

Communauté de communes Rhône Crussol
Conseil communautaire du 06 avril 2017

Présentation synthétique des comptes administratifs 2016 et des budgets 2017

De nouvelles dispositions réglementaires imposent aux collectivités locales de plus de 10 000 habitants d'accompagner la présentation des comptes administratifs et des budgets d'une note brève et synthétique permettant de mieux en appréhender le contexte et les grandes lignes.

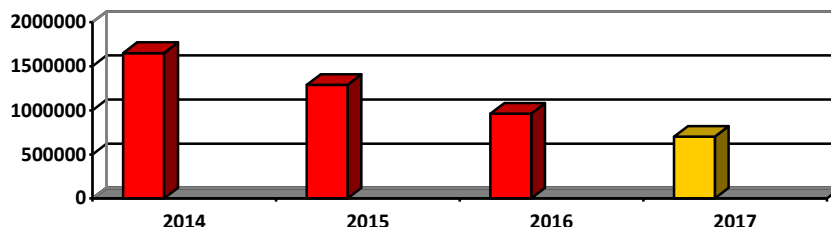
Les éléments ci-après reprennent en partie les données déjà présentées au conseil communautaire le 02 mars dernier, dans le cadre du rapport d'orientation budgétaire.

Contexte économique et politique

Depuis 2014 :

Baisse continue de la DGF qui aura entraîné pour Rhône Crussol la perte d'un million d'euros par rapport au montant annuel escompté, en cumulé, l'effort aura été sur la période 2014-2017 de 2.6 millions d'euros.

Montant de la DGF



En 2016 :

Un taux de croissance positif (1.1%) qui a permis la création nette d'emploi (+1.1% dans le secteur marchand, +9.5% pour les CDI), amorçant ainsi un début d'inversion de la courbe du chômage, en particulier pour la catégorie A, après plusieurs années de hausse soutenue.

En 2017 :

Deux élections majeures: les présidentielles puis les législatives avec sans doute des incidences sur les collectivités.

Reconduction du fonds de soutien à l'investissement public, à titre de compensation de la baisse de la DGF.

Revalorisation des bases de 0.4%, ce qui est en retrait par rapport aux années précédentes (0.9% en 2014 et 2015, 1% en 2016).

Quid de l'évolution des taux d'intérêt en lien avec l'évolution de l'inflation (0.6% en 2016), mais aussi avec contexte général (en dehors de la France) et les incertitudes liées à la mise en œuvre du Brexit (officiellement sollicité le 29 mars) et aux choix stratégiques des Etats Unis, les deux premiers mois du président Trump marquant une rupture dans la politique américaine.

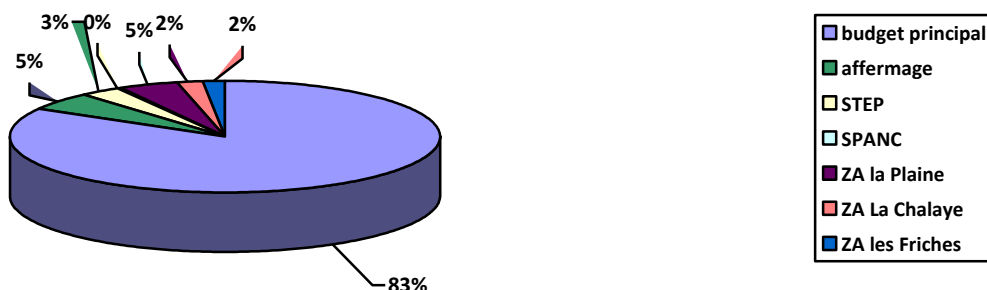
Evolution de la population

1 ^{er} janvier 2009	1 ^{er} janvier 2016	1 ^{er} janvier 2017	Evolution 2016/2017	Evolution 20109/2017
32 876	33 698	33 955	0.76%	3.28%

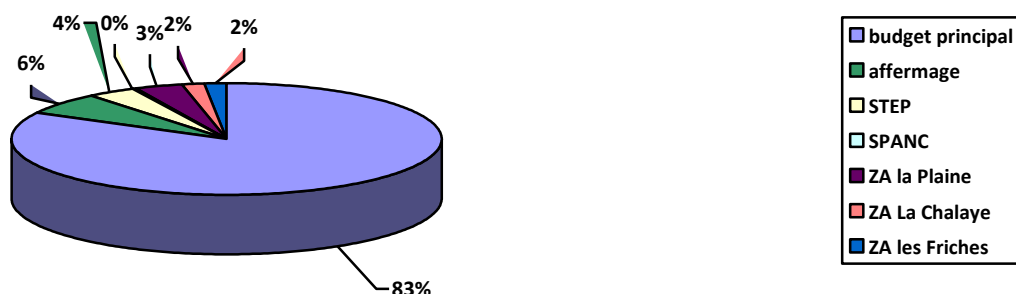
Pour mémoire : 165 nouveaux logements autorisés sur 2016.

Les comptes administratifs 2016

Répartition des dépenses par budget



Répartition des recettes par budget



	Budget général	Affermage	STEP	SPANC
Dépenses de fonctionnement	17 880 375.42 €	1 018 687.64 €	800 597.64 €	57 160.58 €
Recettes de fonctionnement	22 054 061.78 €	1 539 969.66 €	1 310 828.60 €	134 123.29 €
Résultat	4 173 686.36 €	521 282.02 €	510 230.96 €	76 962.71 €
Dépenses d'investissement	14 491 768.61 €	1 025 676,12 €	422 099.76 €	0 €
Recettes d'investissement	15 563 298.65 €	1 388 386.10 €	350 197.07 €	199.50 €
Résultat	1 071 530.04 €	362 709.98 €	-71 902.69 €	199.50 €
Résultat global	5 245 216.40 €	883 992.00 €	438 328.27 €	77 162.21 €

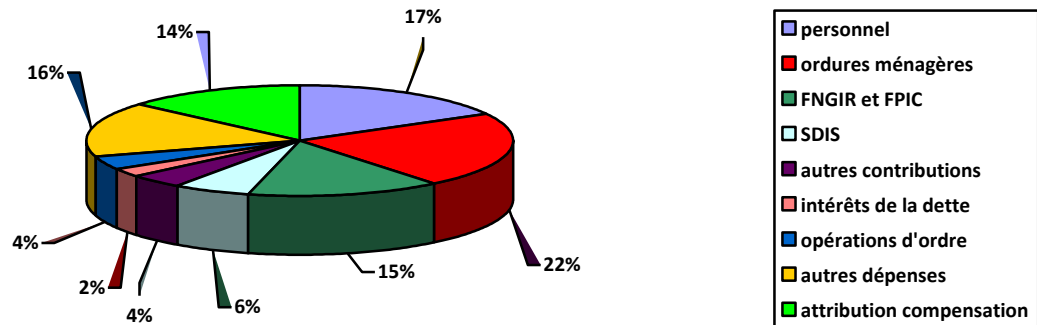
	ZA la Plaine	ZA la Chalaye	ZA les Friches
Dépenses de fonctionnement	552 763.55 €	224 000.32 €	422 154.37 €
Recettes de fonctionnement	1 254 772.08 €	499 559.08 €	429 452.37 €
Résultat	702 008.53 €	275 558.76 €	7 298 €
Dépenses d'investissement	1 245 111.89 €	439 067.91 €	265 448.45 €
Recettes d'investissement	321 311.26 €	255 917.65 €	368 017.91 €
Résultat	-923 800.63 €	-183 150.26 €	102 569.46 €
Résultat global	-221 792.10 €	92 408.50 €	109 867.46 €

Résultat global fonctionnement et investissement : 6 625 182.74 €

Focus sur le budget général

Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement (17.9 M€)

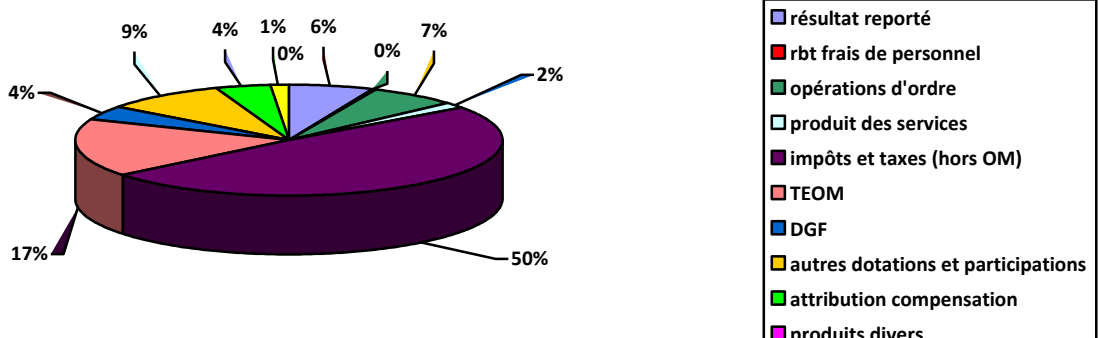


Principales dépenses supplémentaires :

- Augmentation de la contribution à VRD (+250 k€) et ADN (1/2 contribution en 2015)
- Contribution au FPIC (56 k€)
- Moyens financiers supplémentaires alloués à l'EPIC office de tourisme
- ...

Au total, une augmentation des dépenses réelles de l'ordre de 3%

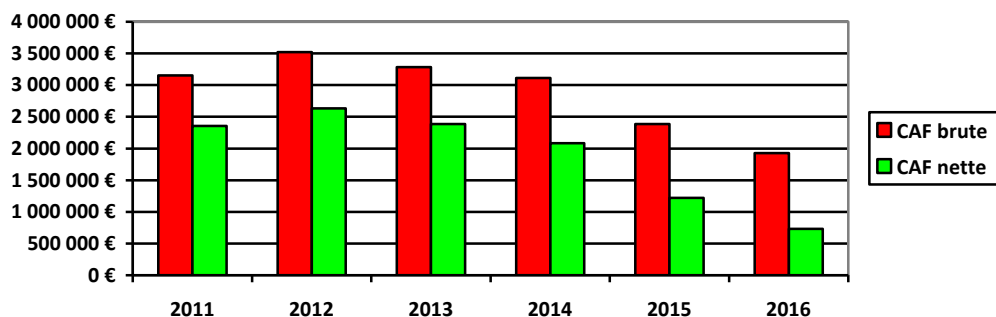
Recettes de fonctionnement (22 M€)



Au total, les recettes réelles sont stables par rapport à 2015

Le graphique ci-après, montre l'évolution de la capacité d'autofinancement de la communauté de communes depuis 2011, compte tenu du remboursement des emprunts.

Capacité d'autofinancement du budget principal

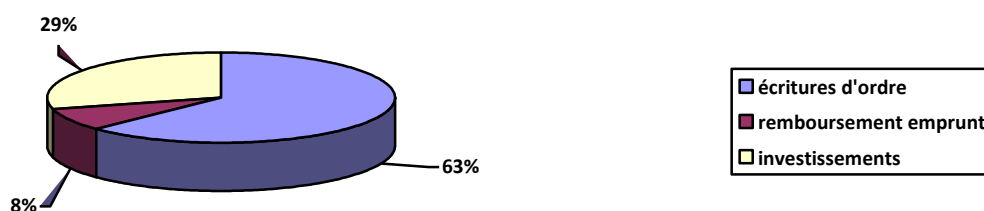


CAF brute = recettes réelles de fonctionnement (RRF) – dépenses réelles de fonctionnement (DRF)

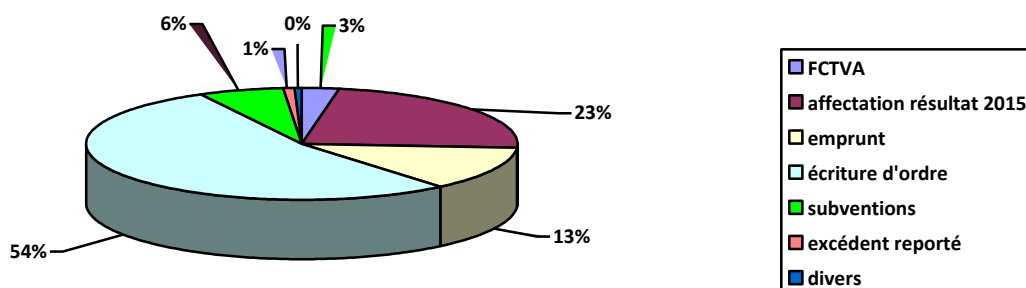
CAF nette = CAF brute – annuité en capital des emprunts

Section d'investissement

Dépenses d'investissement (14.5 M€)



Recettes d'investissement (15.5 M€)

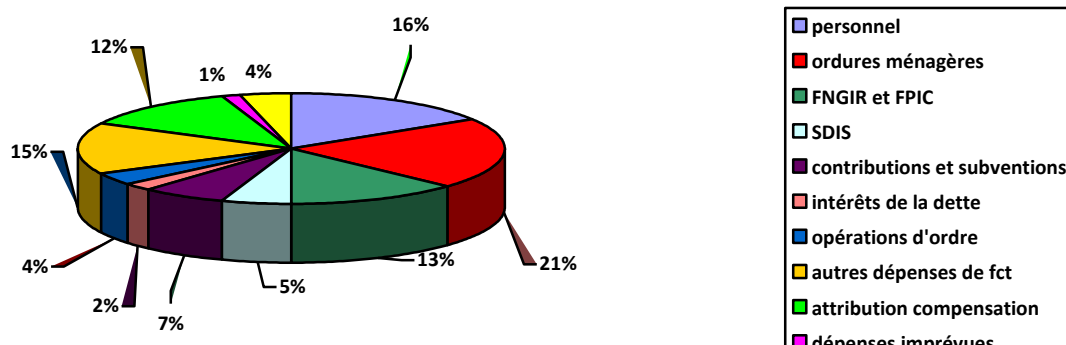


Budgets 2017

Budget principal

Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement (20.4 M€)



Dépenses supplémentaires

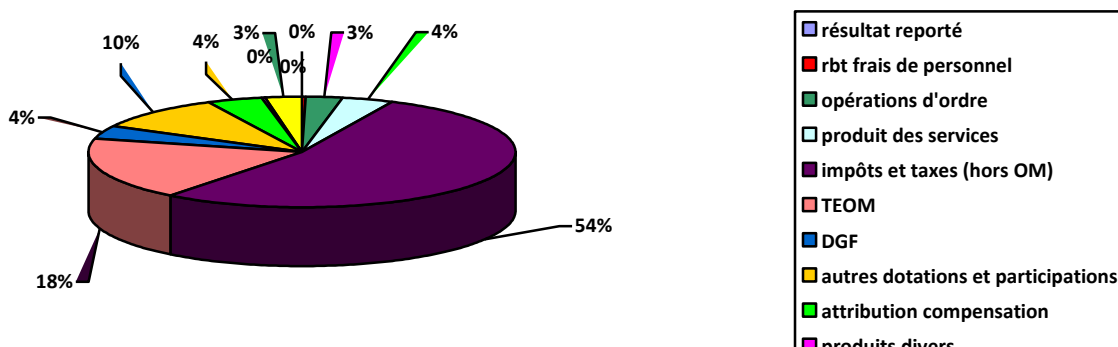
- augmentation de la contribution à VRD (+50 k€)
- frais de personnel :
 - mesures règlementaire
 - déploiement de la part variable du régime indemnitaire (soit environ 35 k€ supplémentaires),
 - éventuellement des transferts de personnel en fonction des prises de compétence
 - renforts à prévoir (services support en particulier)
 - en sens inverse : diminution des frais d'assurance du personnel à la suite du renouvellement du contrat

- diverses subventions votées en 2016, en lien avec les évènements organisés sur le territoire (10 k€ pour les Boucles DA, 50 k€ pour Crussol Festival, 1 500 € pour le rassemblement des St Romain de France)
- FPIC

Diminution de dépenses

- suite à la dissolution de Rovaltain (Ecoparc), il est probable que nous n'ayons pas à acquitter la contribution 2017 (coût 2016 : 29 k€). pas de contribution au CDDRA suite au changement de politique contractuelle de la Région (coût annuel d'environ 65 k€, à titre exceptionnel en 2016 : 98 k€)

Recettes de fonctionnement (20.4 M€)



Fiscalité :

- Voir ci-après

Dotations :

- baisse de la DGF (170 k€ supplémentaires en 2017).

Les produits des services :

- ils ne représentent que 2% des recettes,

Les produits exceptionnels :

- Ils correspondent au retour suite à la dissolution de l'écoparc Rovaltain principalement, comptabilisé pour 500 k€ (en cours de discussion)
-

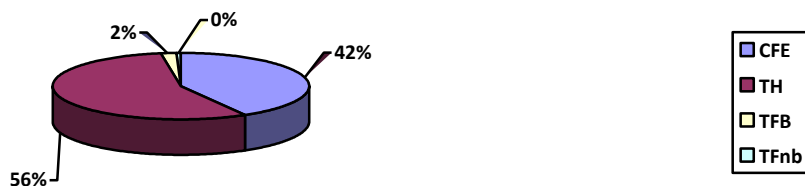
Fiscalité : évolution des différentes taxes

Pour financer les dépenses nouvelles qui concernent tout ou partie du territoire (ADN, VRD, urbanisme ...) et compenser en partie la baisse de la DGF, depuis 2014, une hausse proportionnelle a été appliquée chaque année, adossée à l'évolution possible de la CFE, la volonté de l'intercommunalité ayant été de ne pas faire supporter aux ménages un effort supérieur à celui demandé aux entreprises. Pour 2017, au vu de l'évolution des taux en 2016 sur notre territoire, la progression de la CFE est limitée à 0.453%. Il est donc proposé d'aligner les autres taxes sur cette même progression.

Pour information, 1% de fiscalité représente un produit supplémentaire de l'ordre de 85 k€.

	2014	2015	2016	2017
CFE	27.47 %	28.02 %	28.44 %	28.57 %
Taxe d'Habitation	9.36 %	9.55 %	9.69 %	9.73%
Taxe Foncière	0.465 %	0.474 %	0.481 %	0.483%
Taxe Foncière Nb	8.40 %	8.57 %	8.70 %	8.74%

Répartition des impôts locaux perçus par la CCRC



Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)

Pour 2017, il vous est proposé de maintenir les taux actuels (inchangés depuis 2014), les services fiscaux nous obligent toutefois à harmoniser les taux de la zone B (sur une même zone, il y avait jusqu'alors trois taux)..

zone	Taux 2016	Taux 2017
Zone A :		
Cornas, Guilhaud, St Péray	9.58%	9.58%
Zone B:		
Toulaud	14.11%	14.11%
Charmes	14.46%	
St Georges	15.41%	
Zone C:		
Alboussière, Boffres, Champis, St Romain, St Sylvestre	12.43%	12.43%
Zone D :		
Chateaubourg, Soyons	9.39%	9.39%

Les effectifs

	Situation au 31 décembre 2016
Stagiaires et titulaires	64 personnes (62.9 ETP)
Contractuel	10 personnes (9 ETP)
Saisonniers et remplacements, agents horaires	Piscines, site de Soyons, site de Crussol
Total (hors saisonniers, agents horaires et remplacements)	74 personnes (71.9 ETP)

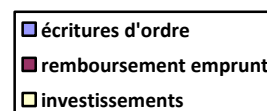
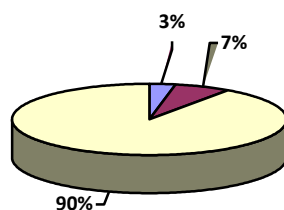
S'ajoute au personnel rémunéré par Rhône Crussol, les personnels mis à disposition par les communes pour diverses missions (ingénierie, ADS, entretien locaux médiathèque, caisses piscine...)

statut	Evolutions en 2017
Stagiaires FPT et titulaires (en dehors des mouvements tels que mutations, remplacements départs retraite...)	+ 1 MNS
Contractuel	+ 1 Centre de service
Emplois aidés	+ 2 CAE 6 mois voirie
Saisonniers et remplacements, agents horaires	Piscines, site de Soyons, site de Crussol
Etudiants stagiaires rémunérés	+ 1 économie+1 tourisme nature+1 espaces naturels

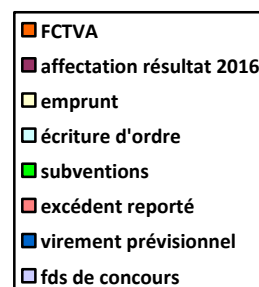
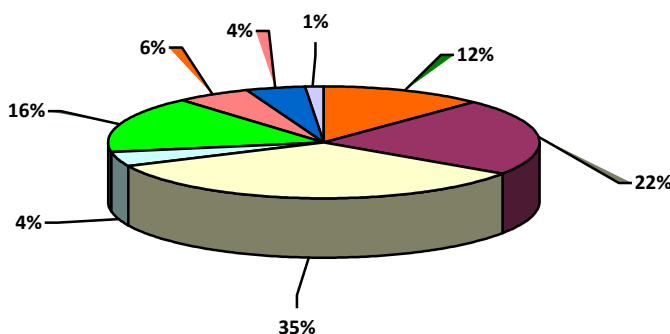
Le service des piscines devrait être réorganisé. Un renfort des services support est attendu.

Section d'investissement

Dépenses d'investissement (18.5 M€)



Recettes d'investissement (18.5 M€)



Engagements pluriannuels

- Déviaton : inscrite pour 4.6 M€ (acquisitions foncières et premiers travaux)
- Passage inférieur modes doux les Freydières : inscrit pour 200 k€
- Travaux de voirie des communes pour **1.6 M€ par an** et restes à réaliser (3 m€ au total)
- Travaux de voirie communautaire et renouvellement de panneaux (**140 k€ par an**). S'y ajoutent des opérations ponctuelles sur le réseau des voies structurantes telles que définies par le conseil communautaire, pour 2017 : chemin de Monneron, étude rue de la République, chemin des Côtes
- Fibre optique inscrite pour 585 k€ cette année
- Actions du PLH (**480 k€** en année pleine) sur 6 ans
- Entretien, mise aux normes, renouvellement du patrimoine, du mobilier et du matériel (**150 k€ par an**)
- Entretien des rivières : 100 k€
- Mise aux normes des arrêts de bus pour 130 k€
- Développement touristique du territoire : remise en lumière du château de Crussol, réfection de passerelles, sentiers de randonnée

Investissements ponctuels

Les déchets :

- Aménagement des déchetteries (Guilherand et Toulaud)

La sécurité :

- Travaux de confortement des falaises de Crussol (1000 k€)

La culture :

- fin des travaux d'aménagement de la médiathèque de Guilherand-Granges

Le sport :

- reprise du grand bassin de la piscine de St Péray et divers petits aménagements
- système de déchloration à la piscine de Guilherand et petits aménagements

Au vu des dernières années, **le volume d'investissement annuel moyen** financièrement et techniquement réalisable a été estimé de l'ordre de **4 M€**. La réalisation de tous ces projets sera donc

cadencée en fonction des capacités financières. Mais il est important de fixer le cap de l'action communautaire. Leur financement est assuré par fonds propres, subventions et emprunt avec une moyenne de 2 millions par an.

Budgets annexes 2017

Assainissement

	Affermage	STEP	SPANC
Fonctionnement	1 304 282 €	1 201 230 €	152 463 €
Investissement	2 103 838 €	736 280 €	9 062 €

Principales opérations :

- Finitions raccordement STEP Soyons, des travaux quartier de Blod à St Georges et RD 86 à Guilhaerand
- Avenue du 11 novembre à St Péray
- Quartier les Rioux à Boffres
- Quartier St Marcel à St Georges
- Extension station de Champis
- Lagunage station de Boffres

Zones d'activité

	ZA la Plaine	ZA la Chalaye	ZA les Friches
Fonctionnement	1 725 501 €	537 409 €	588 601 €
Investissement	2 024 009 €	618 150 €	352 570 €

Principales opérations :

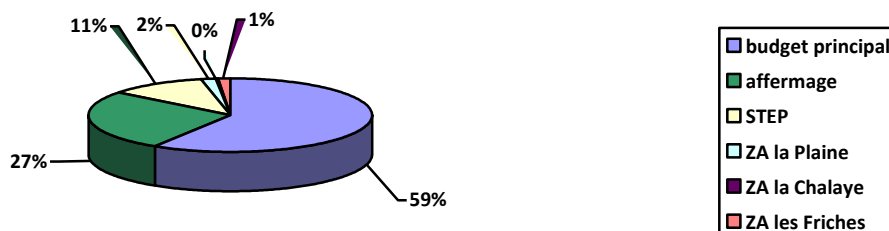
- **La Plaine** :
 - remboursement à la commune de Soyons du dernier tiers pour l'achat des terrains
 - Concrétisation de l'installation de l'entreprise Morin
- **La Chalaye** :
 - Ventes de terrains
- **Les Friches** :
 - Réaménagement du tènement libéré par la démolition des friches Oxadès

En cours d'année, mise en place des nouveaux budgets relatif au transfert des zones d'activités en cours de commercialisation (Croisières, Maladière et Uffernet).

L'endettement

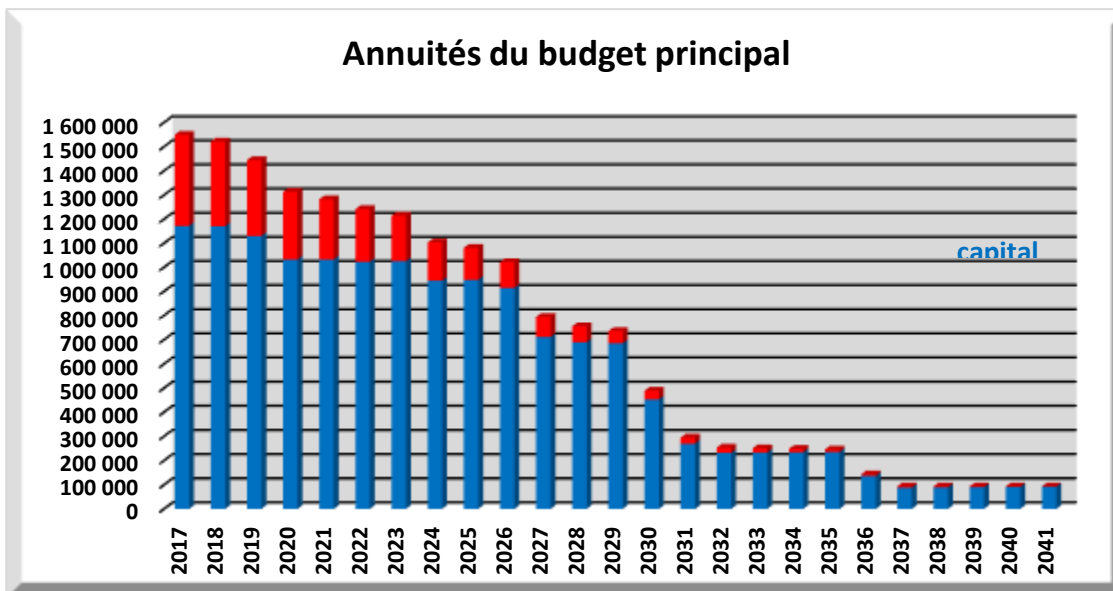
Au vu de la renégociation menée fin 2015 et des emprunts réalisés en 2016, plus de 85% de la dette est désormais à taux fixe.

Encours de dette (23.4 M€)

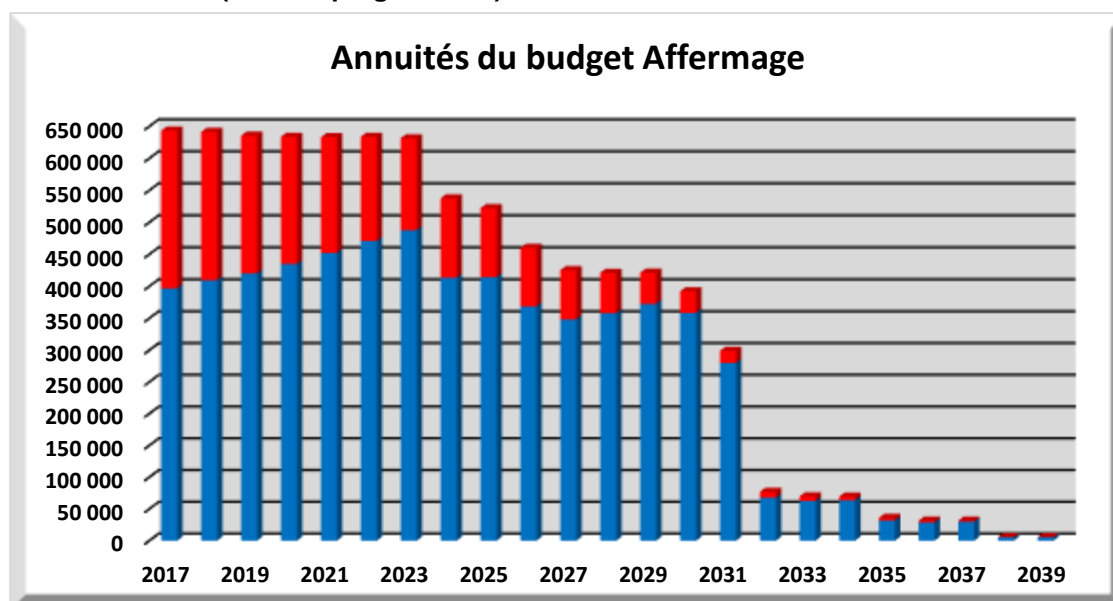


Dette des ZA :

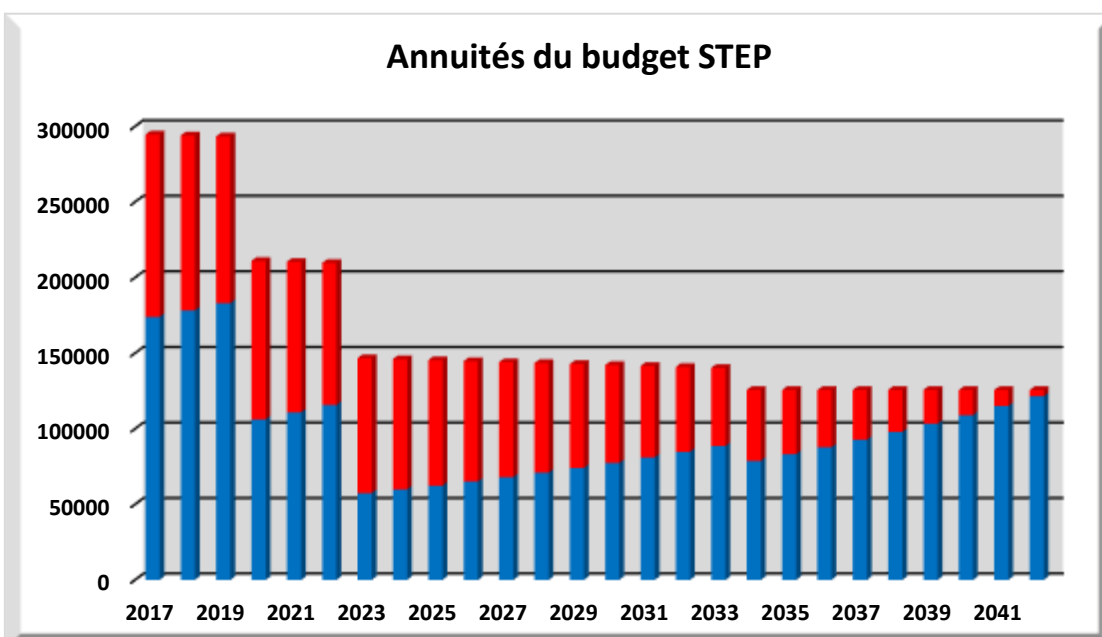
- **ZA La Chalaye (CRD 74 k€)** : diminution progressive jusqu'à extinction de la dette fin 2020
- **ZA la Plaine (CRD 413 k€)** : diminution progressive jusqu'à extinction de la dette fin 2026
- **ZA les Friches (CRD 324 k€)** : diminution progressive jusqu'à extinction de la dette fin 2031



Délai de désendettement (= CRD/épargne brute): 7 ans



Délai de désendettement : 10 ans



Délai de désendettement : 8 ans