



PROJET DE BUDGET 2016

BUDGET GENERAL

Le tirage informatique du Projet de Budget 2016 est joint en annexe.

Communauté de communes du centre corse
04.95.47.04.04
www.centre-corse.com

SOMMAIRE

- **Présentation générale, affectation du résultat, vue d'ensemble : pages 3 à 5**
- **Section de Fonctionnement : Dépenses et Recettes : pages 6 à 10**
- **Section d'Investissement : Dépenses et Recettes : pages 11 à 13**
- **Etat des personnels : page 14**
- **Emprunt et dette : page 14**

INTRODUCTION

Ce Budget Prévisionnel (BP) 2016 du Budget Général (BG) est la traduction chiffrée du Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) du 15 mars dernier et prend en compte divers éléments (dotations de l'Etat, bases d'impositions, cotisation au SYVADEC) qui n'étaient pas encore connus lors du DOB.

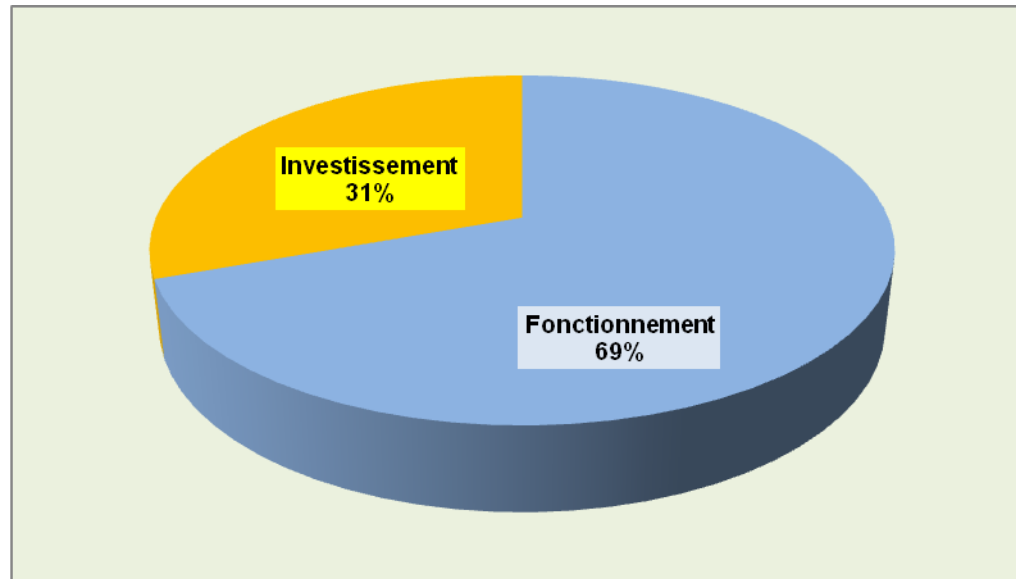
En synthèse, ce BP doit notamment prendre en compte :

- Une nouvelle diminution de 38 % la Dotation Globale de Fonctionnement soit - 75 504 € non compensée par la hausse prévisionnelle du FPIC (+ 27 000 €).
- Une hausse des dépenses du service déchets en conséquence de la crise soit + 87 000 € à 170 00 € en fonction des scénariis.
- La dernière tranche de la restructuration financière de l'Office pour 160 000 €.

Malgré ce contexte exceptionnellement contraint aux lourdes conséquences financières dont certaines néanmoins, sont conjoncturelles, ce BP vous est proposé **sans augmentation des taux d'impositions pour la 9ème année consécutive et sans augmentation de la TEOM.**

Dans le même temps, il est aussi proposé d'entamer une réflexion sur une modification des clefs de répartition du FPIC dans le cadre général des réunions de concertation prévues avant le mois de juillet prochain concernant les transferts de compétences dictées par la loi NOTRe.

Le BP 2015 du BG se monte à 5,294 millions d'Euro en augmentation de 9,2 % par rapport au BP 2015.



Affectation du résultat

Somme à affecter : 1 808 305 € que nous proposons d'affecter en excédent reporté de fonctionnement au chapitre 002 puisqu'il n'y a pas à abonder le chapitre 1068 de la section d'investissement.

Vue d'ensemble du Projet de Budget 2016

Dépenses et recettes réelles (hors opérations d'ordre)	BP 2015	BP 2016
Fonctionnement : Dépenses	2 663 601 €	2 855 493 €
Fonctionnement : Recettes	2 999 803 €	3 031 107 €
Investissement : Dépenses	1 608 447 €	1 472 104 €
Investissement : Recettes	757 436 €	795 627 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

Comme en 2015, le BP de la section de fonctionnement est présenté en suréquilibre.

Le montant prévisionnel des dépenses réelles de fonctionnement (2 855 493 €) traduit une augmentation de 7,2 % par rapport à 2015.

Chapitres	Libellé	BP 2015	BP 2016	Commentaires
11	Charges à caractère général	652 483 €	612 455 €	Baisse de 6 % de la prévision prenant en compte des économies pouvant être réalisées sur les contrats de prestation de services (service déchets).
12	Charges de personnel	1 128 029 €	1 071 770 €	Baisse de 5 % de la prévision malgré le coût de la revalorisation de l'indice des agents de catégorie C au 1 ^o juin 2016 décidée par l'Etat. Prise en compte en année pleine, du non remplacement d'un agent partant à la retraite au 01/07/15 et de la différence salariale de la titularisation d'un agent en remplacement d'un agent radié des cadres à sa demande.
65	Autres charges gestion courante	824 900 €	1 051 200 €	Voir détails du chapitre.
66	Charges financières	35 188 €	24 568 €	Evolution normale du remboursement d'intérêts des emprunts
67	Charges exceptionnelles	3 000 €	5 500 €	Provision pour titres annulés.
022	Dépenses imprévues	20 000 €	90 000 €	Provision en cas de scénario noir de la crise des déchets.

Détails notables du 65	BP 2015	BP 2016
Contribution organisme regroupement (SYVADEC)	664 400 €	757 000 €
Subvention fonct person droit privé (OTIC)	103 000 €	235 000 €

Le détail complet du chapitre 65 figure dans le tirage informatique du BP.

La prévision de la contribution au SYVADEC prend en compte :

- Un tarif de cotisation au SYVADEC augmenté de 18 €/tonne (soit + 12 %) en conséquence de la crise. Cette augmentation traduit la version basse et optimiste des scénariis de crise pour l'année 2016 à savoir : une augmentation des capacités administrative de stockage des 3 CET existants et une mise en balle des 15 000 tonnes restants à traiter au cours de cette année.
- Le report en 2016 du dernier mois de cotisation 2015 du au SYVADEC à la demande du comptable pour 65 600 €.
- La régularisation par le SYVADEC entre les tonnages prévisionnels et les tonnages constatés pour 15 000 €.

Concernant l'Office Intercommunal du Tourisme (OTIC), la subvention 2015 prend en compte la dernière phase de la restructuration financière de l'OTIC.

A noter que le contrat de pays qui aurait dû permettre à l'OTIC de bénéficier d'une prise en compte du salaire de la Directrice à hauteur de 24 000 € ne peut être finalisé pour le moment par la CTC en l'attente d'une modification du règlement des aides qui devrait intervenir courant juin 2016.

En conséquence, la subvention d'équilibre 2016 en faveur de l'OTIC sera augmentée d'autant pour un total de 235 000 € (soit 130 000 € de plus qu'en année normale).

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

Le montant prévisionnel des recettes réelles de fonctionnement (3 031 107 €) traduit une augmentation de 1 % par rapport à 2015.

Chapitres	Libellé	BP 2015	BP 2016	Commentaire
013	Atténuation de charges	72 950 €	56 187 €	Remboursement de 50 % d'un salaire par la commune de Corte (chargé de missions OGS). Remboursement du salaire d'un agent mis à disposition des communes entrantes suite à l'élargissement de notre périmètre. Remboursement de salaires d'agents en maladie.
70	Produits des services	154 686 €	166 298 €	Redevance Spéciale et collectivités clientes à la déchetterie (CC di e Tre Piève).
73	Impôts et taxes	2 494 231 €	2 612 727 €	Produits à taux constants du taux des 3 taxes (TH, TFB, TFNB) et de la TEOM. A noter une progression des bases fixées par les services de l'Etat de 4,5 % pour la TH. En l'attente du montant définitif du FPIC, celui inscrit est identique à celui perçu en 2015.
74	Dotations et participations	261 136 €	194 700 €	Voir détail du panier ressources ci-dessous.

PANIER RESSOURCE (avec évolution prévisionnelle du FPIC en l'état actuel de sa répartition)

	BP 2016	BP 2015	Différentiel 2016/2015
Produits fiscaux (TF, TH)	1 346 346 €	1 326 449 €	19 897 €
TEOM	990 012 €	966 610 €	23 402 €
Sous total Impôts	2 336 358 €	2 293 059 €	43 299 €
DGF	117 206 €	190 710 €	- 73 504 €
FPIC	111 570 €	139 000 €	27 430 €
Compensations TP (FNGIR, DCRTP, DUCSTP, CETP)	114 415 €	115 111 €	- 696 €
Sous total Etat	343 191 €	417 391 €	- 74 200 €
Total	2 679 549 €	2 710 450 €	- 3 4711 €

On constate une nouvelle baisse très significative de la DGF à hauteur de – 38 % par rapport au BP 2015, qui, en l'état ne sera pas compensée par le FPIC.

Ainsi, en deux exercices budgétaires, la 4C, 35ème communauté de communes la plus pauvre sur les 2 200 EPCI de France s'est trouvée amputée de plus de la moitié de cette dotation (soit – 139 584 €) puisque la DGF est passée de 256 190 € en 2014 à 117 206 € en 2016.

Le détail du chapitre 74 figure dans le tirage informatique du BP.

Taux d'impositions et redevances 2016

LI est proposé au conseil de ne pas augmenter les taux de la fiscalité directe qui resteront bloqués pour la 9^e année consécutive.

- **TH 2015 : 10,31 %**
- **TFB 2015 : 6,25 %**
- **TFNB 2015 : 19,26 %**
- **CFE 2015 : 6,99 %**
- **TEOM 2015 : 14,7 %**

Concernant la redevance spéciale et la redevance des collectivités clientes il est proposé de les ajuster comme détaillé ci après :

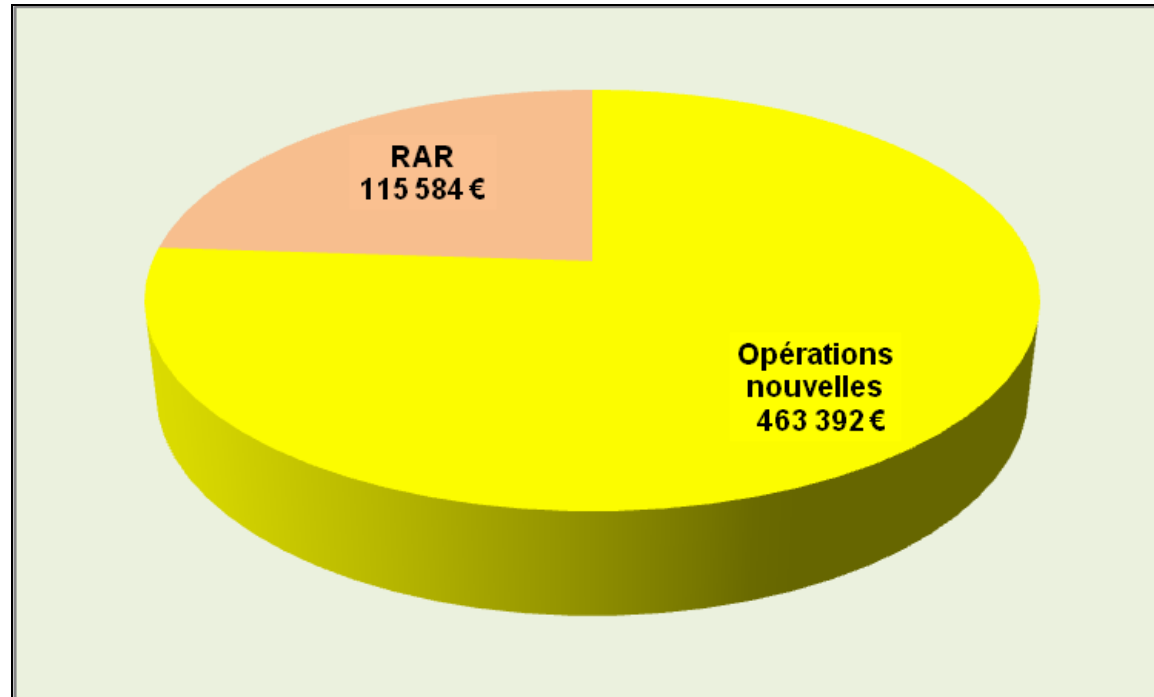
- **Redevance Spéciale 2015 (RS) : augmentation de 4 % (*voir annexes dans tirage informatique du BP*).**
- **Redevance collectivités clientes 2016 : 19,50 € par habitant pop DGF (+ 2,6 par rapport à 2015).**

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

Chapitres	Libellé	BP 2015	BP 2016	Commentaire
20,21,22, 23	Total des opérations d'équipement	1 552 879 €	788 903 €	Mise aux nouvelles normes de la déchetterie. Hangar déchetterie pour garage de tout les véhicules du service OM. Acquisition véhicules encombrants Travaux DFCI Etude optimisation gestion des déchets Bac OM Voir liste des programmes en annexe.
16	Remboursement d'emprunts	55 568 €	643 201 €	Pas de nouvel emprunt en 2016, remboursement de l'emprunt relais.
020	Dépenses imprévues	0 €	40 000 €	

Répartition des opérations d'équipement

Les crédits nouveaux représentent 58,7 % des opérations d'équipement



SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

Chapitres	Libellé	BP 2015	BP 2016	Commentaire
13	Subventions d'investissement	757 436 €	722 131 €	Intègre les arrêtés de subventions en notre possession concernant les programmes inscrits au BP.
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	0 €	Pas de nouvel emprunt souscrit en 2016.
10	Dotation fonds de réserve	0 €	73 496 €	FCTVA relative aux dépenses d'équipement réalisées lors de l'année N-1

La section d'investissement s'équilibre grâce au virement de la section de fonctionnement pour 603 772 €.

A noter que la quasi totalité des dépenses d'équipement sont financées grâce aux subventions d'investissement.

PERSONNELS

Le nombre d'agents affectés au BG est de 21 titulaires. Il n'est pas prévu de procéder à de nouveaux recrutements en 2016. Il est proposé aussi au conseil l'ouverture de 8 postes de saisonniers pour les besoins des renforts en période estivale (renforts personnels administratifs et techniques, OTIC notamment).

EMPRUNT - DETTE

Avec le remboursement de l'emprunt relais de 591 000 € prévu au BP, le Budget Général restera très faiblement endetté avec une quasi extinction de cette dette en 2020 (hors nouvel emprunt). Le BG conserve ainsi des marges de manœuvre mobilisables en tant que de besoin.

Etat pluriannuel des emprunts BG

