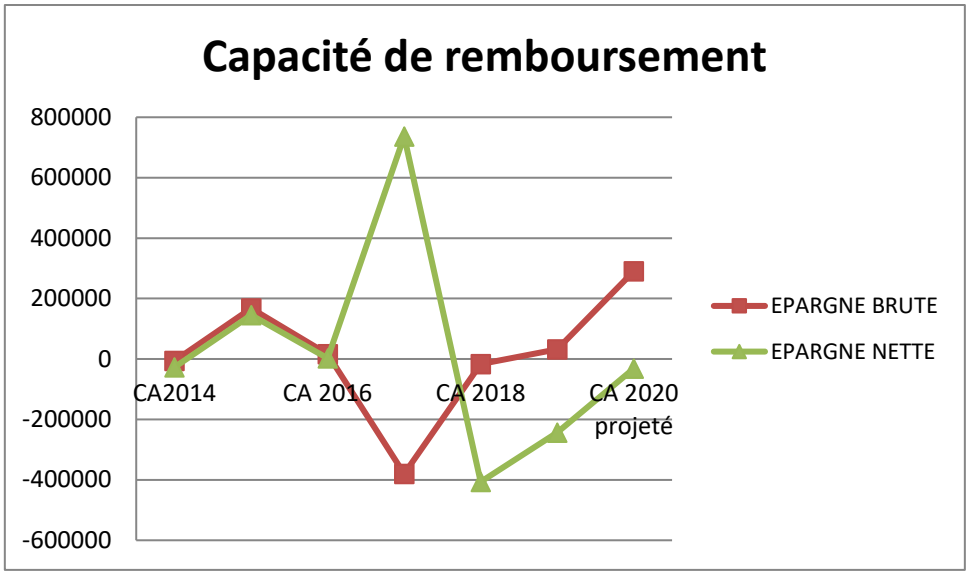
- Maison du Parc : 225 000 € durée 15 ans taux 5.3% annuité 21 562 € capital restant dû 58 391 € en 2020

- Partage des eaux: 250 000 € durée 10 ans taux 0.70% annuité 25 907 € capital restant dû 158 293 € en 2020



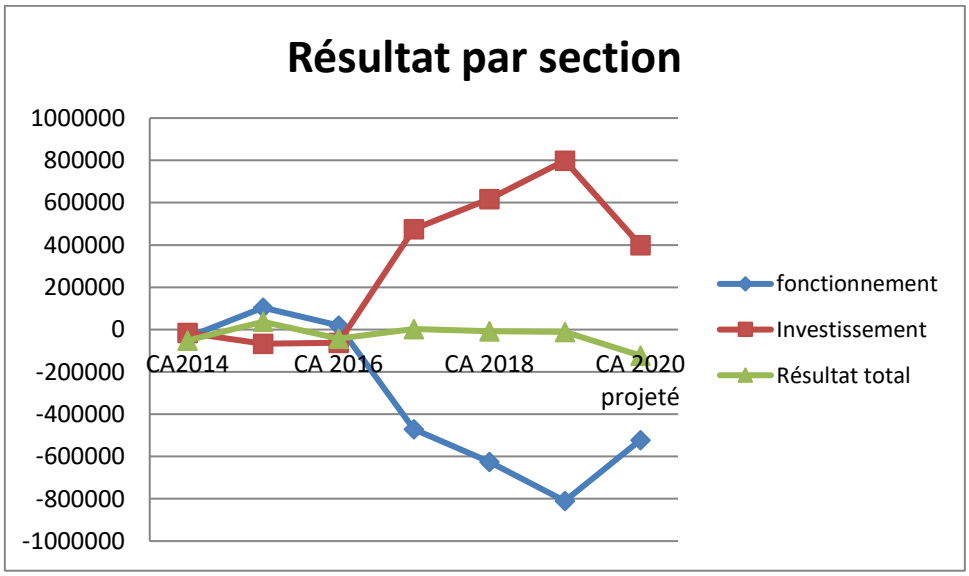
Gestion de l'endettement :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 projeté
Capacité de remboursement brute (ou EPARGNE BRUTE)	16 368	-379 961	-16 524	32 237	290 374
Capacité de remboursement nette (ou EPARGNE NETTE)	2 103	736 869	-406 689	-243 937	-31 854



Résultat des sections :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 projeté
fonctionnement	19 052	-471 070	-625 394	-810 477	-521 688
Investissement	-61 594	474 548	617 483	798 913	398 988
Résultat total	-42 542	3 478	-7 911	-11 564	-122 701



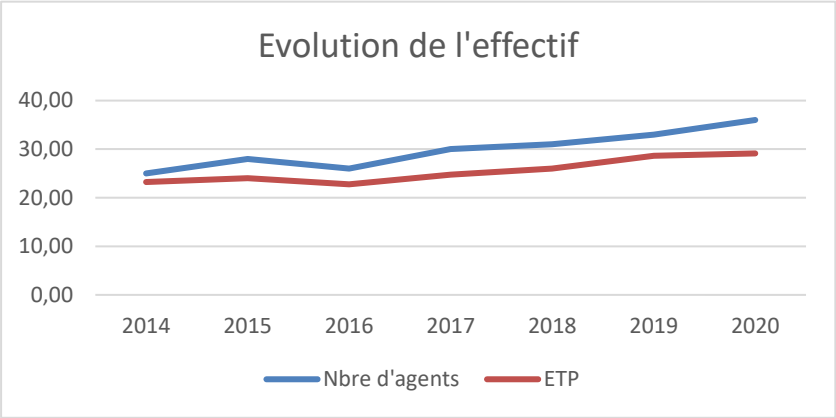
Les effectifs et les charges de personnels

Données au 01/11/2020.

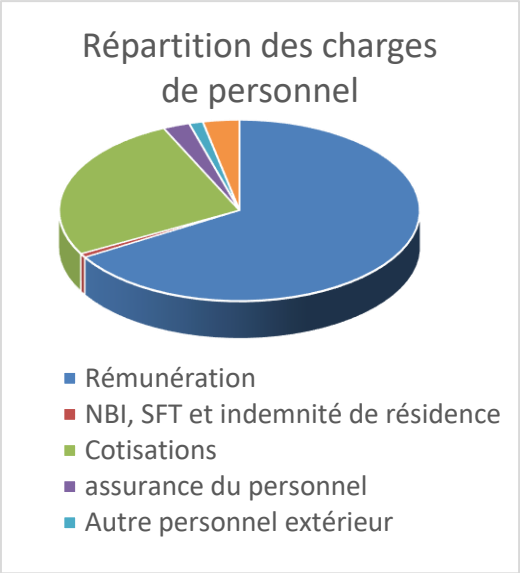
Type de contrat	Grade	Nombre	ETP
Titulaires	Adjoints administratifs	3	3
	Adjoint technique	1	0.83
	attaché	9	8.72
	Ingénieur	1	0.85
	Attaché principal	2	1.98
	Ingénieur principal	1	1
Contractuels	Adjoint administratif	1	0.18
	Technicien	1	0.2
	Attaché	13	10.93
	Service civique	4	1.4
Total		36	29.26

Un ETP (Equivalent temps plein) correspond en moyenne à 35h par semaine.

Les horaires sont de 39h par semaine pour 1 ETP avec heures de récupération (jours RTT).



En 2020, les effectifs sont notamment impactés par deux remplacements congés maternité et le renforcement du service Leader avec un nouvel agent.



Charges de personnel	CA 2020 au 31/10/2020
Rémunération	774 485
NBI, SFT et indemnité de résidence	8 179
Cotisations	304 389
assurance du personnel	27 943
Autre personnel extérieur	14 461
autres charges	38 140
TOTAL	1 167 598

En 2020 ETP	Postes financés par les contributions statutaires	Postes financés par les programmes d'actions
CDD	1,61	5,29
CDI	2,16	2,42
Titulaires	16,59	1,19
TotaL	20,36 ETP	8,90 ETP