



PROJET DE BUDGET 2011

(annexe à la note de synthèse
du conseil communautaire du 8 avril 2011)

Le projet de budget qui est soumis au vote du conseil communautaire est le premier budget de « l'ère post-TP ».

A ce titre, il comporte pour la première fois des articles de recettes relatifs à la fiscalité des ménages (Taxe d'Habitation transférée du Département, Taxe Foncière des propriétés Non Bâties transférée de la Région).

Vous trouverez dans ce dossier :

- le détail du budget principal (annexe A), comportant notamment les mouvements d'équilibre vers les budgets annexes (compte 65 pour l'équilibre du fonctionnement, compte 204 pour l'équilibre de l'investissement, compte 27 pour les avances à l'investissement des zones d'activités économiques),
- une vue synoptique des 19 budgets annexes (annexe B),
- la liste des investissements proposés (annexe C),
- la situation de la dette (annexe D),
- pour le budget principal et pour chaque budget annexe : les documents comptables comportant l'ensemble des écritures,
- la liste des subventions.

Dans un contexte de changement profond de la structure de nos recettes, on peut retenir les informations déjà données lors du débat d'orientations budgétaires concernant la fiscalité (taxes et redevances) :

- Taux de CFE (Contribution Foncière des Entreprises) fixé à 25,32 % (+ 1,32 %)
- Taux de TH à 7,68 % (inchangé)
- Taux de taxe foncière « non bâti » à 3,22 % (inchangé)
- Taxe additionnelle sur le foncier non bâti (*) à 42,43 %
- VT augmenté de 0,45 % à 0,60 % (maximum possible 0,80 %)
- Evolution des tarifs calée au plus près du taux d'inflation 2010
- Produits de la fiscalité des déchets sur des bases identiques à 2010
- Maintien de l'enveloppe de DSC au niveau 2010

() Cette taxe additionnelle concerne les carrières, ardoisières, sablières, tourbières, terrains à bâtir, rues privées, terrains d'agrément, parcs et jardins et pièces d'eau, chemins de fer, canaux de navigation et dépendances, les sols des propriétés bâties et des bâtiments ruraux, cours et dépendances.*

L'existence de 19 budgets annexes rend difficile une vue budgétaire globale de la communauté.

On peut cependant retenir que :

BUDGET PRINCIPAL

- **le budget de fonctionnement « principal »** s'équilibre à 106 861 223 €, avec :
 - **pour les grandes lignes de recettes** : 30 500 000 € d'excédent antérieur repris par anticipation (28,5 %), 30 798 359 € de produits de la fiscalité (28,8 % du budget dont 1/3 sur les ménages) et 42 002 438 € de compensation (39,3% du budget dont les ¾ au titre du remplacement de la TP),
 - **pour les grandes lignes de dépenses** : 5 917 265 € de charges d'exploitation (5,5 % correspondant aux factures de fournisseurs (produits ou services), 6 279 406 € de dépenses de personnel (5,9 %), 40 408 179 € d'atténuation de produits (37,8 % reversés aux communes au titre soit de l'attribution de compensation, soit de la dotation de solidarité), 9 824 966 € d'autres charges (9,1 %, consacrés aux indemnités des élus, aux subventions et aux équilibres de fonctionnement des budget annexes. 43 909 407 € sont consacrés à l'investissement (41,1 % du budget de fonctionnement, soit au titre des dotations aux amortissements – obligatoires – soit au titre de l'autofinancement).
- **le budget d'investissement « principal »** s'équilibre à 57 555 859 € avec :
 - **pour les recettes** : les 43 909 407 € (76,3 %) provenant du fonctionnement, et un appel à l'emprunt de 11 249 721 €. *NB : Il faut noter que seulement 8 249 721 € représentent l'endettement nouveau à long terme, les 3 M€ intitulés Ouverture de Crédit Long terme étant la somme des mouvements éventuels d'appel temporaire et de remboursement (on retrouve le même montant en recettes d'investissement). Il s'agit d'une ouverture de crédit permettant des appels temporaires, dont le mécanisme comptable ne fait prendre en compte que le financement résiduel en fin d'année, mais contraint à comptabiliser chaque appel et chaque remboursement. Pour information, cette ligne existait en 2010, il n'y a pas été fait appel.*
 - **pour l'emploi des ressources d'investissement** : 2 402 000 € seront consacrés au remboursement du capital de la dette long terme (pour les 3M€, explication ci-dessus), 25 539 396 € de subventions d'équipement (44,5 % du budget comprenant notamment 16 M€ pour le programme Nano 2012, l'enveloppe logement, l'équilibre du budget annexe des transports, les autres interventions économiques), 8 497 663 € d'immobilisations corporelles (14,8 % du budget dont l'enveloppe de portage foncier), 5 750 609 € de travaux en cours (9,9 % du budget), 10 887 879 € d'immobilisations financières (18,9 % du budget, essentiellement consacrés aux avances d'investissement pour les budgets annexes des zones d'activités – acquisitions foncières et travaux d'aménagement). *NB : l'aide de 16 M€ au programme Nano 2012 est le solde de cette opération. Compte tenu de la réforme de la TP, les engagements de la CCPG sont limités à ce montant.*

BUDGETS ANNEXES

L'ensemble des budgets annexes s'établit à :

- **en fonctionnement** à 34 535 022 € avec une subvention globale d'équilibre du budget général de 6 713 988 €.

A noter pour les « déficits » les plus importants :

- **Ordures ménagères** : La « subvention » du budget principal est en réalité l'affectation à ce budget annexe des contributions budgétaires des communes précédemment à la redevance et prenant en charge totalement ou partiellement le fonctionnement du service. L'équilibre du budget 2011 est obtenu en utilisant les résultats antérieurs de 2 762 573 €, permettant de dégager un virement à l'investissement de 2 137 769 €. Le niveau de recettes attendu est calculé sur des bases identiques à celles de 2010.
- **Transports** : il avait été fixé comme participation budgétaire de la CCPG un montant voisin de 1 M€ ; c'est la perte de VT (consécutif à la contraction de la masse salariale due à la crise économique) qui explique un déficit plus important.
- **En investissement**, un budget de 17 660 501 €, dont 4 993 352 € de recettes propres et 14 654 275 € d'aides du budget principal.
NB : l'essentiel des aides du BP est constitué des avances aux budgets des zones d'activités. Ces avances permettent d'acquérir des terrains et/ou de réaliser des travaux, constituant ainsi des stocks de produits à commercialiser. Au fur et à mesure des commercialisations, le remboursement des avances interviendra.

VUE GLOBALE TOUS BUDGETS CONFONDUS.

(Voir dernière page)

Au total, le budget de la communauté de communes (BP et budgets annexes) se monte à 153 334 935 €, dont 92 772 850 € en fonctionnement et 60 562 085 € en investissement.

Le budget effectivement utilisé par la CCPG est de 112 926 756 €, puisqu'il faut en retrancher les dotations aux communes.

ENDETTEMENT

S'agissant de l'endettement de la communauté (annexe D), le capital restant dû au 1^{er} janvier 2011 est de 16 183 894 €, se répartissant ainsi selon l'origine antérieure à la CCPG (aucun emprunt n'a été réalisé en 2009 et 2010) :

COSI	6 555 316
CCHG	2 655 098
CIAGE	938 165
CCBB	0
CCPR	228 802
SIZOV	93 041
SICIOMG	371 073
SIRTOM	869 207
CHAMROUSSE	599 402
SIGHES	975 919
SIVOL	159 053
SIVU Col. Goncelin	1 258 890
Collège VB	47 102
SIDHG	1 432 824
TOTAL	16 183 894

L'annuité totale est de 3 488 300 € (2 902 000 € sur le budget principal, le reste sur des budgets annexes). L'annuité comprend 2 792 700 € de remboursement de capital et 695 600 € d'intérêts.

La prévision budgétaire d'annuité totale inclut une utilisation théorique d'une Ouverture de Crédit Long Terme OCLT, (voir nota bene page précédente § recettes d'investissement), ce qui « charge » le montant de l'annuité de remboursement de capital de 3 000 000 €.

Le taux d'endettement effectif long terme (montant de l'annuité/recettes régulières) s'établit ainsi à 3,43 % (ou 5,68 % si l'on considère qu'il faut retrancher des recettes les dotations aux communes : AC + dotation de solidarité). Taux qui passeraient respectivement à 4,11 % et 6,82 % en 2012 avec la proposition d'emprunt à réaliser en 2011, ce qui reste des niveaux bas d'endettement.

VUE SYNOPTIQUE DES BUDGETS

(hors mouvements entre sections et budgets)

Fonctionnement budget principal

Recettes	108 861 223
dont excédent antérieur	30 500 000
dont produits des services	886 756
dont impôts et taxes	30 798 359
dont dotations et participations	42 002 438
Dépenses	64 905 864
dont factures fournisseurs	5 917 265
dont charges de personnel	6 279 406
dont dotations aux communes	40 408 179
Équilibre budgets annexes	6 713 988
Virement à l'investissement	43 909 407

Budget fonctionnement net	58 237 828
----------------------------------	-------------------

(hors équilibre BA et investissement)

Investissement budget principal

Ressources	57 555 859
dont virement du fonctionnement	43 909 407
dont FCTVA	950 000
dont subventions (invt + équip.)	1 446 731
dont emprunts	8 249 721
dont OCLT	3 000 000
Emplois	57 555 859
dont déficit antérieur reporté	700 000
dont remboursement capital LT	2 402 000
dont subventions équipement	4 273 000
dont Nano 2012	16 000 000
dont équilibre inv. budgets annexes	5 266 396
dont immo corporelles	8 497 864
dont travaux en cours	5 750 609
dont avances zones d'activité	9 387 879

Budget investissement net	42 901 584
----------------------------------	-------------------

(hors équilibre BA et avances zones activité)

Budget total CCPG	
Fonctionnement BP	58 237 828
Fonctionnement B annexes	34 535 022
Investissement BP	42 901 584
Investissement B annexes	17 660 501
TOTAL	153 334 935

Budget effectif (hors dotations aux communes)

112 926 756

Fonctionnement budgets annexes

Recettes	27 821 034
dont OM	10 130 708
dont MAPAD	3 251 019
dont Transports (AOTU)	9 694 196
dont Zone Activités économiques	4 362 677
dont équilibre des budgets annexes	6 713 988
Dépenses	31 949 437
dont OM	10 214 335
dont MAPAD	3 577 614
dont Transports (AOTU)	12 935 609
dont Zone Activités économiques	4 511 718
Virement à l'investissement	2 566 316

Budget fonctionnement net	34 535 022
----------------------------------	-------------------

Investissement budgets annexes

Ressources	17 660 501
dont recettes d'investissement	4 993 352
dont virement du fonctionnement	2 566 316
dont subvention équilibre BP	5 266 396
dont avances zones d'activité	9 387 879

Emplois	17 660 501
dont déficit antérieur reporté	8 540 575
dont investissements	9 119 926

Budget investissement net	17 660 501
----------------------------------	-------------------

Annuité	
Intérêts	695 600
Capital	2 792 700
Total	3 488 300

Taux d'endettement brut	3,43%
Taux d'endettement net	5,68%