



**BUGEYSUD**  
Communauté de communes

Accusé de réception en préfecture  
001-200040350-20240314-D-2024-032-DE  
Date de télétransmission : 25/03/2024  
Date de réception préfecture : 25/03/2024  
Date de publication : 25/03/2024

## DELIBERATION N° D-2024-032 DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE EN DATE DU 14 MARS 2024

Le 14 mars 2024 à 18 heures 30, le conseil communautaire, légalement convoqué, s'est réuni en séance publique, à Peyrieu, sous la présidence de madame Pauline GODET.

Date de convocation : 6 mars 2024  
Secrétaire de séance : Serge BAL

Nombre de membres :  
En exercice : 66  
Présents : 54  
Votants : 61

### Présents :

Ambléon	BIONDA Annie
Andert-et-Condon	MARTINAT Francine
Arboys-en-Bugey	RIERA Michel Charles
Armix	VUILLOUD Véronique
Arvière-en-Valromey	MEURIAU Annie
Belley	BERTHET Jean-Michel
Belley	CANOT Dominique
Belley	CLUZEL Annie
Belley	DA COSTA Angélica
Belley	DELPON Annie
Belley	DESCHAMPS Marie-Hélène
Belley	LAHUERTA Dimitri
Belley	MEYRAND Bernard
Belley	PONCY Daniel
Belley	ROZIER Marie-Christine
Belley	ROUX Pierre
Belley	SCHREIBER Sylvie
Belley	THEVENOT Nadine
Brégnier-Cordon	VERGAIN Thierry
Brens	PIOT Roland
Ceyzérieu	KELLER Myriam
Champagne-en-Valromey	JUILLET Claude
Chazey-Bons	FORT Bruno
Cheignieu-la-Balme	BUET Marc
Colomieu	IMBERT Régis
Contrevoz	BALASTRIER Jean-Daniel
Conzieu	PEZANT Pascal
Cressin-Rochefort	CHIFFE Frédéric
Culoz-Béon	ANDRÉ-MASSE Franck
Culoz-Béon	FELCI Claude

Culoz-Béon	PETITE Anne-Laure
Culoz-Béon	RAVIER Danielle
Cuzieu	MARCHAND Stéphanie
Flaxieu	BAL Serge
Groslée-Saint-Benoit	KJAN Marie Odile
Groslée-Saint-Benoit	SOUDAN Henri
Haut-Valromey	ANCIAN Bernard
Izieu	MARTIN-BARBAZ Denis
Lavours	LAFOUCRIERE Jean (suppléant)
Magnieu	GUITTET Thierry
Marignieu	DEMANGE Pascal
Massignieu-de-Rives	VINETTE Didier
Murs-et-Gélignieux	VALLIN Pierre
Parves-et-Nattages	ARALDI Patrick (suppléant)
Peyrieu	COCHONAT Pierre
Pollieu	BRUN Jean-Philippe
Ruffieu	BROUSSART Pierre
Saint-Germain-Les-Paroisses	CASTIN Régis
Saint-Martin-de-Bavel	VINCENT Xavier
Valromey-sur-Séran	BOLON André
Valromey-sur-Séran	GODET Pauline
Virieu-le-Grand	VALLIN Yvette
Virignin	BANDET Marcel
Vongnes	GUILLON Pascale

#### Excusés

Artemare	MASSÉ Emmanuel	Pouvoir à BANDET Marcel
Artemare	ROUX Isabelle	Pouvoir à DESCHAMPS Marie-Hélène
Belley	DEMENTHON Charlotte	Pouvoir à VINCENT Xavier
Belley	HEDON Jean-Yves	Pouvoir à LAHUERTA Dimitri
Belley	RODRIGUEZ Philippe	Pouvoir à GUILLON Pascale
Culoz-Béon	GUILLAND Marc	Pouvoir à ANDRÉ-MASSE Franck
Rossillon	BOUVIER Georges	Pouvoir à BUET Marc

#### Absents

Culoz-Béon	LE CERF Céline
La Burbanche	MARIÉ Patrick
Prémeyzel	ROPELE Jean-Pierre
Talissieu	DEGUISNE Sabrina

### DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE - ANNEE 2024

- ✓ Axe 1 du projet de territoire : redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique.
- ✓ Axe 2 du projet de territoire : préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire.
- ✓ Axe 3 du projet de territoire : organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet commun.

**Le rapporteur expose**

Le Débat d'orientation budgétaire (DOB) constitue une étape obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité/EPCI.

En effet, l'article L 2312-1 du CGCT prévoit que la Présidente de l'EPCI doit présenter au conseil communautaire, dans les deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure de la gestion de la dette. L'article 107 de la loi NOTRe du 7 août 2015 vient compléter les règles relatives au Débat d'Orientation Budgétaire dans son contenu, ses modalités de publication et de transmission.

Ce rapport comporte également une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs, et précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Ce rapport donne lieu à un débat au conseil communautaire dans les conditions fixées par le règlement intérieur. L'organisation de ce débat est un moment privilégié pour faire le bilan de l'année écoulée et de décider, en conséquence, des orientations financières et fiscales pour l'année à venir.

Il est pris acte de ce débat par une délibération.

Le rapport est obligatoirement transmis aux communes membres de l'EPCI.

**VU** le Code général des collectivités territoriales et notamment l'article L 2312-1 modifié par l'article 107 de la loi NOTRe ;

**VU** le Code général des collectivités territoriales et notamment l'article L 5211-36 ;

**VU** le rapport d'orientations budgétaires présenté à l'assemblée et annexé à la présente délibération ;

**VU** l'exposé du rapporteur,

**Après en avoir délibéré, le conseil communautaire, à l'unanimité :**

- **PREND ACTE** du débat sur le rapport d'orientation budgétaire pour l'année 2024,
- **AUTORISE** madame la présidente à signer toute pièce de nature administrative, technique ou financière nécessaire à l'exécution de la présente délibération.

Peyrieu, le 14 mars 2024



**La présidente,  
Pauline GODET**

*La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le tribunal administratif de Lyon dans le délai de deux mois à compter de sa publication. Dans ce même délai, un recours gracieux peut être déposé devant l'autorité territoriale, cette démarche suspendant le délai de recours contentieux.*



# Rapport d'orientation budgétaire 2024

14 mars 2024



[www.ccbugeysud.com](http://www.ccbugeysud.com)

## SOMMAIRE

I. Contexte économique et financier .....	5
II. Projets réalisés en 2023 .....	12
III. Budgets & résultats provisoires 2023.....	13
IV. Finances & Fiscalité .....	24
V. Evolution de la dette .....	27
VI. Autres indicateurs .....	29
VII. Orientations 2024 & Plan Pluriannuel (BP) 2022-2030 .....	31
VIII. Les projets 2024 .....	33
IX. Recherches de financement & Dispositifs .....	35
X. Politique RH & Indicateurs .....	37

## Sigles et abréviations

<b>AC</b>	Attribution de compensation	<b>FDPTP</b>	Fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle
<b>Adm</b>	Administrations	<b>FNB</b>	Foncier non bâti
<b>AE</b>	Autorisation d'engagement	<b>FNGIR</b>	Fonds national de garantie individuelle des ressources
<b>CA</b>	Communauté d'agglomération	<b>FPIC</b>	Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales
<b>CC</b>	Communauté de communes	<b>FPU</b>	Fiscalité professionnelle unique
<b>CFE</b>	Cotisation foncière des entreprises	<b>FPZ</b>	Fiscalité professionnelle de zone
<b>CFL</b>	Comité des finances locales	<b>FSRIF</b>	Fonds de solidarité des communes de la région Ile-de-France
<b>CIF</b>	Coefficient d'intégration fiscale	<b>IFER</b>	Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux
<b>CP</b>	Crédit de paiement	<b>LFI</b>	Loi de finances initiale
<b>CU</b>	Communauté urbaine	<b>LFR</b>	Loi de finances rectificative
<b>CVAE</b>	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	<b>LPFP</b>	Loi de programmation des finances publiques
<b>DCRTP</b>	Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle	<b>PF</b>	Potentiel fiscal
<b>DDEC</b>	Dotation départementale d'équipement des collèges	<b>PIB</b>	Produit intérieur brut
<b>DETR</b>	Dotation d'équipement des territoires ruraux	<b>PLF</b>	Projet de loi de finances
<b>DGD</b>	Dotation générale de décentralisation	<b>PSR</b>	Prélèvements sur recettes
<b>DGE</b>	Dotation globale d'équipement	<b>REOM</b>	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères
<b>DGF</b>	Dotation globale de fonctionnement	<b>RCT</b>	Mission Relation avec les collectivités territoriales
<b>DMTO</b>	Droits de mutation à titre onéreux	<b>Tascom</b>	Taxe sur les surfaces commerciales
<b>DNP</b>	Dotation nationale de péréquation	<b>TDIL</b>	Travaux divers d'intérêt général
<b>DPV</b>	Dotation politique de la ville	<b>TEOM</b>	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères
<b>DRES</b>	Dotation régionale d'équipement scolaire	<b>TH</b>	Taxe d'habitation
<b>DSC</b>	Dotation de solidarité communautaire	<b>THLV</b>	Taxe d'habitation sur les logements vacants
<b>DSR</b>	Dotation de solidarité rurale	<b>TICPE</b>	Taxe intérieure sur la consommation de produits énergétiques
<b>DSU</b>	Dotation de solidarité urbaine	<b>TLV</b>	Taxe sur les logements vacants
<b>EPCI</b>	Etablissement public de coopération intercommunale	<b>TP</b>	Taxe professionnelle
<b>FB</b>	Foncier bâti	<b>TSCA</b>	Taxe sur les conventions d'assurance
<b>FBCF APU</b>	Formation brute de capital fixe des administrations publiques	<b>VP</b>	Valeur de point
<b>FCTVA</b>	Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée	<b>VT</b>	Versement transport

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue une étape obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité/EPCI.

Il intervient dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget. Cet exercice, se tenant sur la base d'un rapport, permet de :

- Mettre en avant les réalisations de l'année précédente et les résultats provisoires
- Echanger autour des orientations budgétaires de l'EPCI ainsi que des engagements pluriannuels,
- Informer les instances et les élus sur la situation financière de l'EPCI, la structure et la gestion de la dette, l'évolution de la fiscalité et la recherche de financement
- Partager la vision prospective des projets et le Plan Pluriannuel d'Investissement & de Fonctionnement
- Evoquer l'organisation et la politique Ressources Humaines
- ...

Ce rapport sera rendu public et sera disponible sur le site de la CCBS.

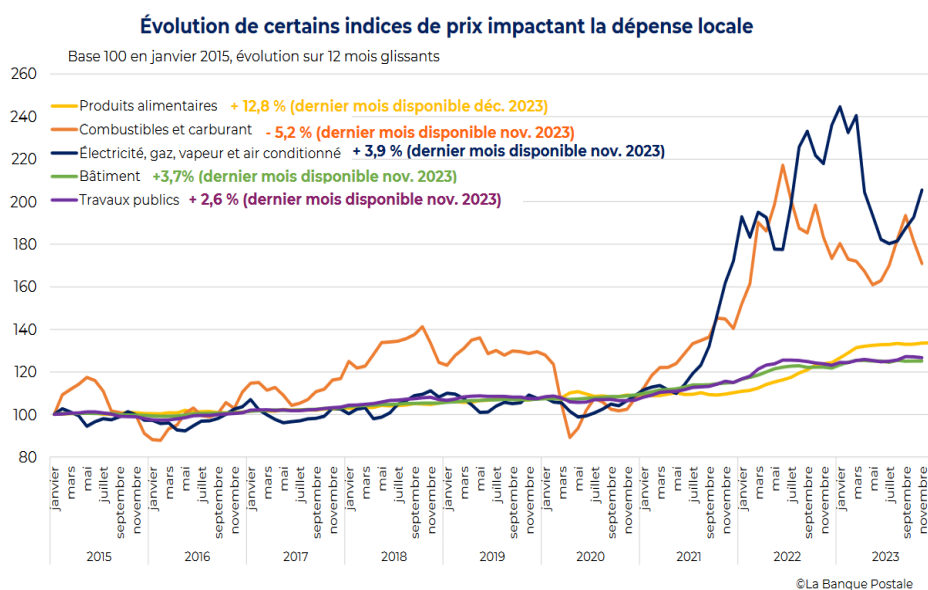
Il convient de rappeler que les données financières renseignées dans ce document restent provisoires et sont susceptibles d'évoluer à la suite du Débat d'Orientation Budgétaire.

## I. Contexte économique et financier

Chaque année, l'union européenne, le ministère de l'économie, la banque de France ou encore les instituts financiers mettent à notre disposition des supports et des données relatifs à la macroéconomie (PIB, Taux d'intérêt, IPCH, Inflation, Déficit public...) et les finances locales afin de mieux préparer le DOB.

Ces données nous aident dans nos analyses afin de mieux orienter nos stratégies et la matérialisation de nos prospectives.

### 1. Evolution des indices de prix impactant la dépense locale



#### Estimations T3 2023

Indice de prix de la dépense communale (4T/4T) : + 6,0 %

Indice de prix de la dépense communale hors charges financières (4T/4T) : + 4,7 %

Indice de prix à la consommation hors tabac (4T/4T) : + 5,5 %



Retrouvez une analyse plus complète : <https://www.labanquepostale.com/le-groupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html>



### 2. Prévisions de croissance et inflation

#### Prévisions de croissance (PIB volume)

Prévisions annuelles France	2023	2024
Insee (déc. 2023)	+0,8%	/
Banque de France (déc. 2023)	+0,8%	+0,9%
Commission européenne (nov. 2023)	+1,0%	+1,2%
OCDE (nov. 2023)	+0,9%	+0,8%
FMI (oct. 2023)	+1,0%	+1,3%
Gouvernement (PLF 2024)	+1,0%	+1,4%
Prévisions annuelles Zone euro	2023	2024
BCE (déc. 2023)	+0,7%	+1,0%
Commission européenne (nov. 2023)	+0,6%	+1,2%
OCDE (nov. 2023)	+0,6%	+0,9%
FMI (oct. 2023)	+0,7%	+1,2%

#### Prévisions d'inflation\*

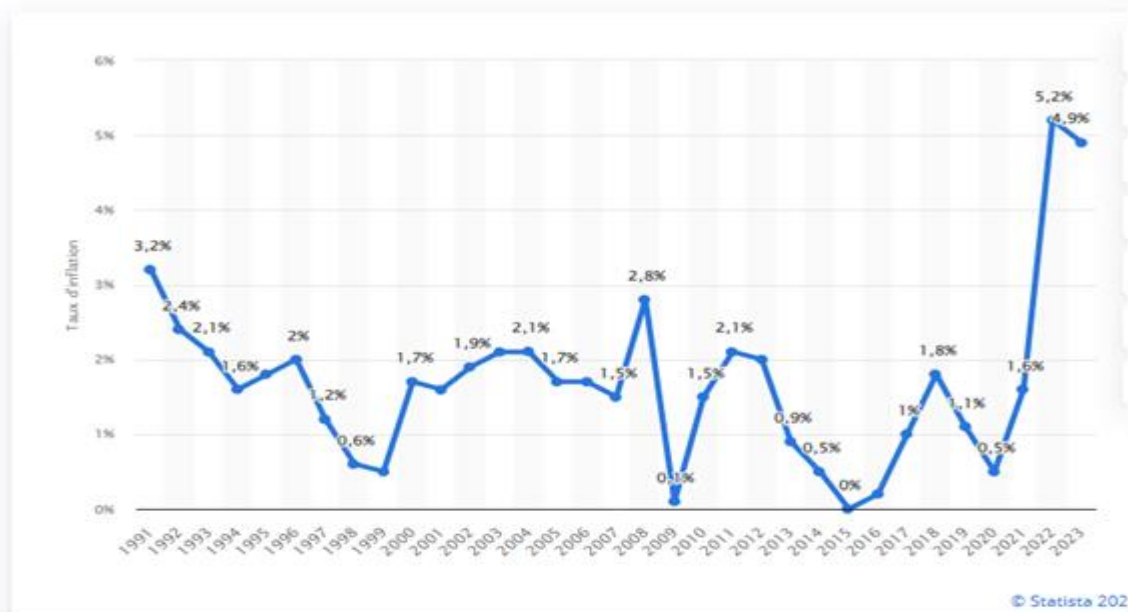
Prévisions annuelles France	2024
Insee (déc. 2023)	/
Banque de France (déc. 2023) - IPCH	+2,5%
Commission européenne (nov. 2023) - IPCH	+3,0%
OCDE (nov. 2023) - IPCH	+2,7%
FMI (oct. 2023) - IPCH	+2,5%
Gouvernement (PLF 2024)	+2,6%
Prévisions annuelles Zone euro	2024
BCE (déc. 2023) - IPCH	+3,2%
Commission européenne (nov. 2023) - IPCH	+3,2%
OCDE (nov. 2023) - IPCH	+2,7%
FMI (oct. 2023) - IPCH	+3,3%

\*Les prévisions d'inflation sont mesurées par l'indice des prix à la consommation (IPC) ou, si précisé, par l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH). En France, en 2023 et selon les données publiées par l'Insee le 12 janvier 2024, les prix à la consommation augmenteraient de **4,9 % en moyenne sur un an** (+ 5,7 % pour l'IPCH).





## Taux d'inflation en France de 1991 à 2023



### 3. Contexte et finances locales

#### II Contexte & finances locales

Modifications institutionnelles	2021	2022	2023	2024
<b>Nombre de communes</b> au 1 <sup>er</sup> janvier (hors collectivités d'outre-mer)	34 968	34 955	34 945	34 935
<b>Nombre de communes nouvelles</b> au 1 <sup>er</sup> janvier	776	785	793	802
<b>Nombre de groupements à fiscalité propre</b> au 1 <sup>er</sup> janv. (hors Polynésie fr.) dont métropoles (y.c. mét. de Lyon)	1 254 22	1 255 22	1 255 22	1 255 22
<b>Nombre de syndicats (SIVU, SIVOM, mixtes)</b> au 1 <sup>er</sup> janvier	8 905	8 722	8 615	8 537 (au 1 <sup>er</sup> octobre 2023)
<b>Nouveaux transferts de compétences</b>		Recentralisation du RSA pour la Seine-Saint-Denis et les Pyrénées-Orientales	Poursuite recentralisation du RSA, l'Ariège entre dans l'expérimentation 19 territoires sélectionnés pour l'expérimentation relative à l'accompagnement renouvelé des allocataires du RSA Transfert de portions de la voirie nationale aux collectivités en vertu des articles 38 et 40 de la loi 3DS	Transfert du pouvoir de police de la publicité extérieure aux maires (transfert possible aux présidents d'intercommunalités sous condition)*, comme le prévoyait la loi Climat et résilience du 22 août 2021** (cf. article 250 LFI 2024 concernant la compensation)
<b>Collectivités territoriales à statut particulier</b>	Création de la Collectivité européenne d'Alsace (fusion des deux départements : Bas-Rhin et Haut-Rhin)			

©La Banque Postale

## II Contexte & finances locales

### Collectivités locales 2023 (estimations et évolutions)\*

Recettes de fonct.	268,3 Mds€,	+3,2%
Dépenses de fonct.	226,2 Mds€,	+5,8%
Épargne brute	42,1 Mds€,	-9,0%
Investissement**	76,0 Mds€,	+9,1%
Encours de dette	206,7 Mds€,	+2,1%

### Finances des départements 2023 (estimations et évolutions)\*

Recettes de fonct.	71,0 Mds€,	-1,5%
Dépenses de fonct.	63,4 Mds€,	+3,9%
Épargne brute	7,6 Mds€,	-31,2%
Investissement**	12,8 Mds€,	+4,9%
Encours de dette	30,7 Mds€,	-0,5%

©La Banque Postale, **prévisions arrêtées au 22 septembre 2023**

Le compte Collectivités locales regroupe les budgets principaux et annexes des différents niveaux de collectivités de façon consolidée (les flux entre collectivités sont retraités) ; les comptes au niveau traitent uniquement des budgets principaux  
Hors dette

**Retrouvez une analyse plus complète des finances des collectivités locales :**

<https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html>

### Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2023 (estimations et évolutions)\*

Recettes de fonct.	30,8 Mds€,	+3,3%
Dépenses de fonct.	24,5 Mds€,	+4,6%
Épargne brute	6,3 Mds€,	-1,7%
Investissement**	14,2 Mds€,	+9,2%
Encours de dette	35,4 Mds€,	+3,4%

### Finances des communes 2023 (estimations et évolutions)\*

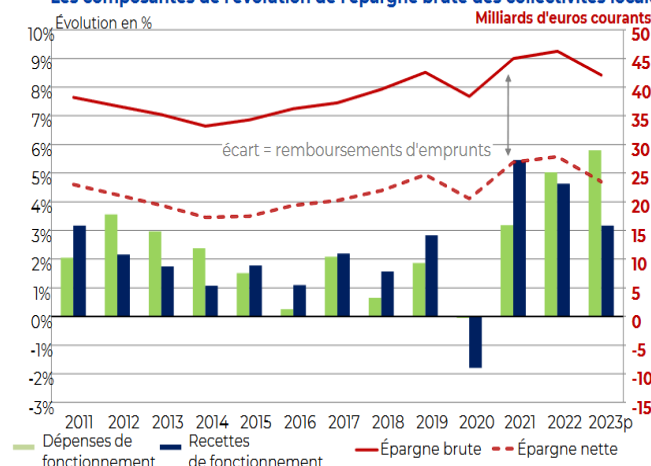
Recettes de fonct.	95,9 Mds€,	+4,3%
Dépenses de fonct.	82,8 Mds€,	+5,5%
Épargne brute	13,1 Mds€,	-2,6%
Investissement**	26,5 Mds€,	+7,8%
Encours de dette	66,6 Mds€,	+1,6%

### Finances des EPCI à fiscalité propre 2023 (estimations et évolutions)\*

Recettes de fonct.	51,8 Mds€,	+4,9%
Dépenses de fonct.	44,9 Mds€,	+5,6%
Épargne brute	6,9 Mds€,	+0,3%
Investissement**	12,3 Mds€,	+10,8%
Encours de dette	29,5 Mds€,	+2,7%

©La Banque Postale, **prévisions arrêtées au 22 septembre 2023**

### Les composantes de l'évolution de l'épargne brute des collectivités locales



©La Banque Postale, **prévisions arrêtées au 22 septembre 2023**

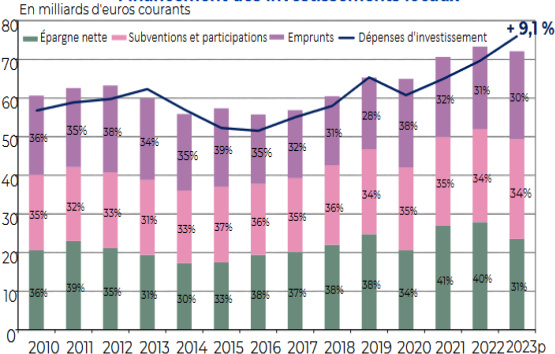
LES FINANCES LOCALES  
Note de conjoncture  
Septembre 2023



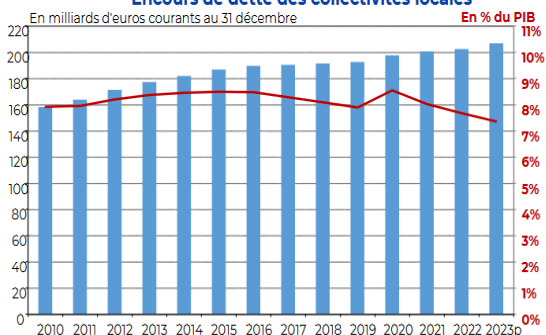
**Retrouvez une analyse plus complète des finances des collectivités locales :**  
<https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html>

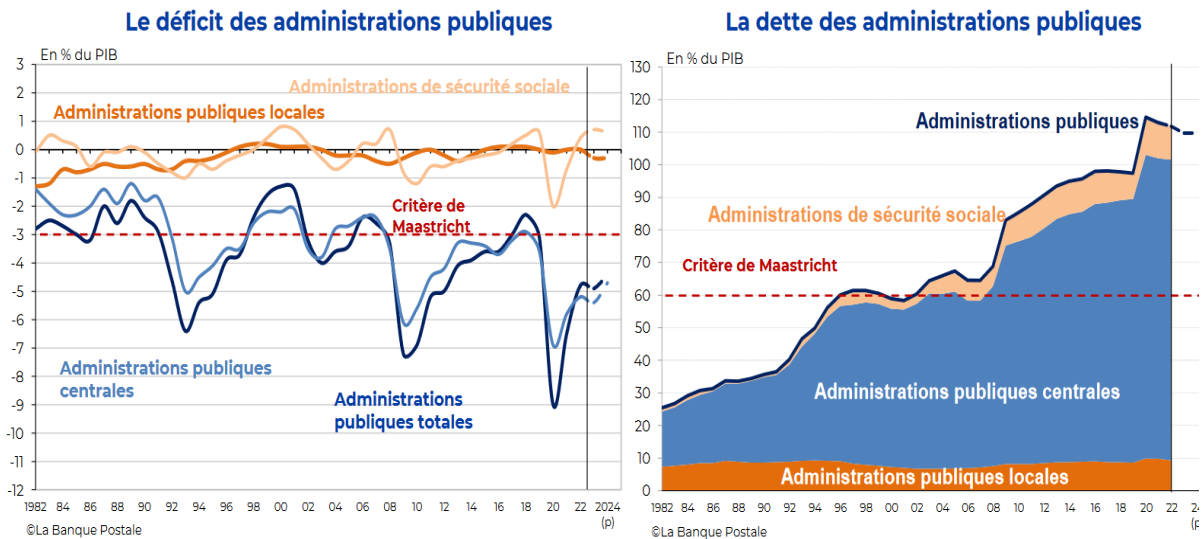
\*La somme des parts peut différer de 100 % car il existe parfois un écart entre les modes de financement et le niveau d'investissement, qui correspond à la variation du fonds de roulement.

### Financement des investissements locaux



### Encours de dette des collectivités locales





Source : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2022 puis RESF annexé au PLF 2024



#### 4. Cadrement Macro-économique de la loi de programmation des finances publiques

Le projet de loi de finances 2024 se fonde sur des hypothèses de stagnation du déficit public et de l'endettement, ainsi que sur une légère hausse de la croissance du PIB par rapport à 2023. Ci-après les principales prévisions :



L'exécutif national envisage quelques économies pour parvenir à sa politique à savoir :

#### Les économies du budget 2024

**10** milliards d'euros  
Fin du bouclier tarifaire sur le gaz et l'électricité

**4,4** milliards d'euros  
Recentrage des dispositifs d'aides aux entreprises sur l'énergie

**1** milliard d'euros  
Politiques de l'emploi (coûts des contrats d'apprentissage, emplois aidés...)

**0,7** milliard d'euros  
Réforme de l'assurance-chômage

Infographie : Le Monde  
Sources : ministère des finances ; Insee

Néanmoins, l'exécutif maintient son engagement à travers une légère hausse des transferts financiers de l'Etat aux collectivités. En effet, la totalité des concours financiers et assimilés atteignent 105.2 Milliards d'Euros soit + 1.4 Milliards par rapport à 2023. (Voir tableau ci-après)

En Mds € - A périmètre courant		LFI 2024 : 105,2 (LFI 2023 : 103,8)	
Fiscalité transférée	38,7 (38,3)	Financement de la formation professionnelle	0,8 (0,8)
<b>Transferts financiers hors fiscalité transférée et apprentissage</b>		<b>2024 : 68,2 (2023 : 67,2)</b>	
Subventions autres ministères	6 (6)	Dégrèvements législatifs	4,3 (4,6)
		Amendes de police	0,6 (0,6)
		Fonds vert	2,5 (2)
<b>Concours financiers de l'État aux collectivités locales</b>		<b>2024 : 54,2 (2023 : 53)</b>	
Prélèvements sur recettes dont	45 (45,6)	Mission RCT dont	4,3 (4,3)
DGF	27,2	TVA des régions	5,4 (5,1)
FCTVA	7,1	DGD	1,406
DCRTP	2,8	DETR	1,046
Comp. réduction de 50 % des val. loc. des locaux industriels	4	DSIL Communes et groupements	0,570
Dotations régionales d'équipement scolaire	0,661	DSI Départements	0,212
Comp. exonérations fiscales	0,664	DPV	0,150
		Comp. régions frais de gestion TH	0,293

## Une minoration des variables d'ajustement

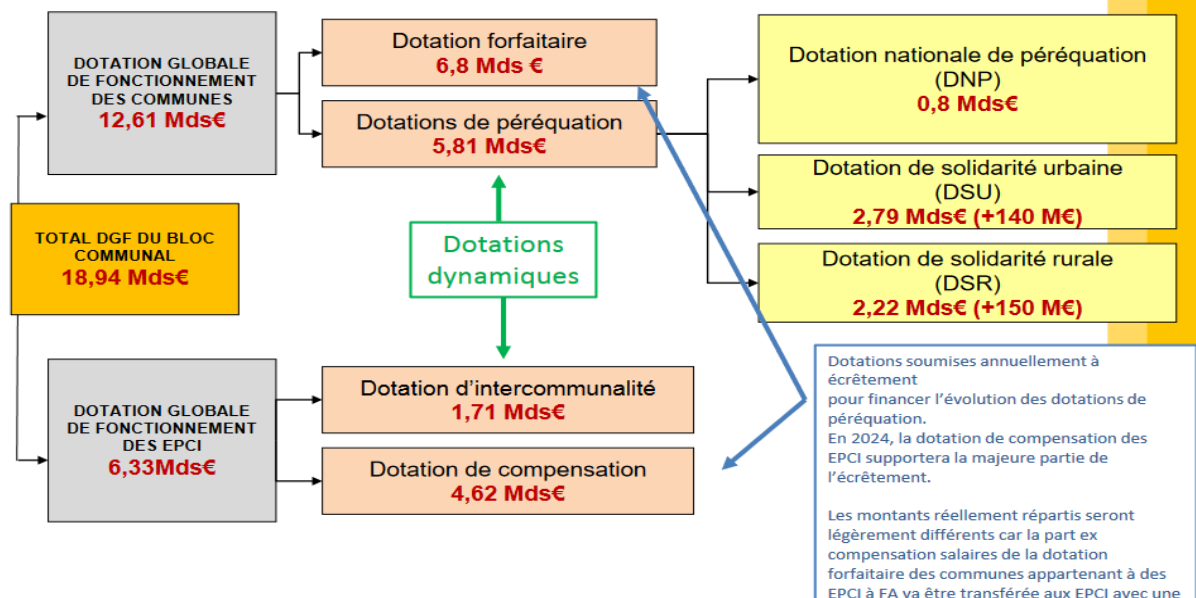
La LFI diminue de **47** millions € les variables d'ajustement, minoration supportée en 2024 par les départements et le bloc communal, contrairement aux années précédentes où ce dernier était épargné.

Les montants individuels seront calculés au prorata des recettes réelles de fonctionnement comme les années passées.

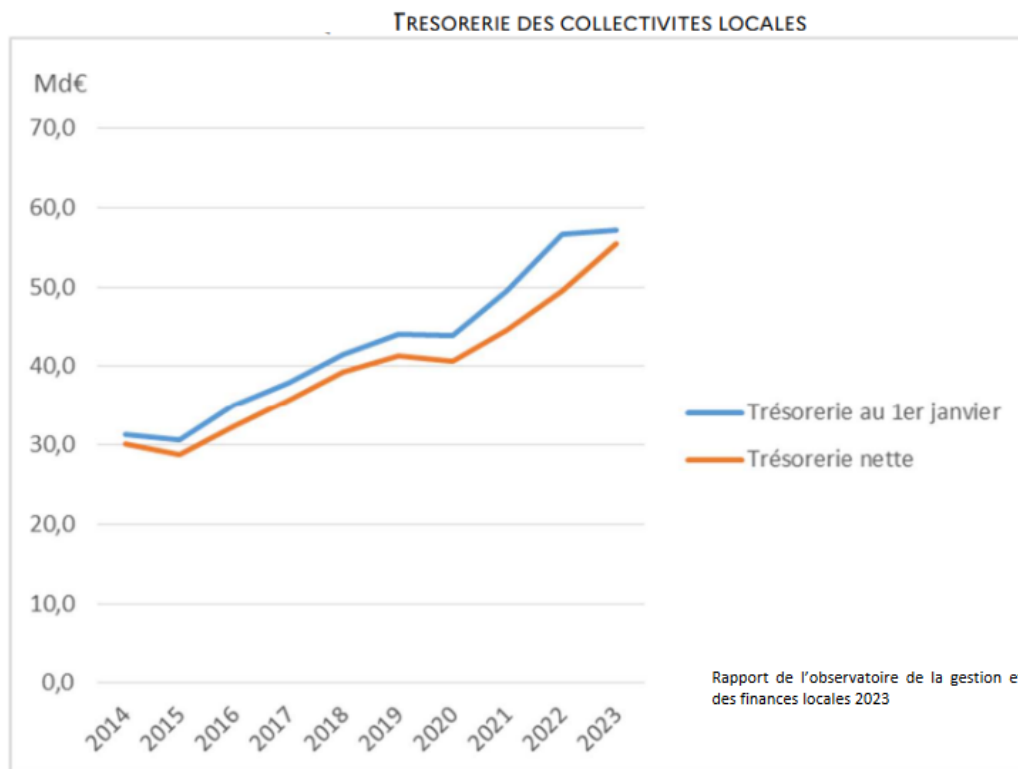
en millions €		Montants 2024
Fonds départementaux de taxe professionnelle (FDPTP)		
Bloc communal		- 12
Dotations de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP)		
Bloc communal		- 15
Départements		- 20
Régions		0
<b>TOTAL</b>		<b>- 47</b>

## 5. DGF 2024

# ARCHITECTURE DE LA DGF DU BLOC COMMUNAL EN 2024



## 6. Evolution de la trésorerie des collectivités



La trésorerie des collectivités locales a presque doublé en 8 ans.

## En résumé :

Ces tableaux et graphiques nous renseignent sur la situation macro-économique et les évolutions organisationnelles et fiscales à venir.

Nous pouvons retenir :

- La désinflation constatée au cours du second semestre 2023 permet à l'exécutif national de prévoir un niveau d'inflation plus acceptable (2,6%) en 2024. Les conséquences pour les entreprises publiques et assimilées resteront le niveau inhabituel des prix des combustibles & énergie et des coûts des travaux.
- Les recettes et les dépenses des collectivités & EPCI ont respectivement augmenté en 2023 de 3,2% et 5,8%.
- Le niveau des « Epargne Brute » a baissé globalement pour toutes les collectivités & EPCI (hors EPCI à fiscalité propre) en 2023.
- Le niveau des encours de la dette 2023 pour toutes les collectivités & EPCI (hors Département) a sensiblement augmenté en lien avec le niveau des investissements locaux.
- Le niveau de déficit des administrations publiques locales reste maîtrisé en 2023.
- La Dotation Globale de Fonctionnement a sensiblement évolué en 2023 et devrait suivre cette tendance dans les prévisions de 2024.
- Les compensations via la TVA de la suppression de la 1ère part de la CVAE ont été enregistrées en 2023 et se poursuivront jusqu'en 2027 (fin de la suppression de la CVAE).
- L'augmentation de crédits supplémentaires (7 Milliards d'€) pour accompagner les nouvelles mesures en faveur de la planification écologique.
- Le soutien renouvelé de l'investissement local de 1.8 Milliards d'€ répartis sur les DETR, DSIL, DPV.
- L'augmentation du FCTVA à hauteur de 7,1 Millions d'€.
- La tentative échouée de la contractualisation « Pacte de confiance » après les contrats Cahors.
- La baisse de l'autofinancement à 9% en 2023 à cause de l'inflation et qui se poursuivra en 2024.

## II. Projets réalisés en 2023

L'exercice 2023 pour la Communauté de Communes Bugey Sud s'inscrit dans la continuité de la matérialisation du projet de territoire. Nous classerons les actions réalisées autour des axes prioritaires déclinés dans le projet de territoire :

### 1. Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique :

- La requalification du site du Lac de Virieu (études + ponton de pêche et baignade + WC ...)
- La requalification de la Cascade de Glandieu (études)
- La poursuite des travaux de voirie et d'ouvrages d'art
- Les études pour la requalification d'Aignoz (accès au musée de Lavours)
- La réhabilitation du pont de Champagne en Valromey
- Les études de réhabilitation de la piscine et le choix de la Maitrise d'œuvre
- Le lancement de l'OPAH
- Les travaux du village d'entreprises à Virignin
- Le lancement des plans d'actions Projet Agricole et Alimentaire (PAAT)
- Les études de requalification de la voie ferrée Peyrieu-Virieu Le Grand
- La coordination des partenaires pour l'arrivée au Tour de France au grand Colombier
- L'élaboration du projet culturel
- La reconduction du dispositif conseiller numérique
- La réalisation du schéma de développement économique
- La promotion du musée mobile d'art contemporain.
- L'exposition sur le patrimoine et les paysages de Bugey Sud
- ...

### 2. Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire :

- Les études de désenclavement routier
- Le lancement des plans d'actions Projet Agro-Environnemental et Climatique
- La réalisation de la voie verte Cressin Rochefort Culoz (études)
- Les études de requalification site du marais de Lavours
- La mise en place de la stratégie de mobilités
- Les études du projet économie circulaire et recyclerie
- Le travail préparatoire pour la mise en place de la politique biodéchets
- La déclinaison du schéma directeur de l'eau et l'assainissement
- Le transfert de la compétence AEP et ASS avec la structuration d'une régie
- Les opérations de renouvellement de patrimoine AEP et ASS engagées
- La livraison des schémas directeurs AEP et ASS
- La fin de la réhabilitation environnementale et hydraulique le Seran, le Mergeais et les Rousses
- ...

### 3. Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet commun :

- L'élargissement des partenariats avec France Services
- L'ouverture du service commun des secrétaires de mairie
- La concertation avec les habitants QPV
- La réflexion autour du projet santé-environnement
- La validation du plan d'action 2022-2024 du CTG
- L'évaluation du SCOT
- L'animation des bassins de services dans le cadre du projet de territoire
- L'expérimentation nouveau CRTE
- L'audit et la consultation pour les assurances de nos activités

- Le déploiement de l'outil d'alerte Illiwap pour la CCBS et les communes.
- La réalisation d'un nouveau site Internet.
- La préparation du passage M14 au M57
- ...

### III. Budgets & résultats provisoires 2023

Ci-après, les résultats provisoires des 17 budgets (14 en M14 et 3 en M49) de la CCBS :

#### 1. Budget Principal

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-16 464 634,73 €	DEPENSES 2023	-1 948 682,16 €
RECETTES 2023	20 886 951,19 €	RECETTES 2023	3 154 760,47 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	4 422 316,46 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	1 206 078,31 €
EXCEDENT REPORTE 2022	1 576 093,18 €	DEFICIT REPORTE 2022	-1 312 817,25
TOTAL EXERCICE 2023	5 998 409,64 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-106 738,94 €
		SOLDE RAR 2023	-1 412 303,55 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-1 519 042,49 €

#### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	4 479 367,15 €
RI 001	
DI 001 (B)	-106 738,94 €
RI 1068	1 519 042,49 €

#### 2. Budget Annexe Gestion des déchets

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-4 462 511,07 €	DEPENSES 2023	-360 009,60 €
RECETTES 2023	5 131 284,92 €	RECETTES 2023	332 286,76 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	668 773,85 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-27 722,84 €
EXCEDENT REPORTE 2022	1 279 590,09 €	EXCEDENT REPORTE 2022	81 621,71
TOTAL EXERCICE 2023	1 948 363,94 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	53 898,87 €
		SOLDE RAR 2023	-40 618,60 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (Excédent en investissement)	13 280,27 €

#### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	1 948 363,94 €
RI 001 (B)	53 898,87 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €



### 3. Budget Annexe GEMAPI

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-495 131,17 €	DEPENSES 2023	-526 623,01 €
RECETTES 2023	498 883,00 €	RECETTES 2023	615 609,02 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	3 751,83 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	88 986,01 €
EXCEDENT REPORTE 2022	0,00 €	DEFICIT REPORTE 2022	-108 723,91
TOTAL EXERCICE 2023	3 751,83 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-19 737,90 €
		SOLDE RAR 2023	-131 888,16 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-151 626,06 €
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>			
FR 002 (A)	0,00 €		
RI 001	0,00 €		
DI 001 (B)	-19 737,90 €		
RI 1068	3 751,83 €		

### 4. Budget SPANC

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-54 113,12 €	DEPENSES 2023	-42 089,47 €
RECETTES 2023	43 221,56 €	RECETTES 2023	64 067,18 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-10 891,56 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	21 977,71 €
DEFICIT REPORTE 2022	-50 463,71 €	DEFICIT REPORTE 2022	-57 101,45
TOTAL EXERCICE 2023	-61 355,27 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-35 123,74 €
		SOLDE RAR 2023	-50 000,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement) (	-85 123,74 €
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>			
FR 002 (A)	-61 355,27 €		
RI 001	0,00 €		
DI 001 (B)	-35 123,74 €		
RI 1068	0,00 €		

## 5. Budget Annexe Maisons Médicales (Virieu Le Grand & Culoz)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-177 958,63 €	DEPENSES 2023	-115 581,85 €
RECETTES 2023	185 554,75 €	RECETTES 2023	103 990,55 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	7 596,12 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-11 591,30 €
EXCEDENT REPORTE 2022	1 058,74 €	EXCEDENT REPORTE 2022	2 953,19
TOTAL EXERCICE 2023	8 654,86 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-8 638,11 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-8 638,11 €

### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	16,75 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-8 638,11 €
RI 1068	8 638,11 €

## 6. Budget Annexe Camping (Site du Lac – Virieu Le Grand)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-58 607,54 €	DEPENSES 2023	-228 983,27 €
RECETTES 2023	96 308,33 €	RECETTES 2023	4 125,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	37 700,79 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-224 858,27 €
DEFICIT REPORTE 2022	-37 108,15 €	EXCEDENT REPORTE 2022	50 253,84
TOTAL EXERCICE 2023	592,64 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-174 604,43 €
		SOLDE RAR 2023	217 172,17 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	42 567,74 €

### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	592,64 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-174 604,43 €
RI 1068	

#### 4. Budget Annexe Port de Plaisance (Virignin)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-101 353,51 €	DEPENSES 2023	-94 657,04 €
RECETTES 2023	130 330,96 €	RECETTES 2023	128 533,02 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	28 977,45 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	33 875,98 €
EXCEDENT REPORTE 2022	124,13 €	DEFICIT REPORTE 2022	-49 855,74
TOTAL EXERCICE 2023	29 101,58 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-15 979,76 €
		SOLDE RAR 2023	-12 928,27 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-28 908,03 €

##### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	193,55 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-15 979,76 €
RI 1068	28 908,03 €

#### 5. Budget Annexe ADS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-389 375,63 €	DEPENSES 2023	-21 462,24 €
RECETTES 2023	239 386,00 €	RECETTES 2023	4 577,83 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-149 989,63 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-16 884,41 €
EXCEDENT REPORTE 2022	199 124,63 €	EXCEDENT REPORTE 2022	13 071,10
TOTAL EXERCICE 2023	49 135,00 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-3 813,31 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-3 813,31 €

##### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	45 321,69 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-3 813,31 €
RI 1068	3 813,31 €

## 6. Budget Annexe Actipôle (Virignin)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-291 130,23 €	DEPENSES 2023	-170 336,79 €
RECETTES 2023	246 170,67 €	RECETTES 2023	147 850,59 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-44 959,56 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-22 486,20 €
EXCEDENT REPORTE 2022	75 525,78 €	DEFICIT REPORTE 2022	-6 229,57
TOTAL EXERCICE 2023	30 566,22 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-28 715,77 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	-28 715,77 €

### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	1 850,45 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-28 715,77 €
RI 1068	28 715,77 €

## 7. Budget Annexe Orofusion (Groslee St Benoit)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-46 502,23 €	DEPENSES 2023	-8 664,00 €
RECETTES 2023	51 427,54 €	RECETTES 2023	39 129,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	4 925,31 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	30 465,00 €
EXCEDENT REPORTE 2022	5 169,96 €	EXCEDENT REPORTE 2022	60 930,00
TOTAL EXERCICE 2023	10 095,27 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	91 395,00 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	91 395,00 €

### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	10 095,27 €
RI 001 (B)	91 395,00 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

8. Budget Annexe La Bussière (Haut-Valromey)

**clos au 31-12-2023 résultat intégré au budget principal 2024**

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-9 519,00 €	DEPENSES 2023	0,00 €
RECETTES 2023	9 519,00 €	RECETTES 2023	80 000,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	80 000,00 €
EXCEDENT REPORTE 2022	35,14 €	EXCEDENT REPORTE 2022	144 108,75
TOTAL EXERCICE 2023	35,14 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	224 108,75 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	224 108,75 €

**AFFECTATION AU BP 2024**

FR 002	35,14 €
RI 001	224 108,75 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

9. Budget Annexe AR Ousson Nord (Belley)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-78 329,03 €	DEPENSES 2023	-69 694,76 €
RECETTES 2023	98 399,34 €	RECETTES 2023	67 236,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	20 070,31 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-2 458,76 €
EXCEDENT REPORTE 2022	68 876,23 €	EXCEDENT REPORTE 2022	3 016,27
TOTAL EXERCICE 2023	88 946,54 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	557,51 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	557,51 €

**AFFECTATION AU BP 2024**

FR 002 (A)	88 946,54 €
RI 001 (B)	557,51 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

## 10. Budget Annexe ZAC Picardière (Virignin)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-1 028 199,71 €	DEPENSES 2023	-1 004 421,05 €
RECETTES 2023	1 028 199,71 €	RECETTES 2023	1 004 421,05 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2022	0,00 €	DEFICIT REPORTE 2022	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2023	0,00 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	0,00 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	0,00 €
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>			
FR 002 (A)	0,00 €		
RI 001 (b)	0,00 €		
DI 001	0,00 €		
RI 1068	0,00 €		

## 11. Budget Annexe ZA Pré du pont (Brens)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	0,00 €	DEPENSES 2023	0,00 €
RECETTES 2023	0,00 €	RECETTES 2023	0,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	0,00 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2022	0,00 €	DEFICIT REPORTE 2022	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2023	0,00 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	0,00 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (besoin en investissement)	0,00 €
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>			
FR 002 (A)	0,00 €		
RI 001 (B)	0,00 €		
DI 001	0,00 €		
RI 1068	0,00 €		

## 12. Budget Annexe Centre Aquatique

### clos au 31-12-2023 résultat intégré au budget principal 2024

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-95 410,45 €	DEPENSES 2023	-652 398,13 €
RECETTES 2023	1,98 €	RECETTES 2023	156 300,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-95 408,47 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	-496 098,13 €
EXCEDENT REPORTE 2022	463 991,42 €	EXCEDENT REPORTE 2022	7 109 299,44 €
TOTAL EXERCICE 2023	368 582,95 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	6 613 201,31 €
		SOLDE RAR 2023	0,00 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	6 613 201,31 €

#### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	368 582,95 €
RI 001 (B)	6 613 201,31 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

## 13. Budget Annexe Eau

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-6 431 470,17 €	DEPENSES 2023	-1 383 483,66 €
RECETTES 2023	5 624 932,47 €	RECETTES 2023	2 050 864,86 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-806 537,70 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	667 381,20 €
EXCEDENT REPORTE 2022	1 228 404,23 €	EXCEDENT REPORTE 2022	152 975,05 €
TOTAL EXERCICE 2023	421 866,53 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	820 356,25 €
		SOLDE RAR 2023	-251 841,18 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	568 515,07 €

#### AFFECTATION AU BP 2024

FR 002 (A)	421 866,53 €
RI 001 (B)	820 356,25 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

## 14. Budget Annexe Assainissement

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023		RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	
DEPENSES 2023	-3 993 439,25 €	DEPENSES 2023	-972 979,86 €
RECETTES 2023	3 412 762,34 €	RECETTES 2023	1 979 945,31 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2023 (A)	-580 676,91 €	RESULTAT INVESTISSEMENT 2023	1 006 965,45 €
EXCEDENT REPORTE 2022	0,00 €	DEFICIT REPORTE 2022	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2023	-580 676,91 €	TOTAL EXERCICE 2023 (B)	1 006 965,45 €
		SOLDE RAR 2023	-437 858,23 €
		TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (excédent en investissement)	569 107,22 €
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>			
FD 002 (A)	-580 676,91 €		
RI 001 (B)	1 006 965,45 €		
DI 001	0,00 €		
RI 1068	0,00 €		

### En résumé :

Les résultats provisoires nous donnent un aperçu de nos capacités réelles d'exécution, de la situation financière et des éventuels besoins de financement. Nous pouvons retenir :

#### Pour le budget principal :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 5 998 409,64 €
- En section d'investissement, l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 1 519 042,49 €

#### Pour le budget Gestion des déchets (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 1 948 363,94 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 13 280,27 €

#### Pour le budget GEMAPI (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 3 751,83 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 151 626,06 €

#### Pour le budget SPANC (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 61 355,27 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 85 123,74 €

#### Pour le Budget ADS (budget autonome) :



- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 49 135 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 3 813,31 €

Pour le budget centre aquatique (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 368 582,95 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 6 613 201,31 €

Pour le budget Eau (Budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 421 866,53 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 568 515,07 €

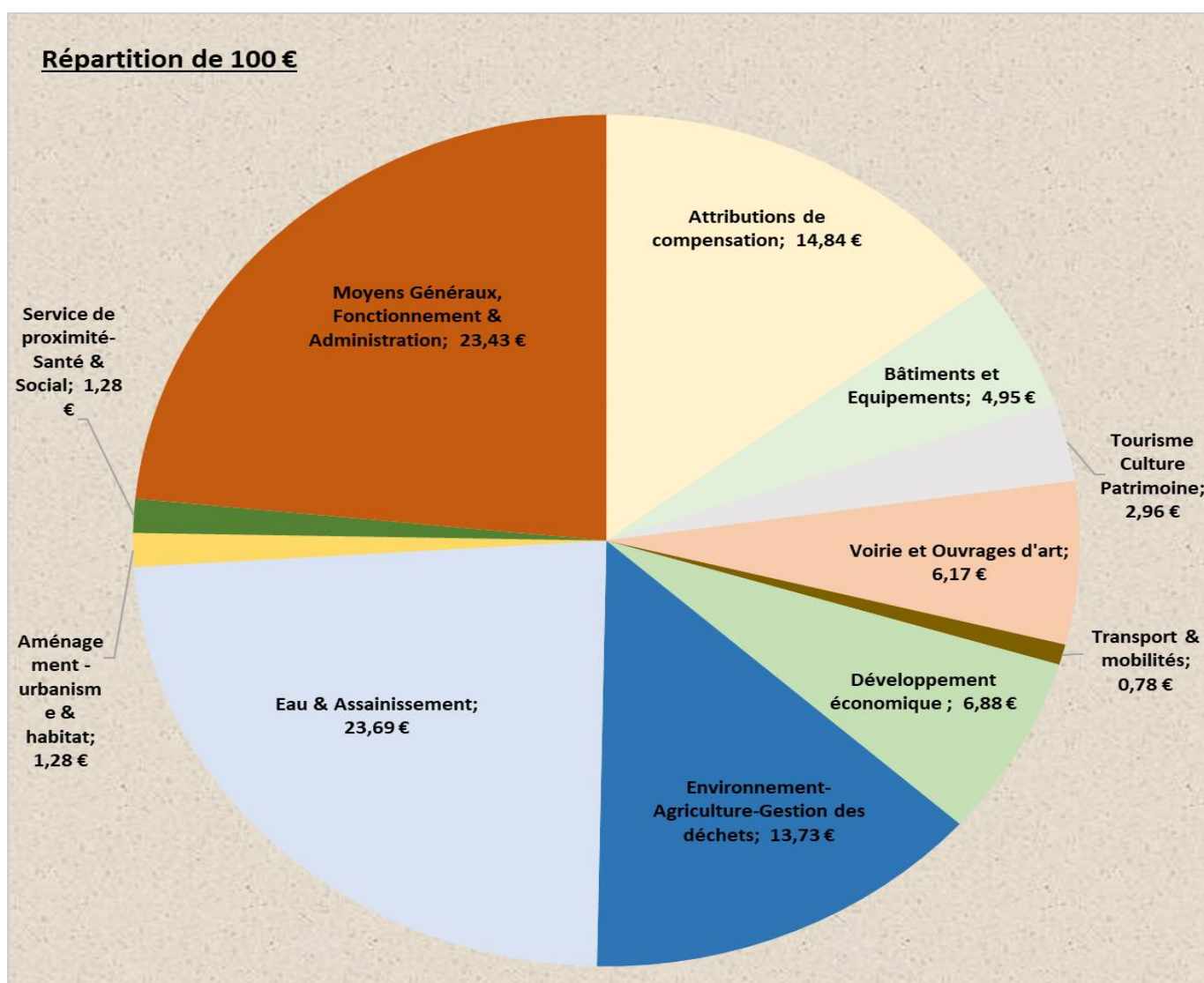
Pour le budget Assainissement (Budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 580 676,91 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 569 107,22 €

Pour rappel, les budgets centre aquatique et ZA la buissière sont clos au 31-12-2023 et n'existeront plus dans nos documents pour l'exercice 2024.

## 15. Illustration de la répartition des dépenses (Fonctionnement & Investissements)

	Exécution budgétaire 2023	Part en %	Part en €
Attributions de compensation	6 198 983,05 €	15%	14,84 €
Bâtiments et Equipements	2 069 997,84 €	5%	4,95 €
Tourisme Culture Patrimoine	1 236 845,47 €	3%	2,96 €
Voirie et Ouvrages d'art	2 579 449,07 €	6%	6,17 €
Transport & mobilités	326 238,06 €	1%	0,78 €
Développement économique	2 875 017,10 €	7%	6,88 €
Environnement-Agriculture-Gestion des déchets	5 736 547,26 €	14%	13,73 €
Eau & Assainissement	9 897 568,89 €	24%	23,69 €
Aménagement - urbanisme & habitat	533 104,78 €	1%	1,28 €
Service de proximité- Santé & Social	535 934,60 €	1%	1,28 €
Moyens Généraux, Fonctionnement & Administration	9 788 066,24 €	23%	23,43 €
<b>Total général</b>	<b>41 777 752,36 €</b>	<b>100%</b>	<b>100,00 €</b>



### Pour 100 € dépensés :

- 14,84 € sont dédiés aux attributions de compensation
- 4,95 € sont dédiés aux bâtiments & équipements
- 2,96 € sont dédiés au Tourisme, Culture & Patrimoine
- 6,17 € sont dédiés à la voirie et aux ouvrages d'art
- 0,78 € sont dédiés au transport & mobilités
- 6,88 € sont dédiés au Développement économique
- 13,73 € sont dédiés à l'Environnement, agriculture & gestion des déchets
- 23,43 € sont dédiés à l'Eau et l'Assainissement)
- 1,28 € sont dédiés à l'Aménagement, urbanisme & habitat
- 1,28 € sont dédiés au service de proximité, santé & social
- 23,43 € sont dédiés aux Moyens généraux, fonctionnement & administration (Ressources supports pour les services opérationnels)

## IV. Finances & Fiscalité

### 1. Evolution de la DGF :

	2020	2021	2022	2023
<b>Dotations d'intercommunalité</b>	<b>242 535,00 €</b>	<b>247 666,00 €</b>	<b>273 428,00 €</b>	<b>300 400,00 €</b>
<b>Dotation de compensation</b>	<b>1 736 848,00 €</b>	<b>1 702 642,00 €</b>	<b>1 665 294,00 €</b>	<b>1 655 626,00 €</b>
<b>Dotation Globale de fonctionnement</b>	<b>1 979 383,00 €</b>	<b>1 950 308,00 €</b>	<b>1 938 722,00 €</b>	<b>1 956 026,00 €</b>
<b>coefficient d'integration fiscale (CIF)</b>	0,3612	0,364	0,364	0,375
<b>Population DGF</b>	37098	37215	37351	37305
<b>Montant total de DGF par habitants (population DGF)</b>	<b>53</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

### En résumé :

- La dotation d'intercommunalité a évolué entre 2022 et 2023 (Environ + 30 000 €)
- La dotation de compensation a baissé entre 2022 et 2023 (Environ - 10 000 €)
- La DGF a évolué entre 2022 et 2023 (Environ + 17 304 €)
- Le CIF évolue à 0,375
- La DGF par habitant est stabilisée à 52 €.

## 2. Evolution des taxes et impôts directs locaux :

		2020	2021	2022	2023
THRS	BASES	48 335 000,00 €	6 692 210,00 €	6 845 146,00 €	7 769 254,14 €
	TAUX	3,62	3,62	3,62	3,62
	PRODUITS	1 749 727 €	242 258 €	247 785 €	281 247 €
TFB	BASES	49 295 000,00 €	43 358 000,00 €	45 260 917,00 €	48 452 296,92 €
	TAUX	3,57	3,57	3,57	3,57
	PRODUITS	1 759 832 €	1 547 881 €	1 614 789 €	1 729 747 €
TFNB	BASES	1 195 000,00 €	1 203 000,00 €	1 270 138,00 €	1 363 968,25 €
	TAUX	11,97	11,97	11,97	11,97
	PRODUITS	143 042 €	143 999 €	152 036 €	163 267 €
CFE	BASES	20 991 000,00 €	12 809 000,00 €	13 354 810,00 €	15 331 341,96 €
	TAUX	24,74	24,74	24,74	24,74
	PRODUITS	5 193 173 €	3 168 947 €	3 303 031 €	3 792 974 €
CVAE		1 744 011,00 €	1 468 814,00 €	1 606 420,00 €	- €
TAFNB		48 549,00 €	50 286,00 €	57 819,00 €	60 807,00 €
IFER		362 392,00 €	369 473,00 €	385 140,00 €	411 455,00 €
TASCOM		341 641,00 €	363 942,00 €	368 430,00 €	278 526,00 €
DCRTP		150 077,00 €	147 370,00 €	147 370,00 €	147 370,00 €
FNGIR		196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €
ALLOC COMPENSATRICES		307 786,00 €	2 226 552,00 €	2 322 521,00 €	2 700 188,00 €
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE		242 535,00 €	247 666,00 €	273 428,00 €	300 400,00 €
DOTATION COMPENSATION PART SALAIRE		1 736 848,00 €	1 702 642,00 €	1 665 294,00 €	1 655 626,00 €
DOTATION COMPENSATION TVA			1 750 921,00 €	1 918 666,00 €	3 702 782,00 €
TAXE GEMAPI		- €	- €	350 000,00 €	350 000,00 €
TEOM		2 974 028,00 €	3 530 138,00 €	3 660 970,00 €	3 923 590,00 €
<b>Total recettes taxes et Impôts</b>		<b>16 949 880,40 €</b>	<b>17 157 128,30 €</b>	<b>18 269 938,53 €</b>	<b>19 694 219,00 €</b>
PEREQUATIONS FISCALES	-	247 725,00 €	245 929,00 €	231 941,00 €	228 860,00 €
AC REVERSEE	-	6 186 387,26 €	6 206 454,23 €	6 012 800,26 €	6 238 989,05 €
TAXE GEMAPI		- €	- €	350 000,00 €	350 000,00 €
TEOM	-	2 974 028,00 €	3 530 138,00 €	3 660 970,00 €	3 923 590,00 €
<b>Total des reversements</b>	-	<b>9 408 140,26 €</b>	<b>9 982 521,23 €</b>	<b>10 255 711,26 €</b>	<b>10 741 439,05 €</b>
<b>Solde (Recettes - Reversements)</b>		<b>7 541 740,14 €</b>	<b>7 174 607,07 €</b>	<b>8 014 227,27 €</b>	<b>8 952 779,95 €</b>

### En résumé :

- Le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires a sensiblement évolué.
- Les bases du foncier bâti, après la révision baissière de 2021, connaissent une évolution liée à l'inflation (IPCH).
- La CFE, après la révision des bases, connaît une nouvelle évolution.
- Les allocations compensatrices (TFPB, CFE, ...) ont évolué sensiblement entre 2022-2023.
- Les péréquations fiscales (FPIC) restent défavorables ; néanmoins, nous remarquons une évolution à tendance baissière ces dernières années.
- La dotation compensation TVA est intégrée désormais dans nos outils d'analyse et compensation fiscale (TH & CVAE).
- Les Attributions de Compensation reversées sont stables et établies à + de 6 Millions d'€.
- La Taxe GEMAPI est stable.
- La TEOM a évolué en lien avec les bases fiscales mais le taux reste inchangé depuis 2021.

### 3. Evolution des attributions de compensation

Commune	AC 2023 (prévisionnel)	Restitution Atelier la Buissière	Reprise Assainissement Collectif	MAJ attribution de compensation 2023	Attribution de compensation 2024 (prévisionnel)
Ambléon	- 4 527,56 €			- 4 527,56 €	- 4 527,56 €
Andert-et-Condon	11 469,88 €			11 469,88 €	11 469,88 €
Arboys en Bugey	38 657,12 €		- 19 293,39 €	19 363,73 €	19 363,73 €
Armix	- 3 770,08 €			- 3 770,08 €	- 3 770,08 €
Artemare	- 15 128,00 €			- 15 128,00 €	- 15 128,00 €
Arrière en Valromey	- 44 135,48 €	15 782,28 €		- 28 353,20 €	- 41 505,10 €
Belley	2 217 146,06 €			2 217 146,06 €	2 217 146,06 €
Béon	105 719,13 €			105 719,13 €	105 719,13 €
Brégnier-Cordon	311 078,76 €		- 50 544,96 €	260 533,80 €	260 533,80 €
Brens	285 963,31 €			285 963,31 €	285 963,31 €
Ceyzérieu	37 675,32 €			37 675,32 €	37 675,32 €
Champagne en Valromey	- 13 597,26 €	13 668,06 €		70,80 €	- 11 319,25 €
Chazey-Bons Pugieu	197 034,18 €			197 034,18 €	197 034,18 €
Cheignieu-La-Balme	- 19 206,51 €			- 19 206,51 €	- 19 206,51 €
Colomieu	- 3 459,37 €		- 10 083,18 €	- 13 542,55 €	- 13 542,55 €
Contrevoz	9 453,95 €			9 453,95 €	9 453,95 €
Conzieu	- 4 777,81 €			- 4 777,81 €	- 4 777,81 €
Cressin-Rochefort	136 695,97 €			136 695,97 €	136 695,97 €
Culoz	1 581 238,83 €			1 581 238,83 €	1 581 238,83 €
Cuzieu	- 45 240,69 €			- 45 240,69 €	- 45 240,69 €
Flaxieu	2 367,79 €			2 367,79 €	2 367,79 €
Groslée St Benoît	87 400,28 €		- 40 243,18 €	47 157,10 €	47 157,10 €
Haut Valromey	3 151,07 €	21 650,64 €		24 801,71 €	6 759,51 €
Izieu	21 473,77 €		- 15 877,51 €	5 596,26 €	5 596,26 €
La Burbanche	- 9 025,51 €			- 9 025,51 €	- 9 025,51 €
Lavours	102 552,43 €			102 552,43 €	102 552,43 €
Magnieu	- 486 949,01 €			- 486 949,01 €	- 486 949,01 €
Marignieu	11 234,11 €			11 234,11 €	11 234,11 €
Massignieu-De-Rives	154 966,61 €			154 966,61 €	154 966,61 €
Murs-et-Gelignieux	166 965,03 €			166 965,03 €	166 965,03 €
Parves et Nattages	52 917,75 €			52 917,75 €	52 917,75 €
Peyrieu	190 926,87 €			190 926,87 €	190 926,87 €
Pollieu	6 577,45 €			6 577,45 €	6 577,45 €
Premeyzel	752,40 €			752,40 €	752,40 €
Rossillon	- 17 002,41 €			- 17 002,41 €	- 17 002,41 €
Ruffieu	- 23 070,29 €	4 767,36 €		- 18 302,93 €	- 22 275,73 €
Saint-Germain-Les-Parois	15 648,42 €			15 648,42 €	15 648,42 €
Saint-Martin-de-Bavel	- 20 791,93 €			- 20 791,93 €	- 20 791,93 €
Talissieu	24 040,58 €	8 960,28 €		33 000,86 €	25 533,96 €
Valromey sur Seran	- 74 531,21 €	32 138,82 €		- 42 392,39 €	- 69 174,74 €
Virieu-Le-Grand	4 842,32 €			4 842,32 €	4 842,32 €
Virignin	237 883,05 €			237 883,05 €	237 883,05 €
Vongnes	13 062,61 €			13 062,61 €	13 062,61 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 243 681,92 €</b>	<b>96 967,44 €</b>	<b>- 136 042,22 €</b>	<b>5 204 607,14 €</b>	<b>5 123 800,94 €</b>

#### En résumé :

Les variations constatées au niveau des attributions de compensation ne concerneraient que :

- Les communes de l'ex-CC Valromey en lien avec le transfert de l'Atelier Relais la Buissière
- Les communes de l'ex-CC Terres d'Eaux en lien avec la compétence Assainissement.

## V. Evolution de la dette

Budget	Libellé	Montant de l'emprunt	Date début	Date fin	Durée	Taux %	Encours au 31/12/2023
<b>600-CC BUGEY SUD Budget Principal</b>		<b>1 434 131,83 €</b>					<b>553 180,45 €</b>
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF COMATEL IMMORUS	64 830,58 €	28/07/2022	28/07/2028	6 ans	0	54 025,48 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF CAPITAN	101 807,70 €	30/09/2020	30/09/2032	12 ans	0	76 355,76 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	BATIMENT AVIRON	450 000,00 €	25/04/2013	25/04/2028	15 ans	4,08	135 000,00 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF ARC	17 493,55 €	23/12/2021	23/12/2033	12 ans	0	14 577,95 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	TERRAIN PROJET HOPITAL	800 000,00 €	25/11/2010	25/01/2030	19 ans et 2 mois	2,91	273 221,26 €
<b>604-ZAC LA PICARDIERE</b>		<b>1 485 500,07 €</b>					<b>1 010 671,28 €</b>
604-ZAC LA PICARDIERE	2013 AVANCE DU BUDGET GENERAL	1 485 500,07 €	16/12/2013	31/12/2024	11 ans	0	1 010 671,28 €
<b>607-ATELIER RELAIS</b>		<b>413 500,00 €</b>					<b>181 214,42 €</b>
607-ATELIER RELAIS	FINANCEMENT BAT ART SABLA PEINTURE	128 500,00 €	10/11/2014	10/11/2029	15 ans	2,74	56 314,48 €
607-ATELIER RELAIS	FINANCEMENT BAT ARTIS COLOR PLAST	285 000,00 €	10/11/2014	10/11/2029	15 ans	2,74	124 899,94 €
<b>609-MAISON MEDICALE</b>		<b>799 000,00 €</b>					<b>404 977,83 €</b>
609-MAISON MEDICALE	MAISON MEDICALE VIRIEU	325 000,00 €	04/08/2011	04/08/2026	15 ans	3,5	79 056,98 €
609-MAISON MEDICALE	MAISON MEDICALE VIRIEU	104 000,00 €	03/09/2012	05/01/2027	14 ans et 4 mois	4,98	26 355,22 €
609-MAISON MEDICALE	CONSTRUCTION MAISON SANTE CULOZ	370 000,00 €	20/12/2019	15/01/2040	20 ans	0,61	299 565,63 €
<b>610-PORT DE PLAISANCE</b>		<b>1 100 000,00 €</b>					<b>688 632,20 €</b>
610-PORT DE PLAISANCE	FINANCEMENT CAPITAINERIE PORT	400 000,00 €	25/09/2015	25/09/2035	20 ans	1,77	251 926,03 €
610-PORT DE PLAISANCE	FINANCEMENT PORT PLAISANCE VIRIGNIN	700 000,00 €	10/12/2014	10/12/2034	20 ans	3,21	436 706,17 €
<b>612-ACTIPOLE BUGEY SUD</b>		<b>1 900 000,00 €</b>					<b>1 196 648,24 €</b>
612-ACTIPOLE BUGEY SUD	CONSTRUCTION ACTIPOLE RHONE BUGEY	1 900 000,00 €	25/09/2015	25/09/2035	20 ans	1,77	1 196 648,24 €
<b>613-GESTION DES DECHETS</b>		<b>2 000 000,00 €</b>					<b>1 286 051,28 €</b>
613-GESTION DES DECHETS	Tx instal conteneurs semi-enterrés	2 000 000,00 €	30/04/2017	30/04/2033	16 ans	1,19	1 286 051,28 €
<b>616-CENTRE AQUATIQUE BUGEY SUD</b>		<b>8 000 000,00 €</b>					<b>6 221 594,61 €</b>
616-CENTRE AQUATIQUE BUGEY SUD	CENTRE AQUATIQUE	8 000 000,00 €	28/07/2017	28/07/2042	25 ans	1,49	6 221 594,61 €
<b>620-EAU</b>		<b>5 354 203,77 €</b>					<b>4 145 503,41 €</b>
620-EAU	Emprunt 10026797861 COMMUNE DE CONZIEU	6 310,85 €	01/01/2022	25/10/2026	4 ans et 9 mois	6,11	4 873,57 €
620-EAU	Emprunt 00001955870 CMNE DE LAVOURS	178 790,66 €	30/05/2016	29/02/2036	19 ans et 9 mois	2,1	118 331,43 €
620-EAU	Emprunt 5139014 CMNE MAGNIEU SAINT CHAMP	84 000,00 €	01/07/2017	01/07/2056	39 ans	1,5	69 300,00 €
620-EAU	Emprunt 00001004738 VIRIEU LE GRAND	67 543,02 €	15/03/2012	15/12/2026	14 ans et 9 mois	4,66	51 811,96 €
620-EAU	Emprunt 3519134 CMNE DE CHAZEY BONS	200 000,00 €	06/10/2018	15/01/2038	19 ans et 3 mois	1,54	144 505,93 €
620-EAU	Emprunt 07076364 COMMUNE D'ARVIERE-EN-VA	61 481,20 €	18/03/2023	18/12/2026	3 ans et 9 mois	2,8	46 748,07 €
620-EAU	Emprunt 9659448 ST MARTIN DE BAVEL	100 000,00 €	25/05/2016	25/02/2041	24 ans et 9 mois	2,42	75 165,46 €
620-EAU	Emprunt 3247468 SI ANDERT CONDON PUGIEU	15 000,00 €	25/04/2007	25/01/2027	19 ans et 9 mois	4,12	3 344,17 €
620-EAU	Emprunt A0111731000 CMNE D'ARTEMARE	119 721,24 €	25/08/2012	25/05/2032	19 ans et 9 mois	5,5	109 634,22 €
620-EAU	Emprunt 2022900820P00001 CEYZERIEU	168 000,00 €	06/12/2022	05/09/2025	2 ans et 9 mois	2,34	168 000,00 €
620-EAU	Emprunt 00005638964 CMNE MARGNEU	160 000,00 €	15/06/2022	15/12/2036	14 ans et 6 mois	1,07	140 117,15 €
620-EAU	Emprunt 033859901 SIE BAS VALROMEY	14 873,66 €	31/08/2005	31/08/2024	19 ans	3,95	7 580,82 €
620-EAU	Emprunt MONS43847U0001 CMNE DE CONZIEU	46 516,07 €	01/02/2006	01/02/2035	29 ans	4,29	43 769,10 €
620-EAU	Emprunt 3222005 SI ANDERT CONDON PUGIEU	75 000,00 €	25/01/2004	25/01/2023	19 ans	4,7	19,99 €
620-EAU	Emprunt A0111157 CMNE DE CULOZ	823 464,35 €	20/05/2011	20/01/2040	28 ans et 8 mois	4,13	789 979,51 €
620-EAU	Emprunt 00000699154 CMNE DE CHAZEY BONS	450 000,00 €	17/09/2010	01/10/2035	25 ans	3,46	259 449,60 €
620-EAU	Emprunt 0000514645 CNE DE GROSLEE-SAINT-	300 000,00 €	17/11/2009	31/01/2039	29 ans et 2 mois	4,57	200 323,61 €
620-EAU	Emprunt 30715301 CMN MAGNIEU SAINT CHAMP	150 000,00 €	01/02/2005	01/02/2024	19 ans	4,21	10 392,81 €
620-EAU	Emprunt 210960012 SAINT GERMAIN LES PAR	34 861,85 €	20/01/2023	20/02/2026	3 ans et 1 mois	6,35	24 599,11 €
620-EAU	Emprunt 022869301 SIE MASSIGNIEU NATTAGE	145 000,00 €	30/09/2004	30/06/2024	19 ans et 9 mois	4,42	5 389,72 €
620-EAU	Emprunt 00001893308 COMMUNE DE BRENS	150 000,00 €	15/01/2016	15/10/2035	19 ans et 9 mois	2,29	96 280,91 €
620-EAU	EMPRUNT MAGNIEU EAU	89 087,07 €	31/03/2023	01/11/2042	19 ans et 7 mois	2,05	86 320,11 €
620-EAU	Emprunt MINS43846U0001 CMNE DE CONZIEU	58 375,30 €	01/12/2004	01/12/2033	29 ans	4,29	54 304,80 €
620-EAU	Emprunt 5100797 CMNE DE HAUT VALROMEY	640 000,00 €	01/04/2017	01/04/2056	39 ans	3	553 047,83 €
620-EAU	Emprunt 3570207 SI ANDERT CONDON PUGIEU	60 000,00 €	01/02/2019	01/11/2028	9 ans et 9 mois	1,01	30 756,31 €
620-EAU	Emprunt 00003616945 COMMUNE D IZIEU	56 886,91 €	10/01/2019	10/01/2038	19 ans	1,63	50 554,21 €
620-EAU	Emprunt 00004955370 COMMUNE D'ARVIERE-EN	50 000,00 €	10/02/2021	10/02/2040	19 ans	0,71	42 943,49 €
620-EAU	Emprunt 038448601 SAINT GERMAIN LES PARO	38 140,86 €	30/01/2023	31/10/2030	7 ans et 9 mois	3,69	33 963,18 €
620-EAU	Emprunt 00005792405 SIE MASSIGNIEU NATTA	100 000,00 €	01/10/2022	01/07/2032	9 ans et 9 mois	1,63	86 017,06 €
620-EAU	Emprunt 00004248397 CMNE DE HAUT VALROM	311 150,73 €	15/11/2020	15/11/2044	24 ans	0,7	298 019,26 €
620-EAU	Emprunt MONS46003/001 CMNE DE BELLEY	600 000,00 €	25/10/2021	01/12/2041	20 ans et 1 mois	0,8	540 000,00 €

<b>621-ASSAINISSEMENT</b>		<b>7 241 269,76 €</b>					<b>5 591 681,78 €</b>
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5060656 GROSLEE-SAINT-BENOIT	181 250,11 €	01/03/2023	01/09/2044	21 ans et 6 mois	3	172 916,79 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 900386 CMNE DE CHAZEY BONS	200 000,00 €	01/11/2011	01/11/2035	24 ans	4,62	119 567,20 €
621-ASSAINISSEMENT	EMPRUNT 0720900020313603 MAGNIEU ST CHAM	158 377,01 €	01/03/2023	01/11/2042	19 ans et 8 mois	2,05	153 457,96 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 481612 MASSIGNEU DE RIVE	150 000,00 €	31/01/2010	31/01/2029	19 ans	4,2	56 305,72 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 116479 ST MARTIN BAVEL 53965 53	597 000,00 €	01/03/2022	01/12/2046	24 ans et 9 mois	0,69	552 560,86 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0109B64 VALROMEY SUR SERAN	168 788,54 €	25/12/2010	05/01/2029	18 ans	4,25	125 036,27 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000434107 CMNE DE BRENS	52 955,53 €	31/08/2023	31/08/2028	5 ans	4,35	45 041,82 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5103831 CMNE DE FLAXIEU	288 334,63 €	01/09/2023	01/09/2055	32 ans	3	283 002,79 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0115253000 CMNE DE POLLIEU	300 000,00 €	25/02/2016	25/06/2040	24 ans et 4 mois	2,5	219 642,17 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1512158 VALROMEY SUR SERAN	18 973,87 €	31/10/2014	31/10/2025	11 ans	2,65	91 041,39 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543839EUR/001 BELLEY	360 000,00 €	01/05/2018	01/02/2033	14 ans et 9 mois	1,15	229 276,04 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00006119883 HAUT VALROMEY	235 000,00 €	01/12/2023	01/12/2024	1 an	2,97	235 000,00 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00029022101 CMNE DE CONTREVOZ	67 131,90 €	19/04/2005	19/04/2024	19 ans	4,42	4 078,12 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 9172083 CMNE MAGNIEU SAINT CHAM	300 000,00 €	25/08/2013	25/05/2033	19 ans et 9 mois	4,65	176 745,74 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00005432914 MASSIGNIEU_RIVES	350 000,00 €	02/05/2023	02/05/2042	19 ans	0,91	333 964,93 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1291186 ST MARTIN DE BAVEL	129 620,00 €	30/04/2013	30/04/2032	19 ans	4,73	70 695,50 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0112206 CMNE D ARBOYS EN BUGEY	409 863,49 €	25/10/2013	25/10/2036	23 ans	4,59	262 296,56 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00002343237 CHAMPAGNE-EN-VALROM	40 902,17 €	30/01/2023	31/12/2026	3 ans et 11 mois	0,75	30 791,46 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00003834610 CMNE DE ROSSILLON	94 128,32 €	30/06/2020	30/06/2028	8 ans	1,03	53 359,88 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 43303201 VALROMEY SUR SERAN	19 753,15 €	05/01/2007	05/01/2026	19 ans	3,61	10 858,87 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 7050322 CMNE DE BEON	300 000,00 €	25/11/2006	25/11/2035	29 ans	3,69	159 607,10 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000829519 CMNE DE CONTREVOZ	93 180,35 €	30/11/2011	30/11/2025	14 ans	3,98	9 800,87 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 10278 07209 00020281502 MAGNIEU	200 000,00 €	30/09/2013	31/03/2033	19 ans et 6 mois	4,3	113 670,90 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00006058467 MASSIGNIEU-DE-RIVES	30 000,00 €	01/01/2023	01/11/2037	14 ans et 10 mois	2,83	28 366,80 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00003982125 VALROMEY SUR SERAN	109 421,36 €	25/09/2019	25/06/2039	19 ans et 9 mois	1,19	103 382,84 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00001808150 CMNE DE VONGNES	61 356,99 €	07/10/2015	07/07/2035	19 ans et 9 mois	1,96	55 995,00 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5310202 CMNE GROSLEE-SAINT-BENOI	307 605,24 €	01/08/2021	01/08/2060	39 ans	3,06	299 510,36 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000810266 CMNE CHAZEY BONS	132 549,74 €	30/05/2011	30/05/2035	24 ans	3,52	72 386,99 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543857EUR/001 HAUT VALROMEY	42 533,09 €	01/02/2023	01/02/2027	4 ans	4,71	34 790,93 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00004291242 CMNE DE MARIGNEU	195 449,02 €	29/12/2022	29/12/2032	10 ans	0,88	158 046,15 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 0000062128 SAINT GERMAINS LES P	386 259,19 €	30/03/2023	30/06/2037	14 ans et 3 mois	4,43	366 803,95 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 2118039 VALROMEY SUR SERAN	146 396,14 €	24/10/2017	24/10/2036	19 ans	1,57	136 964,87 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000220765 CMNE DE CONTREVOZ	289 857,86 €	05/01/2009	05/01/2038	29 ans	4,87	178 183,05 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 07209 202585 002 02 MAGNIEU ST	50 000,00 €	31/12/2012	31/12/2026	14 ans	4,65	12 894,10 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1511113J CMNE DE PEYRIEU_Bovinel	550 000,00 €	30/04/2008	30/01/2048	39 ans et 9 mois	4,83	443 274,74 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON525228EUR VALROMEY SUR SERAN	69 365,65 €	01/04/2023	01/04/2033	10 ans	5,11	64 511,08 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543841EUR/001 D ARVIERE-EN-V	155 216,41 €	01/05/2019	01/11/2037	18 ans et 6 mois	4,77	127 851,98 €
<b>TOTAL</b>		<b>29 727 605,43 €</b>					<b>21 280 155,50 €</b>

### En résumé :

- La CCBS a pris de nouvelles compétences (Eau et Assainissement) et a hérité des emprunts des communes (Environ 10 millions d'€ au 31/12/2023).
- Le budget principal (avant intégration de l'emprunt centre aquatique) n'est pas endetté et présente une capacité de désendettement inférieure à 1 trimestre.
- La capacité de désendettement de tous les budgets confondus est passé de 3,52 années à 5,08 années.



## VI. Autres indicateurs

### 1. Ratios de niveau

Ratios de niveau (BP)				
	Total 2022	Par hbt/ 2022	Total 2023	Par hbt/ 2023
Dépenses de fonctionnement	9 453 284 €	270 €	9 995 144 €	285 €
Recettes de fonctionnement	10 634 826 €	303 €	14 302 396 €	408 € *
DGF	1 938 722 €	52 €	1 956 026 €	52 €
Dettes*	477 253 €	14 €	408 222 €	12 €

\*(Dettes hors EPF)

Ratios de niveau (BP+BA)				
	Total 2022	Par hbt/2022	Total 2023	Par hbt/2023
Dépenses de fonctionnement	16 533 502 €	472 €	27 511 496 €	786 €
Recettes de fonctionnement	18 347 261 €	523 €	30 984 801 €	885 €
DGF	1 938 722 €	52 €	1 956 026 €	52 €
Dettes*	11 281 494 €	322 €	21 280 156 €	608 € *

\*(Dettes hors EPF)

### 2. Ratios de solvabilité budgétaire

EPARGNE DE GESTION TOUS BUDGETS CCBS	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 (provisoire)
Recettes de gestion	22 354 496,86 €	22 483 225,01 €	23 142 799,37 €	31 788 498,17 €
Dépenses de gestion	18 693 060,27 €	18 821 226,13 €	19 767 016,56 €	27 009 348,31 €
Epargne de gestion	3 661 436,59 €	3 661 998,88 €	3 375 782,81 €	4 779 149,86 €
Charges de gestion financières	228 801,13 €	212 054,42 €	195 559,71 €	620 380,55 €
Epargne de gestion brute	3 432 635,46 €	3 449 944,46 €	3 180 223,10 €	4 158 769,31 €
Remboursement du capital des emprunts	778 394,69 €	764 002,70 €	778 024,33 €	1 745 610,14 €
Epargne de gestion nette	2 654 240,77 €	2 685 941,76 €	2 402 198,77 €	2 413 159,17 €
Taux d'épargne de gestion	15,36%	15,34%	13,74%	13,08%
Encours de la dette	12 723 959,71 €	11 944 029,26 €	11 180 026,56 €	21 135 197,05 €
Capacité de désendettement	3,71	3,46	3,52	5,08

#### En résumé :

- En 2023, un habitant de l'EPCI produit une recette de 408 € et représente 285 € en charge pour le budget principal.
- En 2023, un habitant de l'EPCI produit une recette de 885 € et représente une dépense de 786 € pour l'ensemble des budgets (principal et annexes).
- La dette par habitant sur le budget principal est de 12 € en 2023 (capacité de désendettement inférieure à 1 trimestre).
- La dette par habitant sur l'ensemble des budgets est de 608 €.



- Le taux d'épargne de gestion est de 18% pour le Budget Principal et de 13,08 % pour tous les budgets confondus (seuil d'alerte en dessous de 7%).
- La capacité de désendettement pour tous les budgets est établie à 5,08 années (seuil d'alerte à partir de 11 ans).

## VII. Orientations 2024 & Plan Pluriannuel (BP) 2022-2030

### 1. PPI & PPF (prospective à valeur de mars 2024)

	2022	2023	2024	2025	2026	2028	2030
<b>Section de Fonctionnement</b>							
Recettes de fonctionnement (dont report)	18 400 099,70 €	22 463 044,37 €	24 884 969,70 €	20 841 252,94 €	20 089 179,25 €	21 045 958,81 €	23 206 333,85 €
Dépenses de fonctionnement	15 698 094,90 €	16 464 634,73 €	23 853 203,16 €	20 654 955,36 €	20 068 713,20 €	19 117 555,61 €	19 242 639,54 €
Résultat de fonctionnement	1 247 058,80 €	4 422 316,46 €	3 816 218,70 €	845 433,82 €	165 831,54 €	962 296,07 €	1 036 156,78 €
<b>Total Exercice (dont report)</b>	<b>2 702 004,80 €</b>	<b>5 998 409,64 €</b>	<b>1 031 731,40 €</b>	<b>186 297,58 €</b>	<b>20 466,05 €</b>	<b>1 928 403,20 €</b>	<b>3 963 694,31 €</b>
Recettes de gestion	16 818 829,19 €	18 829 993,62 €	19 896 984,46 €	19 669 521,54 €	19 762 881,67 €	19 939 851,68 €	20 138 796,32 €
Dépenses de gestion	14 246 486,94 €	15 366 816,85 €	18 804 203,16 €	17 304 955,36 €	17 293 713,20 €	17 401 515,61 €	17 510 398,74 €
Epargne de gestion	2 572 342,25 €	3 463 176,77 €	1 092 781,30 €	2 364 566,18 €	2 469 168,46 €	2 538 336,07 €	2 628 397,58 €
<b>Epargne Brute (CAF Brute)</b>	<b>2 555 776,46 €</b>	<b>3 448 986,57 €</b>	<b>988 963,45 €</b>	<b>2 148 248,33 €</b>	<b>2 147 850,61 €</b>	<b>2 217 018,22 €</b>	<b>2 307 079,73 €</b>
Remboursement d'emprunts	69 031,60 €	69 031,60 €	382 576,75 €	570 076,75 €	745 076,75 €	745 076,75 €	745 076,75 €
Taux d'épargne brute	15%	18%	5%	11%	11%	11%	11%
<b>Epargne nette (CAF Nette)</b>	<b>2 486 744,86 €</b>	<b>3 379 954,97 €</b>	<b>606 386,70 €</b>	<b>1 578 171,58 €</b>	<b>1 402 773,86 €</b>	<b>1 471 941,47 €</b>	<b>1 562 002,98 €</b>
<b>Section d'Investissement</b>							
Recettes d'investissement (dont report)	5 002 582,97 €	3 154 760,47 €	19 245 482,17 €	10 307 477,67 €	9 261 188,71 €	4 012 278,21 €	4 954 645,72 €
Dépenses d'investissement	6 315 400,22 €	3 261 499,41 €	19 192 875,23 €	10 277 863,29 €	9 244 033,75 €	3 085 076,75 €	3 085 076,75 €
Résultat d'investissement	626 606,85 €	1 206 078,31 €	6 677 964,18 €	22 992,56 €	12 459,42 €	459 043,25 €	475 244,05 €
<b>Total Exercice (dont report)</b>	<b>- 1 312 817,25 €</b>	<b>- 106 738,94 €</b>	<b>52 606,94 €</b>	<b>29 614,38 €</b>	<b>17 154,96 €</b>	<b>927 201,46 €</b>	<b>1 869 568,97 €</b>
Encours de dette au 31/12	642 958,90 €	553 180,42 €	6 684 996,55 €	10 052 437,80 €	12 919 879,05 €	11 554 761,55 €	10 264 912,99 €
Capacité de desendettement (Dette/Epargne brute)	0,25	0,16	6,76	4,68	6,02	5,21	4,45

### 2. Volume d'investissement

2024	2025	2026
Dépenses/ CP Investissement	Dépenses/ CP Investissement	Dépenses/ CP Investissement
15 297 024,00 €	9 173 803,54 €	7 964 974,00 €

Le volume d'investissement annuel, à partir de 2027, est de 2 000 000 €.

## En résumé :

- La CCBS décline un plan d'investissement très ambitieux pour son projet de territoire. La prospective, ci-dessus, a été bâtie autour du budget principal, principal budget financeur des projets à venir (hors gestion des déchets, Gemapi, Eau & Assainissement, ...)
- La prospective proposée donne une vision non figée jusqu'en 2030. **En effet, ces données restent prévisionnelles et doivent faire l'objet d'une révision annuelle.**
- Depuis 2023, le niveau des dépenses de fonctionnement a augmenté. Cela est la résultante de l'intégration des services Eau & Assainissement, des dépenses d'activité (missions OPAH,) et des effets de l'inflation (Energie, Electricité...). De plus, nous constaterons de nouvelles charges à venir telles que la révision SCOT, le PLUI, le contrat de ville... Parallèlement, les recettes de fonctionnement vont aussi augmenter avec les refacturations de personnel, la reprise de provision, la dynamique fiscale, ...
- L'emprunt centre aquatique est désormais intégré dans le budget principal depuis fin 2023 et viendra changer la structuration de l'endettement du budget principal.
- Le volume d'investissement des exercices 2024, 2025 et 2026 (environ 33 Millions d'euros) sera financé en grande partie par l'emprunt initialement du centre aquatique, les excédents de fonctionnement et de nouveaux emprunts estimés provisoirement à 3,75 Millions € en 2025 et 3,5 millions € en 2026.
- Le niveau d'Épargne Nette va baisser pour ces années d'investissements très importants particulièrement l'exercice 2024 puisqu'il y a des mobilisations exceptionnelles pour subventionner nos budgets Eau, Assainissement, GEMAPI.
- Le niveau de taux d'épargne, durant ces années, hors exercice 2024 sera provisoirement à minima de 9 %
- La capacité de désendettement du Budget Principal en 2023 est de 0,16 années (<1 trimestre). Elle passera à 6.76 années en 2024 puisque l'emprunt centre aquatique a été intégré mais aussi il y a des dépenses de fonctionnement exceptionnelles. Elle passera à 4,68 années en 2025 avec le nouvel emprunt pour respecter la trajectoire des investissements puis à 6,02 années en 2026 avec un nouvel emprunt. Celle-ci s'établirait en 2030 à 4,45 années si la politique d'investissement ne se modifie pas dans le temps.
- Les indicateurs du budget principal restent positifs même avec un niveau d'investissement à venir très important.
- De plus, cette simulation du Plan pluriannuel n'intègre pas une modification ou hausse de notre trajectoire fiscale (hausse de taux...).
- Certains de nos programmes d'investissement, tels que le siège communautaire, la requalification site du marais de Lavours, la réhabilitation de la piscine, la voie verte Cressin Culoz, feront l'objet de révision dans leurs autorisations de programme/ Crédits de paiement.

## VIII. Les projets 2024

Ci-après, des projets et actions à venir en 2024 classés en fonction des axes prioritaires du projet de territoire

### 1. Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique :

- La poursuite de la requalification du site du Lac de Virieu (Abris, cheminements, signalétique, ...) **(+ 400 000 €)**
- La sécurisation des falaises et lancement marché de travaux de requalification de la Cascade de Glandieu **(+1 300 000 €)**
- La sécurisation du site d'escalade falaises de Peyrieu
- Les travaux de voirie et d'ouvrages d'art **(+ 1 870 000 €)**
- Le lancement de l'AMO pour le désenvasement des infrastructures fluviales sur le Rhône
- Le projet d'acquisition du site d'Oxyane et le lancement de l'AMO pour l'aménagement **(+310 000 €)**
- Le lancement de l'AMO aménagement des terrains en Pierre-Longue
- La poursuite de l'aménagement des ZA Pré du pont, en Gallay, la Rivoire **(+550 000 €)**
- L'encorbellement des ponts (Coron - Ecassaz)
- L'expérimentation active d'une navette inter urbaine de Belley **(+100 000 €)**
- Le renouvellement d'une partie des Vélos à Assistance Electrique pour développer offre mobilité
- Le déploiement du co-voiturage - autopartage **(+ 60 000 €)**
- Le lancement d'une étude sur la démarche PAH
- Le lancement d'une étude sur les capacités hôtelières du territoire
- La finalisation de la maîtrise d'œuvre et le lancement des travaux de la voie verte Cressin Rochefort - Culoz **(+ 200 000 €)**
- Les travaux d'aménagement d'accès à Aignoz
- La finalisation de la maîtrise d'œuvre, le lancement des marchés et le début des travaux de réhabilitation de la piscine
- L'exécution des missions OPAH **(+ 117 325 € en investissement et 285 168 € en fonctionnement)**
- Les études de requalification de la voie ferrée Peyrieu-Virieu Le Grand
- La formalisation du projet culturel de territoire Bugey-Sud
- ...

### 2. Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire :

- L'extension de la rue des Usines - sortie Avenue Charles VUILLIOD
- La poursuite des études de désenclavement routier **(+50 000 €)**
- La poursuite des études de requalification site de la maison du marais de Lavours et lancement des travaux **(+ 472 500 €)**
- La finalisation des études du projet économie circulaire et recyclerie
- Le lancement de la politique biodéchets avec l'installation des composteurs et des bacs à broyats **(+ 96 000 €)**
- La poursuite de la déclinaison du schéma directeur de l'eau et l'assainissement
- Le lancement de l'opération fournitures matériels hydro économes **(+ 200 000 €)**
- Les réhabilitations hydrauliques et environnementales
- Le renforcement des projets Agricoles, Forêt, Alimentation sur le territoire avec les partenaires **(+500 000 €)**
- ...

3. Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet commun :

- L'investissement dans les systèmes d'informations pour mieux accompagner les services **(+30 000 €)**
- Le déploiement de nouveaux outils RH (gestion du temps...) et l'accompagnement aux formations
- La révision du SCOT **(+ 100 000 €)**
- Le lancement de l'étude de préfiguration visant à l'élaboration d'un PLU Intercommunal
- Les travaux de mise en place du pacte fiscal financier et solidaire **(+40 000 €)**
- L'expérimentation nouveau CRTE
- Le désamiantage du futur site réservé au siège communautaire et le lancement des marchés de travaux pour la réhabilitation du site. **(+330 000 €)**
- La mise en place du M57 et du règlement budgétaire et financier
- L'évolution de nos outils GED et finances pour un circuit d'engagement plus efficace
- La correction des anomalies des bases minimales fiscales
- Le renforcement de nos partenariats associatifs avec les versements de subvention.
- ...

## IX. Recherches de financement & Dispositifs

Axes stratégiques	Actions thématiques	Intitulé du projet	Maîtrise d'ouvrage	Calendrier	Localisation (commune)	Coût total du projet	Observations
Transition écologique	Soutenir la redynamisation de Belley et le réaménagement du centre ville	<b>Réhabilitation de l'ancien EHPAD de Belley pour installer le siège communautaire et la Maison France services</b>	CC Bugey-Sud	2024-2025	Belley	<b>5 307 700</b>	Subvention Fonds vert obtenue 700 000 € Subvention Région obtenue 415 222 € Subvention Département obtenue 344 000 € Subvention ADEME demandée 113 063 € Subvention FEDER demandée 200 000 €
Transition écologique	Soutenir la redynamisation de Belley et le réaménagement du centre ville	<b>Rénovation complète du centre aquatique intercommunal à Belley</b>	CC Bugey-Sud	2024-2026	Belley	<b>8 186 000</b>	Subventions à demander après réception APD: - ANS 500 000 € - Fonds Vert 500 000 € - Département 300 000 € - Region (à préciser)
Transition écologique	Protéger et valoriser le patrimoine	<b>Aménagement du site de la cascade de Gandieu</b>	CC Bugey-Sud	2024-2025	Brégnier-Cordon	<b>1 600 000</b>	Subvention Etat FPRNM obtenue 75 975 € Subvention FNADT obtenue 315 222,40 € Subvention demandée au Département pour sécurisation et plateforme 185 720 € Subvention demandée à la Région 81 598 € Subvention DSIL obtenue (Phase 1) 62 078 €
Transition écologique	Déployer le schéma directeur des mobilités 2022-2032	<b>Réalisation d'une voie verte entre Cressin et Culoz</b>	CC Bugey-Sud	2024-2025	Cressin-Rochefort et Culoz	<b>1 523 000</b>	Subvention Fonds Avenir Montagne obtenue 400 000 € Subvention DSIL à demander 380 737 € Subvention Département à demander 192 000 € Subvention FEDER Massif du Jura à demander 208 000 €
Transition écologique	Valorisation des biodéchets	<b>Mise en place collecte et traitement des biodéchets</b>	CC Bugey-Sud	2023-2024	Bugey-Sud	<b>280 000</b>	Subvention Fonds vert demandée 154 000 €.
Cohésion sociale	Protéger et valoriser le patrimoine	<b>Refonte muséographie Maison du Marais de Lavours</b>	CC Bugey-Sud	2024-2026	Ceyzérieu (Aignoz)	<b>800 000</b>	Subvention Fonds vert ou DSIL demandée 200 000 € Subvention Région demandée 200 000 € Subvention Département demandée 200 000 €
Transition écologique	Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en oeuvre du projet de territoire	<b>Animation du CRTE pour l'année 2023</b>	CC Bugey-Sud	2023	CC Bugey-Sud	<b>55 700</b>	Subvention Fonds vert obtenue 20 000 €
Transition écologique	Schéma mobilités actives	<b>Mise en place d'une navette urbaine à Belley</b>	CC Bugey-Sud	T4 2024	Belley centre	<b>300 000</b>	Subvention Région à demander 125 000 €
Transition écologique	Schéma mobilités actives	<b>Étude voie douce Peyrieu / Virieu-le-Grand</b>	CC Bugey-Sud	2024	CC Bugey-Sud	<b>150 000</b>	Subvention Fonds vert à demander Subvention Région à demander Subvention Département à demander

## Autres subventions et financements en fonctionnement

<b>74 - Dotations et participations</b>	<b>635 362,30 €</b>
Aire d'accueil Belley	19 241,47 €
CENTRE AQUATIQUE AV CHASTEL	13 408,00 €
CONSEILLERS NUMERIQUES	35 000,00 €
Cult Animation patrim-ACTION3	21 155,00 €
Cult EDUC ART CUL-ACTION 4	6 000,00 €
FURANS GLAND GENERAL	20 881,00 €
GEST ESPECES EXOTIQUES	19 974,00 €
GEST QUALITATIVE RESSOURCE EAU	19 042,00 €
GEST RESTAUR BOISEMENTS BERGE	15 546,00 €
GESTION DECHETS GENERAL	40 491,95 €
MAISON FRANCE SERVICES	35 000,00 €
Mobilité	101 416,10 €
PAAT ne plus utiliser	29 500,00 €
POLITIQUE DE LA VILLE	5 500,00 €
Politique Ville de Belley	54 134,00 €
REPRENEUR ACIER	1 086,39 €
REPRENEUR D.E.E.E.	7 924,45 €
Santé Social général	35 670,00 €
SERAN GENERAL	61 207,00 €
SOUTIEN ECO MOBILIER	475,30 €
Transport à la demande	31 175,32 €
VELO PLAN COM-ACTION 3	61 534,32 €

## X. Politique RH & Indicateurs

Le décret n° 2016-841 du 24 Juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire dispose que l'autorité territoriale présente un rapport comportant, au titre du dernier exercice connu, les informations relatives à la structure des effectifs, aux dépenses de personnel et à la durée effective du temps de travail de la collectivité, ainsi que l'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice auquel se rapporte le budget et éventuellement la démarche de gestion prévisionnelle des ressources humaines de la collectivité. Les éléments d'information concernant cette première obligation figurent dans le rapport joint.

C'est, aussi, l'occasion de dresser un bilan de mi-mandat 2020-2023 et prévisionnel 2024 pour les ressources humaines

La politique Ressources Humaines se fonde sur une démarche prospective, qui vise à anticiper, pour mieux les accompagner, les transformations organisationnelles qui permettent d'adapter le service public aux besoins des habitants du territoire Bugey Sud.

Il s'agit de rechercher en permanence la meilleure adéquation possible entre le niveau de service à rendre et les effectifs et compétences nécessaires.

Pour accompagner ces mutations, la politique RH se construit autour d'axes forts que sont :

- La maîtrise de la masse salariale par la recherche d'une plus grande efficience des organisations
- L'appui aux managers et aux agents dans la conduite des projets de transformation des prestations et des organisations
- La priorité donnée à la mobilité interne
- L'accompagnement des parcours professionnels par le développement de divers dispositifs
- Le développement des compétences et l'accompagnement du changement  
L'appui à la conception d'environnement et de conditions de travail de qualité réservant la santé des agents
- Un dialogue social qui progresse



## 1. Indemnités des élus

NOM	MANDAT	INDEMNITE BRUTE	COLLECTIVITE	MANDAT	INDEMNITE BRUTE	COLLECTIVITE	MANDAT	INDEMNITE BRUTE	COLLECTIVITE	MANDAT	INDEMNITE BRUTE	Total indemnités cumulées annuelles
GODET Pauline	PRESIDENTE	2206,39	VALROMEY-SUR-SERAN	MAIRE	2 108,33 €	SIVOM DU VALROMEY	PRESIDENTE	484,18 €	SITOM NORD ISERE	VICE-PRESIDENTE	764,06 €	66 755,52 €
CASTIN Régis	VICE-PRESIDENT	909,52	SAINTE GERMAIN LES PAROISSES	MAIRE	715,03 €							19 494,60 €
ANDRE-MASSE Franck	VICE-PRESIDENT	909,52	CULOZ	MAIRE	1 785,54 €							32 340,72 €
ROUX Pierre	VICE-PRESIDENT	909,52	BELLEY	CONSEILLER MUNICIPAL	0,00 €							10 914,24 €
KELLER Myriam	VICE-PRESIDENT	909,52	CEYZERIEU	MAIRE	2 108,32 €	REGION AUVERGNE RHONE ALPES	CONSEILLERE	#####				66 795,84 €
RIERA Michel Charles	VICE-PRESIDENT	909,52	ARBOYS EN BUGEY	MAIRE	1 646,62 €							30 673,68 €
BERTHET Jean-Michel	VICE-PRESIDENT	909,52	BELLEY	ADJOINT	809,01 €							20 622,36 €
COCHONAT Pierre	VICE-PRESIDENT	909,52	PEYRIEU	ADJOINT	437,19 €							16 160,52 €
MARTINAT Francine	VICE-PRESIDENT	909,52	ANDERT ET CONDON	ADJOINT	404,50 €							15 768,24 €
SCHREIBER Sylvie	VICE-PRESIDENT	909,52	BELLEY	ADJOINT	809,01 €							20 622,36 €
BANDET Marcel	VICE-PRESIDENT	909,52	VIRIGNIN	CONSEILLER MUNICIPAL	0,00 €							10 914,24 €
VERGAIN Thierry	CONSEILLER COMMUNAUTAIRE DELEGUE AUX BATIMENTS	612,89	BREGNIER-CORDON	MAIRE	1 646,62 €							27 114,12 €

## 2. Dépenses du personnel (Chapitre 012) et effectifs

### ➤ Evolution Masse Salariale 2020-2023

#### - Budget Principal

Budget	2020	2021	2022	2023
Budget principal	2 710 821 €	2 735 346 €	3 052 303 €	3 313 146 €
Recettes refacturations et MAD	807 961 €	878 621 €	824 023 €	1 402 514 €*
Coût net chapitre 012	1 902 860 €	1 856 725 €	2 228 280 €	1 910 632 €

- ✓ Détail des recettes : 741 229€ de refacturation des salaires aux autres budgets (hors budget eau), plus 304 316 € de dispositifs de financements des postes, plus remboursement des frais de salaires des agents eau pris en charge par le budget général entre 2020 et 2022 pour un montant de 356 968 €, soit un total général de recettes de 1 402 514 €

- Budget EAU



- ✓ Détail des salaires : masse salariale totale 2023 = 1 607 980 dont la régularisation des salaires pris en charge par le budget général de 2020 et 2022 pour un montant de 356 696 €
- ✓ Détail des recettes : 542 262 € de refacturation des salaires aux autres budgets assainissement et spanc

➤ Décomposition de l'évolution des effectifs 2021/2022 et 2022/2023 par directions

DIRECTIONS	Evolution des effectifs 2021/2022	Evolution des effectifs 2022/2023
<b>DIRECTION ADMINISTRATIVE - JURIDIQUE ET COMMUNICATION</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
☒ CONTRAT PERMANENT	0	0
☒ TITULAIRE	0	1
<b>DIRECTION COOPERATION ET PROXIMITE</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
☒ CONTRAT PERMANENT	3	1
☒ CONTRAT TEMPORAIRE	0	2
☒ TITULAIRE	1	-1
<b>DIRECTION DEVELOPPEMENT AMENAGEMENT ET PROMOTION DU TERRITOIRE</b>	<b>-3</b>	<b>1</b>
☒ CONTRAT PERMANENT	-1	1
☒ CONTRAT TEMPORAIRE	1	-1
☒ TITULAIRE	-3	1
<b>DIRECTION FINANCE ET MARCHÉ PUBLIC</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
☒ CONTRAT PERMANENT	1	0
☒ CONTRAT TEMPORAIRE	0	1
☒ TITULAIRE	2	2
<b>DIRECTION GENERALE</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
☒ TITULAIRE	-1	0
<b>DIRECTION PRESERVATION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TECHNIQUE</b>	<b>-1</b>	<b>5</b>
☒ CONTRAT PERMANENT	-1	2
☒ TITULAIRE	0	3
<b>DIRECTION REGIE DES EAUX ET ASSAINISSEMENT</b>	<b>4</b>	<b>12</b>
☒ CONTRAT PERMANENT PRIVE	1	7
☒ TITULAIRE	3	5
<b>DIRECTION RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
☒ CONTRAT TEMPORAIRE	0	1
☒ TITULAIRE	1	0
<b>Total général</b>	<b>7</b>	<b>25</b>

➤ Evolution des effectifs 2020-2023

Tous budgets	2020	2021	2022	2023
Effectif total sur toute l'année	85	88	104	127
Equivalent temps plein sur toute année	69	69	85	105
Effectifs au 31/12	70	77	87	113
Equivalent temps plein au 31/12	55	60	68	97

**2023** : service de la régie des eaux, total effectif de l'année en équivalent temps plein = 18,5 ETP (idem au 31 décembre 2023)

Plusieurs paramètres font évoluer la masse salariale de la CCBS : 2022/2023

- **Ceux à l'initiative de l'Etat :**
  - La hausse conjoncturelle (augmentation réglementaire fixée par décret ministériel, applicable à l'ensemble des fonctionnaires, concrétisée par une augmentation du traitement en pourcentage ou en nombre de points indiciaires).
  - Revalorisation salariale des agents de catégorie B.
  - La revalorisation du SMIC = 1,81% au 01/01/2023 et 2,22% au 01/05/2023.
  - L'évolution des taux de charges patronales.
  - Le Glissement Vieillesse-Technicité (GVT) correspondant au coût généré par les avancements de grade et d'échelon.
  
- **Ceux à l'initiative de la CCBS :**
  - Prise de la compétence eau et assainissement au 01/01/2023.
  - Les moyens temporaires supplémentaires alloués aux services (exemples : heures supplémentaires, emplois saisonniers...).
  - Les remplacements santé.
  - L'évolution du périmètre de gestion (création, suppression ou extension de service)
    - =
      - Service maison France service : 2022
      - Service commun du service de la secrétaire itinérante au 01/01/2023
  - L'évolution du régime indemnitaire

2. Part des charges de personnel sur les dépenses de fonctionnement totales du budget principal :

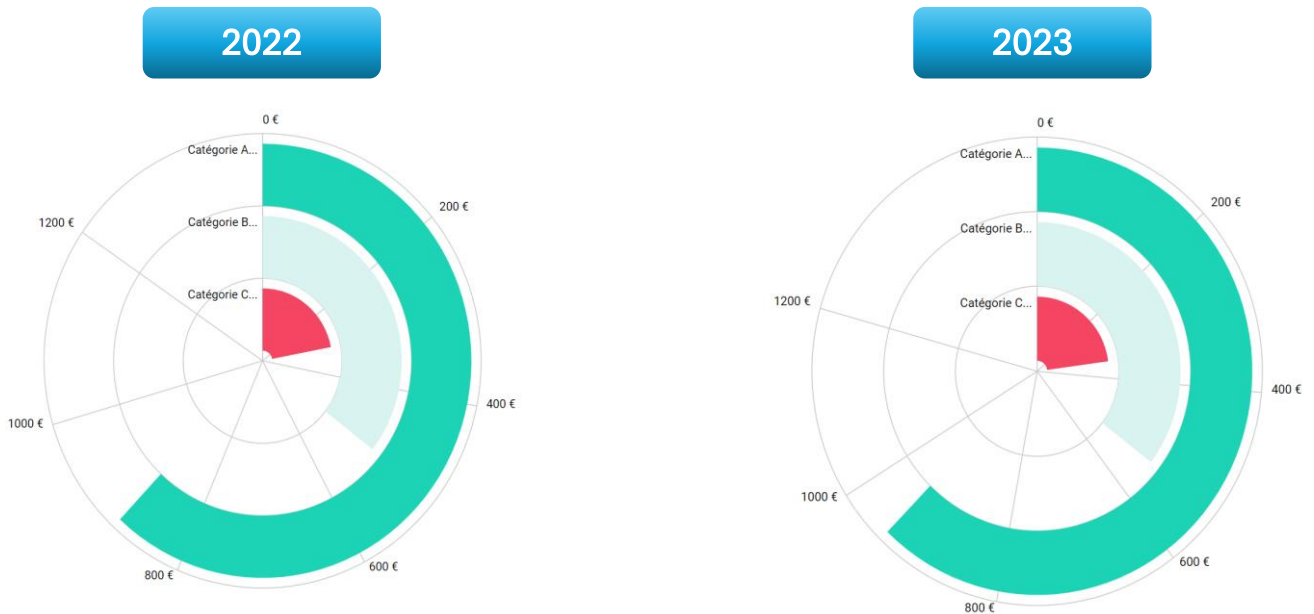
Tous budgets	2020	2021	2022	2023
Total des dépenses de fonctionnement budget principal	15 909 168 €	15 597 550 €	15 698 094 €	16 464 635
Total chapitre 012 budget principal	2 710 821 €	2 735 346 €	3 052 303 €	3 746 331 €
%	17 %	17,54 %	19,45 %	22,75 %

3. Décomposition de la masse salariale pour le budget principal

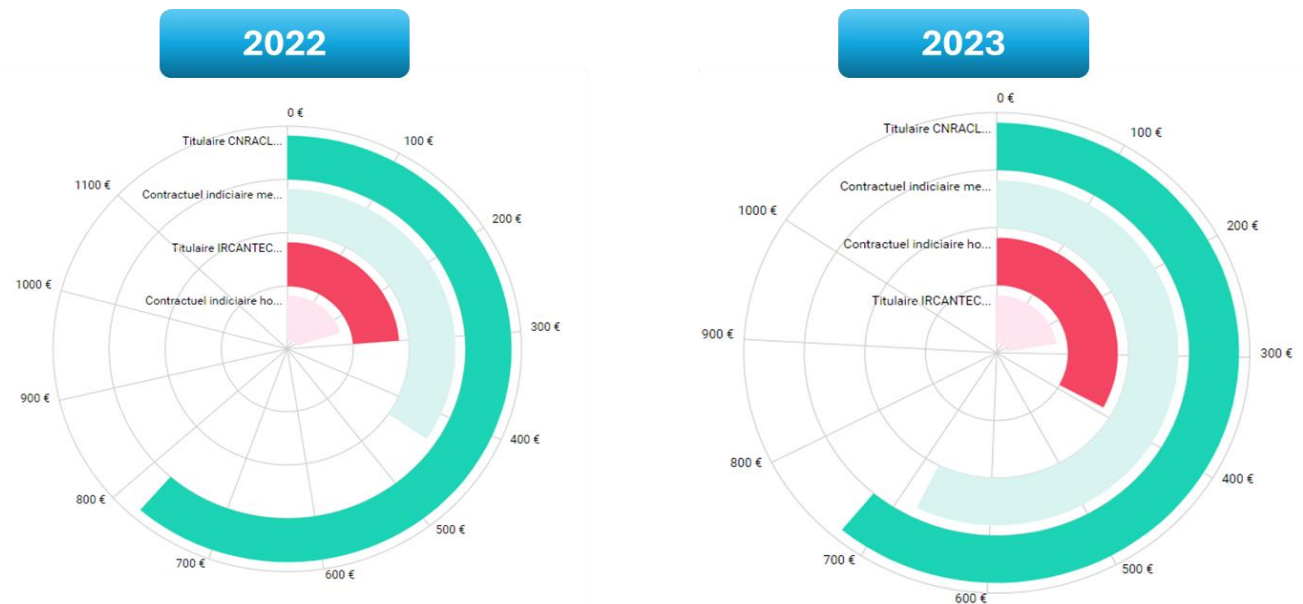
DECOMPOSITION DE LA MASSE SALARIALE	2020	2021	2022	2023
Montant des salaires bruts	1 890 700 €	1 875 416 €	2 121 561 €	2 596 154 €
Part du regime indemnitaire RIFSEEP par rapport au brut		18,36%	21,76%	22,19%
Montant des charges patronales	695 507 €	703 745 €	800 889 €	986 006 €
Montants des autres charges sociales (cnas - assurance- medecine du travail - tickets restaurants, etc....)	124 614 €	156 185 €	129 853 €	164 171 €
<b>Total de la masse salariale chapitre 012 budget principal</b>	<b>2 710 821 €</b>	<b>2 735 346 €</b>	<b>3 052 303 €</b>	<b>3 746 331 €</b>

#### 4. Quelques indicateurs moyens sur le régime indemnitaire (budget principal)

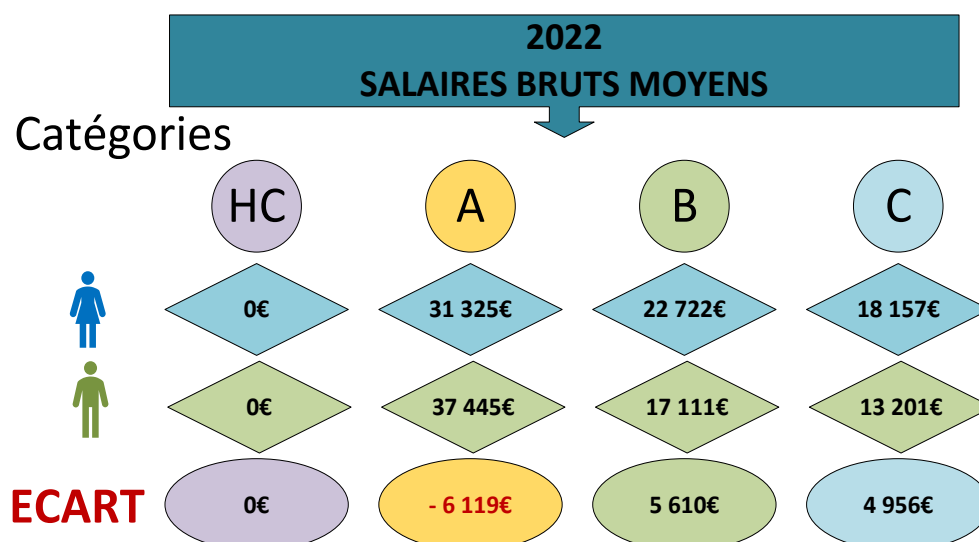
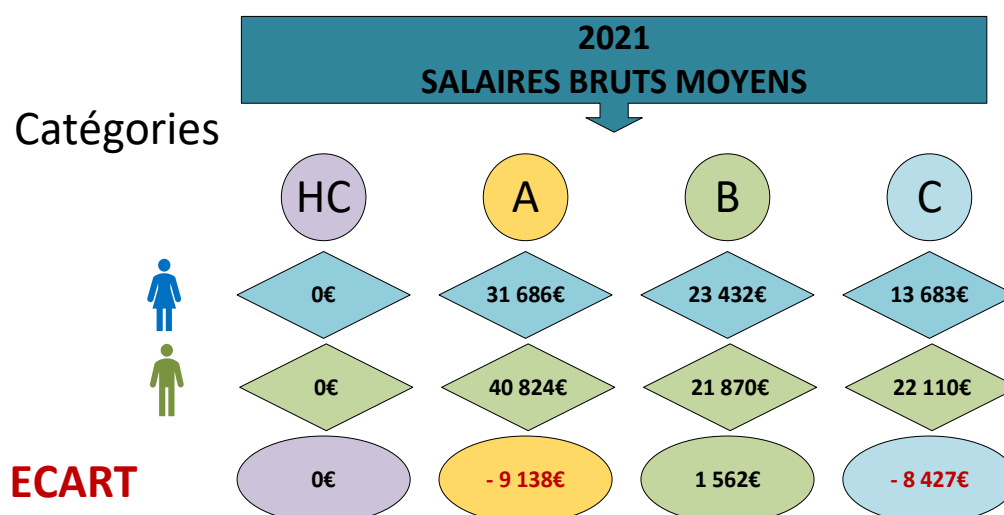
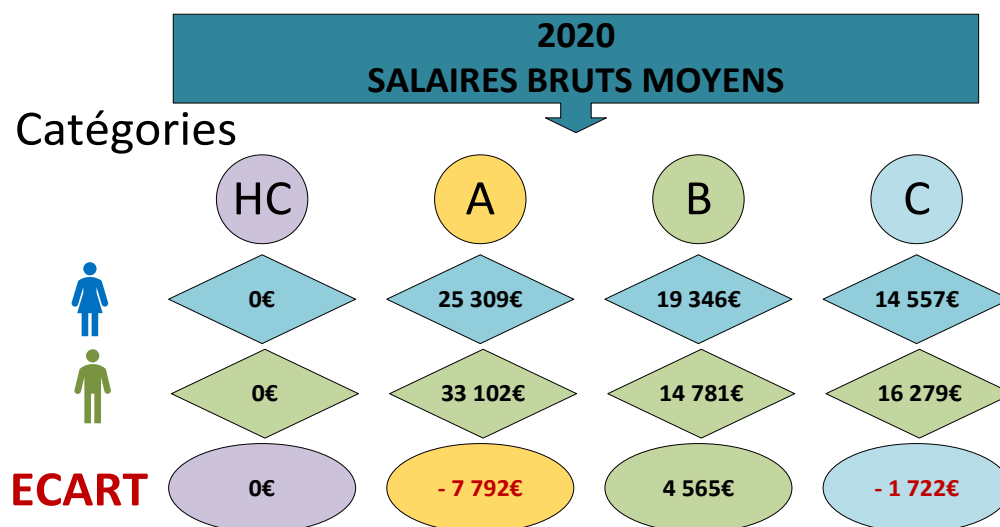
Régime indemnitaire moyen par catégorie :

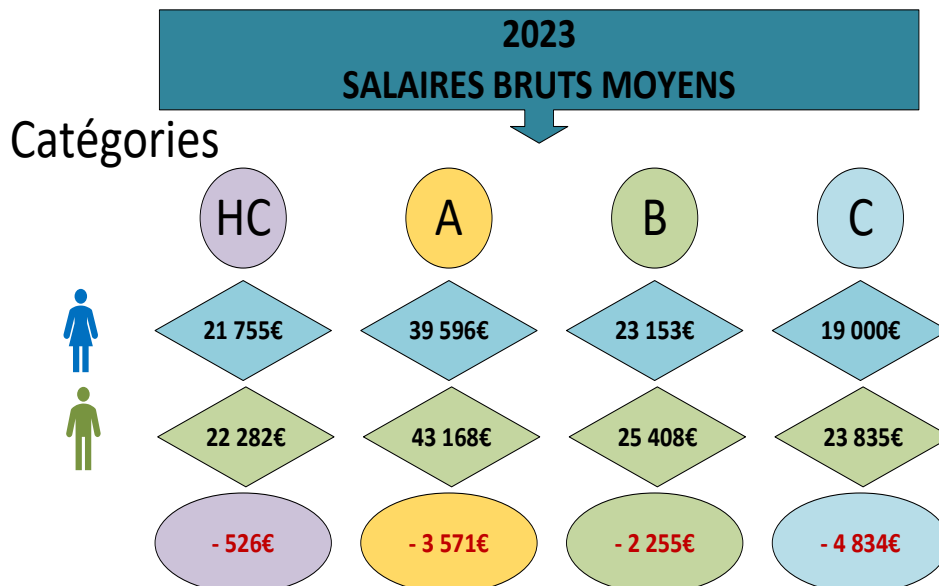


Régime indemnitaire moyen par statut :



5. Ecart de rémunération femmes/hommes sur salaires bruts moyens par catégorie (sans distinction de temps de travail-budget principal)





## 6. Prévisionnel Masse Salariale 2024

### - Budget principal

Budget	2023	2024
Budget principal	3 313 146€	3 839 591€
Recettes refacturations et MAD	1 402 514€	1 647 368€*
Coût net chapitre 012	1 910 632 €	2 192 223 €

### - Budget Eau

Budget	2023	2024
Budget eau	1 607 980 €	1 379 358 €
Recettes refacturations et MAD	542 262 €	496 856 €
Coût net chapitre 012	1 065 718 €	882 502 €

## 7. Effectifs prévisionnels 2024



## 8. Comparatif masse salariale CCBS/ masse salariale du territoire Bugey Sud

Source fiche agrégée DGFIP - AEF - situation financière 2022 communes/ CCBS - situation définitive - 35 057 habitants -

	2022			2023		2024 prévisionnel	
	Masse salariale du territoire Bugey Sud	Masse salariale CCBS (budget principal)	MS territoire/MS CCBS en %	Masse salariale CCBS (tous budgets)*	MS territoire/MS CCBS en %	Masse salariale CCBS (tous budgets)	MS territoire/MS CCBS en %
Masse salariale	15 491 188 €	3 052 303 €	20%	5 354 361 €	35%	5 155 385 €	33%
Par habitant	442 €	87 €		153 €		147 €	

(\*dont rbs régularisation exceptionnelle sur budget eau 2020 à 2022)

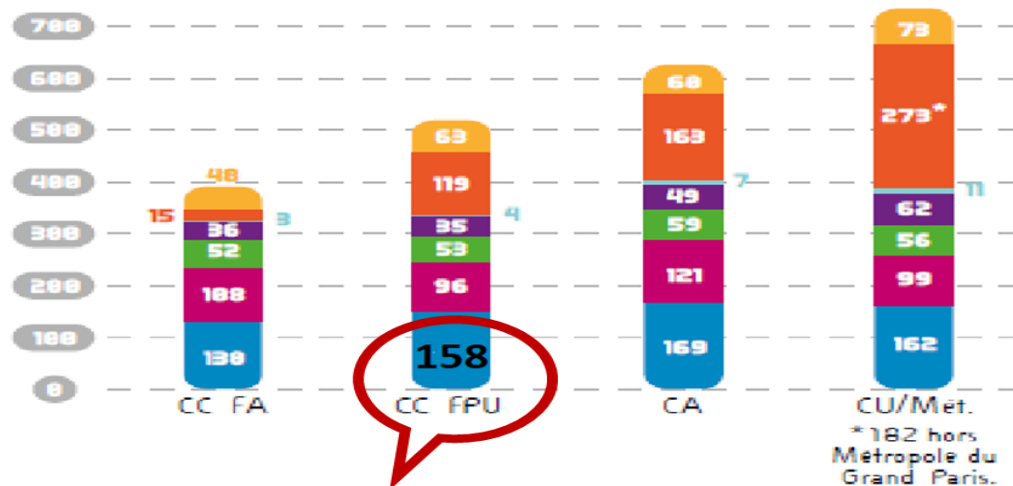
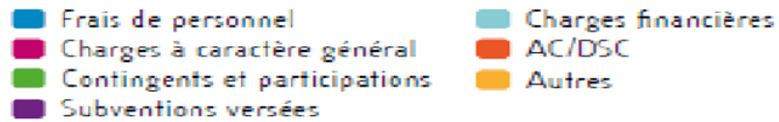
Lorsque la fiche DGFIP définitive 2023 sera éditée (janvier 2025) = voir comment aura évolué la masse salariale du territoire à comparer à celle de la CCBS à la suite du transfert de compétence eau/assainissement.

Source étude Territoires et Finance 2023 - AMF/La banque Postale - situation année 2022



9. Comparatif masse salariale CCBS/Strate groupement CC à FPU (30000 à 50000 habitants)

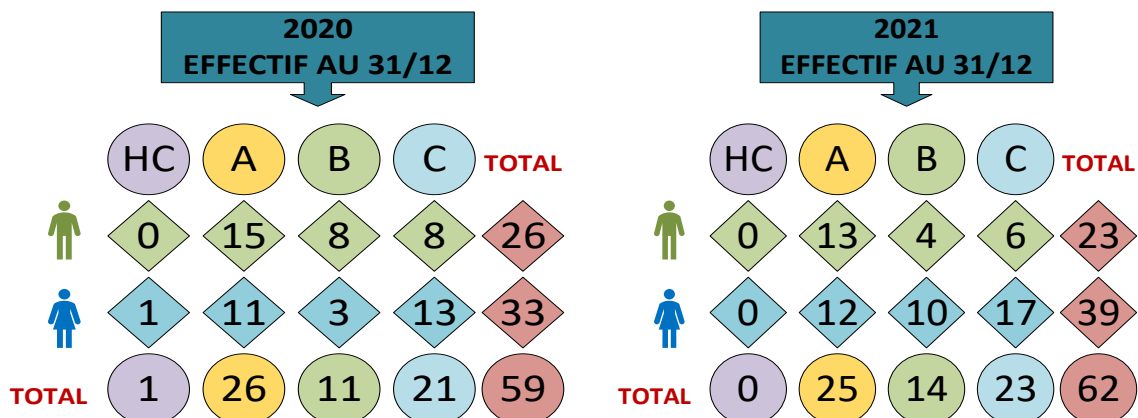
**Structure et montants (en € / hab.) des dépenses de fonctionnement – Budgets principaux**

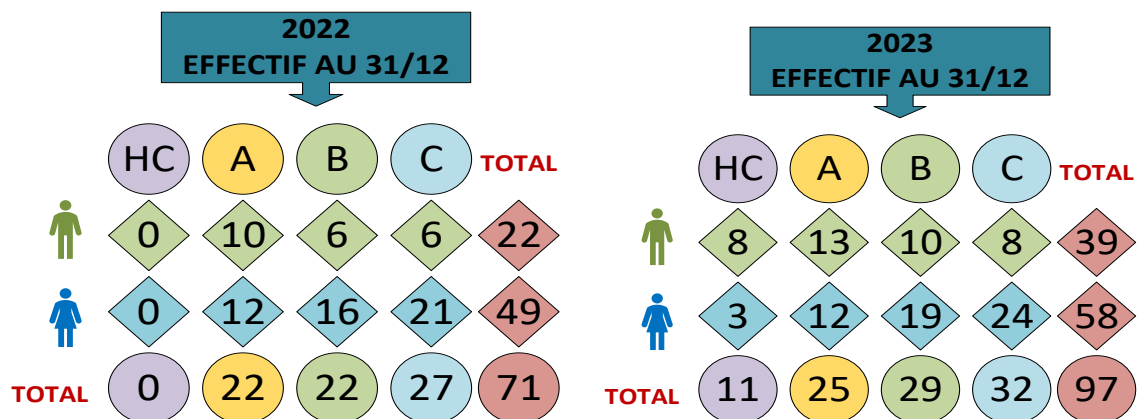


CCBS :  
 en 2022 = 87€  
 En 2023 = 153€  
 En 2024 = 147€ (avec transfert compétence eau/assainissement)

10. Structure des effectifs

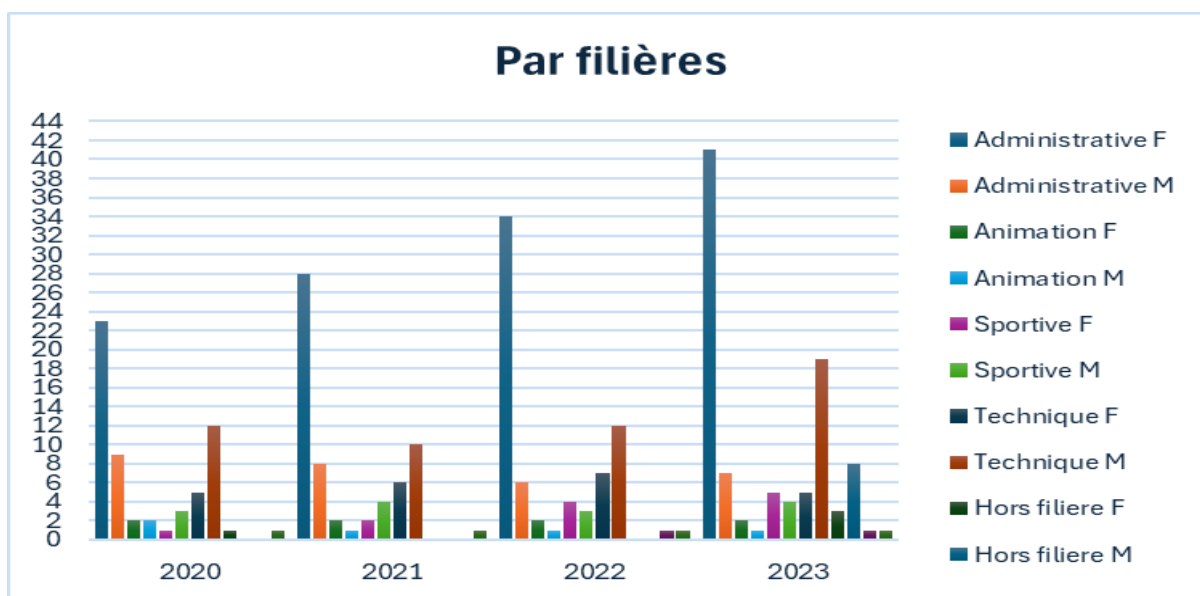
o Par catégorie :





○ Par filière :

Années	Administrative	Administrative	Animation	Animation	Sportive	Sportive	Technique	Technique	Hors filiere	Hors filiere	Medico-sociale	Culturel	
	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	F	
2020	23	9	2	2	1	3	5	12	1			1	59
2021	28	8	2	1	2	4	6	10				1	62
2022	34	6	2	1	4	3	7	12			1	1	71
2023	41	7	2	1	5	4	5	19	3	8	1	1	97



○ Par cadre d'emplois :

Cadres d'emplois	2020	2020	2021	2021	2022	2022	2023	2023
	F	M	F	M	F	M	F	M
Adjointes administratifs territoriaux	10		14		17		21	
Adjointes techniques territoriaux	2	3	2	2	3	4	2	6
Adjointes territoriaux d'animation	1	2	1	1	1	1	1	1
Agents de maîtrise territoriaux		2		2		1		1
Animateurs territoriaux	1		1		1		1	
Assistants conservation patrimoine et bibliothèques	1		1		1		1	
Attachés territoriaux	8	8	8	7	8	4	8	6
Contrat de droit privé							3	8
Educateurs des activités physiques et sportives territoriaux	1	2	2	3	4	3	5	4
Educateurs territoriaux de jeunes enfants					1		1	
Emplois administratifs de direction (emplois fonctionnels)			1		1		1	
Hors cadre d'emploi	1							
Ingenieurs territoriaux	3	7	3	6	2	6	2	7
Opérateurs des activités physiques et sportives		1		1				
Redacteurs territoriaux	5	1	5	1	8	2	11	1
Techniciens territoriaux			1		2	1	1	5
	33	26	39	23	49	22	58	39

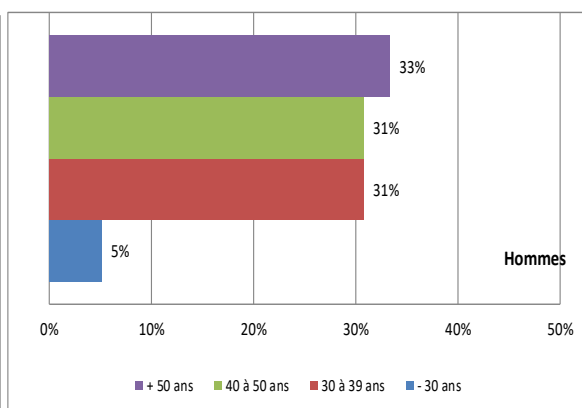
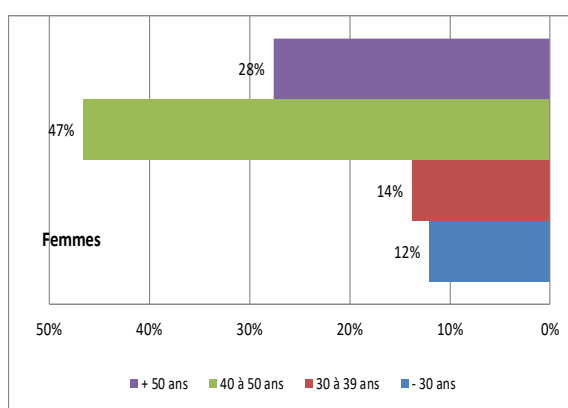
11. Les emplois permanents et non permanents au 31 Décembre de chaque année

Catégorie d'emplois	2020	2021	2022	2023
Agents non titulaires	15	18	21	38
Agents titulaires	44	44	50	59
<b>Total</b>	<b>59</b>	<b>62</b>	<b>71</b>	<b>97</b>

Détail agents non-titulaires	2020	2021	2022	2023
Agents non-titulaires permanents	10	16	18	32
Agents non-titulaires temporaires	5	2	3	6
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>38</b>

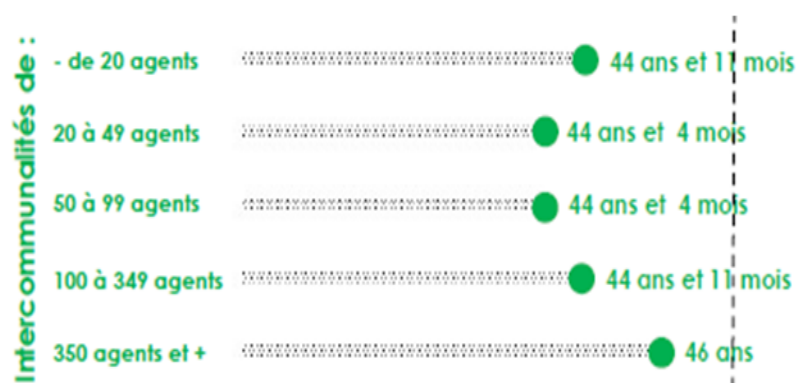
## 12. Pyramide des âges année 2023

	Femmes	%	Hommes	%
+ 50 ans	16	28%	13	33%
40 à 50 ans	27	47%	12	31%
30 à 39 ans	8	14%	12	31%
- 30 ans	7	12%	2	5%
<b>Total</b>	<b>58</b>	<b>100%</b>	<b>39</b>	<b>100%</b>



L'âge moyen des agents de la CCBS des emplois permanents 2023 : 44 ans pour (91 emplois permanents)

## Moyenne nationale



Source FNCDG - Indicateurs repères 2023

### 13. Les mouvements (Arrivées/départs)

ENTREES/SORTIES	2022	2023
Entrées	17	6
Sorties	10	28

	2022	2023
<b>Motifs départs</b>	2 départs en retraite 6 mutations 1 disponibilité pour convenance personnels 1 détachement de droit pour mandat d' élu	1 décès 5 mutations
<b>Motifs arrivées</b>	5 CDD permanents (dont 1 de droit privé) 12 titulaires (dont agents pour transfert compétence)	7 CDI de droit privé 6 CDD permanents 15 titulaires

14. Nombre de jours de Formations suivies tous types d'emplois et statuts :

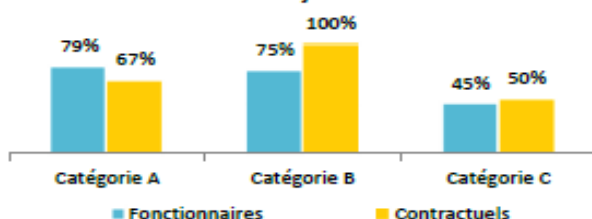
FORMATIONS REALISEES	2022	2023
TOTAL CATEGORIE A	83	101
TOTAL CATEGORIE B	59	62
TOTAL CATEGORIE C	137	156
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>278</b>	<b>319</b>

2022 : détail bilan RSU

**Formation**

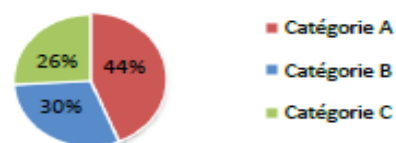
➔ En 2022, 64,5% des agents permanents ont suivi une formation d'au moins un jour

Pourcentage d'agents par catégorie et par statut ayant bénéficié d'au moins un jour de formation en 2022



➔ 162 jours de formation suivis par les agents sur emploi permanent en 2022

Répartition des jours de formation par catégorie hiérarchique



Nombre moyen de jours de formation par agent permanent :

> 2,6 jours par agent

➔ 43 006 € ont été consacrés à la formation en 2022

Répartition des dépenses de formation

CNFPT	41 %
Frais de déplacement	8 %
Autres organismes	51 %

Répartition des jours de formation par organisme

CNFPT	100%
-------	------

- Pour 2023 : 43 981€ ont été consacrés à la formation (hors formation CNFPT)

- Pour 2024, il est prévu 41 026€ pour la formation au budget général et 41 068€ pour la formation au budget de l'eau.

## 15. Absences en nombre de jours et Prévention risques professionnels

### ○ Absences

Pour 2023 :

<b>CATEGORIE A</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MALADIE</b>
<b>Direction</b>	<b>F</b>	<b>M</b>
DIRECTION COOPERATION PROXIMITE	4	
DIRECTION DEVELOP AMENAGEMENT PROMOTION TERRITOIRE	6	2
DIRECTION GENERALE DES SERVICES	2	
DIRECTION PRESERVATION ENVIRONNEMENT TECHNIQUE	4	6
DIRECTION RH	2	
	<b>18</b>	<b>8</b>

<b>CATEGORIE B</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MATERNITE</b>
<b>Direction</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>F</b>
DIRECTION ADMINISTRATIF JURIDIQUE COMMUNICATION	1		
DIRECTION COOPERATION PROXIMITE	19	12	
DIRECTION DEVELOP AMENAGEMENT PROMOTION TERRITOIRE	12	3	
DIRECTION FINANCES MARCHES PUBLICS	2		
DIRECTION PRESERVATION ENVIRONNEMENT TECHNIQUE	9	5	1
	<b>43</b>	<b>20</b>	<b>1</b>

<b>CATEGORIE B</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MATERNITE</b>
<b>Direction</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>F</b>
DIRECTION COOPERATION PROXIMITE	43	6	2
DIRECTION DEVELOP AMENAGEMENT PROMOTION TERRITOIRE	12		
DIRECTION FINANCES MARCHES PUBLICS	6		
DIRECTION REGIES EAU ASSAINISSEMENT		13	
DIRECTION RH	5		
	<b>66</b>	<b>19</b>	<b>2</b>

<b>HORS CATEGORIE</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MALADIE</b>	<b>MATERNITE</b>
<b>Direction</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>M</b>
DIRECTION PRESERVATION ENVIRONNEMENT TECHNIQUE		1	
DIRECTION REGIES EAU ASSAINISSEMENT	1		1
	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## Rappel 2022 (bilan RSU) :

### Absences

➔ En moyenne, 14,2 jours d'absence pour tout motif médical en 2022 par fonctionnaire

> En moyenne, 38,6 jours d'absence pour tout motif médical en 2022 par agent contractuel permanent

	Fonctionnaires	Contractuels permanents	Ensemble agents permanents	Contractuels non permanents
<b>Taux d'absentéisme « compressible »</b> (maladies ordinaires et accidents de travail)	3,88%	10,58%	4,96%	1,22%
<b>Taux d'absentéisme médical</b> (toutes absences pour motif médical)	3,88%	10,58%	4,96%	1,22%
<b>Taux d'absentéisme global</b> (toutes absences y compris maternité, paternité et autre)	4,10%	10,77%	5,17%	1,32%

*Cf. p7 Précisions méthodologiques pour les groupes d'absences Taux d'absentéisme : nombre de jours d'absence / (nombre total d'agents x 365)*

- ➔ Aucune journée de congés supplémentaires accordée au-delà des congés légaux (exemple : journée du maire)
- ➔ 28,0 % des agents permanents ayant été absents ont eu au moins un jour de carence prélevé
- ➔ La collectivité adhère à un contrat d'assurance groupe pour la gestion du risque maladie

### Accidents du travail

➔ 4 accidents du travail déclarés au total en 2022

- > 4 accidents du travail pour 73 agents en position d'activité au 31 décembre 2022
- > En moyenne, 9 jours d'absence consécutifs par accident du travail

### Prévention et risques professionnels

- ➔ **ASSISTANT DE PRÉVENTION**  
1 assistant de prévention désigné dans la collectivité
- ➔ **FORMATION**  
5 jours de formation liés à la prévention (habilitations et formations obligatoires)
- ➔ **DÉPENSES**  
Aucune dépense en faveur de la prévention, de la sécurité et de l'amélioration des conditions de travail n'a été effectuée
- ➔ **DOCUMENT DE PRÉVENTION**  
Le document unique d'évaluation des risques professionnels est en cours d'élaboration

### Handicap

Seules les collectivités de plus de 20 agents équivalent temps plein sont soumises à l'obligation d'emploi de travailleurs handicapés à hauteur de 6 % des effectifs.

4 travailleurs handicapés employés sur emploi permanent

- ⇒ 2 travailleurs handicapés recrutés sur emploi non permanent
- ⇒ 3 travailleurs handicapés fonctionnaires
- ⇒ 1 travailleur handicapé en catégorie A, 0 en catégorie B, 3 en catégorie C

## ○ Prévention

Budget prévisionnel	2024
Formations	32 093,00 €
Diagnostics (DUERP-RPS)	25 800,00 €
Equipements matériels prévention et sécurité	41 875,00 €
<b>Total</b>	<b>99 768,00 €</b>



## 16. Télétravail

Nombre d'agents en télétravail en 2023 :

Jours	F	H
1 jour	6	1
1,5 jours	3	
2 jours	2	1
3 jours		2
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>4</b>

## 17. Prévention et action sociale

La CCBS participe aux contrats de prévoyance :

Pour 2023 :

Participation prévoyance 2023	F	M	Total général
A	2 120,00 €	1 740,00 €	3 860,00 €
B	2 920,00 €	1 058,00 €	3 978,00 €
C	2 750,95 €	1 160,00 €	3 910,95 €
<b>Total général</b>	<b>7 790,95 €</b>	<b>3 958,00 €</b>	<b>11 748,95 €</b>

Rappel 2022 (bilan RSU) :

### Action sociale et protection sociale complémentaire

➔ La collectivité participe aux contrats de prévoyance

➔ L'action sociale de la collectivité

Montants annuels	Prévoyance
Montant global des participations	10 318 €
Montant moyen par bénéficiaire	211 €

- Prestations servies directement par la collectivité  
- Prestations servies par l'intermédiaire d'une association nationale

## 18. Comité des œuvres sociales (CNAS), Aides et participation employeur (ticket restaurant) :

- 2022 : cotisations 20 754.80€
- 2023 : cotisations 20 118.80€
- Montants des aides versées en 2023 : 13 795 €

<b>Prestations</b>	<b>Montant total</b>
<b>AIDES</b>	<b>8 492,57 €</b>
<b>AVANTAGE</b>	<b>42,00 €</b>
<b>BILLETTERIE</b>	<b>2 006,07 €</b>
<b>CHEQUE BONIFIE</b>	<b>420,60 €</b>
<b>PECV</b>	<b>1 310,00 €</b>
<b>PRETS</b>	<b>0,00 €</b>
<b>VOYAGISTE</b>	<b>1 524,25 €</b>
<b>Total</b>	<b>13 795,49 €</b>

La CCBS prend en charge 50% du coût d'un ticket restaurant (valeur faciale au 1<sup>er</sup> septembre 5.50€)

- 2022 : 23 935.50€

- 2023 : 31 498.50€