

# Communauté de Communes de la Grande Vallée de la Marne

## Débat d'orientations Budgétaires 2021



AMBONNAY / AVENAY-VAL-D'OR / AY-CHAMPAGNE / BOUZY / CHAMPILLON / DIZY  
FONTAINE-SUR-AY / GERMAINE / HAUTVILLERS / MUTIGNY / NANTEUIL-LA-FORET  
SAINT-IMOGES / TOURS-SUR-MARNE / VAL DE LIVRE

# UN DEBAT EN DEUX TEMPS



1 - Évolution des  
grandes données  
financières et  
fiscales depuis  
2009



2 - Tendances  
du budget  
primitif 2021

# Communauté de Communes de la Grande Vallée de la Marne

1.

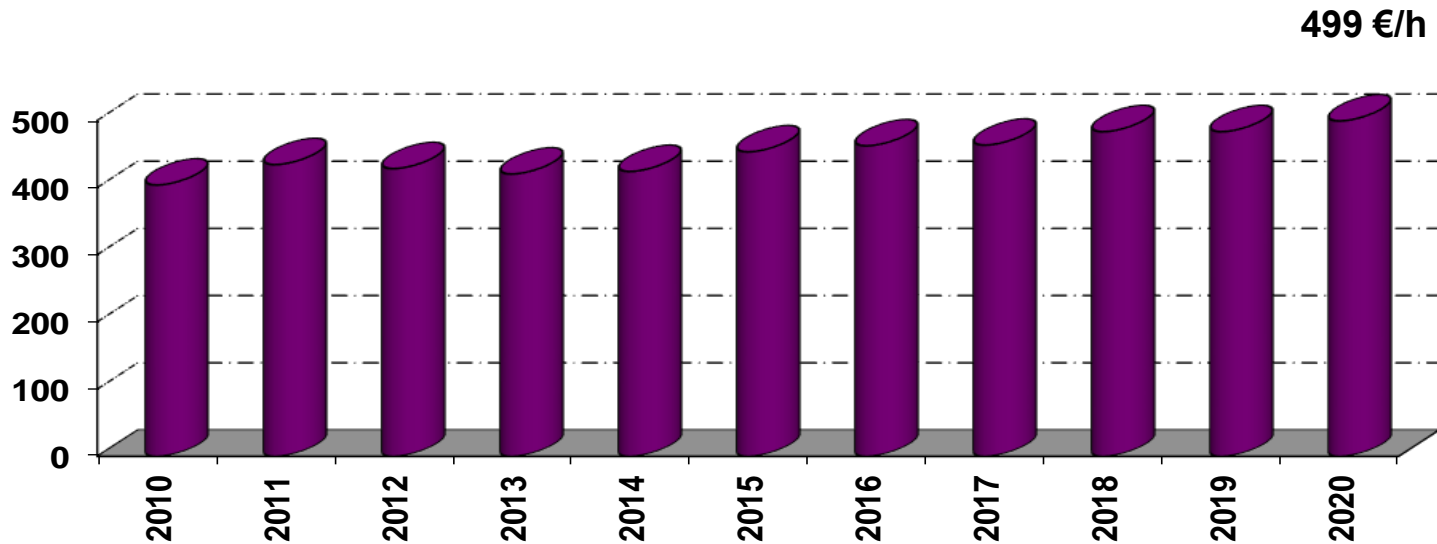
**EVOLUTION DES GRANDES DONNEES**

**FINANCIERES & FISCALES  
DEPUIS 2009**

**LES RATIOS PREVUS PAR LA LOI**

# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Dépenses de fonctionnement / population (en € / habitant)



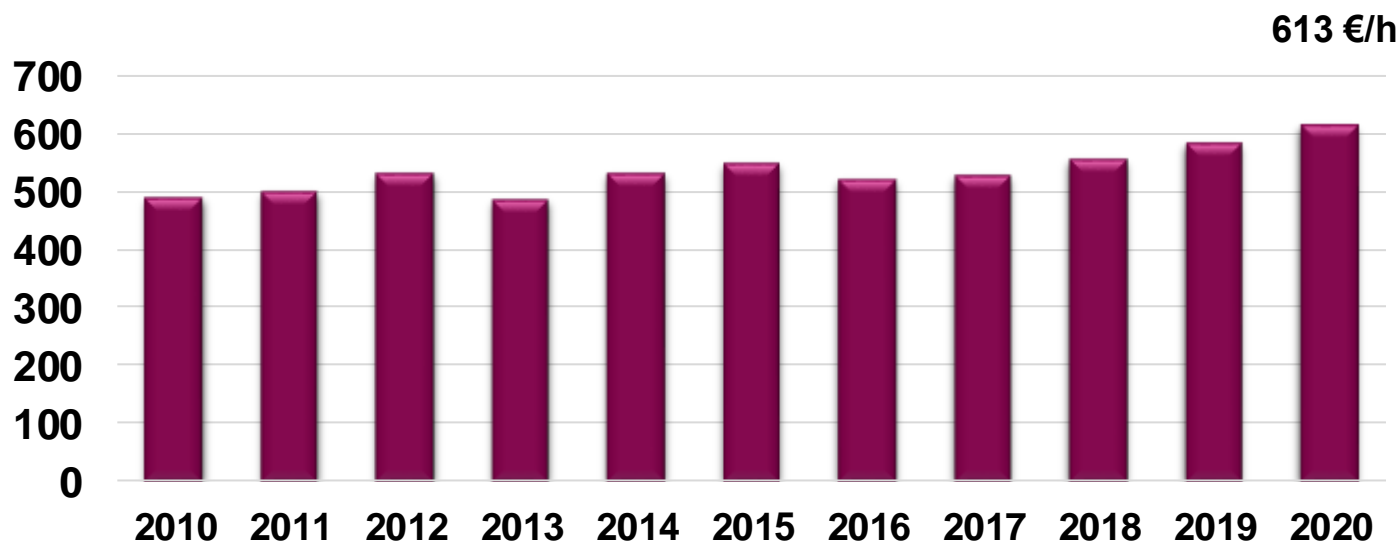
titre de comparaison (source : compte de gestion 2019) :

CCGVM en 2019 : 483€ / habitant

**Moyenne nationale pour 2019 : 466€ / habitant** (source ADCF / Caisse d'Épargne)

# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Recettes de fonctionnement / population (en € / habitant)



A titre de comparaison (source : compte de gestion 2019) :

*CCGVM en 2019 : 583 € / habitant*

*Référence nationale pour 2019 : 525 € / habitant (source ADCF / Caisse d'Épargne)*

# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Evolution de la DGF en K€



*Soit en 2014 : 68 €/hab.*

*2015 : 58 €/hab.*

*2016 : 51 €/hab.*

*2017 : 47 €/hab.*

*2018 : 46 €/hab.*

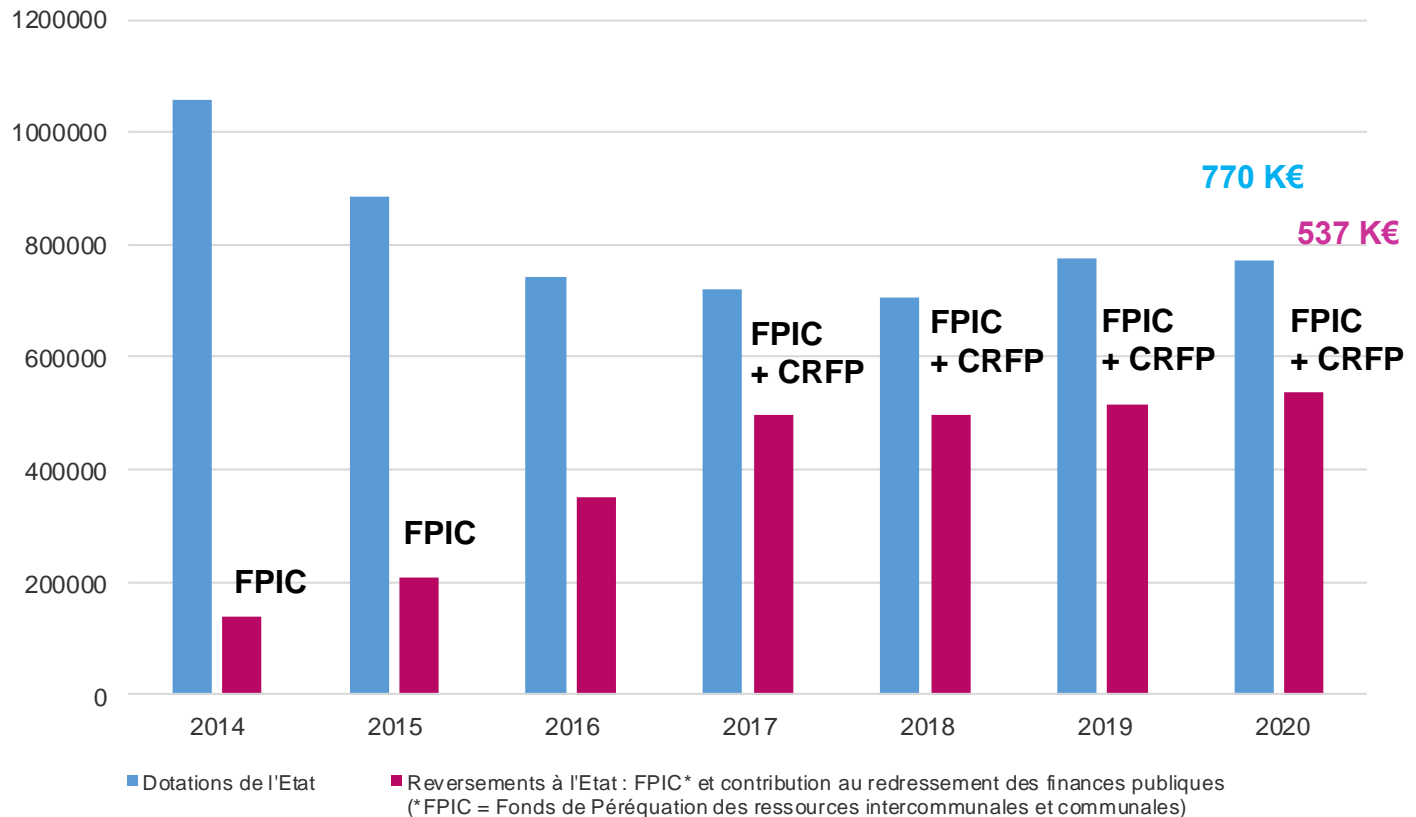
*2019 : 51 €/hab.*

*2020 : 51 €/hab.*

*Moyenne nationale pour  
2018 : 40 €/hab. (source  
ADCF/Caisse d'Épargne)*

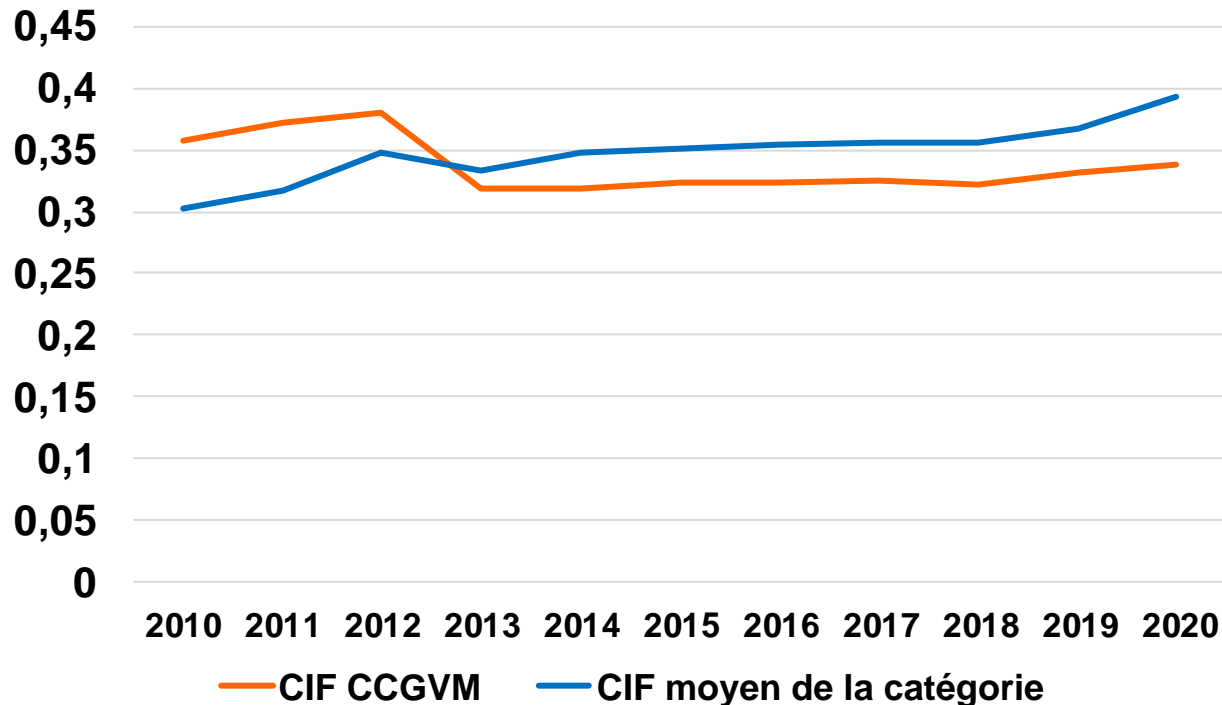
# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Evolution de la DGF et des contributions à l'Etat



# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Evolution du CIF (Coefficient d'Intégration Fiscale)



*CIF 2014 = 0,318920*

*CIF 2015 = 0,324017*

*CIF 2016 = 0,322889*

*CIF 2017 = 0,325317*

*CIF 2018 = 0,321653*

*CIF 2019 = 0,331397*

*CIF 2020 = 0,339098*

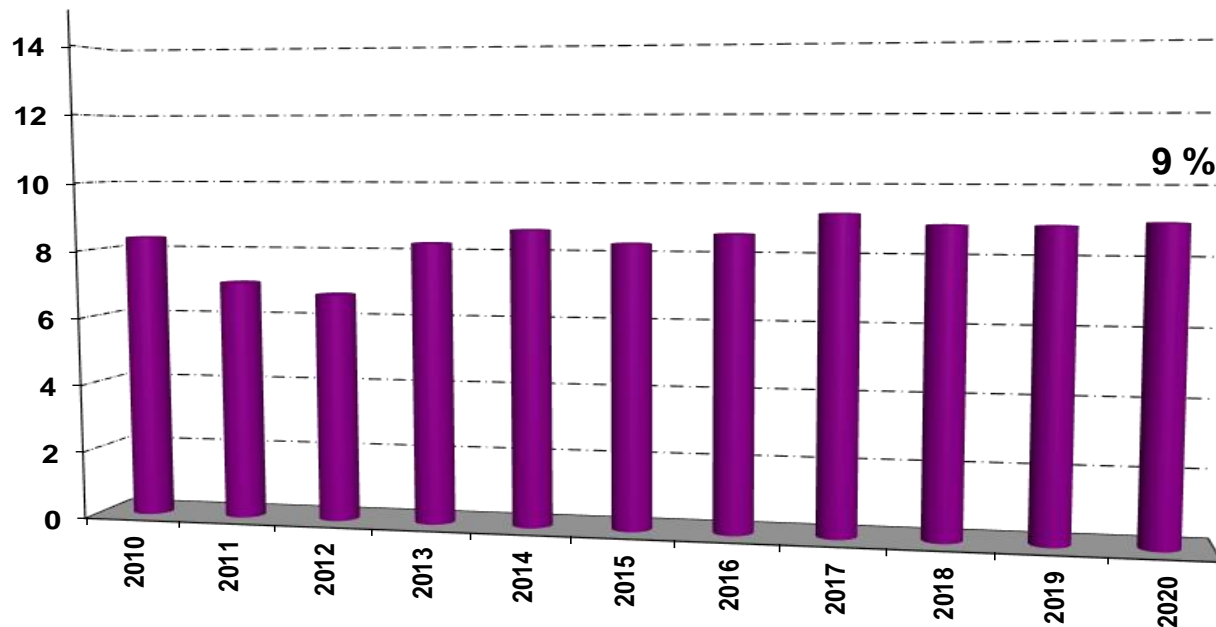
***CIF moyen de la catégorie  
en 2019 = 0,394***

*(source ADCF/Caisse d'Épargne)*



# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Part des dépenses de personnel sur les dépenses de fonctionnement en % (budget principal)



## Dépenses de personnel CCGVM

En 2020 : 45,16 €/habitant

En 2019 : 42,44 €/habitant

En 2018 : 43,00 €/habitant

En 2017 : 42,70 €/habitant

En 2016 : 39,64 €/habitant

En 2015 : 38,04 €/habitant

***Référence nationale pour  
2019 : 27,8 %***

***CCGVM en 2019 : 8,9 %***

*(source ADCF/Caisse d'Épargne)*

# Évolution des grandes données financières et fiscales

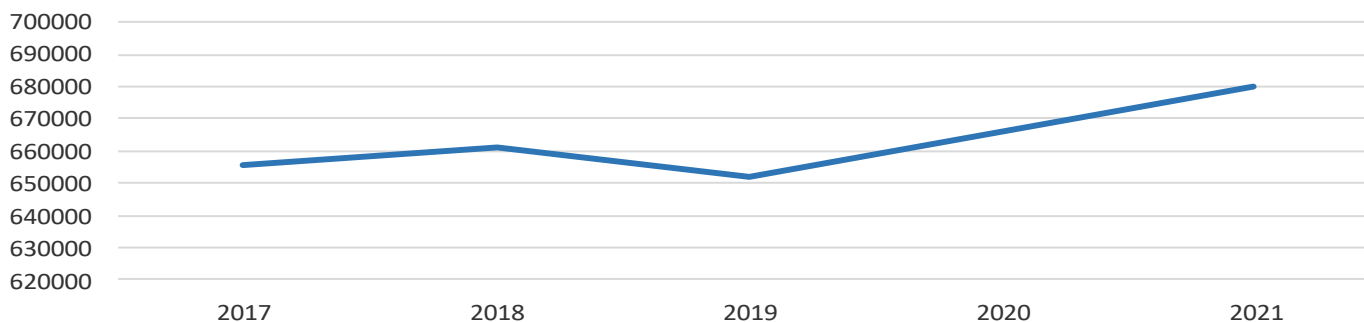
## Evolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel



**Recrutement d'un agent dédié à l'Opération de Revitalisation du Territoire prévu pour 2021**

**Évolution des dépenses de personnel conforme aux grilles indiciaires**

Évolution prévisionnelle des dépenses de personnel



**En 2018, 1 agent du budget régie de transports scolaires est passé sur le budget principal.**

**En 2019, le poste de DEV.ECO n'était pas sur une année pleine.**

# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Evolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel

### Soit, pour 2021 :

**11 agents titulaires** dont 1 agent à temps partiel

**7 agents non titulaires** dont 1 agent à temps partiel et 1 à temps non complet

**5 contrats saisonniers** de 15 jours ou 1 mois pour la gestion de la capitainerie de Mareuil-sur-Aÿ du 15 mai au 15 septembre



Traitements bruts indiciaires : **433 300 €**

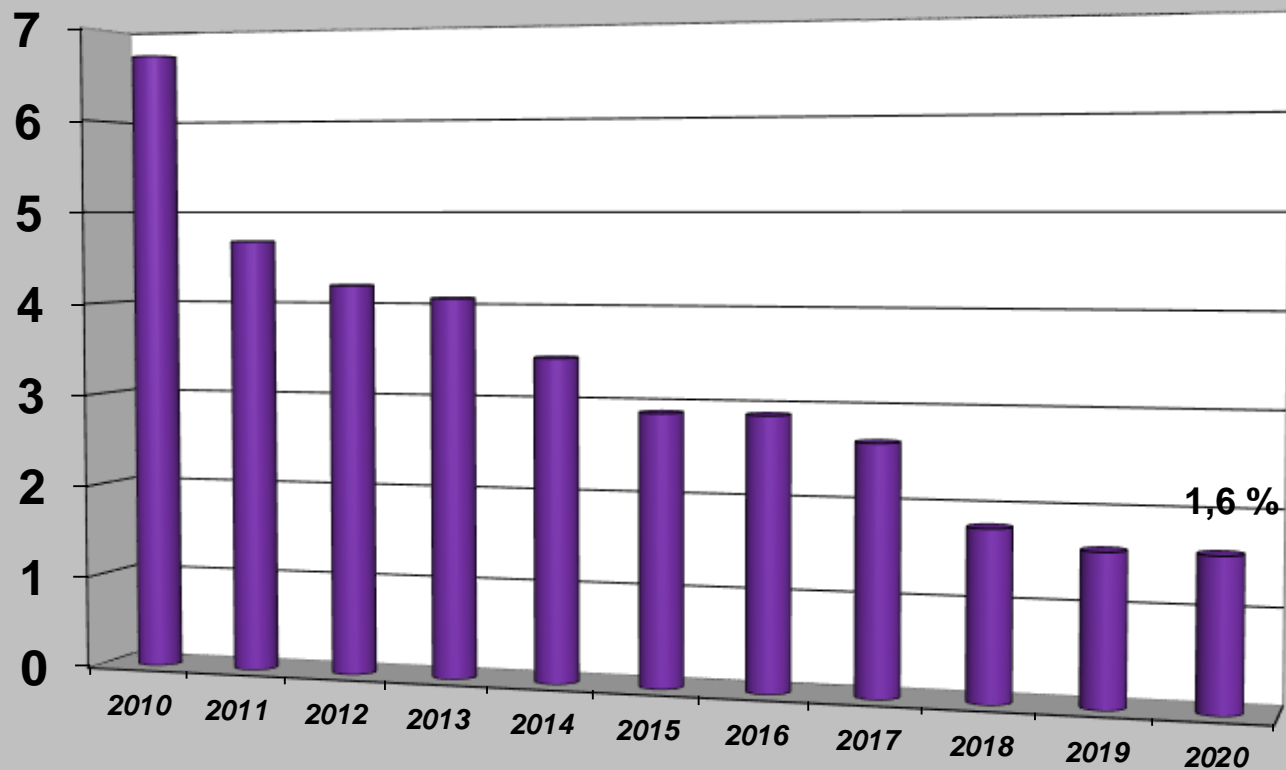
Régime indemnitaire : **101 170 € / an**

Heures supplémentaires : **1 500 € / an** (essentiellement pour l'entretien de la capitainerie)

Nombre d'heures travaillées : **1 607 h**

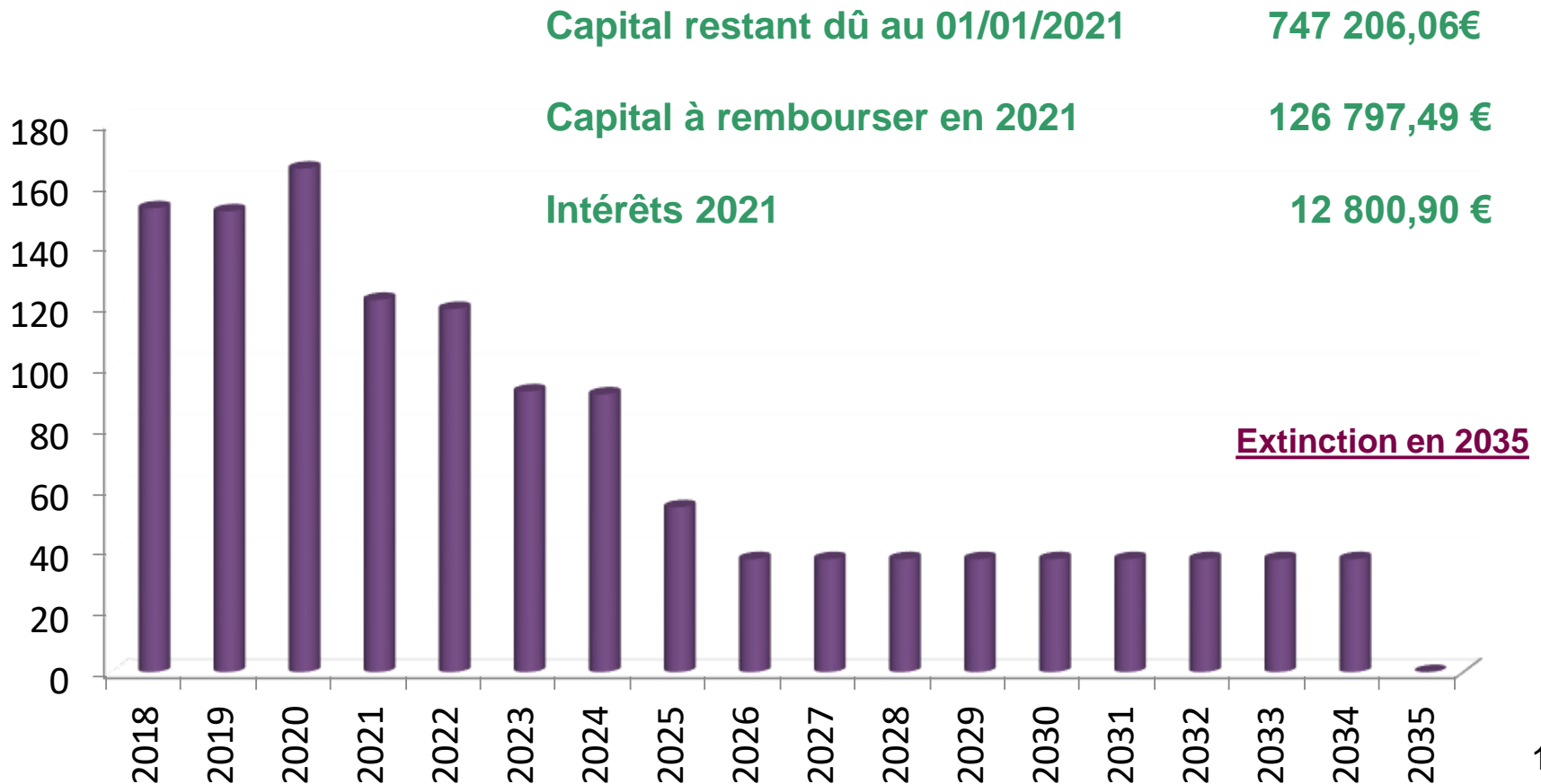
# Évolution des grandes données financières et fiscales

Rapport annuité de la dette / recettes de fonctionnement (en %)



# Évolution des grandes données financières et fiscales

## ZOOM sur l'endettement (hors emprunts garantis) au 1<sup>er</sup>/01/2021



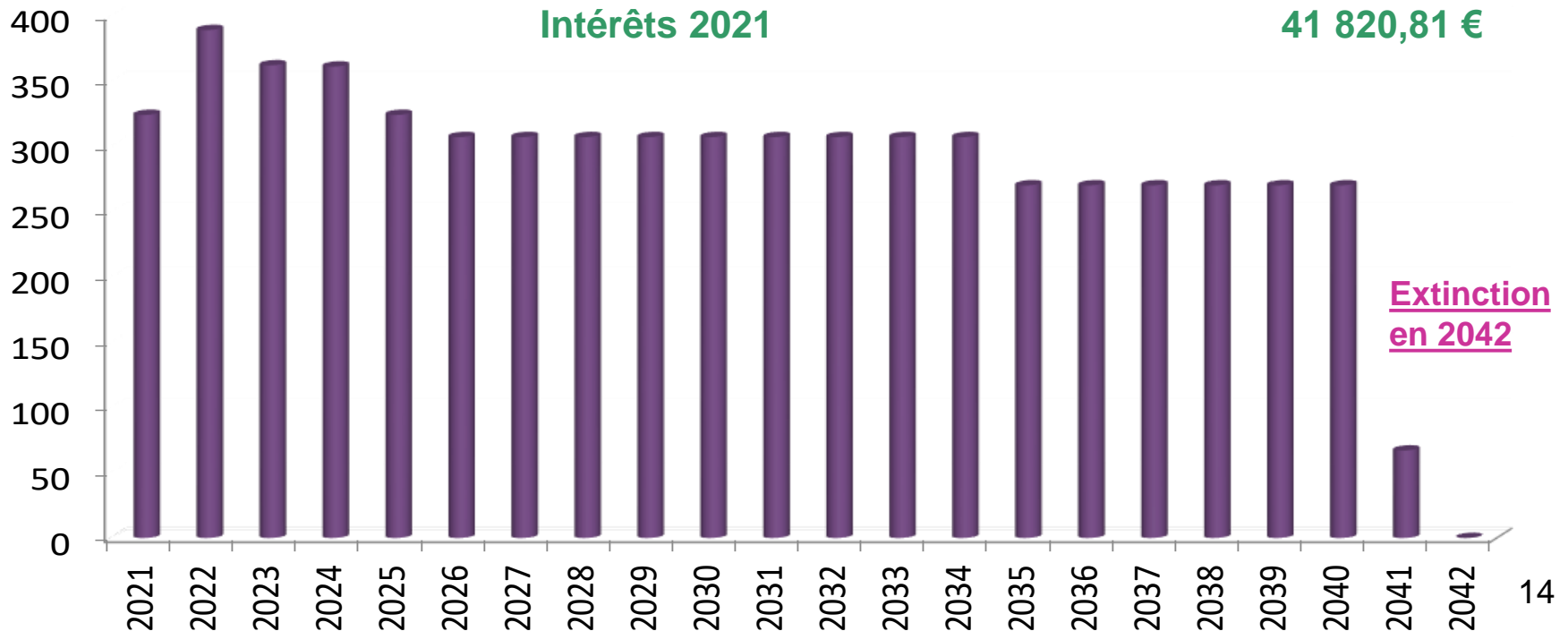
# Évolution des grandes données financières et fiscales

## ZOOM sur l'endettement (hors emprunts garantis mais avec emprunt PRESSORIA) au 1<sup>er</sup>/01/2021

Capital restant dû au 01/01/2021 5 747 206,06 €

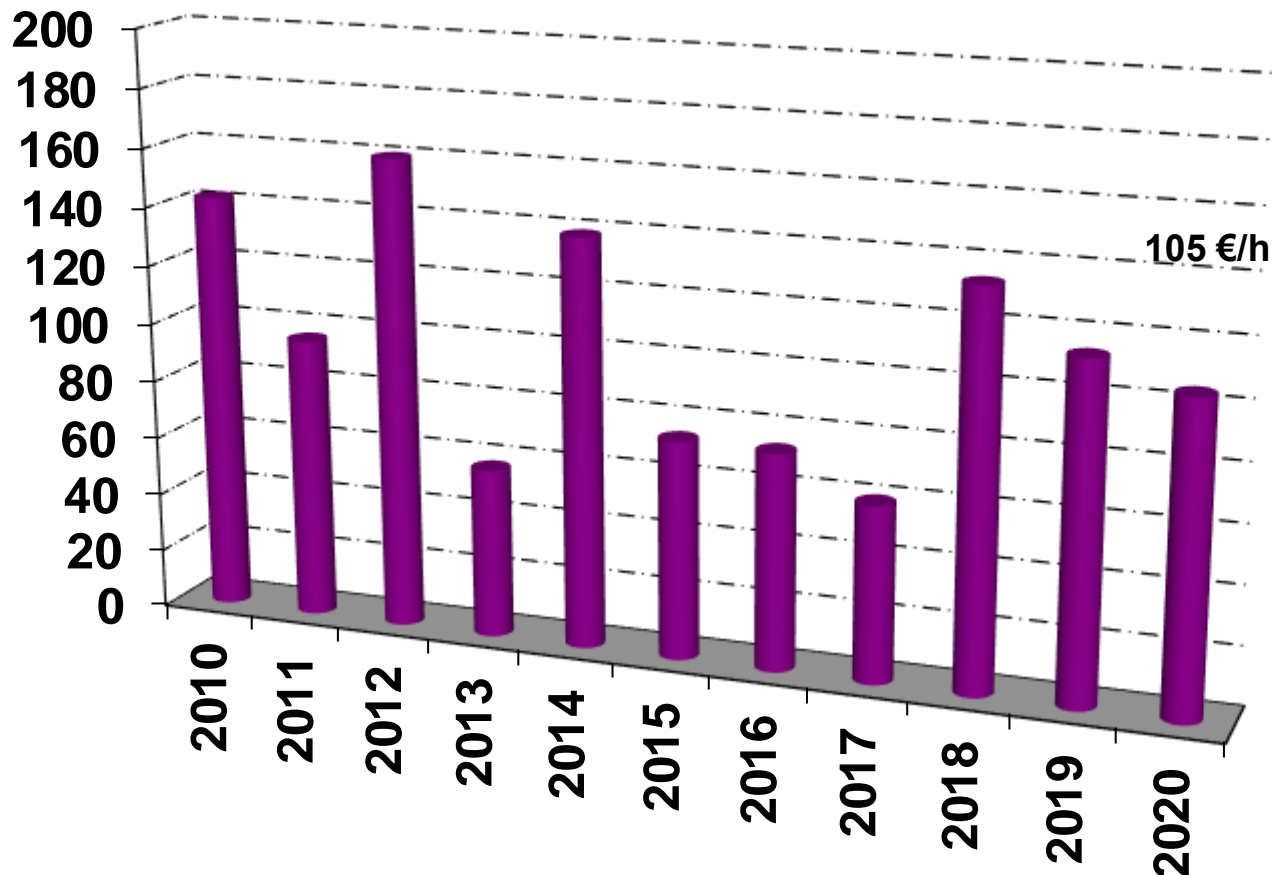
Capital à rembourser en 2021 300 573,38 €

Intérêts 2021 41 820,81 €



# Évolution des grandes données financières et fiscales

## Dépenses d'équipement brut / population (en €/habitant)



**Moyenne nationale pour  
2019 : 113 € / h**

**CCGVM en 2019 : 114 € / h**

(source ADCF/Caisse d'Épargne)

# Communauté de Communes de la Grande Vallée de la Marne

2.

## ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2021

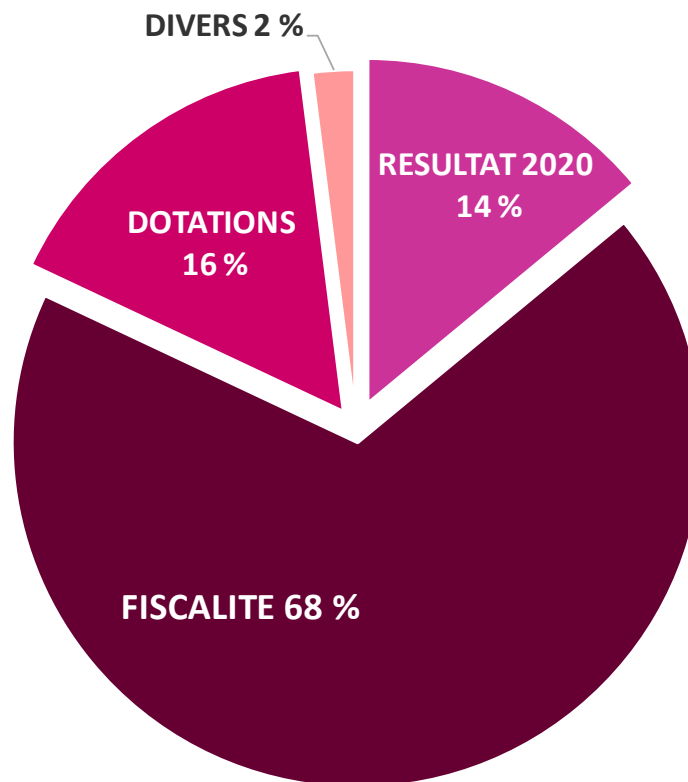


# Les orientations budgétaires pour 2021

**Les charges de la section de fonctionnement + 0,51 %**

(comparaison prévisions budget n / budget n-1)

Financées par :



# Les orientations budgétaires pour 2021 : LA FISCALITE

## TAXE DE SEJOUR

Un financement lié à la fréquentation  
des établissements hôteliers  
et assimilés

**Produit perçu en 2020 : 76 978 €**

⇒ - 23,88 % par rapport à 2019  
(Effet de la COVID 19)

## VERSEMENT MOBILITÉ

Institué en 2014 avec date d'effet au  
01/07/2014

**Taux : 0,55 %**

**Produit perçu en 2020 : 370 737 €**

- 27,42 % par rapport à 2019  
(Effet de la COVID 19)



Des recettes incertaines en cette  
période de crise sanitaire

## TEOM

Un impôt assis sur le foncier bâti

En 2005 : taux de 0,50 %

En 2018 : Harmonisation du taux



**1,70 % pour toutes les communes**

**2020 : 2,90 % pour toutes les communes**



**Produit perçu en 2020 : 381 021 €**

**Proposition pour 2021 : 3,30 %**

**Produit estimé 2021 : 433 876 €**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : LA FISCALITE

Données 2021 non notifiées par l'administration fiscale

(Travail de préparation budgétaire réalisé sur une hypothèse de recettes fiscales constantes, hors rôles supplémentaires)

*Pour mémoire, rôles supplémentaires perçus en 2020 = 336 000 €*

## Rappel des données 2020

### La fiscalité économique

CFE 2 492 115 €

CVAE 1 182 001 €

TASCOM 312 644 €

IFER 63 504 €

**FPIC - 396 525 €**

**RFP - 141 335 €**

**3 512 404 €**

(en 2019 : 3 319 329 €,  
soit + 5,8 %)

### La fiscalité ménages

TH 1 390 336 €

TFNB 49 019 €

Cotisation additionnelle  
à la TFNB 5 078 €

**1 444 433 €**

(en 2019 : 1 425 937 €, soit  
+ 1,3 %)

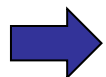
### Compensation

#### au titre de la réforme TP

(versement FNGIR)

**684 124 €**

(en 2019: 684 124 €)



**AUCUNE AUGMENTATION DE FISCALITE PREVUE POUR 2021  
exceptée l'augmentation proposée de la TEOM**

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Les charges de la section d'investissement

<b>Déficit reporté</b>	<b>/</b>
<b>Capital de la dette</b> (y compris Pressoria)	<b>301 000 euros</b>
<b>Équipements et travaux</b>	<b>4 724 187 euros</b>
<b>Amortissements subventions</b>	<b>40 000 euros</b>
<b>Autofinancement Pressoir</b>	<b>95 000 euros</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 160 187 euros</b>

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Les principales opérations pour 2021

(y compris restes à réaliser)

<b>Valorisation des points de vue touristiques</b>	<b>550 974 €</b>
<b>Eglise d'Ambonnay</b>	<b>500 000 €</b>
<b>Éclairage public divers</b>	<b>491 999 €</b>
<b>Travaux d'eaux pluviales divers</b>	<b>475 648 €</b>
<b>Eglise d'Avenay Val d'Or</b>	<b>400 000 €</b>
<b>Accès aux déchetteries et colonnes à verres</b>	<b>352 000 €</b>
<b>Acquisition d'un bus urbain + billettique</b>	<b>315 000 €</b>
<b>Participation AGENCIA – ZA d'Avenay</b>	<b>280 000 €</b>
<b>Acquisition foncière ZA de Tours s/Marne</b>	<b>200 000 €</b>
<b>Participation REGION – fibre</b>	<b>160 000 €</b>

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Les engagements pluriannuels

NATURE DES INVESTISSEMENTS	2021	2022	2023
EGLISE D'AMBONNAY	350 000	350 000	300 000
EGLISE D'AVENAY VAL D'OR	300 000	300 000	300 000
VALORISATION DES POINTS DE VUE TOURISTIQUES	250 000	350 000	0
ECLAIRAGE PUBLIC	369 499	322 500	200 000
TRAVAUX D'EAUX PLUVIALES	367 648	350 000	350 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 537 147</b>	<b>1 572 500</b>	<b>1 150 000</b>

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Le financement de la section d'investissement

Excédent de fonct. capitalisé	21 %	1 094 420 euros
Excédent d'investisst reporté	6 %	319 577 euros
Subventions	22 %	1 132 695 euros
FCTVA	6 %	322 000 euros
Autofinancement	45 %	2 291 495 euros

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Balance générale de l'investissement

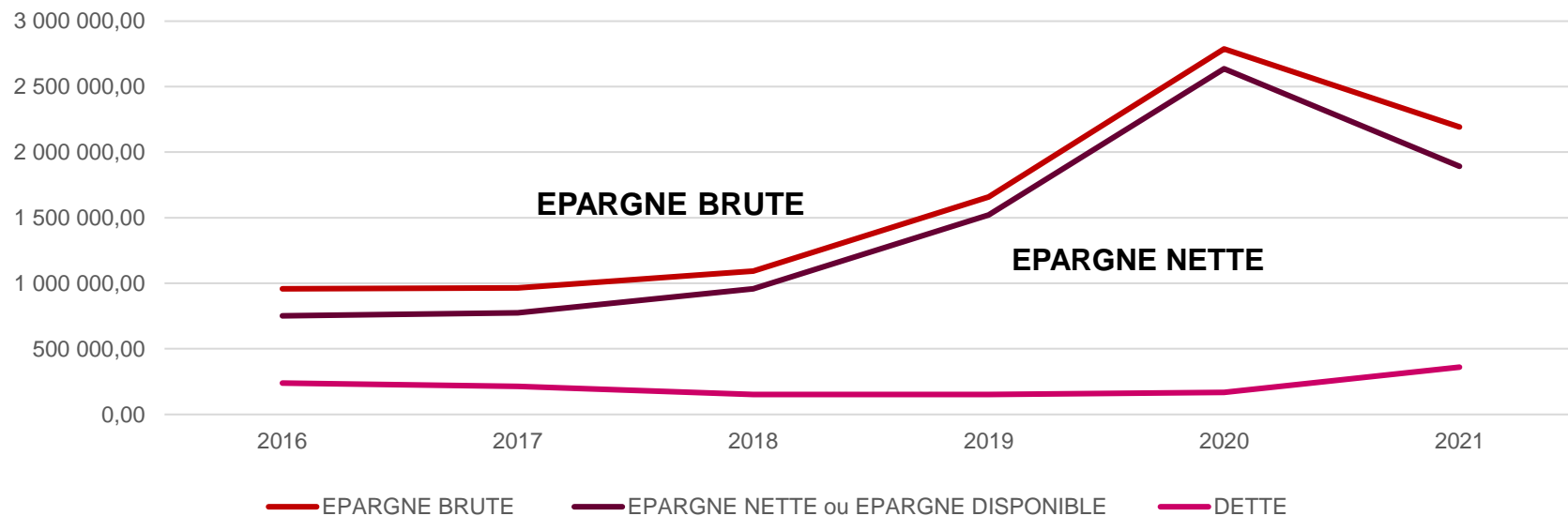
Dépenses 2021	<b>2 543 420</b>	Recettes 2021	<b>592 924</b>
Résultat 2020 reporté	<b>0</b>	Résultat 2020 reporté	<b>319 577</b>
Amortissements subv.	<b>40 000</b>	Excédent fct capitalisé	<b>1 094 420</b>
Remboursement du capital de la dette 2021	<b>301 000</b>	Autofinancement 2021	<b>2 291 495</b>
Restes à Réaliser 2020	<b>2 275 767</b>	Restes à Réaliser 2020	<b>861 771</b>
<b><u>Total de la section 2021</u></b>	<b><u>5 160 187</u></b>	<b><u>Total de la section 2021</u></b>	<b><u>5 160 187</u></b>

**Pas de recours à l'emprunt**



# Les orientations budgétaires pour 2021 : L'EPARGNE

Évolution prévisionnelle du niveau d'épargne brute, d'épargne nette, et de l'endettement



**Simulation réalisée en fonction des orientations budgétaires, c'est-à-dire de manière prudente en ce qui concerne les dépenses et les recettes de fonctionnement, et sans nouvel emprunt, mais avec prise en charge de l'annuité de l'emprunt réalisé en 2020 sur le budget PRESSOIR.**

**Une épargne nette en hausse en 2020 essentiellement grâce à l'excédent de fonctionnement reporté supérieur à celui de 2019.**

# Les orientations budgétaires pour 2021



**BUDGET  
ASSAINISSEMENT**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

**Les charges de la section d'exploitation 1 360 419 €**

## Financées par :

**Produit de la surtaxe**

(augmentation du taux de 0,73 € à 0,77 € / m3)

**42 %**

**Amortissements des subventions**

**11 %**

**Résultat de Fonctionnement reporté**

**40 %**

**Primes d'épuration**

**5 %**

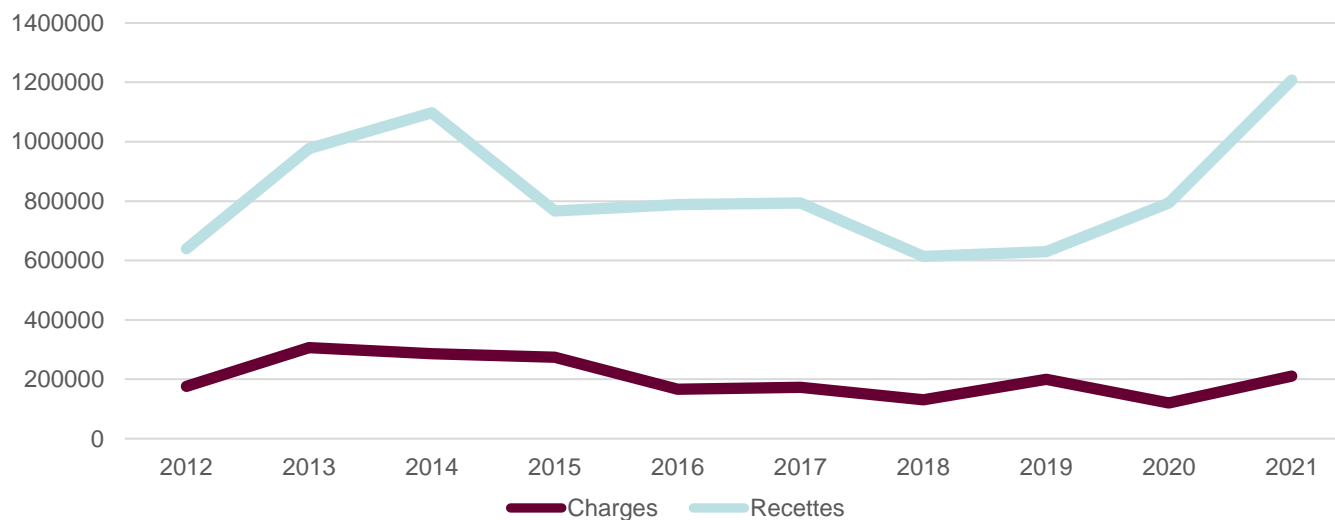
**Participations des viticulteurs (fct STEP)**

**2 %**



# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

## Évolution des charges et des recettes réelles de la section d'exploitation



**2013 et 2014 : intégration de la commune de Bouzy, des dépenses relatives au fonctionnement de la station d'épuration de Bouzy, gérée en régie.**

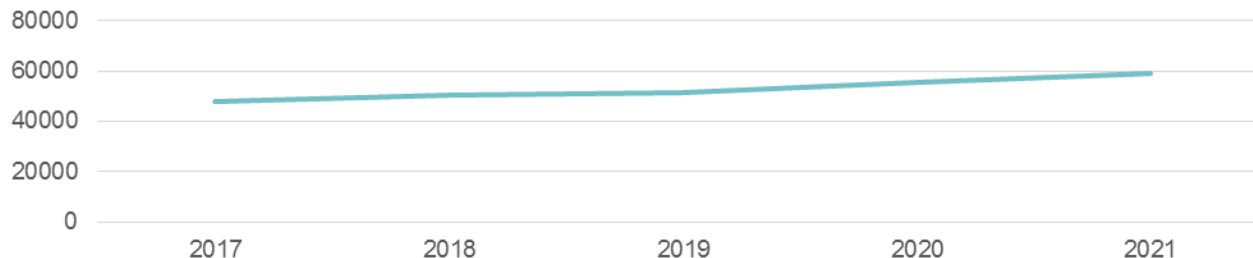
**2021 : augmentation des recettes due à l'augmentation du résultat reporté, car moins de dépenses d'investissement réalisées en 2020**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

**Part des dépenses de personnel sur les dépenses  
réelles d'exploitation (budget assainissement) : 28 %**

**Pas de recrutement prévu pour 2021 sur le budget assainissement  
Des effectifs identiques à ceux de 2020  
Évolution des dépenses de personnel conforme aux grilles indiciaires  
Avancement d'échelon prévu**

**Évolution prévisionnelle des dépenses de personnel**



# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

## Les charges de la section d'investissement

<u>Montant des travaux de l'année</u>	1 944 000 €
<u>Dette</u>	230 000 €
<u>Amortissements</u>	153 000 €
<u>Reports 2020</u>	830 320 €
<u>TOTAL</u>	3 157 320 €

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

## Le financement de la section d'investissement

<u>Nouvelles recettes - subventions</u>	1 176 966 €
<u>Autofinancement</u>	1 150 034 €
<u>Excédent de fonctionnement capitalisé</u>	19 338 €
<u>Excédent d'investissement 2020 reporté</u>	765 982 €
<u>Reports 2020</u>	45 000 €
<u>TOTAL</u>	3 157 320 €

Pas de recours à l'emprunt

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget assainissement

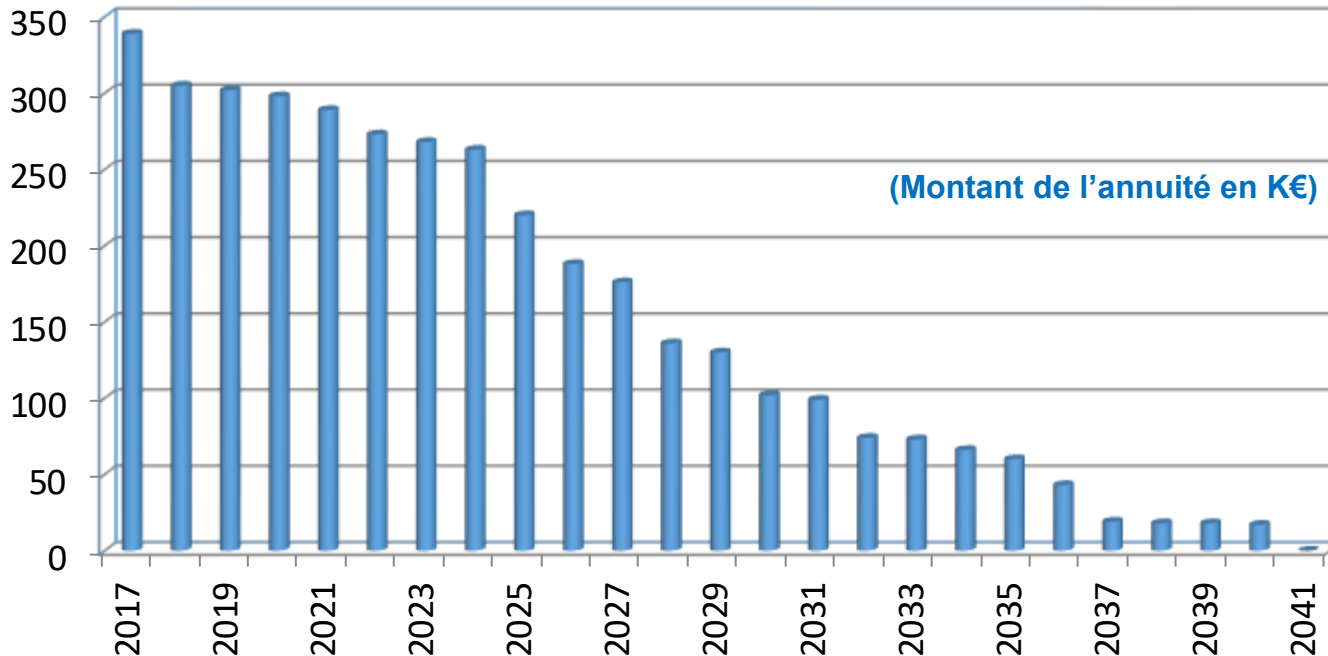
## ZOOM sur l'endettement

### Etat de la dette au 01/01/2021 :

Capital restant dû 2 106 865,03 €

Capital à rembourser en 2021 228 625,56 €

Intérêts 2021 59 526,58€



Extinction en 2041





Les orientations budgétaires  
pour 2021

**BUDGET  
EAU POTABLE**

# Les orientations budgétaires pour 2021: budget eau potable

**Les charges de la section d'exploitation** 528 000 €

(diminution des prévisions due au passage en DSP :  
En 2019, paiement de la mission d'exploitation en direct à SUEZ)

## Financées par :

**Produit de la surtaxe**

(augmentation du taux de 0,49 € à 0,4910 € / m<sup>3</sup>)

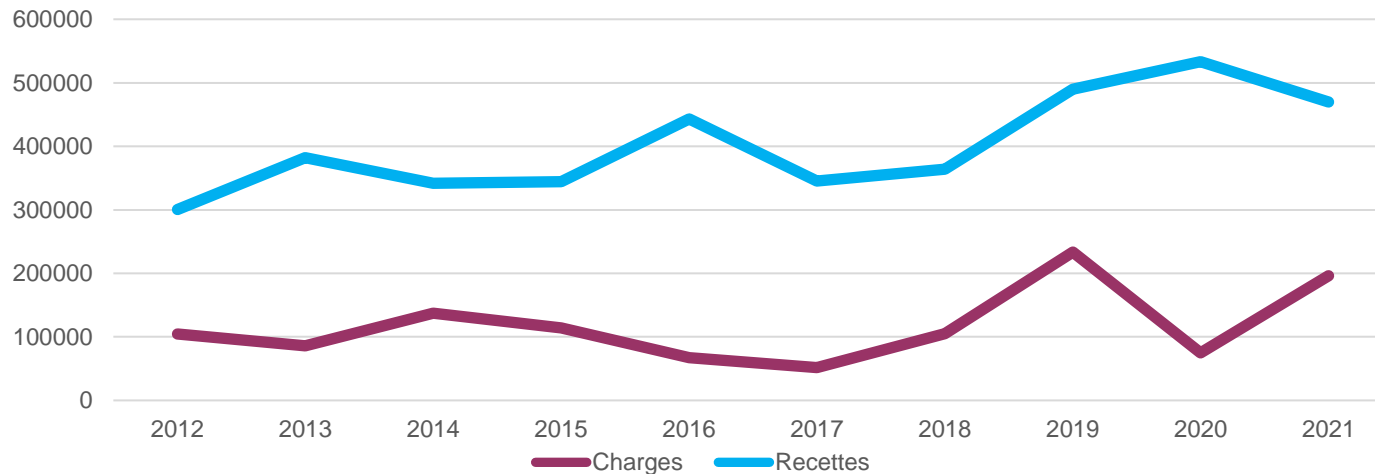
**89 %**

**Amortissements des subventions**

**11 %**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget eau potable

## Évolution des charges et des recettes réelles de la section d'exploitation



**2013 – 2014** : intégration de la commune de Bouzy, des dépenses relatives au fonctionnement du service eau en régie et des recettes correspondantes.

**2016** : décalage dans le versement des surtaxes (une part de surtaxe de 2015 encaissée sur 2016).

**2018 -2019** : prise en compte du passage en régie des communes d'Ambonnay, Louvois et Tours s/Marne (pour mémoire, contrat de prestations d'exploitation des installations passé avec la société SUEZ EAU en 2018)

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget eau potable

**Recrutement d'un agent administratif en décembre 2020  
sur le budget eau potable, à la place du technicien précédemment embauché**

**Pour 2021, des effectifs identiques à ceux de 2020  
Évolution des dépenses de personnel conforme aux grilles indiciaires**

**Part des dépenses de personnel sur les dépenses  
réelles d'exploitation (budget eau potable) : 16 %**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget eau potable

## Les charges de la section d'investissement

<u>Montant des travaux de l'année</u>	450 000 €
<u>Dette</u>	95 000 €
<u>Amortissements</u>	58 000 €
<u>Reports 2020</u>	632 166 €
<u>Déficit d'investissement 2020 reporté</u>	70 741€
<u>TOTAL</u>	1 305 907 €

# Les orientations budgétaires pour 2021 : budget eau potable

## Le financement de la section d'investissement

<u>Nouvelles recettes - subventions</u>	30 000 €
<u>Autofinancement</u>	331 968 €
<u>Excédent de fonctionnement capitalisé</u>	234 939 €
<u>Reports 2020</u>	69 000 €
<u>TOTAL</u>	665 907 €

Besoin de financement (emprunt) : 640 000 €

# Les orientations budgétaires pour 2021 : eau potable

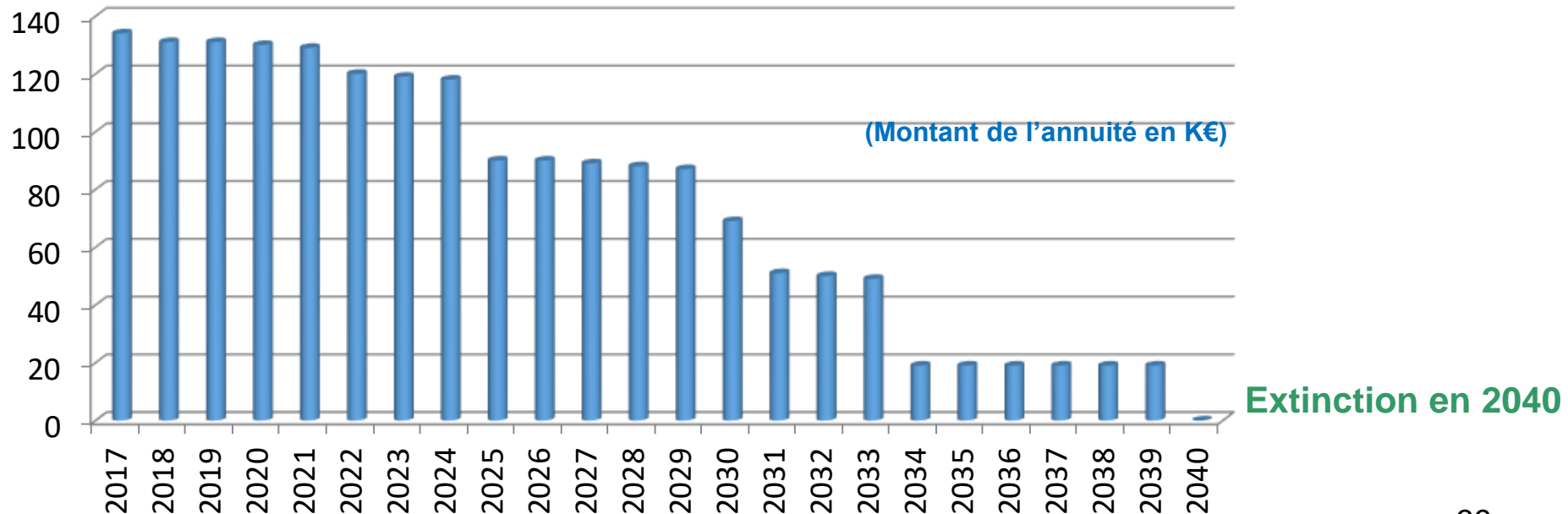
## ZOOM sur l'endettement

### Etat de la dette au 01/01/2021 :

**Capital restant dû** 993 649,39 €

**Capital à rembourser en 2021** 94 262,28 €

**Intérêts 2021** 35 692,82 €



# Les orientations budgétaires pour 2021



## BUDGET REGIE DE TRANSPORTS SCOLAIRES



# Les orientations budgétaires pour 2021 : Transports scolaires

**Les charges de la section de fonctionnement :**

**544 011 €**

## Financées par :

**Subvention du Conseil Régional**

**65 %**

**Subvention du Budget Principal**

**20 %**

**Excédent d'exploitation 2020 reporté**

**15 %**

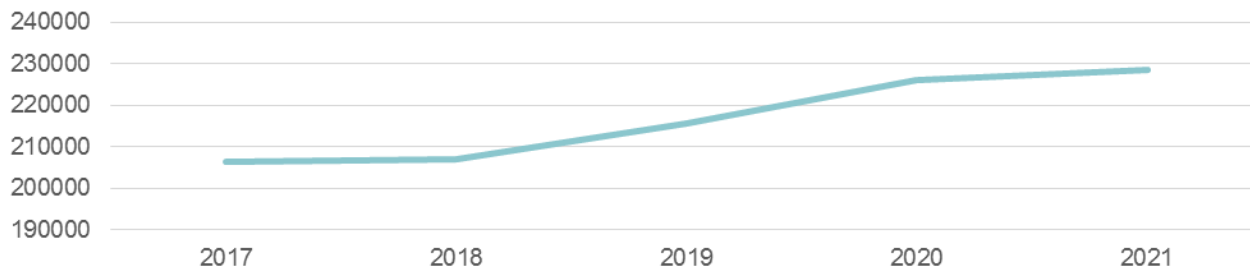
# Les orientations budgétaires pour 2021 : Transports scolaires

## Evolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel



**Pas de recrutement prévu pour 2021**  
**Évolution des dépenses de personnel conforme aux grilles indiciaires :**

**Évolution prévisionnelle des dépenses de personnel**



**En 2019, titularisation d'un chauffeur de car et nomination d'un chauffeur au grade d'adjoint technique principal.**

**En 2020, reprise de l'agent du syndicat de ramassage scolaire d' Hautvillers.**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : Transports scolaires

## Evolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel

### Soit, pour 2021 :

5 agents titulaires

1 agent non titulaire à temps non complet (30 h)

1 agent surveillant de car (ex. SRS) non titulaire



Traitements bruts indiciaires : 151 000 €

Régime indemnitaire : 15 800 € / an

Heures supplémentaires : 750 € / an

Nombre d'heures travaillées : 1 607 h

# Les orientations budgétaires pour 2021 : Transports scolaires

## Dépenses d'investissement

Acquisition de matériel divers	3 450 €
Déficit d'investissement reporté	82 749 €

## Recettes d'investissement :

Autofinancement	12 776 €
Amortissements	73 423 €

<b>Total section d'investissement</b>	<b>86 199 €</b>
---------------------------------------	-----------------

# Les orientations budgétaires pour 2021



BUDGET  
“LE PRESSEUR”

# Les orientations budgétaires pour 2021 : LE PRESOIR

**Les dépenses de Fonctionnement**

**39 100 €**

(charges d'intérêts de l'emprunt et divers)

**Financées par :**

**Subvention du budget principal**

**100 %**

# Les orientations budgétaires pour 2021 : LE PRESOIR

## Les dépenses d'équipement 3 884 228 €

- Remboursement de la dette	174 000 €
- Restes à réaliser	3 400 228 €
- Nouvelles inscriptions	310 000 €

## Financées par :

- Subventions (dont restes à réaliser)	3 789 747 €
- Autofinancement (budget principal)	94 481 €

# Les orientations budgétaires pour 2021

## Balance générale

BUDGET	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL	BESOIN DE FINANCEMENT
PRINCIPAL	10 576 214	5 160 187	15 736 401	/
ASSAINISSEMENT	1 360 419	3 157 320	4 517 739	/
EAU POTABLE	528 000	1 305 907	1 833 907	640 000
RTAF	544 011	86 199	630 210	/
LE PRESOIR	39 100	3 884 228	3 923 328	/