

# RAPPORT DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020



# RAPPEL :

Préalablement au budget primitif, le débat d'orientation budgétaire (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation financière.

La loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018 a rappelé l'obligation prévue dans la loi Notre de présenter un rapport sur les orientations budgétaires, le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 précise le contenu de ce rapport :

- Orientations budgétaires envisagées par la collectivité sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes
- Présentation des engagements pluriannuels notamment en investissement
- Informations relatives à la structure et la gestion de la dette
- Informations relatives aux effectifs et aux dépenses de personnel au titre de l'exercice en cours ou le cas échéant du dernier exercice connu (structure des effectifs, dépenses de personnels, ...)

# CONTEXTE GENERAL

# ENVIRONNEMENT MACRO-ECONOMIQUE

## ► Zone euro

L'économie européenne devrait connaître en 2019 sa 7ème année de croissance consécutive. Tous les Etats membres devraient afficher une croissance positive en 2019 et en 2020. Toutefois, les tensions commerciales mondiales et certaines incertitudes dans le domaine politique poussent la commission européenne à revoir les prévisions de croissance pour 2020 légèrement à la baisse dans la zone euro.

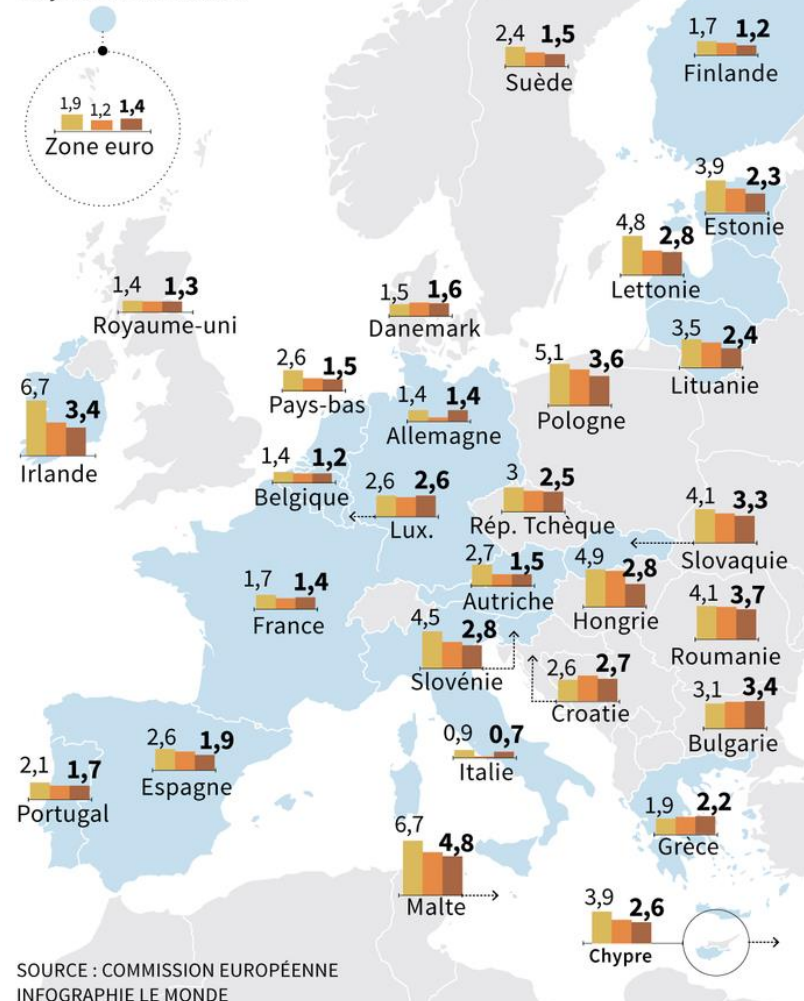
### La zone euro tourne au ralenti

PRÉVISIONS DE LA CROISSANCE DU PIB, EN %

2018\* 2019 2020

\*Résultats réalisés

Pays de la zone euro



# ENVIRONNEMENT MACRO-ECONOMIQUE

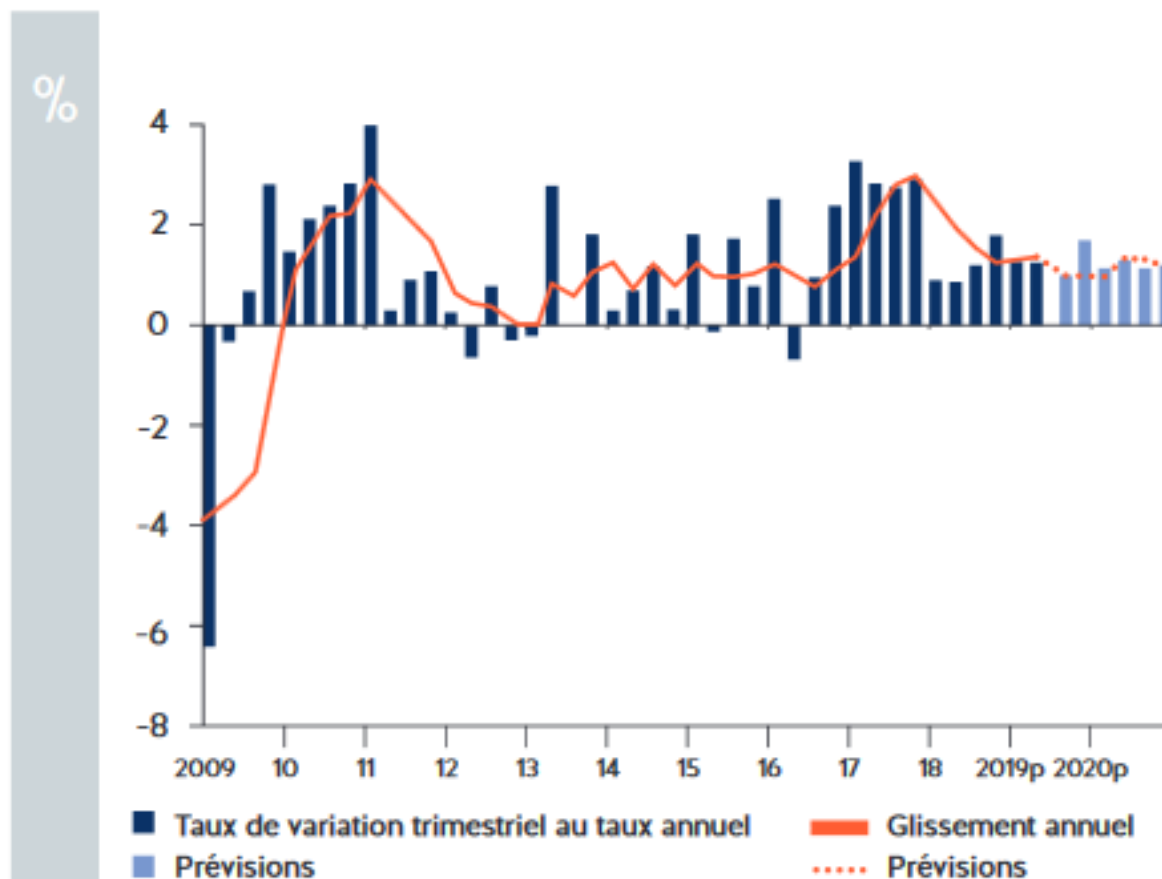
## ► Evolution du PIB et du déficit public en France :

► Taux de croissance prévisionnel du PIB pour la France :

- 2019 : +1,4 %
- 2020 : +1,3 %

► Le déficit public :

- -3,1 % du PIB en 2019
- -2,2 % du PIB en 2020



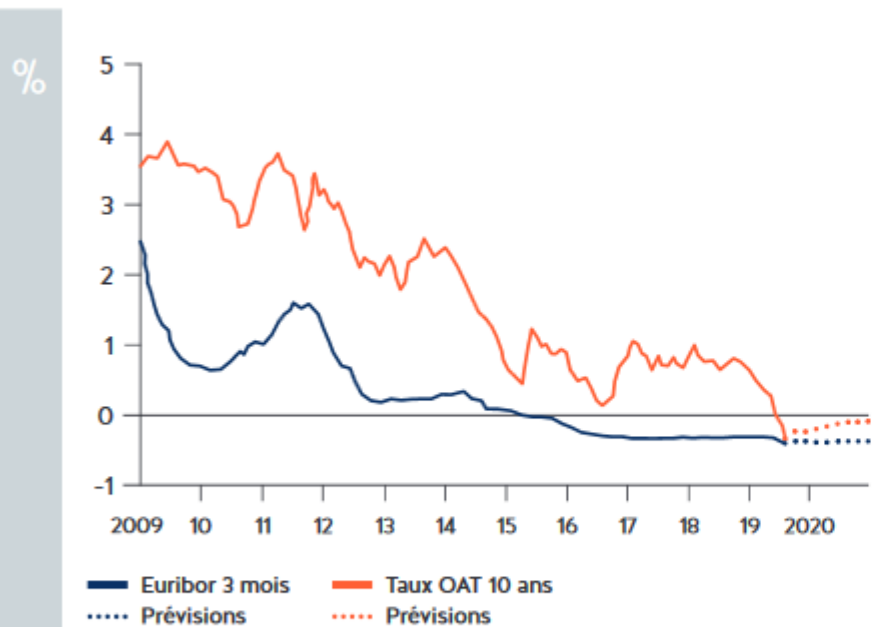
Source : IHS, prévisions La Banque Postale (septembre 2019).

# ENVIRONNEMENT MACRO-ECONOMIQUE

## ► Evolution des taux d'intérêt en France :

### EVOLUTION DES TAUX D'INTERET EN FRANCE

© La Banque Postale Collectivités Locales



Source : IHS, prévisions La Banque Postale (septembre 2019).

### TAUX D'INTERET

	2018	2019p	2020p
<b>Euribor 3 mois</b>			
Moyenne annuelle	- 0,32	- 0,35	- 0,39
Fin d'année	- 0,31	- 0,39	- 0,38
<b>OAT 10 ans</b>			
Moyenne annuelle	0,78	0,10	- 0,09
Fin d'année	0,70	- 0,24	- 0,08

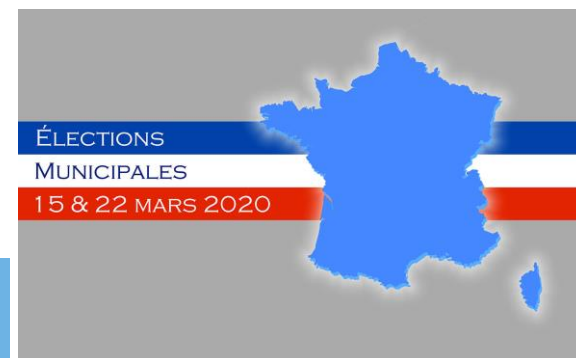
p : prévisions

Source : IHS, prévisions La Banque Postale (septembre 2019).

# CONTEXTE NATIONAL

L'année 2020 correspondra à l'ouverture d'un nouveau mandat communal et intercommunal qui devrait être marqué par un certain nombre de lois nouvellement adoptées ou en cours de discussion, portant sur l'organisation et les compétences et qui laisserait entrevoir un nouvel acte de décentralisation.

L'année 2020 correspond également à la dernière année d'application de la première mouture des contrats entre l'État et les collectivités sur l'évolution de leurs dépenses de fonctionnement, en attendant une nouvelle génération.



Evolution des DRF (budgets principaux) du bloc communal				
<i>En Md€</i>	2017	2018	Evolution 2018/2017	Nombre de collectivités n'ayant pas respectées l'objectif
145 communes	23,79	23,27	-2,2%	5
62 EPCI	9,84	9,81	-0,2%	5
<b>Total</b>	<b>33,63</b>	<b>33,08</b>	<b>-1,6%</b>	<b>10</b>

Objectif national d'évolution des dépenses de fonctionnement	Évolution annuelle moyenne 2018/2022
Collectivités locales	+ 1,2 %
Communes	+ 1,1 %
Groupements à fiscalité propre	+ 1,1 %
Départements	+ 1,4 %
Régions	+ 1,2 %

# FINANCES PUBLIQUES PROJET DE LOI DE FINANCES 2020



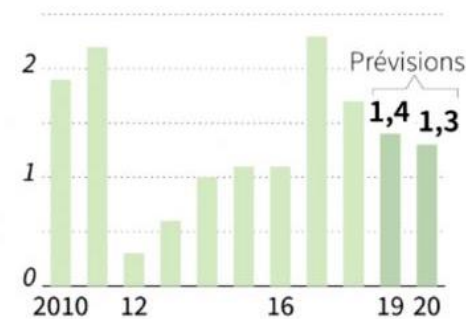
# PROJET DE LOI DE FINANCES 2020

## ► Rappel des prévisions du gouvernement intégrées dans le PLF 2020

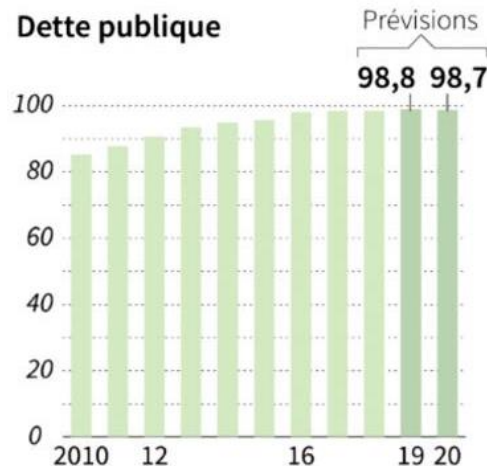
- La dépense publique va croître de 0,7% en 2020, du fait des mesures annoncées pour répondre au mouvement des gilets jaunes
- En 2020, les contribuables verront leur impôt sur le revenu réduit de 5 milliards d'euros
- L'objectif de suppressions de postes sur l'ensemble du quinquennat est ramené à 10500, alors qu'il était de 50000 (fonctionnaires d'Etat) au début du quinquennat

en % du PIB

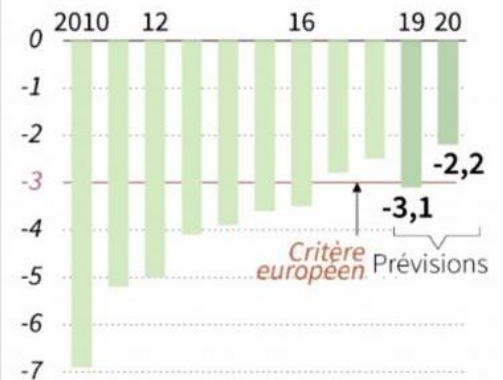
Croissance, évolution du PIB



Dettes publiques



Déficit public



Poids des prélèvements obligatoires

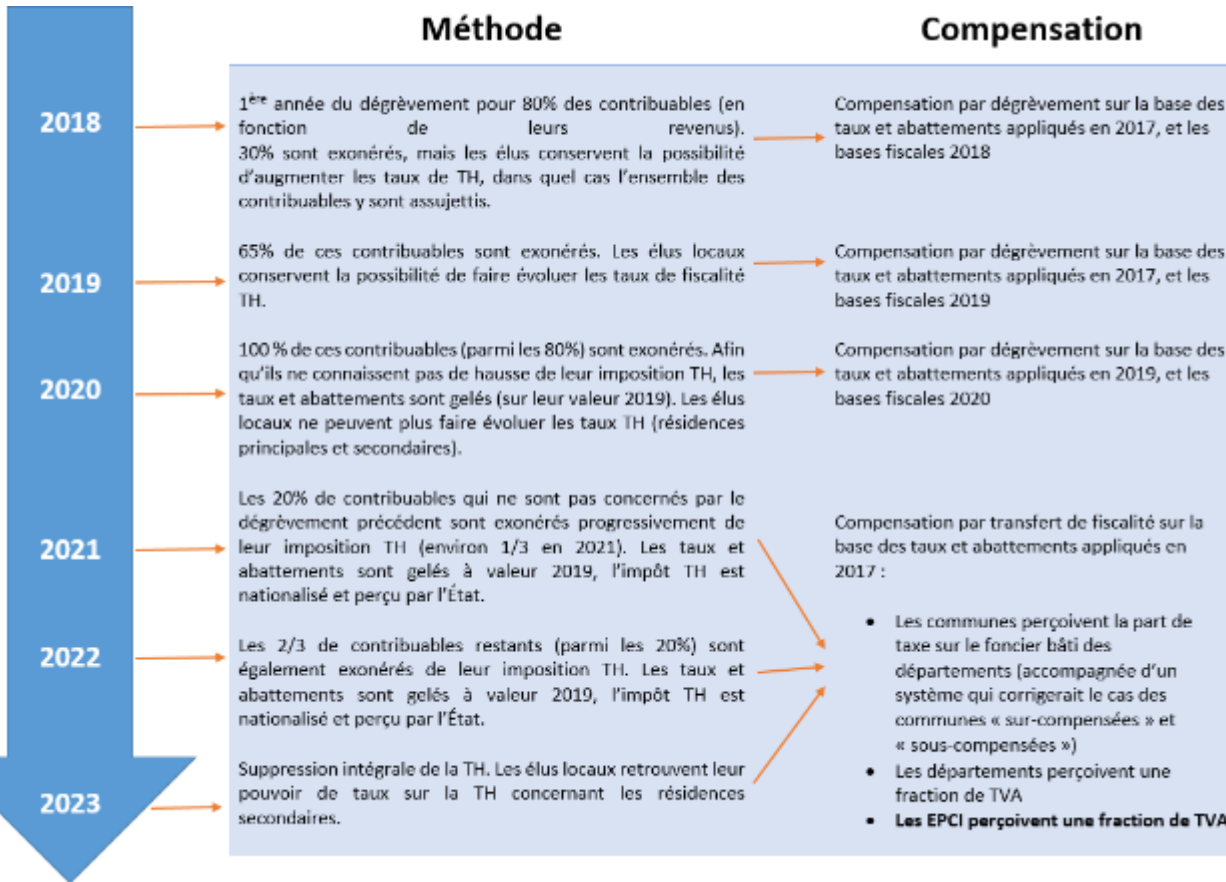


Source : PLF 2020

© AFP

# PROJET DE LOI DE FINANCES 2020

## ► Fiscalité : suppression de la taxe d'habitation – article 5 du PLF 2020



En 2023, la taxe d'habitation sur la résidence principale sera définitivement supprimée



- Transfert de la taxe foncière sur les propriétés bâties des départements aux communes (neutralisation du transfert avec un coefficient correcteur)
- Affectation d'une fraction de TVA pour les EPCI

# PROJET DE LOI DE FINANCES 2020

## ▶ Dotations

( DGF : article 78 du PLF 2020)

- Les concours financiers de l'Etat aux collectivités resteraient « stables » à hauteur de 49 milliards d'€.
- Les dotations de solidarité urbaine et rurale (DSU et DSR) augmenteraient chacune de 90 millions d'€.
- Cependant, la variable d'ajustement serait la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) qui serait réduite de 45 millions d'€.

# PROJET DE LOI DE FINANCES 2020

## ▶ Soutien à l'investissement :

- ▶ Article 77 du projet de loi de finances 2020 : l'automatisation du FCTVA est encore reportée à 2021 pour permettre de définir une assiette éligible automatisée des comptes respectant le principe de neutralité budgétaire. En effet, les retro-simulations menées par la DGFIP pour 2015-2017 évaluent un surcoût de la réforme d'environ de 250 M€ à 400 M€.
- ▶ Les dotations d'investissement seraient maintenues :
  - DSIL (dotation de soutien à l'investissement local) : 570 millions d'€
  - DETR (dotation d'équipement des territoires ruraux) : 1 milliard d'€

# RETROSPECTIVE FINANCIERE DU TERRITOIRE DE LA CDCG

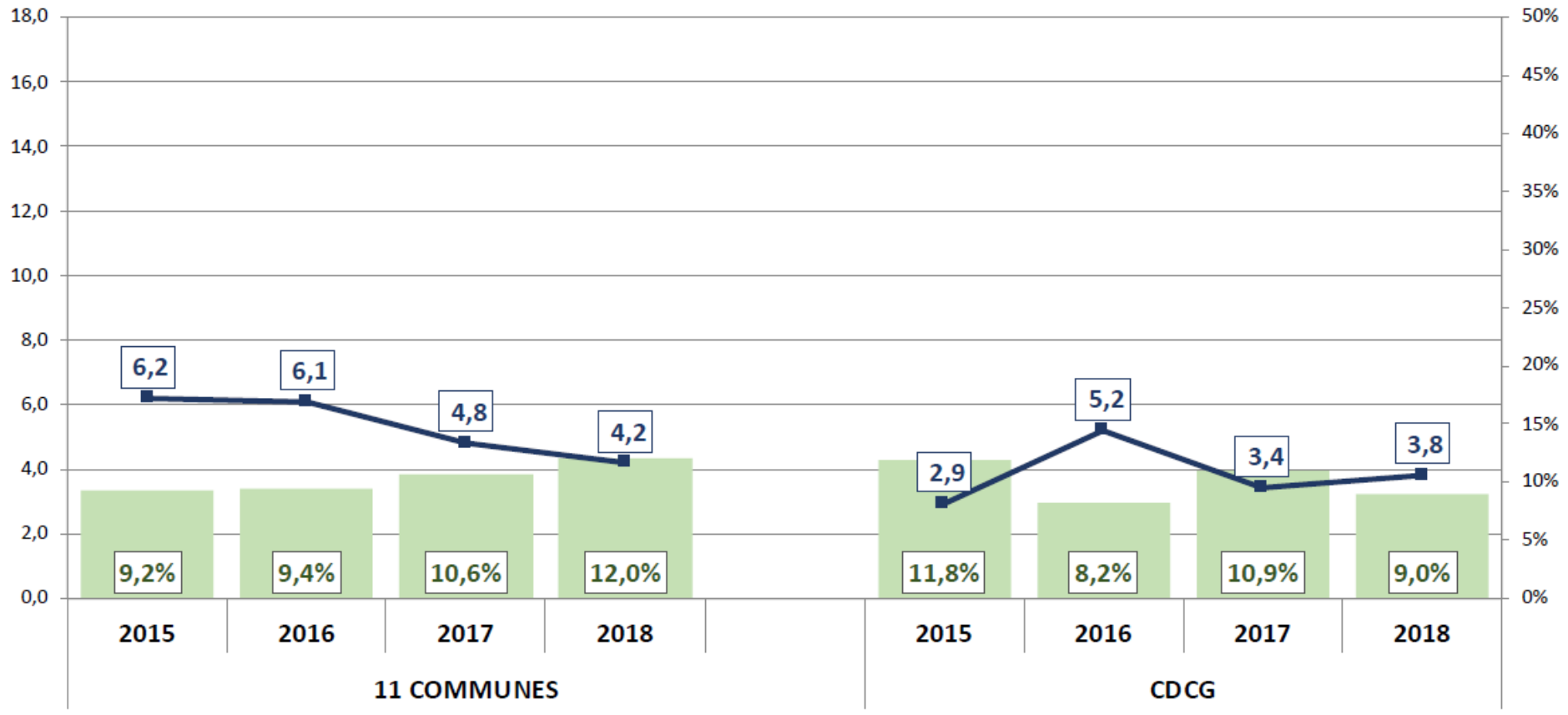
*(Diagnostic du territoire établi par le cabinet Michel KLOPFER)*

# EPARGNE BRUTE A MAINTENIR:

## Evolution de la situation financière du territoire de la CDCG

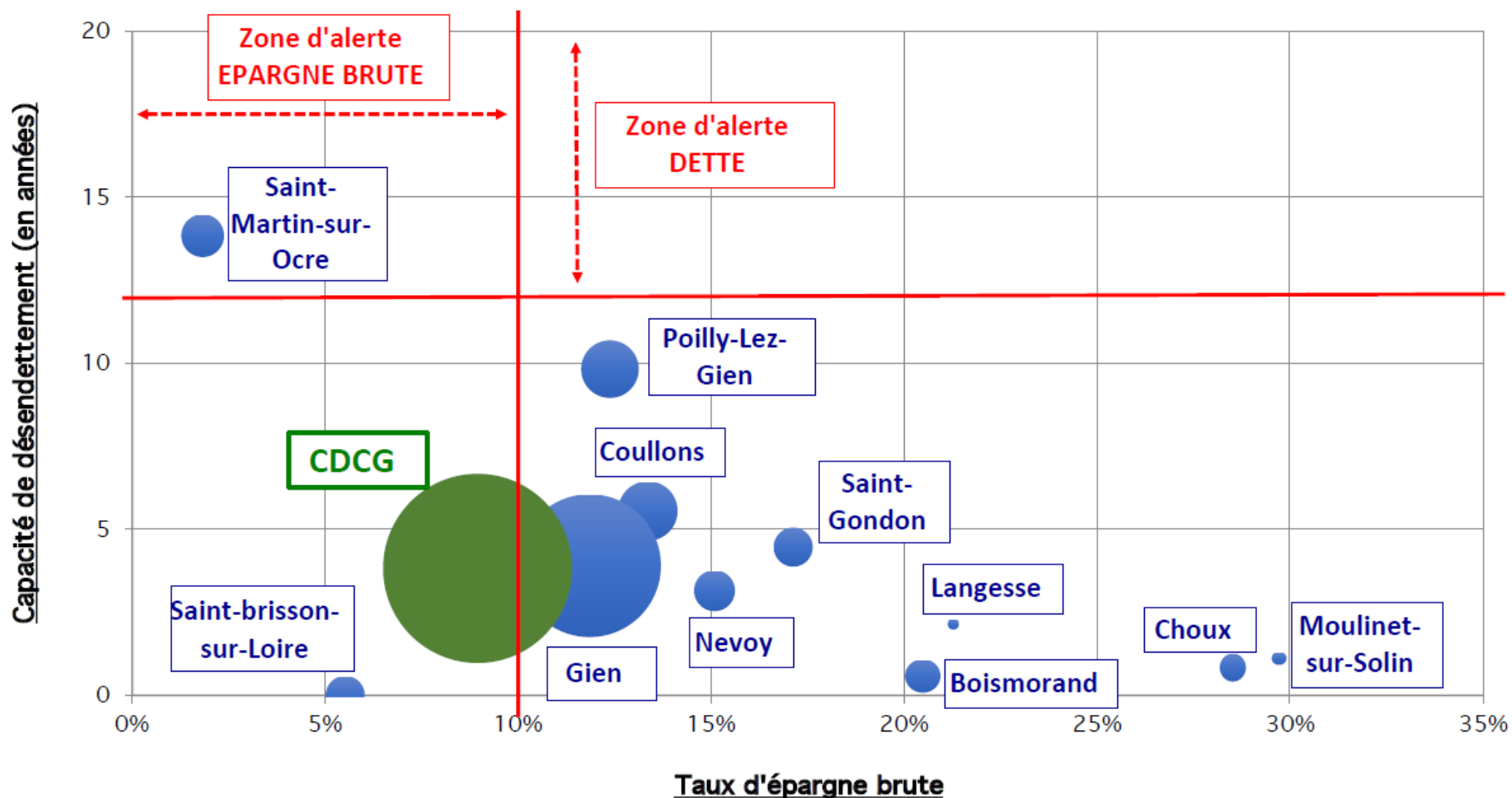
■ Taux d'épargne brute (échelle de droite)

■ Capacité de désendettement (en années)

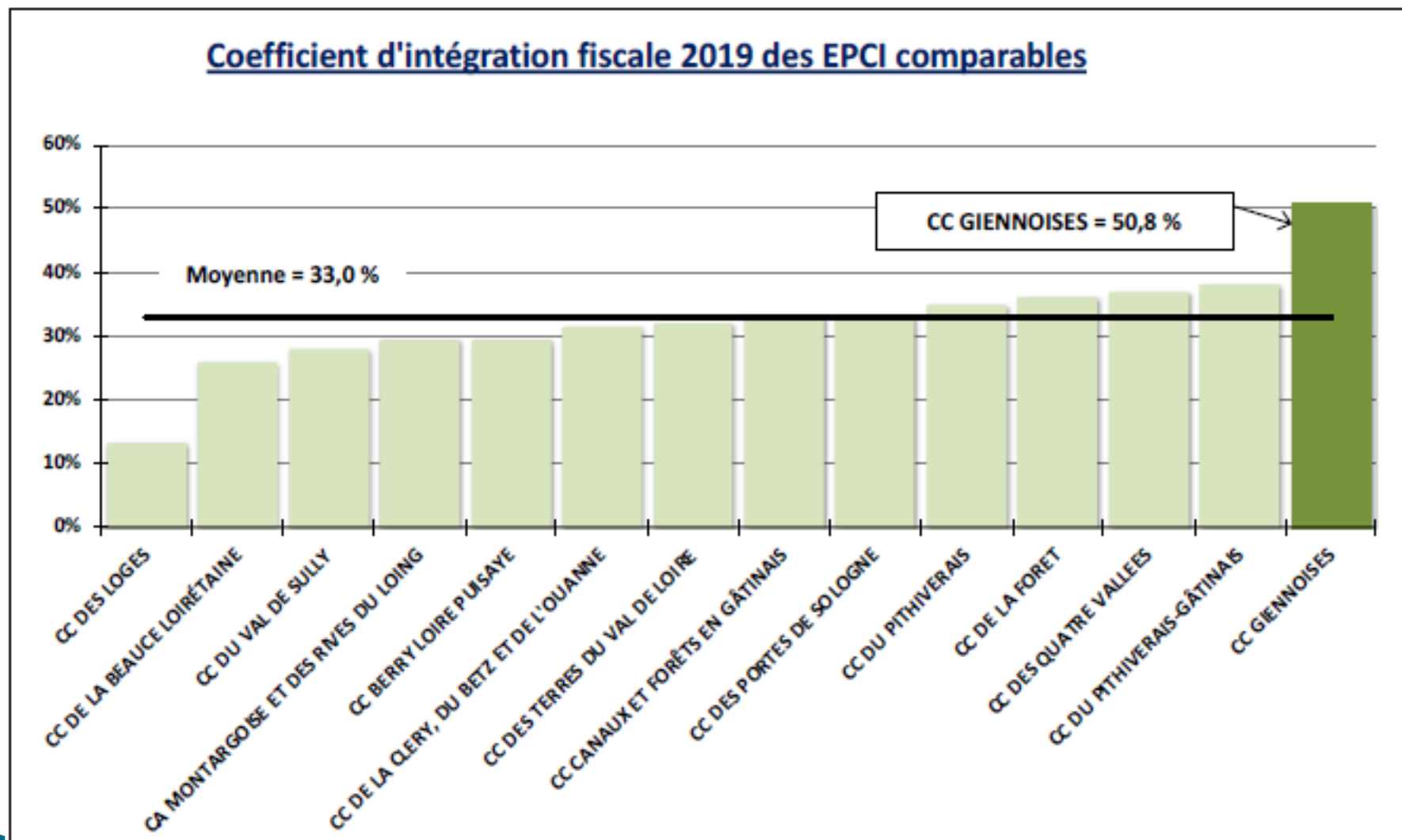


# RATIOS FINANCIERS :

## Situation financière de la communauté et des 11 communes en 2018



# UNE COMMUNAUTE TRES INTEGREEE :





# DES TRANSFERTS DE CHARGES MASSIFS ENTRE 2014 ET 2018 :

Depuis 2014, 3,464 M€ de charges ont été transférées à la CDCG et pris en compte dans les attributions de compensations.

Les charges indirects et l'utilisation des locaux ne sont pas répercutées sur les communes

en M€	BOISMORAND	CHOUX	COULLONS	GIEN	LANGESSE	MOULINET-SUR-SOLIN	NEVOY	POILLY-LEZ-GIEN	SAINT-BRISSON-SUR-LOIRE	SAINT-GONDON	SAINT-MARTIN-SUR-OCRE
Attribution de compensation 2014	128 237	35 125	265 198	5 227 421	-4 989	798	-17 737	133 440	29 292	-19 783	-51 495
(+) Transfert "petite enfance"			-21 667	-297 758							
(+) Transfert "bâtiments sportifs"			-51 045	-708 560				-39 341			
(+) Transfert "centres de loisirs - extrascolaire"			-17 665	-164 216			-7 408	-13 930	-3 899	-22 697	-5 810
(+) Reintégration "éclairage public"	3 084	502	2 496	27 126			1 594	5 010	182	1 625	2 947
(+) Transfert "voirie"	-15 896	-9 580	-115 634	-1 445 900	-1 121	-3 726	-47 017	-88 947	-46 871	-14 185	-57 379
(+) Emprunts voirie (frais financiers)								-16 172	-16 584		-3 677
(=) Attribution de compensation 2015	115 425	26 047	61 684	2 638 113	-6 110	-2 928	-70 568	-19 940	-37 880	-55 040	-115 415
(+) Transfert "GEMAPI"	-1 798		-942	-4 766	-158		-208	-81	-34	-38	-43
(+) Transfert "Office du tourisme"				-139 400							
(+) Transfert "saison culturelle"				-111 488							
(+) Emprunts voirie (ajustement frais financiers)								1 750	633		397
(=) Attribution de compensation 2016	113 627	26 047	60 742	2 382 460	-6 268	-2 928	-70 776	-18 271	-37 282	-55 078	-115 060
(+) Transfert "aéroport"				-4 800							
(+) Emprunts voirie (ajustement frais financiers)								1 734	720		614
(=) Attribution de compensation 2017	113 627	26 047	60 742	2 377 660	-6 268	-2 928	-70 776	-16 537	-36 562	-55 078	-114 446
(+) Emprunts voirie (ajustement frais financiers)								2 019	676		532
(=) Attribution de compensation 2018	113 627	26 047	60 742	2 377 660	-6 268	-2 928	-70 776	-14 518	-35 886	-55 078	-113 913

# LE PRELEVEMENT FPIC :

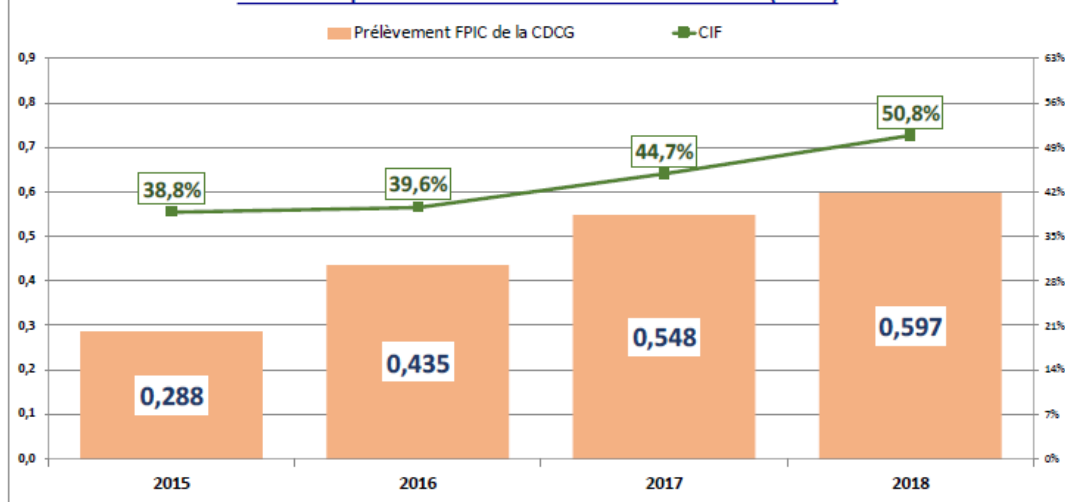
La participation de la communauté est **proportionnelle au CIF**.

=> Plus les communes transfèrent de charges à la communauté, plus son CIF augmente, et plus la communauté doit supporter une part importante du prélèvement FPIC. L'effet est directement proportionnel après la fin de l'augmentation de l'enveloppe nationale de FPIC en 2016.

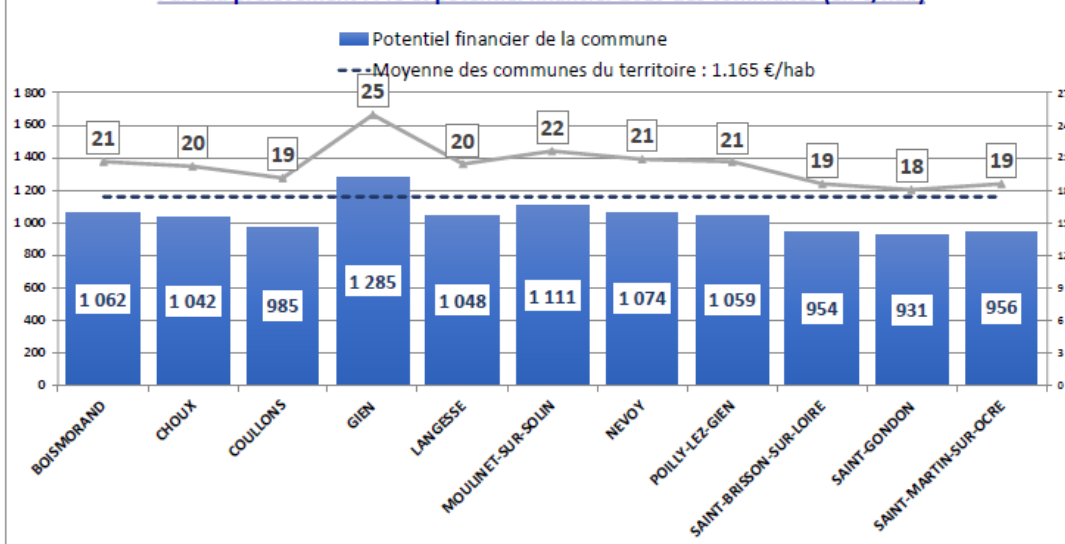
La participation des communes est **proportionnelle à leur potentiel financier**.

⇒ Le transfert de charges à la communauté entraîne une diminution de leur potentiel financier, et donc une baisse de leur participation au FPIC.

Evolution du prélèvement FPIC de la CDCG en fonction du CIF (en M€)



Part du prélèvement FPIC et potentiel financier 2019 des communes (en €/hab)



# 2<sup>ème</sup> phase du pacte financier et fiscal : Prospectives et établissement du pacte

Un débat devra intervenir en 2020 (après les élections) afin de travailler sur le projet de territoire notamment le plan pluriannuel d'investissements (PPI) des communes et de la CDCG. L'établissement du pacte financier et fiscal du territoire permettra de mobiliser l'ensemble des leviers afin que le financement soit équitable.

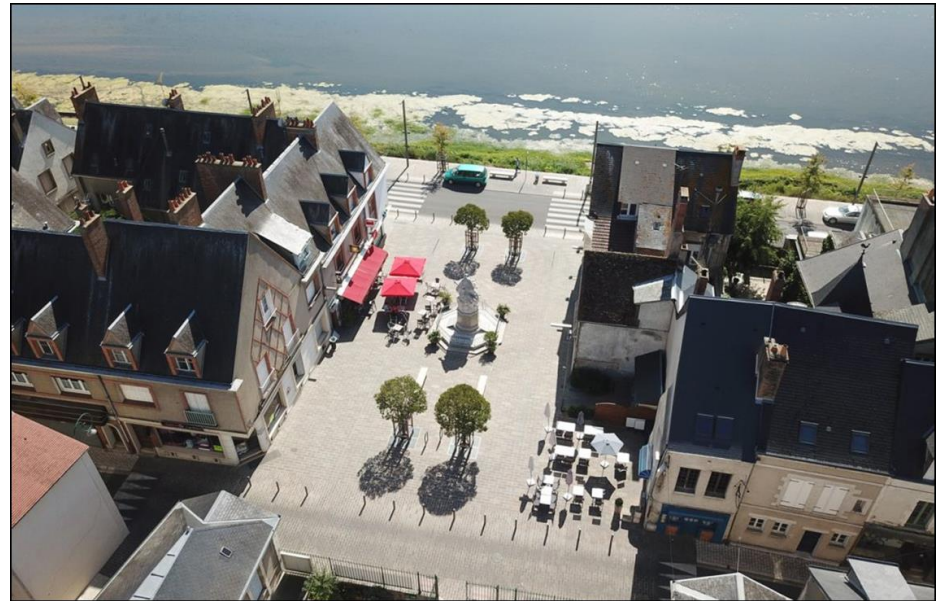


# Réalisations 2014-2019 :

	2014	2015	2016	2017	2018	Estimé 2019	TOTAL
Subventions versées aux entreprises	15 000	15 000	118 145	1 200	4 700	20 000	<b>174 045</b>
OPAH / Opération façades	104 749	170 034	119 770	88 237	132 960	24 088	<b>639 837</b>
Fonds de concours (en investissement)			50 842				<b>50 842</b>
PLUI			10 934	90 151	64 353	134 562	<b>300 000</b>
Site internet / portail citoyen				42 264			<b>42 264</b>
Achetez Giennois				67 799	14 378	15 278	<b>97 456</b>
Autres immobilisations incorporelles (dont licences)	26 742	76 642	77 795	49 045	30 867	189 729	<b>450 820</b>
Achat bâtiment ex Atlas / Logial				120 000		168 698	<b>288 698</b>
Dépenses d'investissements en Voirie (dont tracteur et balayeuse)	119 718	299 073	448 307	240 403	393 798	891 309	<b>2 392 610</b>
Eclairage public	2 362	4 059	105 096				<b>111 517</b>
Dépenses d'investissements en bâtiments (hors opération - dont AD'AP)	135 522	82 268	157 376	104 851	57 157	125 212	<b>662 386</b>
AAGV / Aire de grand passage			4 479	7 513	10 223	115 000	<b>137 215</b>
Salle de boxe	16 336	13 262	551 591	864			<b>582 053</b>
Terrain place de la Victoire (Cinéma)					55 150		<b>55 150</b>
Salle des sports de Les Choux			17 280		30 724		<b>48 004</b>
Maison de santé	170 124	1 617 741	124 710	30 007	20 783	90 000	<b>2 053 365</b>
Village entreprises	18 223	718 801	165 105	3 750	62 898	4 090	<b>972 866</b>
Cœur de Ville de Gien	170 084	13 956	306 273	1 673 633	2 572 513	1 729 305	<b>6 465 763</b>
Cœur de Village de Saint Martin					13 194		<b>13 194</b>
Cœur de Village de Saint Brisson					32 683		<b>32 683</b>
Cœur de Village de Les Choux	265 725	31 297		2 214	12 496	359 604	<b>671 336</b>
Cœur de Village de Langesse			5 445	133 504	7 094	7 160	<b>153 204</b>
Cœur de Village de Saint Gondon			2 275	64 793	8 982		<b>76 050</b>
Cœur de Village de Boismorand			207 058	130 754			<b>337 812</b>
Cœur de Village de Le Moulinet				10 740	341 782	8 253	<b>360 775</b>
Cœur de Village de Poilly Lez Gien					11 294	327 881	<b>339 175</b>
Cœur de Village de Coullons						9 485	<b>9 485</b>
Autres immobilisations corporelles	57 395	21 072	55 263	16 121	2 380		<b>152 231</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 101 980</b>	<b>3 063 205</b>	<b>2 527 743</b>	<b>2 877 842</b>	<b>3 880 412</b>	<b>4 219 654</b>	<b>17 670 836</b>

# Cœur de Ville de Gien

- Dépenses d'investissement : 6 300 000 €
- Subventions d'investissement : 2 555 899 €



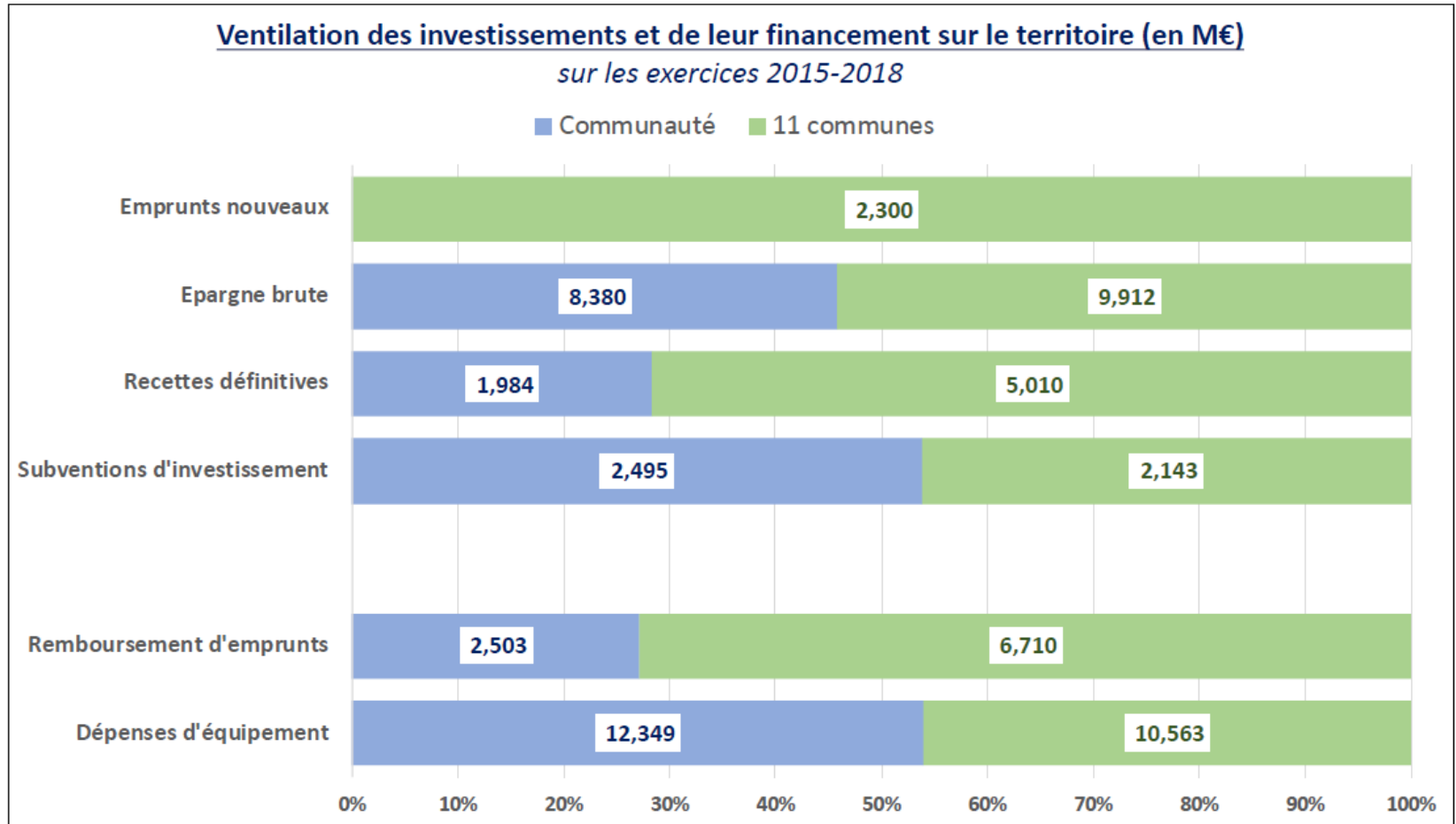
# Cœurs de Village

- Dépenses d'investissement : 1 696 694 €
- Subventions d'investissement : 249 429 €



# Analyse Klopfer : des investissements partagés

Sur les exercices 2015-2018, les **investissements du territoire** étaient portés à **54%** par la **communauté** et **46%** par les **11 communes**.



# SITUATION PROSPECTIVE DE LA CDCG ET HYPOTHESES POUR LE BUDGET 2020



# RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- Ventes de produits :

<i>Produits des services - Chapitre 70</i>	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Estimé 2019	Hypothèses DOB 2020	
Culture c7062	22 215 €	21 992 €	21 018 €	22 000 €	22 000 €	
Produits à caractère sportifs	112 268 €	108 105 €	77 803 €	85 015 €	85 015 €	
Produits à caractère de Loisirs	233 611 €	212 236 €	246 296 €	279 000 €	279 000 €	<i>Refacturation des mercredis</i>
Structure petite enfance	154 415 €	160 828 €	176 345 €	174 283 €	174 283 €	
Refacturation à la Ville de Gien des charges de personnels services communs c70845	2 244 528 €	2 428 912 €	2 422 568 €	2 200 398 €	2 200 398 €	<i>Nouvelle répartition des services communs</i>
Autres facturations à la Ville de Gien fonctionnement services communs c70848	147 926 €	179 919 €	188 202 €	197 653 €	197 653 €	
CCAS de Gien c70841	21 240 €	39 120 €	39 511 €	19 756 €	19 756 €	
Participation budget assainissement c70841	43 000 €	43 000 €	43 000 €	43 000 €	43 000 €	
Refacturation mise à disposition aux associations sportives / Office de tourisme / Autres Communauté des Communes c70848	163 221 €	162 762 €	188 202 €	177 897 €	177 897 €	
Autres c70688870878/7088	1 384 €	2 155 €	16 234 €	11 252 €	11 252 €	
<b>TOTAL</b>	<b>3 143 807 €</b>	<b>3 359 029 €</b>	<b>3 419 180 €</b>	<b>3 210 254 €</b>	<b>3 210 254 €</b>	

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- Autres produits de gestion courante

<i>Autres produits des immeubles - Loyers Chapitre 75</i>	2016	2017	2018	Estimé 2019	Hypothèses DOB 2020
Maison de santé	74 767 €	82 512 €	83 293 €	85 715 €	89 004 €
Village entreprises	16 116 €	30 469 €	30 469 €	30 475 €	17 400 €
49 avenue de chantemerle	18 372 €	30 526 €	62 317 €	67 596 €	72 596 €
<b>TOTAL</b>	<b>109 255 €</b>	<b>143 506 €</b>	<b>176 079 €</b>	<b>183 787 €</b>	<b>179 000 €</b>

- Produit financiers

- sortie emprunt à risque : 137 K€

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- Impôts et taxes :

- Pas d'augmentation des taux
- Taxe d'habitation constante : compensation de l'Etat pour 2020

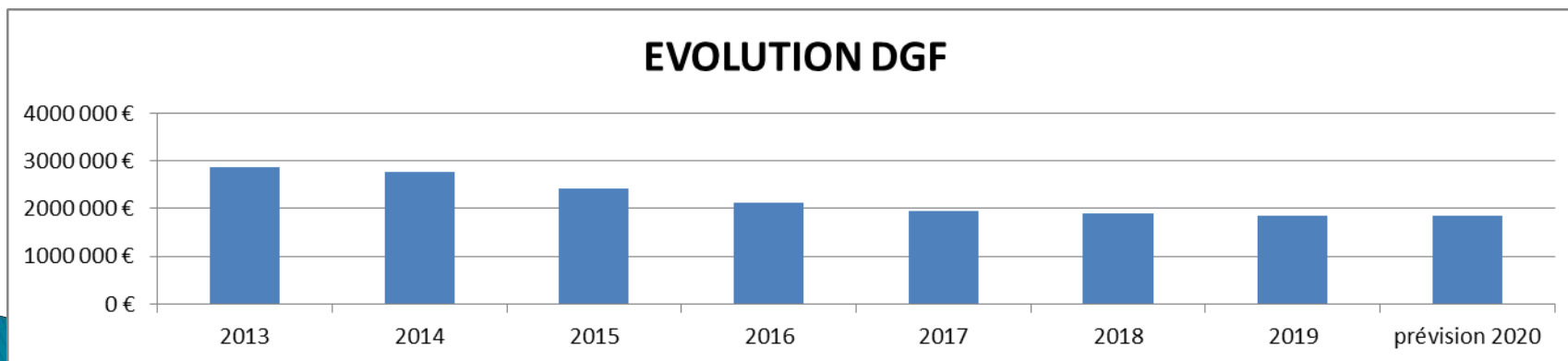
<i>Impôts et taxes - Chapitre 73</i>	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Estimé 2019	Hypothèses DOB 2020
Taxes Foncières et Habitation (particulier)	1 961 495 €	1 943 523 €	1 965 653 €	1 965 024 €	1 965 024 €
Cotisations Foncières sur les entreprises (CFE)	2 557 193 €	2 550 621 €	2 582 237 €	2 661 870 €	2 750 282 €
Cotisations sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	2 431 550 €	2 325 654 €	2 301 617 €	2 401 489 €	2 401 489 €
Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM)	410 893 €	543 144 €	498 297 €	403 212 €	403 212 €
Impôts Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau (IFER)	281 089 €	283 365 €	279 501 €	283 139 €	283 139 €
Compensation (FNGIR)	2 086 509 €	2 086 509 €	2 084 269 €	2 085 864 €	2 085 864 €
Attribution Compensation	356 597 €	302 594 €	299 367 €	299 367 €	299 367 €
Rôle supplémentaire		221 714 €	264 973 €		
Taxe sur l'Enlèvement des Ordures Ménagères (TOM)	3 423 082 €	3 448 890 €	3 410 052 €	3 072 716 €	3 072 716 €
Taxe de séjour				44 587 €	44 587 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 508 408 €</b>	<b>13 706 014 €</b>	<b>13 685 966 €</b>	<b>13 217 269 €</b>	<b>13 305 681 €</b>

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) :

EVOLUTION DGF	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	prévision 2020
DGF - Dotation d'intercommunalité	456 902 €	366 083 €	81 106 €	0 €	0 €			0 €
DGF - Dotation de compensation	2 420 918 €	2 404 158 €	2 352 183 €	2 307 105 €	2 243 626 €	2 197 249 €	2 147 318 €	2 147 318 €
Prélèvement redressement finances publiques				-188 440 €	-302 308 €	-303 158 €	-303 158 €	-303 158 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 877 820 €</b>	<b>2 770 241 €</b>	<b>2 433 289 €</b>	<b>2 118 665 €</b>	<b>1 941 318 €</b>	<b>1 894 091 €</b>	<b>1 844 160 €</b>	<b>1 844 160 €</b>

**Perte cumulée depuis 2014 : -4 545 763 €**



# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

- Charges à caractère général : +1 %
- Charges de personnel : +1 %
- Autres charges de gestion courante :

<i>Chapitre 65</i>	2016	2017	2018	estimé 2019	Hypothèses DOB 2020	
Indemnité Elus + Cotisations	168 585 €	171 777 €	171 625 €	172 453 €	172 453 €	
Formation Elus	192 €	95 €	205 €	0 €	5 000 €	
Créances admises en non valeur		149 €	0 €	83 €	1 000 €	
SDIS	1 225 263 €	1 218 300 €	1 211 112 €	790 350 €	869 385 €	Abattement commune < 99 hab / m2
Ordures ménagères	3 460 148 €	3 448 890 €	3 410 091 €	3 072 716 €	3 072 716 €	
Fonds de concours (fonctionnement)	75 470 €					
Contribution SMAE Aérodrome		4 992 €	5 136 €	5 200 €	5 201 €	
Contribution Beuvron / vallée du loing		8 757 €	12 392 €	23 730 €	23 730 €	Epage du Loing / Beuvron / Sauldre
Contribution L&O		17 919 €	17 919 €	18 000 €	18 001 €	
Syndicat refuge			7 905 €	8 167 €	8 167 €	26 345 habitants x 0,31 €
Agence Loiret Numérique		6 400 €	6 400 €	6 586 €	6 586 €	0,25 € / habitant
Pays Giennois	36 966 €	36 966 €	36 966 €	36 966 €	36 966 €	
Subventions	286 481 €	285 249 €	296 744 €	374 668 €	374 668 €	dont subvention OT : 186 K€
Autres	1 607 €	63 €	1 €	1 €	3 001 €	
<b>TOTAL</b>	<b>5 254 713 €</b>	<b>5 199 557 €</b>	<b>5 176 497 €</b>	<b>4 508 921 €</b>	<b>4 596 874 €</b>	

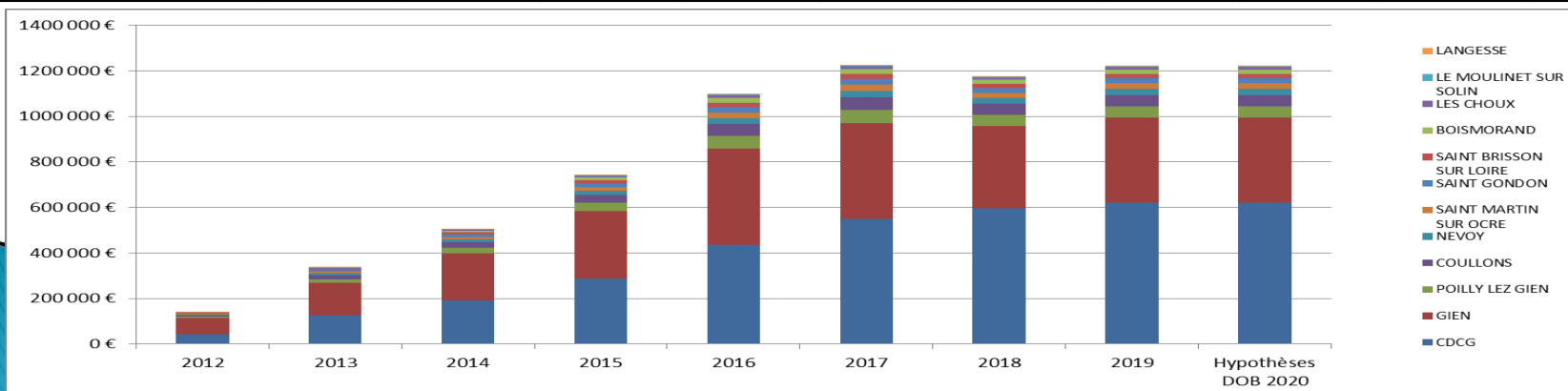
- Pour 2021 : prise en compte d'une subvention de 170 K€ pour le cinéma et 100 K€ pour le comice agricole

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

## Atténuations de produits :

- Attribution de compensation : stable (sauf si transfert de compétences dans l'année)
- Prélèvement redressement des finances publiques : stable
- Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales (FPIC) : stable

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Hypothèses DOB 2020	TOTAL
CDCG	41 745 €	127 011 €	190 167 €	288 046 €	434 652 €	548 294 €	597 483 €	620 559 €	620 559 €	<b>3 468 516 €</b>
GIEN	71 701 €	141 908 €	207 901 €	297 012 €	425 192 €	422 131 €	360 431 €	372 681 €	372 681 €	<b>2 671 638 €</b>
POILLY LEZ GIEN	7 006 €	16 456 €	24 471 €	35 377 €	53 366 €	57 420 €	49 328 €	52 120 €	52 120 €	<b>347 664 €</b>
COULLONS	6 357 €	16 724 €	24 678 €	35 342 €	52 808 €	56 092 €	47 801 €	49 437 €	49 437 €	<b>338 676 €</b>
NEVOY	3 239 €	8 233 €	12 210 €	17 629 €	26 743 €	28 969 €	24 681 €	25 790 €	25 790 €	<b>173 284 €</b>
SAINT MARTIN SUR OCRE	2 656 €	7 635 €	11 268 €	16 211 €	24 760 €	26 649 €	22 775 €	23 945 €	23 945 €	<b>159 844 €</b>
SAINT GONDON	2 474 €	6 882 €	10 123 €	14 617 €	22 606 €	24 485 €	20 813 €	21 733 €	21 733 €	<b>145 466 €</b>
SAINT BRISSON SUR LOIRE	2 259 €	6 648 €	9 548 €	14 092 €	20 828 €	22 132 €	18 852 €	19 821 €	19 821 €	<b>134 001 €</b>
BOISMORAND	<i>hors CDCG</i>		6 911 €	12 770 €	19 541 €	21 212 €	17 871 €	18 657 €	18 657 €	<b>115 619 €</b>
LES CHOUX	1 554 €	3 500 €	5 419 €	7 518 €	11 573 €	12 621 €	10 962 €	11 490 €	11 490 €	<b>76 127 €</b>
LE MOULINET SUR SOLIN	392 €	1 036 €	1 507 €	2 193 €	3 395 €	3 637 €	3 066 €	3 090 €	3 090 €	<b>21 406 €</b>
LANGESSE	235 €	633 €	935 €	1 356 €	2 102 €	2 302 €	1 897 €	1 978 €	1 978 €	<b>13 416 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>139 618 €</b>	<b>336 666 €</b>	<b>505 138 €</b>	<b>742 163 €</b>	<b>1 097 566 €</b>	<b>1 225 944 €</b>	<b>1 175 960 €</b>	<b>1 221 301 €</b>	<b>1 221 301 €</b>	<b>7 665 657 €</b>



# Gestion de la dette *(tous budgets hors fonds de soutien):*

ANNÉE	CAPITAL RESTANT DU	ÉCHÉANCES A PAYER AU COURS DE L'EXERCICE	DONT	
			INTÉRÊTS	CAPITAL
2015	7 181 719,83 €	1 238 011,62 €	634 941,42 €	603 070,20 €
2016	7 414 883,08 €	1 276 676,37 €	613 057,12 €	663 619,25 €
2017	9 481 263,83 €	1 205 531,42 €	286 847,56 €	918 683,86 €
2018	8 589 136,97 €	1 121 591,88 €	259 023,44 €	862 568,44 €
2019	9 740 568,53 €	1 169 370,16 €	244 128,82 €	925 241,34 €
2020	8 815 327,19 €	1 233 381,68 €	227 406,45 €	1 005 975,23 €
2021	7 809 351,96 €	1 143 548,48 €	197 531,07 €	946 017,41 €
2022	6 863 334,55 €	1 150 802,14 €	169 634,76 €	981 167,38 €
2023	5 882 167,17 €	1 104 620,30 €	141 208,56 €	963 411,74 €
2024	4 918 755,43 €	946 697,22 €	113 511,41 €	833 185,81 €
2025	4 085 569,62 €	932 068,03 €	92 335,41 €	839 732,62 €
2026	3 245 837,00 €	927 255,21 €	71 193,30 €	856 061,91 €
2027	2 389 775,09 €	929 336,74 €	49 484,06 €	879 852,68 €
2028	1 509 922,41 €	603 839,55 €	27 091,04 €	576 748,51 €
2029	933 173,90 €	171 786,35 €	14 963,53 €	156 822,82 €
2030	776 351,08 €	171 342,59 €	12 519,77 €	158 822,82 €
2031	617 528,26 €	170 434,46 €	10 053,25 €	160 381,21 €
2032	457 147,05 €	167 998,35 €	7 573,88 €	160 424,47 €
2033	296 722,58 €	166 378,86 €	5 050,82 €	161 328,04 €
2034	135 394,54 €	92 325,45 €	2 631,73 €	89 693,72 €
2035	45 700,82 €	18 271,75 €	1 605,07 €	16 666,68 €
2036	29 034,14 €	17 598,60 €	931,92 €	16 666,68 €
2037	12 367,46 €	12 752,84 €	253,23 €	12 499,61 €

Sortie de l'emprunt  
structuré (sécurisation  
de la dette et  
diminution des  
remboursements  
d'intérêts)



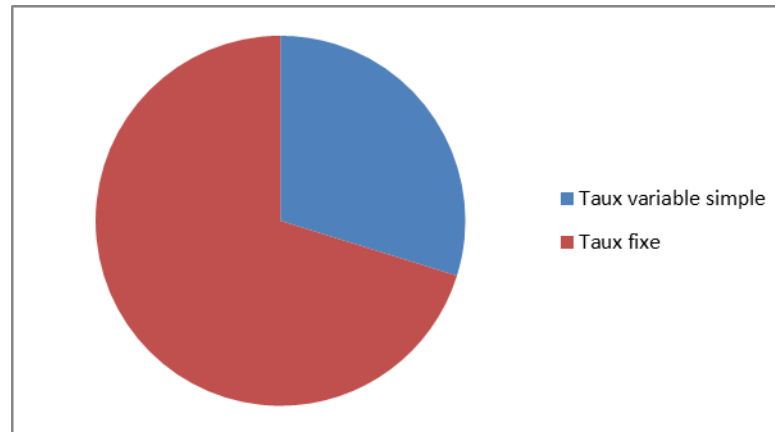
Sortie de la concession  
avec la SEMDO



# Gestion de la dette :

## Structure de la dette :

	Capital restant dû au 31/12/2019	en %
Taux variable simple	2 902 689 €	29,80%
Taux fixe	6 837 879 €	70,20%
<b>Total</b>	<b>9 740 569 €</b>	





# DEPENSES INVESTISSEMENT:

	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	Total
Aménagement des quais de Loire - CV Gien		300 000	2 000 000	2 600 000	1 400 000			<b>6 300 000</b>
Cœurs de Village		589 800	450 000	681 000	441 400	111 600		<b>2 273 800</b>
Programme annuel de Voirie	300 000	200 000	200 000	322 000	635 000	600 000	200 000	<b>2 457 000</b>
Programme annuel trx bâtiments	300 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	<b>1 380 000</b>
Subvention Entreprises	15 000	130 000	45 000	4 700	20 000	50 000	50 000	<b>314 700</b>
Subvention Faïencerie de Gien						150 000		<b>150 000</b>
Opération Façade / OPAH	200 000	100 000	100 000	60 000	65 537	50 000		<b>575 537</b>
PLUi	100 000	100 000	100 000					<b>300 000</b>
Salle de Boxe	100 000							<b>100 000</b>
Achat terrain (Place de la Victoire et Cuiry)		230 000						<b>230 000</b>
Fonds de concours (2016)		130 000						<b>130 000</b>
Site internet		50 000						<b>50 000</b>
Préemption Atlas / Logial			120 000	184 747				<b>304 747</b>
Village entreprise (RAR)			170 000		650 000			<b>820 000</b>
Aire de grand passage					151 800	1 204 112		<b>1 355 912</b>
Achetez Giennois			67 000	26 000				<b>93 000</b>
Padel						200 000		<b>200 000</b>
ANRU (création de Voirie - Rue des Bergeronnette / Jules César)							245 188	<b>245 188</b>
Aménagement extérieur Gendarmerie (300 K€ pour 2023)								<b>0</b>
Investissements récurrents + renouvellements (Matériel, Logiciel, ordinateur, ...)	314 114	50 000	103 225	457 370	550 000	401 868	300 000	<b>2 176 577</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 329 114</b>	<b>2 059 800</b>	<b>3 535 225</b>	<b>4 515 817</b>	<b>4 093 737</b>	<b>2 947 580</b>	<b>975 188</b>	<b>19 456 461</b>

*Réflexion en cours pour le stade nautique : en attente du chiffrage et des propositions de mode de gestion par l'AMO (prise en compte aujourd'hui de 850 K€ au titre des dépenses de fonctionnement)*

# PROSPECTIVES :

PROSPECTIVE	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
	CA	CA	CA	Projection	Budget	Budget
RECETTES COURANTES DE FONCT.	21 238 361	22 043 637	21 820 815	21 139 171	21 198 213	21 198 213
DEPENSES DE GESTION	18 980 781	19 373 242	19 715 410	19 092 448	19 302 208	19 695 355
<b>1- EPARGNE DE GESTION</b>	<b>2 257 580</b>	<b>2 670 394</b>	<b>2 105 405</b>	<b>2 046 723</b>	<b>1 896 005</b>	<b>1 502 858</b>
intérêts de la dette	536 908	267 286	244 029	244 129	227 406	197 531
intérêts de la dette nouvelle	0	0	0	0	0	0
<b>2 - EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 720 672</b>	<b>2 403 109</b>	<b>1 861 376</b>	<b>1 802 594</b>	<b>1 668 598</b>	<b>1 305 327</b>
remboursement en capital	521 340	769 463	746 806	766 105	782 020	801 672
<b>3 - EPARGNE DISPONIBLE</b>	<b>1 199 332</b>	<b>1 633 646</b>	<b>1 114 570</b>	<b>1 036 489</b>	<b>886 579</b>	<b>503 655</b>
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 059 800	3 535 225	4 892 678	4 119 737	2 897 580	975 188
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 273 330	3 887 114	5 481 094	4 419 714	2 798 128	1 204 441
emprunt	0	0	0	0	0	0
<b>5 - RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE</b>	<b>3 412 862</b>	<b>1 985 535</b>	<b>1 702 987</b>	<b>1 336 466</b>	<b>787 127</b>	<b>732 908</b>
<b>6 - EXCEDENT DE CLOTURE</b>	<b>3 424 268</b>	<b>2 088 232</b>	<b>1 744 809</b>	<b>1 330 824</b>	<b>787 127</b>	<b>732 908</b>
<b>ENDETTEMENT</b>	<b>7 414 883</b>	<b>7 973 982</b>	<b>7 218 881</b>	<b>8 507 210</b>	<b>7 719 122</b>	<b>6 850 172</b>
endettement/épargne brute (ans) avec déduction fonds de soutien	4	3	4	5	5	5

# HYPOTHESES : ASSAINISSEMENT COLLECTIF

- Pas d'augmentation de la redevance d'assainissement (1,54 / m3)
- Dépenses d'investissement :

<i>Investissement</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>step poilly (au total 1,35 M€ - RAR)</i>	150 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<i>step Les Choux &amp; Boismorand (au total 2 M€)</i>	0 €	500 000 €	1 000 000 €	450 000 €	450 000 €	0 €
<i>Réseaux Boismorand</i>	150 000 €	150 000 €	150 000 €	0 €	0 €	0 €
<i>travaux annuels d'entretien (poste de relèvement)</i>	21 613 €	0 €	50 000 €	50 000 €	0 €	0 €
<i>Autre materiel industriel annuel</i>	49 439 €	53 030 €	150 000 €	125 000 €	175 000 €	175 000 €
<i>Renouvellement des Réseaux</i>	0 €	13 467 €	90 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €
<i>autre programme annuel / Zonage en général</i>	194 233 €	130 967 €	0 €	250 000 €	200 000 €	200 000 €
<i>Ru de l'Anesse</i>	500 000 €	500 000 €	1 600 000 €	0 €	0 €	0 €
<i>Autosurveillance déversoir orage</i>				90 000 €		
<b>TOTAL</b>	<b>1 065 285 €</b>	<b>1 940 541 €</b>	<b>3 040 000 €</b>	<b>1 115 000 €</b>	<b>975 000 €</b>	<b>525 000 €</b>

- Subvention de 60 % pour l'opération du ru de l'ânesse
- Subvention de 40 % pour la construction de la STEP Les Choux Boismorand
- Subvention de 70 % pour l'autosurveillance déversoir orage

# PROSPECTIVES ASSAINISSEMENT COLLECTIF

fct	Redevance Assainissement (70611)
	<b>EPARGNE DE GESTION</b>

<b>EPARGNE BRUTE</b>
----------------------

<b>EPARGNE NETTE</b>
----------------------

<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>
	<i>step poilly (1,35 M€)</i>
	<i>step Les Choux &amp; transfert Boismorand (2 M€)</i>
	<i>Réseaux Boismorand</i>
	<i>travaux annuels d'entretien (poste de relèvement)</i>
	<i>matériel industriel annuel</i>
	<i>Autosurveillance Step Gien et Coullons</i>
	<i>Renouvellement des Réseaux</i>
	<i>programme annuel / Zonage en général</i>
	<i>Ru de l'Anesse</i>
	<i>Autosurveillance déversoir orage</i>
	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>
	dotation et subvention invt poilly
	dotation et subvention invt les choux / Boismorand
dotation et subvention invt réseaux / autres	
Subvention Ru de l'Anesse	

Dette nouvelle de l'exercice (emprunt)
<b>RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE</b>

Endettement
ratio dette / epargne brute

2 016 CA	2 017 CA	2 018 CA	2 019	2 020	2 021	2 022
-------------	-------------	-------------	-------	-------	-------	-------

1,54	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54
<b>503 815</b>	<b>1 215 116</b>	<b>765 577</b>	<b>546 892</b>	<b>537 127</b>	<b>527 264</b>	<b>523 454</b>

<b>483 042</b>	<b>1 199 519</b>	<b>754 612</b>	<b>536 892</b>	<b>472 765</b>	<b>468 780</b>	<b>468 289</b>
----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>340 763</b>	<b>1 050 298</b>	<b>638 843</b>	<b>438 892</b>	<b>299 450</b>	<b>374 701</b>	<b>379 890</b>
----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>738 377</b>	<b>1 065 285</b>	<b>1 856 162</b>	<b>3 040 000</b>	<b>1 115 000</b>	<b>975 000</b>	<b>525 000</b>
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

	<b>150 000</b>					
--	----------------	--	--	--	--	--

		<b>500 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>	
--	--	----------------	------------------	----------------	----------------	--

<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>			
----------------	----------------	----------------	----------------	--	--	--

<b>52 743</b>	<b>21 613</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>		
---------------	---------------	--	---------------	---------------	--	--

<b>50 634</b>	<b>49 439</b>	<b>187 518</b>	<b>150 000</b>	<b>125 000</b>	<b>175 000</b>	<b>175 000</b>
---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>100 000</b>						
----------------	--	--	--	--	--	--

<b>100 000</b>		<b>330 467</b>	<b>90 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
----------------	--	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

<b>285 000</b>	<b>194 233</b>	<b>188 178</b>	<b>0</b>	<b>250 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
----------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------

	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>1 600 000</b>			
--	----------------	----------------	------------------	--	--	--

				<b>90 000</b>		
--	--	--	--	---------------	--	--

<b>210 069</b>	<b>41 330</b>	<b>441 207</b>	<b>704 050</b>	<b>743 000</b>	<b>1 110 000</b>	<b>180 000</b>
----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------

<b>178 200</b>	<b>19 380</b>	<b>297 000</b>	<b>304 050</b>			
----------------	---------------	----------------	----------------	--	--	--

		<b>38 240</b>	<b>100 000</b>	<b>200 000</b>	<b>480 000</b>	<b>180 000</b>
--	--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>31 869</b>	<b>21 950</b>	<b>105 967</b>		<b>63 000</b>		
---------------	---------------	----------------	--	---------------	--	--

			<b>300 000</b>	<b>480 000</b>	<b>630 000</b>	
--	--	--	----------------	----------------	----------------	--

0	0	0	1 500 000	0	0	0
---	---	---	-----------	---	---	---

1 100 673	1 437 858	516 098	159 040	86 491	416 191	451 081
-----------	-----------	---------	---------	--------	---------	---------

660 947	519 977	397 313	279 836	1 607 607	1 434 292	1 340 213
---------	---------	---------	---------	-----------	-----------	-----------

<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3,4</b>	<b>3,1</b>	<b>2,9</b>
----------	----------	----------	----------	------------	------------	------------

# Evolution du CIF :

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CIF	0.377261	0.376465	0.388116	0.396015	0.447243	0,508081	0,508113
CIF moyen de la catégorie	0.347270	0.351876	0.354408	0.355642	0.356669	0,366753	0,372909

# Gestion du personnel :

## Evolution des effectifs :

	Au 31/12/2013		Au 31/12/2014		Au 31/12/2015		Au 31/12/2016		Au 31/12/2017		AU 31/12/2018		AU 01/10/2019	
	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP
CDCG	61	60	63	61	197	193	196	189	196	190	204	195	199	189
Ville de Gien	350	315	336	312	185	162	175	149	170	144	157	130	156	130
<b>TOTAL</b>	<b>411</b>	<b>374</b>	<b>399</b>	<b>372</b>	<b>382</b>	<b>354</b>	<b>371</b>	<b>338</b>	<b>366</b>	<b>334</b>	<b>361</b>	<b>324</b>	<b>355</b>	<b>319</b>

# Gestion du personnel :

## Evolution des dépenses de personnel :

	CA 2013			CA 2014			CA 2015			CA 2016			CA 2017			CA 2018		
	Ville de Gien	CDCG	TOTAL	Ville de Gien	CDCG	TOTAL	Ville de Gien	CDCG	TOTAL	Ville de Gien	CDCG	TOTAL	Ville de Gien	CDCG	TOTAL	Ville de Gien	CDCG	TOTAL
Chapitre 012	10 620 751	2 165 806	<b>12 786 556</b>	10 853 269	2 183 047	<b>13 036 315</b>	9 412 830	4 952 094	<b>14 364 924</b>	7 836 015	7 855 589	<b>15 691 604</b>	7 749 059	7 940 795	<b>15 689 854</b>	7 431 079	8 156 851	<b>15 587 930</b>
Recettes Mise à dispo																		
Club plage	-13 544		<b>-13 544</b>	-13 797		<b>-13 797</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
Services communs et mutualisation					-35 974	<b>-35 974</b>		-120 598	<b>-1 351 000</b>		-102 823	<b>-2 440 478</b>		-254 224	<b>-2 683 135</b>		-281 261	<b>-2 451 465</b>
Refacturation Droit du sol / Dev Eco									<b>-11 100</b>			<b>-22 418</b>		-18 785	<b>-18 785</b>			<b>-43 816</b>
Refacturation Association sports / OT												<b>-162 043</b>		-154 437	<b>-154 437</b>			<b>-115 390</b>
Recettes CAE / emplois avenir / PEC / adulte relais / CDG45	-152 058		<b>-152 058</b>	-231 711		<b>-231 711</b>	-127 568	-128 670	<b>-256 238</b>	-100 788	-141 808	<b>-242 596</b>	-199 799	-120 241	<b>-320 039</b>	-24 158	-93 400	<b>-117 558</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 455 149</b>	<b>2 165 806</b>	<b>12 620 955</b>	<b>10 607 761</b>	<b>2 147 073</b>	<b>12 754 834</b>	<b>9 164 664</b>	<b>3 461 324</b>	<b>12 625 988</b>	<b>7 632 403</b>	<b>5 088 842</b>	<b>12 721 246</b>	<b>7 295 037</b>	<b>5 218 421</b>	<b>12 513 458</b>	<b>7 125 660</b>	<b>5 452 781</b>	<b>12 578 441</b>

### *Dont refacturation des Communes rurales compensées par l'AC + ALSH mercredi*

Les Choux		1 834		1 834		4 184		8 815		9 039		13 572
Poilly Lez Gien		6 246		6 369		43 169		89 508		89 514		88 194
Langesse						4 878		9 755		8 129		0
Coullons		3 706		3 706		33 133		50 390		70 620		86 767
Le Moulinet sur Solin						858		1 762		1 762		1 762
Nevoiy				2 735		24 102		40 296		40 936		45 697
Saint Martin				684		12 303		50 181		33 528		36 447
Saint Brisson						14 328		29 073		29 611		30 755
Boismorand					3 716	6 437		10 780		10 780		10 780
Saint Gondan					1 251	19 111		24 208		27 647		32 069
<b>TOTAL</b>		<b>11 787</b>		<b>20 296</b>		<b>162 502</b>		<b>314 768</b>		<b>321 565</b>		<b>346 045</b>

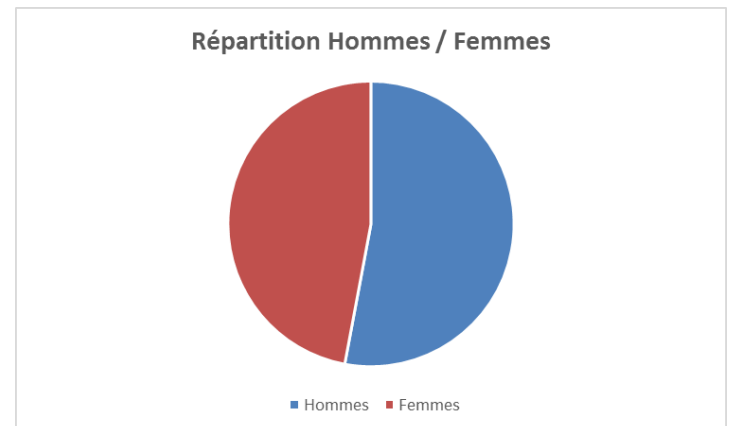
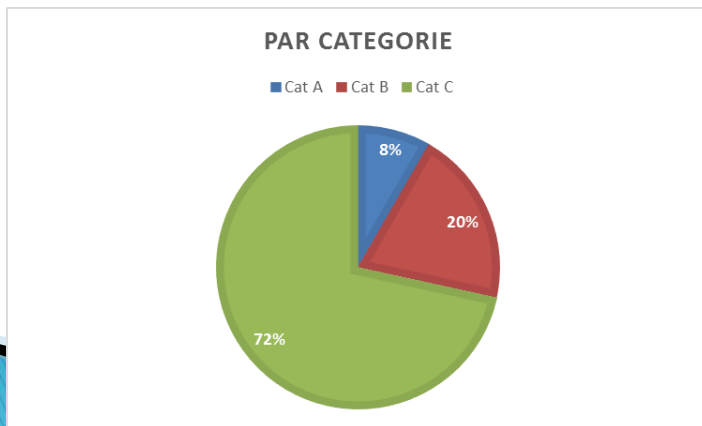
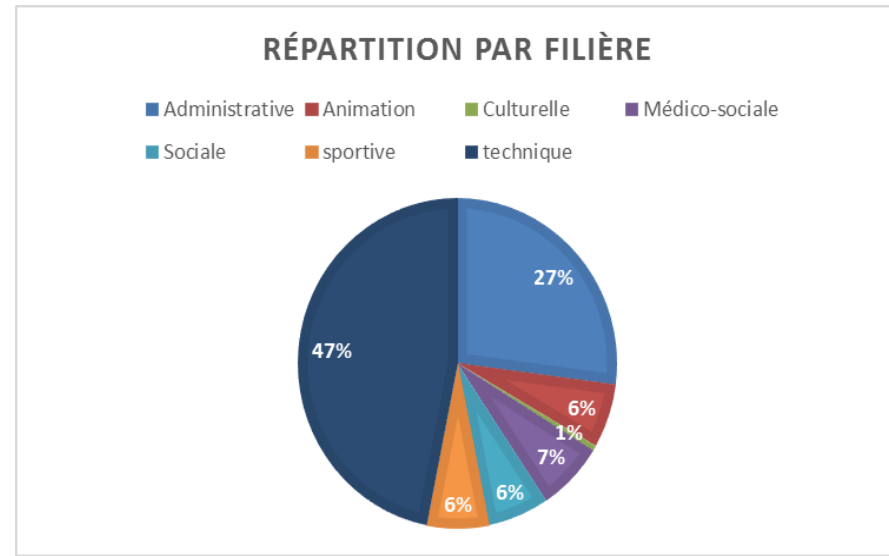
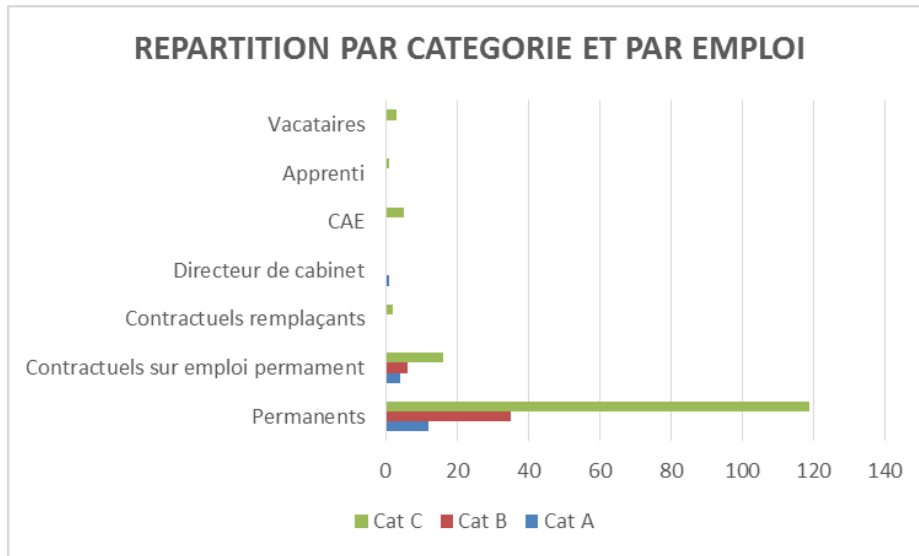
Suivi des dépenses de personnels (hors refacturation communes rurales)	12 609 168	12 734 537	12 463 486	12 406 477	12 191 893	12 232 396
			-2,13%	-0,46%	-1,73%	0,33%

Impact reprise Haut comme 3 pommes	113 906
Impact ALSH Mercredi (communes rurales) - sans transfert et AC	49 007
<b>Coût net des charges de personnel sans changement de périmètre</b>	<b>12 069 483</b>
	-1,00%



# Gestion du personnel :

## Structure du personnel (RA 2018) :

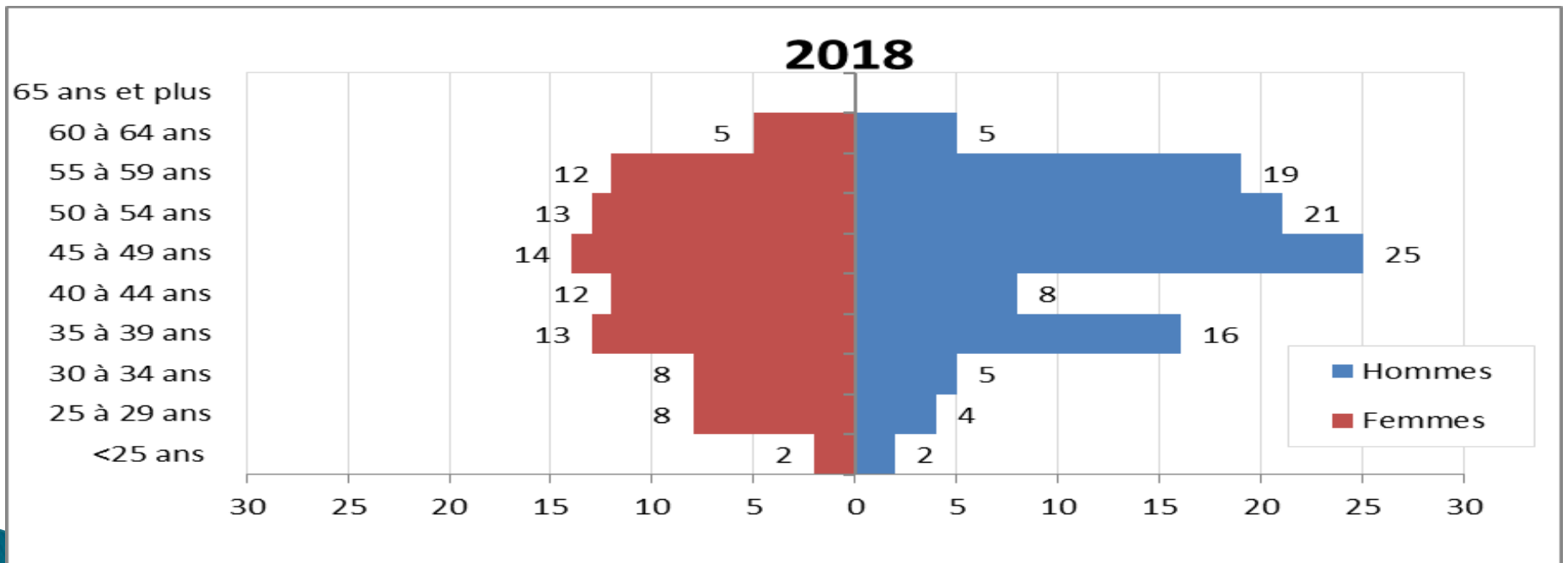




# Gestion du personnel :

## Moyenne d'âge :

- 2015 : 45,5 ans
- 2017 : 45 ans
- 2018 : 45,5 ans



# Gestion du personnel :

## Rémunération :

