



Envoyé en préfecture le 09/11/2023
Reçu en préfecture le 09/11/2023
Publié le
ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

DÉPARTEMENT DU RHONE
ARRONDISSEMENT DE LYON
CANTON D'IRIGNY

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

**OBJET : CRÉATION D'UNE COMMUNE NOUVELLE PAR
REGROUPEMENT DES COMMUNES D'OULLINS ET DE PIERRE-BÉNITE**

L'an deux mille vingt trois, le huit novembre, le conseil municipal s'est réuni en lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur MOROGE Jérôme, Maire.

Convocation envoyée le 31/10/2023

Compte-rendu affiché le 09/11/23

Président : Monsieur Jérôme MOROGE

Secrétaire élu: Monsieur Bernard JAVAZZO.

Rapporteur : Monsieur Jérôme MOROGE

MEMBRES PRÉSENTS À LA SÉANCE

Jérôme MOROGE ; Marlène BONTEMPS ; Wilfrid COUPE ; Maryse DOMINGUEZ ; Sandrine COMTE ; Patrice LANGIN ; Marine BOISSIER ; Thierry DUCHAMP ; Ahlame TABBOUBI ; Maryse MICHAUD ; Jacques ROS ; Marcel GOLBERY ; Jean-Luc PAYS ; Anne DEMOND ; Eliane CHAPON ; Alain DONJON ; Dominique LARGE ; Yann-Yves DU REPAIRE ; Max SEBASTIEN ; Nora BELATTAR ; Sandrine BELMONT ; Marjorie MERCIER ; Oihiba DRIDI ; Marion LECLERE ; Levana MBOUNI ; Bernard JAVAZZO ; Maud MILLIER DUMOULIN ; Pierre-Marie MAUXION ; Claude MOUCHIKHINE ; Michèle CALVANO ; Alexis MONTOLIU ; Josiane MARTIN

ABSENT

Anissa HIDRI

-----oooOooo-----

Mesdames, Messieurs,

Monsieur le Maire rappelle que les Communes d'Oullins (26 994 habitants en population municipale et 27 263 en population totale) et de Pierre-Bénite (10 508 habitants en population municipale et 10 555 en population totale) collaborent depuis de nombreuses années sur des sujets multiples.

Par ailleurs, la période actuelle, conjuguée aux contraintes économiques et réglementaires que subissent les communes, nécessite d'innover.

C'est pourquoi la réflexion de réunir Oullins et Pierre-Bénite, dans le cadre d'une commune nouvelle, a été amorcée afin d'assurer aux deux villes et à leurs habitants un avenir plus serein.

1) Le contexte et les enjeux

Les liens qui unissent Oullins et Pierre-Bénite sont anciens : historiques et géographiques mais également économiques et sociaux.

Aujourd'hui comme hier, les Oullinois et les Pierre-Bénitains partagent le même bassin de vie, tant en termes d'activités sportives ou culturelles qu'en termes d'emploi ou encore d'habitudes de consommation.

Ces deux communes mettent au cœur de leur action le développement d'un service public de qualité et la préservation de leur cadre de vie.

Toutefois, le contexte actuel impose aux Communes de se questionner sur leur manière de gérer leurs services publics, notamment :

- La réduction des aides de l'Etat
- L'augmentation continue de la pression réglementaire
- Les besoins de services des habitants qui ne font que croître dans un contexte de crise économique et financière

Des réflexions et études financières et organisationnelles comparatives ont ainsi été engagées et menées.

Elles ont démontré qu'une union des deux communes, dont le profil financier est complémentaire, est de nature à mutualiser les capacités financières, et, notamment par une nouvelle organisation administrative, à gagner en efficacité, générer des économies et dégager des marges de manœuvre destinées à développer de nouveaux projets.

D'une manière plus globale, la création d'une commune nouvelle entre Oullins et Pierre-Bénite permettrait ainsi de répondre à différents enjeux :

- Garantir un bon niveau de service public à leurs populations
- Développer et mettre en œuvre de nouveaux projets (en matière de santé, sécurité, cadre de vie, équipements, de pouvoir d'achat...)
- Peser davantage vis-à-vis des interlocuteurs institutionnels (Etat, Région...)
- Devenir la 8e plus grande commune de la Métropole de Lyon.

Cette démarche propose ainsi d'aller plus loin pour inscrire les villes dans un projet de territoire plus fort et plus ambitieux, de gagner en efficacité, et surtout de porter de nouveaux projets pour améliorer les services à la

population, particulièrement dans le contexte de baisse des dotations de l'État et de la suppression de la taxe d'habitation.

Les communes doivent en effet, plus que jamais, assurer le service public des habitants.

Créer une commune nouvelle de 37 502 habitants serait l'occasion d'offrir des moyens bien plus importants financiers, administratifs et matériels mais également de gouvernance aux collectivités concernées.

2) Le cadre juridique et financier

L'union des Communes d'Oullins et de Pierre-Bénite prend, au plan juridique, la forme d'une Commune Nouvelle au sens de la Loi de réforme des collectivités territoriales du 16 décembre 2010, complétée par les lois du 16 mars 2015 et du 8 novembre 2016 relatives à l'amélioration du régime de la commune nouvelle et la loi du 1er août 2019.

Le cadre juridique de la Commune Nouvelle est fixé par les articles L. 2113-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales.

Il s'agit au plan juridique d'une fusion de communes : seule la commune nouvelle, qui sera dénommée Oullins-Pierre-Bénite, possédera la qualité de collectivité territoriale.

Toutefois, la mise en place de communes déléguées en lieu et place des deux communes historiques d'Oullins et de Pierre-Bénite permet aux communes fondatrices de conserver leur identité.

Un maire délégué est institué dans chaque commune déléguée.

Une annexe de la mairie est également créée dans laquelle sont établis les actes de l'état civil relatifs aux événements survenus dans les limites territoriales de la commune déléguée. Les pactes civils de solidarité des partenaires ayant fixé leur résidence commune dans la commune déléguée y sont également enregistrés.

Une existence administrative dans chaque commune historique est ainsi maintenue. De même que les services de proximité associés.

Par ailleurs, la création d'une commune nouvelle repose sur un principe de continuité juridique avec les communes historiques : la commune nouvelle se substitue aux communes fusionnées dans :

- les biens et patrimoine
 - leurs droits et obligations
 - les contrats en cours
 - les adhésions dans les syndicats et organismes extérieurs (sauf le SITIV).
- Dans le cas du SAGYRC, dont seule est membre la commune d'Oullins pour le bloc de compétence n°2 : compétence complémentaire à la GEMAPI, la

Commune Nouvelle n'adhérera que sur le périmètre de la Commune déléguée d'Oullins.

Les agents des deux communes sont repris dans les effectifs de la Commune Nouvelle dans des conditions de statut et d'emploi qui sont les leurs.

La création d'une commune nouvelle de 38 000 habitants permet également de consolider des situations financières complémentaires aboutissant (base 2022) à :

- o Une épargne de gestion de 15.7 % des recettes réelles de fonctionnement (contre 15 % en moyenne pour les communes de la strate).
- o Une épargne nette de 3.3 % (contre 7.1 % à l'échelle de la strate) en raison des investissements passés et du poids de la dette.

Sur la base d'une politique d'investissement volontariste de 2023 à 2026 (37.3 M€ sur 4 ans), l'encours de dette atteindrait à 44.2 M€ à fin 2026 contre 51.2 M€ à fin 2022 pour les deux communes soit une baisse de -13,7% prévisionnellement.

L'épargne de gestion, soutenue par la garantie sur les dotations d'Etat sur les 3 premières années ainsi que la dotation d'amorçage de 223 K€ pendant 3 ans, représenterait 13.8 % des recettes réelles de fonctionnement en 2026 et l'épargne nette passerait de 3.3 % en 2022 à 5.9 % en 2026.

Les économies d'échelle identifiées permettent par ailleurs de contenir la croissance des charges.

S'agissant enfin de la gouvernance de la Commune Nouvelle, deux périodes doivent être distinguées :

Jusqu'au prochain renouvellement suivant la création de la Commune Nouvelle :

Le Conseil municipal de la commune nouvelle est composé de l'ensemble des élus en exercice des Conseils municipaux des communes historiques.

Le nombre total de Conseillers municipaux s'élève donc, jusqu'aux prochaines élections prévues à ce jour en 2026, à 68 membres, dont 35 issus du Conseil municipal d'Oullins et 33 issus du Conseil municipal de Pierre-Bénite.

Le Maire de la Commune Nouvelle est élu par le Conseil municipal de la Commune Nouvelle le jour de la séance d'installation.

Le Conseil municipal de la Commune Nouvelle détermine le nombre d'adjoints au maire de la Commune Nouvelle sans que ce nombre puisse excéder 30% de l'effectif global du Conseil municipal.

Le Conseil municipal de la Commune Nouvelle élit les adjoints au maire de la Commune Nouvelle parmi les Conseillers municipaux. Les adjoints

peuvent bénéficier de délégation de fonctions de la ~~part du maire de la~~ Commune Nouvelle qui s'exercent sur l'ensemble du territoire de la Commune Nouvelle.

Des communes déléguées sont instituées en lieu et place des communes historiques d'Oullins et de Pierre-Bénite.

Elles reprennent le nom et les limites territoriales des anciennes communes dont la commune nouvelle est issue.

Les Maires des communes fondatrices sont de droit Maires des communes déléguées et Adjoints au Maire de la Commune Nouvelle jusqu'au prochain renouvellement du Conseil municipal. Ils sont dénommés « Maires Délégués ».

Gouvernance à partir des prochaines élections municipales :

La Commune Nouvelle dispose d'une seule circonscription électorale dès les prochaines élections municipales.

Lors du premier renouvellement suivant la création de la commune nouvelle, prévu lors des élections municipales de 2026, le Conseil Municipal de la commune nouvelle comportera - à titre dérogatoire - un nombre de membres égal au nombre prévu pour une commune appartenant à la strate supérieure, soit 43 élus au lieu de 39.

Au mandat suivant (théoriquement à partir de 2032), le nombre de Conseillers Municipaux redeviendra égal à celui en vigueur dans le droit commun, en lien avec sa strate réelle de population.

Les Conseils municipaux des communes historiques affirment que les communes déléguées conservent leur nom, leur limite territoriale et leur mairie.

Le Maire délégué sera élu par le Conseil municipal de la Commune Nouvelle.

3) Le calendrier et les étapes

La loi ne prévoit pas que la création d'une commune nouvelle doive faire l'objet d'une concertation préalable avec les habitants.

Toutefois, dans le cadre du projet de création d'une commune nouvelle, les communes d'Oullins et de Pierre-Bénite ont souhaité mettre en place une démarche de concertation avec la population en impliquant les habitants, les associations et les agents des deux collectivités à différentes étapes du projet, préalablement aux éventuelles délibérations des Conseils

municipaux approuvant le principe de la création d'une commune nouvelle qui serait prononcée par le Préfet.

C'est dans ce contexte que les communes d'Oullins et de Pierre-Bénite ont mené une procédure de concertation préalable facultative qui a eu lieu d'avril 2023 au 20 juillet 2023, le bilan de cette concertation ayant été fait en octobre 2023.

Cette dernière avait pour but de recueillir l'avis et les suggestions des habitants, sans toutefois bien évidemment lier les Conseils municipaux respectifs.

Compte tenu des observations qui ont été recueillies, les communes ont décidé de s'engager de manière opérationnelle dans la création d'une Commune Nouvelle dont les principes fondateurs seront les suivants :

- Fédérer les communes actuelles dans un territoire cohérent, avec une dynamique d'action plus importante que celle des communes prises individuellement
- Préserver l'identité et les spécificités de chaque commune historique
- Respecter une représentation équitable des communes historiques au sein de la commune nouvelle et une égalité de traitement entre les habitants
- Maintenir et développer encore plus un service public de proximité et de qualité (alimentation dans les écoles, filière d'excellence à l'école, proposer de nouveaux services administratifs...) au bénéfice du quotidien des habitants
- Garantir à chacune et à chacun un cadre de vie accueillant (protection de l'environnement, investissement en faveur de la santé, des mobilités...), solidaire, inclusif et sécurisant, leur permettant aussi de s'épanouir dans une vie locale riche au niveau associatif, culturel et sportif
- Mutualiser les moyens humains, matériels et financiers pour optimiser un développement cohérent et équilibré de chaque commune historique dans le respect de leurs habitants et d'une gestion responsable des deniers publics notamment afin d'agir sur le pouvoir d'achat
- Renforcer la représentativité de notre territoire et de ses habitants auprès de l'État et des autres collectivités ou partenaires publics
- Conforter et développer l'attractivité du territoire
- Mettre en œuvre des projets de territoire, services et équipements que les communes historiques n'auraient pu porter séparément

Ces principes fondamentaux reflètent l'esprit des communes fondatrices de la commune nouvelle « OULLINS-PIERRE-BÉNITE ».

Ces principes, et leurs déclinaisons guideront l'action des équipes qui seront en charge de la gouvernance de la Commune Nouvelle et des communes déléguées, et repris dans une charte de gouvernance annexée à la présente.

L'avis du comité social territorial ayant été requis (avis défavorable du collège des représentants du personnel et avis favorable du collège des représentants de la collectivité du 18 octobre 2023), le Conseil municipal est désormais appelé à délibérer pour se prononcer sur la création de la Commune Nouvelle OULLINS-PIERRE-BENITE.

Tel est l'objet de la présente délibération du Conseil municipal.

Le Conseil municipal d'Oullins délibère à la même date.

Cette délibération sera transmise au Préfet, lequel sera exclusivement compétent pour prononcer, par arrêté entrant en vigueur au 1er janvier 2024, la création de la Commune Nouvelle Oullins-Pierre-Bénite.

Enfin, début janvier 2024, le nouveau Conseil municipal se réunira afin d'élire le Maire de la Commune Nouvelle.

Après avoir délibéré, Le Conseil Municipal, à la majorité des suffrages exprimés avec 28 voix POUR,

4 contre,

APPROUVE la création au 1er janvier 2024 d'une Commune Nouvelle entre les Communes historiques de OULLINS et PIERRE-BENITE.

DÉCIDE du nom de la Commune Nouvelle, à savoir : «OULLINS-PIERRE-BENITE».

DÉCIDE de fixer le siège de la Commune Nouvelle à l'Hôtel de Ville, Place Roger Salengro, 69600 OULLINS-PIERRE-BENITE.

CONFIRME le maintien des communes historiques en tant que communes déléguées de OULLINS et PIERRE-BENITE.

A ce titre, elles bénéficient de plein droit :

- o D'un maire délégué
- o D'une annexe de la mairie dont l'adresse est fixée :

→ Pour la Commune déléguée d'Oullins :

Place Roger Salengro
Oullins
69600 OULLINS-PIERRE-BENITE

→ Pour la Commune déléguée de Pierre-Bénite :

Place Jean Jaurès
Pierre-Bénite
69310 OULLINS-PIERRE-BENITE

DÉCIDE que la Commune Nouvelle sera administrée par un Conseil municipal composé de l'ensemble des conseillers municipaux en exercice des communes de OULLINS et PIERRE-BENITE, ceci jusqu'au prochain renouvellement général des Conseils municipaux.

APPROUVE la Charte fondatrice annexée à la présente délibération.

MAINTIEN pour l'année de création de la commune nouvelle les délibérations fiscales des communes historiques et reporte l'établissement de la nouvelle politique fiscale à partir de l'année 2025.

FIXE la durée d'unification des taux de fiscalité directe sur une période de douze années.

DÉCIDE de la liste des budgets annexes dont la Commune nouvelle sera dotée au 1er janvier 2024 :

o budget annexe à celui du Centre communal d'action social de la Commune nouvelle de l'établissement autonomie, Résidence La Californie.

RAPPELLE que les personnels en fonction dans les communes historiques d'Oullins et de Pierre-Bénite relèvent de la Commune nouvelle, dans les conditions de statut et d'emploi qui sont les leurs. La commune nouvelle se substitue donc aux communes historiques pour tous les contrats et arrêtés en vigueur.

RAPPELLE que la création de la Commune Nouvelle entraîne sa substitution dans toutes les délibérations et tous les actes, notamment financiers, pris par les communes d'Oullins et de Pierre-Bénite. Les contrats sont exécutés dans les conditions antérieures jusqu'à leur échéance sauf accord contraire des parties. Les cocontractants sont informés de la substitution de personne morale.

~~**RAPPELLE** que les biens, droits et obligations des communes d'Oullins et de Pierre-Bénite sont dévolus à la Commune nouvelle dès sa création.~~

~~**RAPPELLE** que la Commune nouvelle se substitue aux communes d'Oullins et de Pierre-Bénite dans les syndicats mixtes dont elles sont membres au 1er janvier 2024.~~

~~**PREND ACTE** que la Commune d'OULLINS-PIERRE-BENITE sera dotée à compter du 1er janvier 2024 d'un seul centre communal d'action sociale, établissement public administratif communal dotée de la personnalité morale, de l'autonomie financière et de son propre budget, conformément aux dispositions de l'article L.123-4 et suivants du Code de l'action sociale et des familles.~~

DÉCIDE qu'à compter du 1er janvier 2024 la Commune d'OULLINS-PIERRE-BENITE adhérera au Centre de gestion de la fonction publique territoriale du Rhône et de la Métropole de Lyon.



DÉCIDE que les Maires de PIERRE-BENITE et OULLINS ~~seront en charge de~~ l'expédition des affaires courantes et/ou urgentes à compter du 1er janvier 2024 dans l'attente de l'élection du Maire de la Commune Nouvelle.

DÉCIDE de confier la convocation du premier conseil municipal de la Commune Nouvelle aux Maires de PIERRE-BENITE et OULLINS.

PRÉCISE que le premier Conseil municipal de la Commune Nouvelle se tiendra le 6 janvier 2024 à la Mairie d'OULLINS-PIERRE-BENITE, Place Roger Salengro.

AUTORISE le Maire a solliciter la création de la Commune Nouvelle d'OULLINS-PIERRE-BENITE selon les modalités précités auprès du Préfet du Rhône.

DONNE tous pouvoirs au Maire pour poursuivre l'exécution de la présente délibération.

-----oooOooo-----

ONT SIGNÉ AU REGISTRE TOUS LES MEMBRES PRÉSENTS

Certifié,

Le secrétaire de séance

Monsieur Bernard JAVAZZO



Le président de séance,

Jérôme MOROGE,
Maire,
Conseiller Régional

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

**CHARTRE DE LA COMMUNE NOUVELLE
OULLINS – PIERRE – BENITE**

SOMMAIRE

PREAMBULE : LES PRINCIPES FONDATEURS DE LA COMMUNE NOUVELLE

ARTICLE 1^{er} : IDENTITE DE LA COMMUNE NOUVELLE

**ARTICLE 2 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE DE LA COMMUNE NOUVELLE
JUSQU'AUX PROCHAINES ELECTIONS MUNICIPALES**

**ARTICLE 3 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE DES COMMUNES
DELEGUEES JUSQU'AUX PROCHAINES ELECTIONS MUNICIPALES**

**ARTICLE 4 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE A PARTIR DES PROCHAINES
ELECTIONS MUNICIPALES**

ARTICLE 5 : LE PERSONNEL

ARTICLE 6 : LE CCAS

ARTICLE 7 : LE BUDGET

ARTICLE 8 : LES BIENS

ARTICLE 9 : MODIFICATION DE LA CHARTE

PREAMBULE : LES PRINCIPES FONDATEURS DE LA COMMUNE NOUVELLE

1. Présentation Générale du territoire et des enjeux

A la confluence du Rhône et de la Saône, les communes d'Oullins (26 994 habitants en population municipale et 27 263 en population totale) et de Pierre-Bénite (10 508 habitants en population municipale et 10 555 en population totale), forment ensemble un territoire attractif de 37 502 habitants.

Historiquement, ces deux villes n'en formaient qu'une. Elles ne furent distinguées qu'en 1869.

Elles partagent ainsi depuis longtemps une histoire commune, une proximité quotidienne qui se traduit par de nombreux échanges entre les habitants, les entreprises, les associations et les élus.

Leur proximité conduit leurs habitants à se retrouver régulièrement au sein des mêmes structures, à travailler à la mise en œuvre de mêmes projets, à partager les mêmes équipements culturels et sportifs, etc.

Outre leur histoire commune et leur proximité, Oullins et Pierre-Bénite ont toutes deux à faire face à de nombreuses mutations, qu'elles soient économiques, sociales, environnementales ou sociétales.

Les mobilités collectives ou individuelles, les bassins d'emploi, l'effet du changement climatique ou encore les modes d'habitat évoluent et évolueront considérablement, à une vitesse exponentielle, challengés en permanence par les nouveaux usages du numérique ou de l'intelligence artificielle.

Pour préparer ces transitions, s'y adapter, ne pas les subir mais les accompagner, les élus des deux villes partagent une volonté de développement commun de ce territoire unifié.

Cette union permettra en effet d'aller vers un projet de territoire plus fort et plus ambitieux, de réaliser des économies d'échelle, de gagner en efficacité et surtout de porter de nouveaux projets pour améliorer les services à la population, particulièrement dans un contexte d'inflation et de baisse des dotations de l'Etat.

Les communes doivent, plus que jamais, assurer le service public de proximité des habitants.

Créer une commune nouvelle de 37 502 habitants, c'est l'occasion d'offrir des moyens bien plus importants financiers, administratifs et matériels mais également de gouvernance à nos collectivités.

De plus, à Oullins comme à Pierre-Bénite, le poids de la Métropole de Lyon impose d'être toujours plus structurés et plus engagés pour construire un avenir en adéquation avec les besoins de ses habitants.

Or, la création d'une Commune Nouvelle Oullins-Pierre-Bénite au 1^{er} janvier 2024 permettra de devenir, sur un territoire cohérent, la 8^{ème} plus grande commune de la Métropole.

Ce sont les raisons pour lesquelles les élus des villes d'Oullins et de Pierre-Bénite ont engagé une démarche de création d'une commune nouvelle.

2. Méthodologie et concertation

L'union des communes d'Oullins et de Pierre-Bénite a été proposée aux habitants à travers une démarche de concertation qui a eu lieu d'avril 2023 à juillet 2023 et qui a pris plusieurs formes (consultations, site web dédié, rendez-vous avec les habitants, ateliers grand public, ateliers thématiques...).

Cette concertation a été lancée pour recueillir l'avis et les suggestions des habitants.

Le bilan de la concertation a été dressé en octobre 2023.

La présente charte a pour objet de rappeler l'esprit qui anime les élus fondateurs ainsi que les principes fondamentaux qui s'appliqueront aux élus qui seront en charge de la gouvernance tant de la Commune nouvelle que des Communes déléguées.

3. Les principes fondateurs

Les élus d'Oullins et de Pierre-Bénite souhaitent, par l'union de leurs deux villes, façonner une commune nouvelle durable, agréable à vivre et préservant les ressources pour les générations futures.

Ils souhaitent également construire un territoire qui, bien que pleinement intégré dans cette grande aire urbaine qu'est la Métropole de Lyon, saura conserver l'identité propre à ces deux villes.

Or, pour construire cet avenir durable, il est nécessaire de repenser l'ensemble des modes de fonctionnement et d'imaginer le territoire sur plusieurs années.

La « ré-union » des deux communes offre la possibilité de mettre en application des politiques publiques nouvelles et renforcées dès le 1^{er} janvier 2024. Mais l'essentiel de ce destin commun ne s'arrête pas là.

Une ville complète...

Trop souvent, les communes moyennes ne disposent plus assez de services en adéquation avec les attentes réelles des citoyens.

L'enjeu premier des politiques publiques conduites par la commune nouvelle Oullins-Pierre-Bénite consistera en la recomposition de services publics aussi essentiels que celui de l'état civil pour lequel chaque habitant est en droit d'attendre un service rapide et efficace pour l'émission d'une carte d'identité par exemple.

La traduction de cette « ville complète » s'illustre aussi par la mutualisation de certaines activités, aujourd'hui présentées dans les centralités métropolitaines mais perdues dans les communes comme l'accès à un espace aquatique de grande qualité.

Vivre dans la Métropole de Lyon en 2030 ne peut et ne doit se concevoir uniquement par le prisme des mobilités.

La nécessaire transition écologique impose aussi à chacun un quotidien plus frugal où chaque moment de vie ne pourra être synonyme de transport.

Pour résoudre cette équation, la proximité des services dans une ville plus complète est une solution concrète et attendue.

La concertation menée entre les mois d'avril et juillet 2023 en atteste.

... avec un cadre de vie préservé

Cette « ville complète » doit aussi être pensée à son échelle : Oullins-Pierre-Bénite doit nécessairement conserver son identité de ville moyenne, pleinement intégrée dans sa territorialité.

Pour préserver et développer son cadre de vie, elle n'est nécessairement pas une accumulation de services mais bien une offre cohérente de politiques publiques en adéquation avec les besoins réels de la commune et de ses habitants.

Pour cela, il est indispensable de garder à l'esprit les facteurs essentiels qui forment, ensemble, la cadre de vie attendu du plus grand nombre.

~~Le sujet de la sécurité – première des libertés du citoyen – est au cœur d'un projet politique nouveau qui se projette à l'horizon 2030.~~

Rester une ville à taille humaine tout en développant l'agilité des femmes et des hommes qui assurent la tranquillité quotidienne des habitants est un enjeu majeur.

La fusion des deux communes offre la possibilité de repenser cela, de construire un nouveau modèle avec plus de moyens humains, financiers et organisationnels.

Un cadre de vie agréable passe aussi par une ville apaisée.

~~Au moment où chaque sujet d'aménagements – qu'ils soient routiers, cyclables, urbains ou paysagers – fait systématiquement l'objet d'un rapport de force pesant avec les représentants de la Métropole de Lyon, il importe qu'Oullins-Pierre-Bénite pèse plus.~~

Dans ces perspectives, les Communes d'Oullins et de Pierre-Bénite se sont engagées dans la création d'une Commune Nouvelle dont les principes fondateurs sont les suivants :

- Fédérer les communes actuelles dans un territoire cohérent, avec une dynamique d'action plus importante que celle des communes prises individuellement
- Préserver l'identité et les spécificités de chaque commune historique
- Respecter une représentation équitable des communes historiques au sein de la commune nouvelle et une égalité de traitement entre les habitants
- Maintenir et développer encore plus un service public de proximité et de qualité (alimentation dans les écoles, filière d'excellence à l'école, proposer de nouveaux services administratifs...) au bénéfice du quotidien des habitants
- Garantir à chacune et à chacun un cadre de vie accueillant (protection de l'environnement, investissement en faveur de la santé, des mobilités...), solidaire, inclusif et sécurisant, leur permettant aussi de s'épanouir dans une vie locale riche au niveau associatif, culturel et sportif
- Mutualiser les moyens humains, matériels et financiers pour optimiser un développement cohérent et équilibré de chaque commune historique dans le respect de leurs habitants et d'une gestion responsable des deniers publics notamment afin d'agir sur le pouvoir d'achat
- Renforcer la représentativité de notre territoire et de ses habitants auprès de l'État et des autres collectivités ou partenaires publics
- Conforter et développer l'attractivité du territoire
- Mettre en œuvre des projets de territoire, services et équipements que les communes historiques n'auraient pu porter séparément

Ces principes fondamentaux reflètent l'esprit des communes fondatrices de la commune nouvelle « Oullins-Pierre-Bénite ».

Ces principes, et leurs déclinaisons, guideront l'action des équipes qui seront en charge de la gouvernance de la Commune Nouvelle et des communes déléguées.

ARTICLE 1^{er} : IDENTITE DE LA COMMUNE NOUVELLE

La Commune Nouvelle prend le nom de « Oullins-Pierre-Bénite »

Son siège est fixé à l'Hôtel de Ville, Place Roger Salengro, 69600 OULLINS-PIERRE-BENITE.

La Commune Nouvelle est substituée aux communes historiques :

- Pour toutes les délibérations et les actes dont les contrats
- Pour l'ensemble des biens, droits et obligations
- Pour l'ensemble des personnels des communes fusionnées

Les contrats conclus par les communes fondatrices sont exécutés dans les conditions de leur signature antérieure à la fusion jusqu'à leur échéance, sauf accord contraire des parties.

La commune nouvelle représente les communes fondatrices dans les syndicats intercommunaux et les autres instances dont les communes d'Oullins et de Pierre-Bénite étaient membres, à l'exception du SITIV dont le processus de retrait est en cours.

ARTICLE 2 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE DE LA COMMUNE NOUVELLE JUSQU'AUX PROCHAINES ELECTIONS MUNICIPALES

1. Le conseil municipal

Jusqu'au prochain renouvellement suivant la création de la Commune Nouvelle, le conseil municipal de la commune nouvelle est composé de l'ensemble des élus en exercice des conseils municipaux des communes historiques.

Le nombre total de conseillers municipaux s'élève donc, jusqu'aux prochaines élections prévues à ce jour en 2026, à 68 membres, dont 35 issus du conseil municipal d'OULLINS et 33 issus du conseil municipal de PIERRE-BENITE.

2. Maire et adjoints au maire de la commune nouvelle

Le Maire de la Commune Nouvelle est élu par le conseil municipal de la Commune Nouvelle.

Le conseil municipal de la Commune Nouvelle détermine le nombre d'adjoints au maire de la Commune Nouvelle sans que ce nombre puisse excéder 30% de l'effectif global du conseil municipal.

Le conseil municipal de la Commune Nouvelle élit les adjoints au maire de la Commune Nouvelle parmi les conseillers municipaux. Les adjoints peuvent bénéficier

de délégation de fonctions de la part du maire de la Commune Nouvelle qui s'exercent sur l'ensemble du territoire de la Commune Nouvelle.

3. Commissions thématiques

Des commissions thématiques seront créées pour préparer, étudier et instruire les délibérations soumises au conseil municipal, lesquelles relèveront exclusivement du conseil municipal de la Commune nouvelle.

ARTICLE 3 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE DES COMMUNES DELEGUEES JUSQU' AUX PROCHAINES ELECTIONS MUNICIPALES

1. Dénomination

Des communes déléguées sont instituées en lieu et place des communes historiques d'OULLINS et de PIERRE-BENITE.

Elles reprennent le nom et les limites territoriales des anciennes communes dont la commune nouvelle est issue.

Le siège de la commune déléguée d'OULLINS est fixé à l'Hôtel de Ville, Place Roger Salengro, Oullins, 69600 OULLINS-PIERRE-BENITE.

Le siège de la commune déléguée de PIERRE-BENITE est fixé à la mairie annexe, Place Jean Jaurès, Pierre-Bénite, 69310 OULLINS-PIERRE-BENITE.

La Commune Nouvelle a seule qualité de collectivité territoriale.

2. Organisation

Mairie annexe

Dans chaque commune déléguée est créée une Mairie annexe dans laquelle sont établis les actes d'état civil et assurés les missions de services publics.

Les pactes civils de solidarité des partenaires ayant fixé leur résidence commune dans la commune déléguée y sont également enregistrés.

Les mariages peuvent être célébrés et les pactes civils de solidarité peuvent être enregistrés dans l'une des annexes de la mairie, dans les limites territoriales de la commune nouvelle.

Maires Délégués

Les Maires des communes fondatrices sont de droit Maires des communes déléguées et Adjoint au Maire de la Commune Nouvelle jusqu'au prochain renouvellement du conseil municipal. Ils sont dénommés « Maires Délégués ».

Les Maires Délégués remplissent dans leur commune les fonctions d'officier d'état civil et d'officier de police judiciaire. Ils sont chargés, dans la commune déléguée, de l'exécution des lois et règlements de police et recevoir du Maire les délégations de fonction ou de signature usuellement attribuées aux Adjoint au Maire.

Le Maire Délégué exerce également de « droit » les fonctions d'Adjoint au Maire de la Commune nouvelle sans élection. A ce titre, il n'entre pas dans la limite des 30% du nombre total des conseillers municipaux pour désigner le nombre d'Adjoint.

Les fonctions d'Adjoint de la Commune Nouvelle et de Maire Délégué sont ainsi cumulables. En revanche, les deux indemnités relatives à ces fonctions ne sont pas cumulables. Le Maire Délégué doit faire connaître l'indemnité qu'il souhaite conserver.

Conseil communal de Pierre-Bénite

Les élus membres des communes historiques en exercice avant le 1^{er} janvier 2024 poursuivent leur mandat au sein du conseil municipal de la Commune Nouvelle.

Ce dernier crée un conseil communal au sein de la commune déléguée de Pierre-Bénite dont il fixe le nombre, composé du Maire Délégué et des adjoints issus de la commune de Pierre-Bénite.

Le conseil communal de Pierre-Bénite est présidé par le Maire délégué.

Adjoint Délégués

Les Adjoint aux Maires actuellement en poste sont soit nommés Adjoint au Maire de la Commune Nouvelle, soit nommés Adjoint aux Maires délégués, soit les deux le cas échéant.

Un adjoint au maire délégué est dénommé « Adjoint Délégué » et exerce, à ce titre, ses délégations sur le territoire de sa commune d'origine.

3. Compétences du conseil communal de Pierre-Bénite

Le conseil communal peut adresser des questions écrites au maire de la commune nouvelle sur toute affaire intéressant la commune déléguée.

A la demande du conseil communal, le conseil communal débat de toute affaire intéressant la commune déléguée. Les questions soumises à débat sont adressées

au maire de la commune nouvelle huit jours au moins avant la séance du conseil municipal.

Le conseil communal peut émettre des vœux sur tous les objets intéressant la commune déléguée.

Le conseil communal est saisi pour avis des rapports de présentation et des projets de délibération concernant les affaires dont l'exécution est prévue, en tout ou partie, dans les limites de la commune déléguée, préalablement à leur examen par le conseil municipal de la commune nouvelle.

Le conseil communal est consulté avant toute délibération du conseil municipal portant sur l'établissement, la révision ou la modification du plan local d'urbanisme lorsque le périmètre du projet de plan ou le projet de modification ou de révision concerne, en tout ou partie, le ressort territorial de la commune déléguée, ainsi que pour tout projet d'opération d'aménagement dont la réalisation est prévue, en tout ou partie, dans les limites de la commune déléguée. Les mêmes dispositions sont applicables à la suppression ou au rétablissement du droit de préemption urbain.

Le conseil communal procède, en son sein, à la désignation des représentants de la commune dans les organismes dont le champ d'action est limité à la commune déléguée et dans lesquels la commune nouvelle doit être représentée en vertu de dispositions applicables à ces organismes.

Un règlement spécial organisant l'information et la consultation des communes déléguées concernant les affaires dont l'exécution est prévue, en tout ou partie, sur leur territoire, est adopté par le conseil municipal de la commune nouvelle dans les six mois qui suivent son installation.

ARTICLE 4 : ORGANISATION ET GOUVERNANCE A PARTIR DES PROCHAINES ELECTIONS MUNICIPALES

1. La Commune Nouvelle

Elle dispose d'une seule circonscription électorale dès les prochaines élections municipales.

Lors du premier renouvellement suivant la création de la commune nouvelle, prévu lors des élections municipales de 2026, le Conseil Municipal de la commune nouvelle comportera – à titre dérogatoire – un nombre de membres égal au nombre prévu pour une commune appartenant à la strate supérieure, soit 43 élus au lieu de 39.

Au mandat suivant (théoriquement à partir de 2032), le nombre de Conseillers Municipaux redeviendra égal à celui en vigueur dans le droit commun, en lien avec sa strate réelle de population.

2. Les communes déléguées

Les Conseils Municipaux des communes historiques affirment que les communes déléguées conservent leur nom, leur limite territoriale et leur mairie.

Le Maire délégué sera élu par le conseil municipal de la Commune Nouvelle.

Un Conseil Communal pourra être créé par le Conseil Municipal de la Commune Nouvelle et sera constitué du Maire délégué et de Conseillers communaux élus par le Conseil Municipal de la commune nouvelle.

Le Conseil Municipal de la commune nouvelle détermine dans son règlement intérieur les prérogatives des instances mises en place au sein des communes déléguées et leurs relations avec la commune nouvelle.

ARTICLE 5 : LE PERSONNEL

L'ensemble des personnels communaux des communes fusionnées relève de plein droit de la Commune Nouvelle dans les conditions de statut et d'emploi qui sont les siennes.

Les agents conservent le bénéfice de leur rémunération, comprenant les éléments obligatoires de paie et le régime indemnitaire et, à titre individuel, les avantages acquis.

Une information adéquate a été donnée au personnel des communes fusionnées.

Le personnel dans son ensemble est géré par la commune nouvelle. Il est placé sous l'autorité du maire de la commune nouvelle.

Afin de permettre le fonctionnement des communes déléguées, la commune nouvelle mettra à disposition de la commune déléguée du personnel lui permettant d'exercer ses missions et compétences.

ARTICLE 6 : LE CCAS

Une commune ne peut disposer de deux CCAS.

Aussi, sera créé au 1er janvier 2024 le Centre communal d'action sociale (CCAS) unique du territoire.

Le conseil d'administration du Centre communal d'action sociale est présidé par le Maire. Il comprend en nombre égal, au maximum 8 membres, élus en son sein par le Conseil Municipal et 8 membres nommés par le maire parmi les personnes participant à des actions de prévention, d'animation ou de développement social menées dans la commune.

Le CCAS anime une action générale de prévention et de développement social dans la commune, en liaison étroite avec les institutions publiques et privées.

ARTICLE 7 : LE BUDGET

La commune nouvelle se substitue aux communes historiques pour le FCTVA et les subventions précédemment acquises ou demandées par les communes ayant décidé de fusionner.

La création d'une commune nouvelle de 37 502 habitants permet par ailleurs de consolider des situations financières complémentaires aboutissant (base 2022) à :

- une épargne de gestion de 15.7 % des recettes réelles de fonctionnement (contre 15 % en moyenne pour les communes de la strate).
- une épargne nette de 3.3 % (contre 7.1 % à l'échelle de la strate) en raison des investissements passés et du poids de la dette.

Sur la base d'une politique d'investissement volontariste de 2023 à 2026 (37.3 M€ sur 4 ans), l'encours de dette atteindrait à 44.2 M€ à fin 2026 contre 51.2 M€ à fin 2022 pour les deux communes soit une baisse de -13,7% prévisionnellement.

L'épargne de gestion, soutenue par la garantie sur les dotations d'État sur les 3 premières années ainsi que la dotation d'amorçage de 223 K€ pendant 3 ans, représenterait 13.8 % des recettes réelles de fonctionnement en 2026 et l'épargne nette passerait de 3.3 % en 2022 à 5.9 % en 2026.

Les économies d'échelle identifiées permettront par ailleurs de contenir la croissance des charges.

Il est fait le choix d'une intégration fiscale progressive des taxes communales pendant 12 ans sur décision concordantes des conseils municipaux des communes fusionnées.

L'harmonisation de la fiscalité entre les deux communes débutera en 2025 avec un taux cible (taux moyen pondéré de foncier bâti) de 32.62 % se situant dans la moyenne des communes ayant une population comparable dans la métropole

ARTICLE 8 : LES BIENS

L'ensemble des biens, droits et obligations des communes d'OULLINS et de PIERRE-BENITE dont est issue la commune nouvelle est transféré à cette dernière.

ARTICLE 9 : MODIFICATION DE LA CHARTE

La présente charte a été adoptée à [...] des conseils municipaux des communes historiques.

Elle pourra être modifiée à la majorité des deux tiers des membres du conseil municipal de la Commune Nouvelle.

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Recu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Rapport financier au sens de l'article L. 2113-2 du CGCT

Oullins – Pierre-Bénite

Juin 2023

kpmg.fr

**La présente étude tient compte des éléments connus en juin ;
pourraient évoluer, notamment :**

- ❖ **Les conditions de sortie du SITIV;**
- ❖ **Les relations financières avec la Métropole;**
- ❖ **Les évolutions des dotations d'Etat...**



Oullins – Pierre-Bénite

| | | |
|-----------|---------------------------|----|
| 01 | Partie 1 : Rétrospectives | 3 |
| 02 | Partie 2 : Prospective | 25 |

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



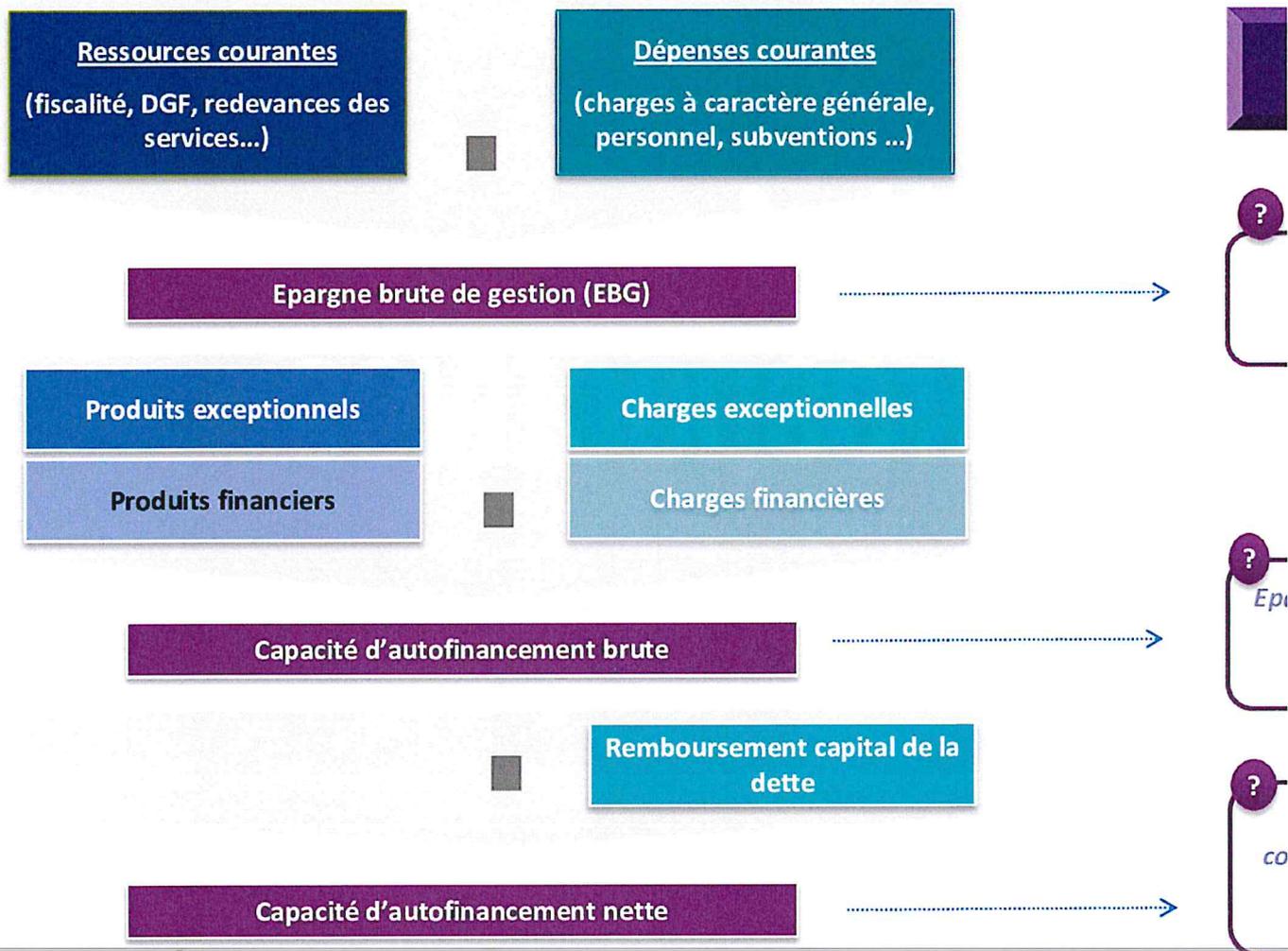
Partie 1: Rétrospectives



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Rappel sur les soldes intermédiaires de gestion

Décomposition de la constitution de l'épargne



Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Pierre-Bénite



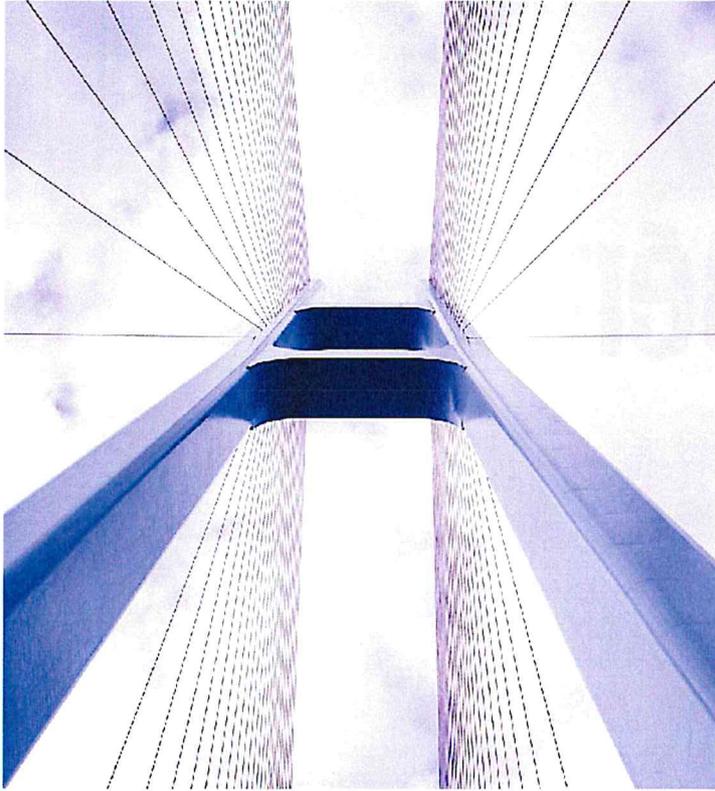
© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Recu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Pierre-Bénite :

- 01** Les principales évolutions de fonctionnement
- 02** Evolution des SIG, ratio de financement



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Evolution des charges de gestion

Vue d'ensemble

Envoyé en préfecture le 09/11/2023
Reçu en préfecture le 09/11/2023
Publié le
ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Dépenses réelles de gestion | 13 281 584 | 13 186 066 | 13 095 216 | 13 380 593 | 13 270 493 | 13 505 566 | 13 261 511 |
| Charges à caractère général (D011) | 2 790 548 | 2 639 152 | 2 744 985 | 2 863 988 | 3 073 527 | 3 269 494 | 2 808 251 |
| Dépenses de personnel (D012) | 8 727 323 | 8 774 141 | 8 526 882 | 8 509 724 | 8 288 079 | 8 407 593 | 8 183 741 |
| Atténuation produits (D014) | 71 080 | 96 444 | 129 148 | 168 987 | 162 366 | 160 031 | 157 781 |
| Autres charges courantes (D65) | 1 692 633 | 1 676 329 | 1 694 201 | 1 837 894 | 1 746 521 | 1 668 448 | 2 111 731 |

Les dépenses de la commune passent de 13 281k€ en 2014 à 14 758k€ en 2022, soit une ha

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Une augmentation des charges à caractère général de **+491k€** sur la période, soit **+2,05%** prestations de services, des charges liées à l'électricité et l'énergie et hausse des dépenses de des rémunérations diverses ;
- Une très légère hausse des dépenses de personnel de **+63k€** jusqu'en 2021, soit **+0,1%**, inférieure au GVT. La baisse est continue entre 2014 et 2018 (**-439 K€**) ; on note ensuite une fo 2020 et 2022 (rémunération des titulaires et non titulaires). Au total les charges de personnel période.
- Une hausse des atténuations de produits de **+104k€**, avec une importante évolution du FPIC entre 2021 et 2022 (**+15k€**)
- Une augmentation des autres charges de gestion courante de **+417k€** sur la période : hau établissements et service à caractère administratif à partir de 2020 (respectivement **477 k€** **472k€** en 2022).



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Evolution des produits de gestion 1/3

Vue d'ensemble

| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Recettes réelles de gestion | 15 232 652 | 14 995 941 | 15 023 667 | 14 822 535 | 14 903 028 | 15 198 999 | 15 076 604 |
| Produits des services (R70) | 763 856 | 699 948 | 845 212 | 810 778 | 842 846 | 862 950 | 644 430 |
| Impôts et taxes (R73) | 11 472 724 | 11 716 473 | 11 765 937 | 11 804 399 | 11 896 799 | 12 307 356 | 12 272 172 |
| Dotations et participations (R74) | 2 685 946 | 2 279 400 | 2 122 609 | 1 931 187 | 1 837 683 | 1 811 172 | 1 974 131 |
| Autres produits (R75) | 220 193 | 213 894 | 198 411 | 219 315 | 254 230 | 160 363 | 101 957 |
| Atténuation de charges (R013) | 89 933 | 86 226 | 91 498 | 56 856 | 71 470 | 57 158 | 83 915 |

Les recettes de la commune passent de 15 233k€ en 2014 à 16 196k€ en 2022, soit une hausse que jusqu'en 2021, la hausse des recettes était de +142k€ (0,1%/an). Les recettes de la commune sur la période.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Des produits des services en hausse de **+123k€** sur la période, due à une hausse des redevances et droits des services sociaux et périscolaires entre 2021 et 2022 (**+93k€** sur les 3 r
- Une hausse des impôts et taxes de l'ordre de **+691k€**. Entre 2014 et 2021, la hausse est de **+1** entre 2021 et 2022. En effet, cette importante chute s'explique par une baisse des DMTO (**-234 k** une baisse de la fiscalité, due à une mauvaise imputation de la compensation de l'exonération de représente un produit de presque **857k€**. Elles ont été imputées en 2021 dans le chapitre 73, alors chapitre 74 (comme c'est le cas à partir de 2022).
- Des remboursements de personnel (chapitre 013) en hausse de **+37k€** sur la période;
- Des autres produits de gestion en baisse de **-111k€** (forte baisse des revenus des immeubl légère hausse de **+10k€** en 2022) ;



Evolution des produits de gestion 2/3

Vue d'ensemble

| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Recettes réelles de gestion | 15 232 652 | 14 995 941 | 15 023 667 | 14 822 535 | 14 903 028 | 15 198 999 | 15 076 604 |
| Produits des services (R70) | 763 856 | 699 948 | 845 212 | 810 778 | 842 846 | 862 950 | 644 430 |
| Impôts et taxes (R73) | 11 472 724 | 11 716 473 | 11 765 937 | 11 804 399 | 11 896 799 | 12 307 356 | 12 272 172 |
| Dotations et participations (R74) | 2 685 946 | 2 279 400 | 2 122 609 | 1 931 187 | 1 837 683 | 1 811 172 | 1 974 135 |
| Autres produits (R75) | 220 193 | 213 894 | 198 411 | 219 315 | 254 230 | 160 363 | 101 952 |
| Atténuation de charges (R013) | 89 933 | 86 226 | 91 498 | 56 856 | 71 470 | 57 158 | 83 915 |

- Des dotations et participations en hausse de **+222k€** sur la période. Entre 2014 et 2021, les dotations sont essentiellement d'une perte de dotation forfaitaire liée à l'écrêtement (la commune ne percevait plus de dotations en 2017).

Entre 2021 et 2022, elles repartent à la hausse du fait principalement de la bonne imputation (cf. **explication page précédente**) et une hausse exceptionnelle : en 2022, la commune reçoit une contribution supplémentaire due au coefficient correcteur, qui était en deçà du produit supplémentaire devant être perçu par la commune en compte des contributions des syndicats fiscalisés dans le cadre de la suppression de la TH) de **193 k€** d'autres attributions, composées de l'acompte du dispositif d'inflation, du plan d'aide à



Evolution des produits de gestion 3/3

Impôts et taxes - Zoom sur la fiscalité

- ❖ Les impôts et taxes sont passés de **11,4M€** en 2014 à **12,1M€** en 2022, soit une hausse de **+692**
- ❖ La fiscalité est en hausse de **388k€** du fait d'une progression des bases de FB à partir de 2017. A connaît une hausse avec la prise en compte du taux départemental pour compenser la perte des réforme.
- ❖ Par ailleurs, la forte progression des DMTO est à relever : **+229K€** sur la période malgré une bai

| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impôts et taxes (R73) | 11 472 724 | 11 716 473 | 11 765 937 | 11 804 399 | 11 896 799 | 12 307 356 | 12 272 172 |
| Taxes foncières et d'habitation (R73111) | 4 551 442 | 4 823 672 | 4 781 582 | 4 831 739 | 4 933 363 | 5 050 976 | 5 178 580 |
| Autres impôts locaux (R7318) | - | - | 17 115 | 16 575 | 9 845 | 14 898 | 18 300 |
| Attribution de compensation (R73211) | 5 963 038 | 5 963 038 | 5 963 038 | 5 963 038 | 5 963 038 | 5 956 348 | 5 956 348 |
| Dotation de solidarité communautaire (R73212) | 239 590 | 239 590 | 239 590 | 239 590 | 239 590 | 307 306 | 307 306 |
| FNGIR (R73221) | 181 588 | 181 588 | 181 588 | 181 588 | 181 393 | 181 532 | 181 532 |
| Droits de place (R7336) | 59 310 | 51 927 | 47 154 | 47 139 | 43 781 | 30 161 | 40 460 |
| Autres taxes (R7338) | 615 | 896 | - | 935 | 888 | 3 004 | 946 |
| Taxe sur les pylônes électriques (R7343) | 8 584 | 8 792 | 9 016 | 9 272 | 9 472 | 9 712 | 10 170 |
| Taxe sur l'électricité (R7351) | 160 860 | 162 141 | 162 652 | 160 362 | 158 779 | 153 808 | 164 820 |
| Energie hydraulique (R7355) | 1 130 | 2 964 | 3 155 | 1 014 | - | - | - |
| TLPE (R7368) | 68 977 | 56 466 | 60 323 | 76 170 | 86 216 | 64 670 | 74 190 |
| Taxe additionnelle au droits de mutation (R7381) | 234 562 | 225 400 | 300 723 | 276 977 | 270 434 | 534 941 | 339 490 |
| Autres « Autres taxes (R738) » | 3 029 | - | - | - | - | - | - |

| Zoom sur la fiscalité 3 taxes | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Base réelle TH résiduelle nette | 10 649 667 | 11 572 783 | 11 147 538 | 10 996 742 | 11 317 703 | 11 714 447 | 12 127 150 |
| Taux TH résiduelle voté (en %) | 15,79 | 15,79 | 15,79 | 15,79 | 15,79 | 15,79 | 15,79 |
| Produit de la taxe d'habitation résiduelle | 1 681 582 | 1 827 342 | 1 760 196 | 1 736 386 | 1 787 065 | 1 849 711 | 1 914 870 |
| Base réelle FB nette | 17 267 750 | 18 033 216 | 18 245 124 | 18 664 397 | 18 988 907 | 19 286 980 | 19 689 560 |
| Taux FB voté (en %) | 16,48 | 16,48 | 16,48 | 16,48 | 16,48 | 16,48 | 16,48 |
| Produit de la taxe foncière | 2 845 725 | 2 971 874 | 3 006 796 | 3 075 893 | 3 129 372 | 3 178 494 | 3 244 840 |
| Base réelle FNB nette | 24 069 | 23 527 | 23 764 | 33 205 | 33 440 | 33 223 | 33 250 |
| Taux FNB voté (en %) | 48,48 | 48,48 | 48,48 | 48,48 | 48,48 | 48,48 | 48,48 |
| Produit de la taxe foncière non bâtie | 11 669 | 11 406 | 11 521 | 16 098 | 16 212 | 16 107 | 16 120 |
| Total produit 3 taxes | 4 538 976 | 4 810 622 | 4 778 513 | 4 828 377 | 4 932 649 | 5 044 312 | 5 175 830 |

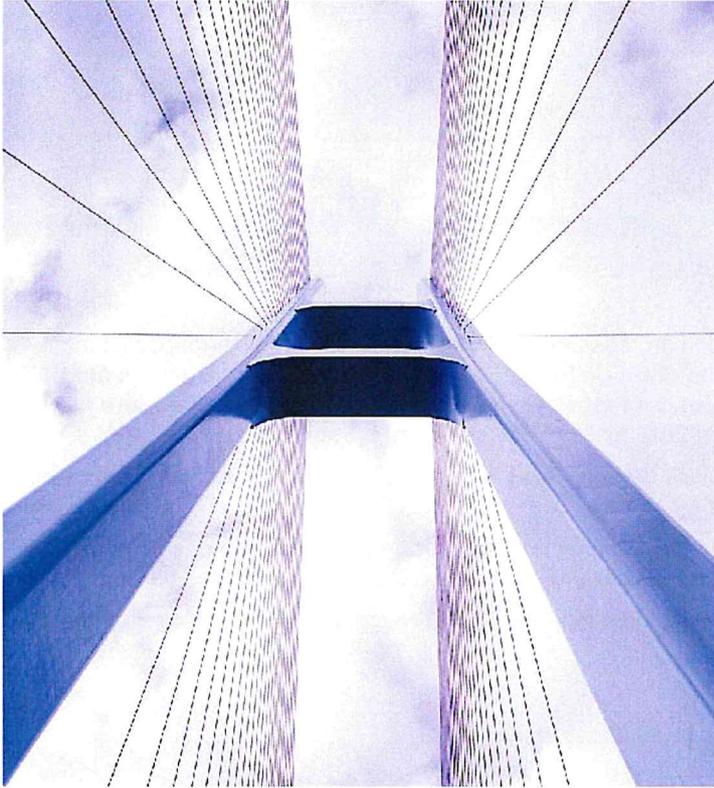
Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le



ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Pierre-Bénite :

01 Les principales évolutions de fonctionnement

02 Evolution des SIG, ratios et financement



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Evolution de l'épargne

| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Recettes réelles de gestion | 15 232 652 | 14 995 941 | 15 023 667 | 14 822 535 | 14 903 028 | 15 198 999 | 15 076 604 | 15 374 326 | 16 196 425 | 963 773 | 0,77% |
| Dépenses réelles de gestion | 13 281 584 | 13 186 066 | 13 095 216 | 13 380 593 | 13 270 493 | 13 505 566 | 13 261 519 | 13 987 218 | 14 758 003 | 1 476 419 | 1,33% |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) | 1 951 068 | 1 809 875 | 1 928 451 | 1 441 942 | 1 632 535 | 1 693 433 | 1 815 085 | 1 387 108 | 1 438 422 | - 465 746 | -3,35% |
| Produits financiers (R76) | - | - | - | 699 | 353 | - | - | - | - | - | - |
| Charges financières | 303 292 | 278 181 | 253 259 | 207 845 | 191 412 | 194 932 | 197 861 | 176 443 | 157 425 | - 145 867 | -7,87% |
| Produits exceptionnels (R77 hors 775) | 14 782 | 10 259 | 26 488 | 72 288 | 26 550 | 41 614 | 102 545 | 77 051 | 31 287 | 16 505 | 9,83% |
| Charges exceptionnelles (D67) | 14 301 | 46 436 | 261 960 | 33 700 | 46 242 | 39 085 | 23 750 | 43 936 | 30 674 | 16 373 | 10,01% |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) | 1 648 257 | 1 495 517 | 1 439 720 | 1 265 384 | 1 421 784 | 1 501 030 | 1 686 465 | 1 246 334 | 1 328 510 | - 319 747 | -2,66% |
| Épargne de gestion en % des RFF | 12,8% | 12,1% | 12,8% | 9,7% | 11,0% | 11,1% | 12,0% | 9,0% | 9,2% | | |
| Épargne brute/ RFF en % | 10,8% | 10,0% | 9,6% | 8,5% | 9,5% | 9,9% | 11,2% | 8,1% | 8,2% | | |

- ❖ Sur la totalité de la période, les recettes de gestion progressent moins vite que les dépenses (respectivement **+0,7%** et **+1,3%** en moyenne par an). **La forte baisse de la dotation forfaitaire, et la hausse des charges ne sont pas compensées par le dynamisme de la fiscalité et par l'attribution de compensation. Cette dernière étant constante entre 2014 et 2018 avant de baisser de -6k€ en 2019 et de rester constante jusqu'en 2022.**
- ❖ En conséquence, l'épargne de gestion est en baisse de **466 K€**, et ne représente plus que **9%** des recettes de fonctionnement en 2022, contre **12,8%** en 2014.
- ❖ La chute de l'épargne entre 2020 et 2021 provient essentiellement de la progression des charges de personnel (**+607k€**) et de la baisse des dotations (**-571k€**), non compensées par la hausse de la fiscalité (**+700k€**).
- ❖ L'épargne brute baisse également mais dans une moindre mesure (**-2,6%/an**, contre **-3,3%/an** pour l'épargne de gestion) du fait d'une baisse des charges financières.

Nota : la réforme de la TH a modifié les équilibres entre dotations et fiscalité.



Synthèse des SIG et des ratios

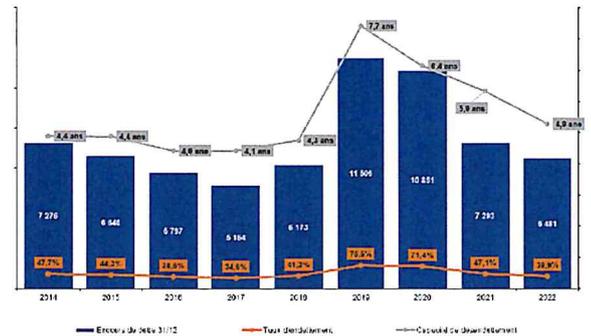
| Pierre-Bénite | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Recettes réelles de gestion | 15 232 652 | 14 995 941 | 15 023 667 | 14 822 535 | 14 903 028 | 15 198 999 | 15 076 604 | 15 374 326 | 16 196 425 | 963 773 | 0,77% |
| Dépenses réelles de gestion | 13 281 584 | 13 186 066 | 13 095 216 | 13 380 593 | 13 270 493 | 13 505 566 | 13 261 519 | 13 987 218 | 14 758 003 | 1 476 419 | 1,33% |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) | 1 951 068 | 1 809 875 | 1 928 451 | 1 441 942 | 1 632 535 | 1 693 433 | 1 815 085 | 1 387 108 | 1 438 422 | - 465 746 | -3,35% |
| Produits financiers (R76) | - | - | - | 699 | 353 | - | - | - | - | - | - |
| Charges financières | 303 292 | 278 181 | 253 259 | 207 845 | 191 412 | 194 932 | 197 861 | 176 443 | 157 425 | - 145 867 | -7,87% |
| Produits exceptionnels (R77 hors 775) | 14 782 | 10 259 | 26 488 | 72 288 | 26 550 | 41 614 | 102 545 | 77 051 | 31 287 | 16 505 | 9,83% |
| Charges exceptionnelles (D67) | 14 301 | 46 436 | 261 960 | 33 700 | 46 242 | 39 085 | 23 750 | 43 936 | 30 674 | 16 373 | 10,01% |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) | 1 648 257 | 1 495 517 | 1 439 720 | 1 265 384 | 1 421 784 | 1 501 030 | 1 686 465 | 1 246 334 | 1 328 510 | - 319 747 | -2,66% |
| Amortissement du capital de la dette existante | 622 192 | 624 562 | 1 055 582 | 639 202 | 427 023 | 2 662 285 | 651 600 | 4 003 037 | 626 450 | 3 380 845 | 30,47% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) | 1 026 065 | 870 955 | 384 138 | 626 182 | 994 761 | - 1 161 255 | 1 034 865 | - 2 756 703 | 702 061 | - 3 782 768 | -215,16% |
| Amortissement du capital de dette retraité | 622 192 | 624 562 | 638 718 | 639 202 | 427 023 | 638 718 | 651 600 | 638 718 | 626 450 | 4 258 | 0,10% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) RETRAITÉE | 1 026 065 | 870 955 | 801 002 | 626 182 | 994 761 | 862 312 | 1 034 865 | 607 616 | 702 061 | - 324 004 | -5,28% |
| Épargne de gestion en % des RFF | 12,8% | 12,1% | 12,8% | 9,7% | 11,0% | 11,1% | 12,0% | 9,0% | 9,2% | | |
| Épargne brute/ RFF en % | 10,8% | 10,0% | 9,6% | 8,5% | 9,5% | 9,9% | 11,2% | 8,1% | 8,2% | | |
| Épargne nette/ RFF en % | 6,7% | 5,8% | 5,3% | 4,2% | 6,7% | 5,7% | 6,9% | 4,0% | 4,3% | | |
| ENCOURS DE DETTE AU 31/12 | 7 276 169 | 6 646 423 | 5 796 803 | 5 153 562 | 6 172 501 | 11 506 178 | 10 850 540 | 7 293 464 | 6 481 244 | | |
| CAPACITÉ DE DÉSENMETEMENT | 4,41 | 4,44 | 4,03 | 4,07 | 4,34 | 7,67 | 6,43 | 5,85 | 4,88 | | |

❖ L'épargne nette est retraitée des remboursements anticipés de dette (2016 ; 2019 et 2021). Elle diminue de -418k€ sur la période, du fait de la baisse de l'épargne brute (les montants de remboursement du capital de dette étant quasi stables).

❖ La commune a fortement investi jusqu'en 2021 avant une baisse en 2022. Cet investissement est financé principalement par les recettes d'investissement et l'épargne. La commune a emprunté, mais conserve un stock de dette stable du fait des montants importants de remboursement d'emprunt.

❖ La capacité de désendettement est en hausse (du fait de la baisse de l'épargne), mais reste inférieure au seuil des dix ans.

Evolution de l'endettement (K€)



Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Recu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

Oullins



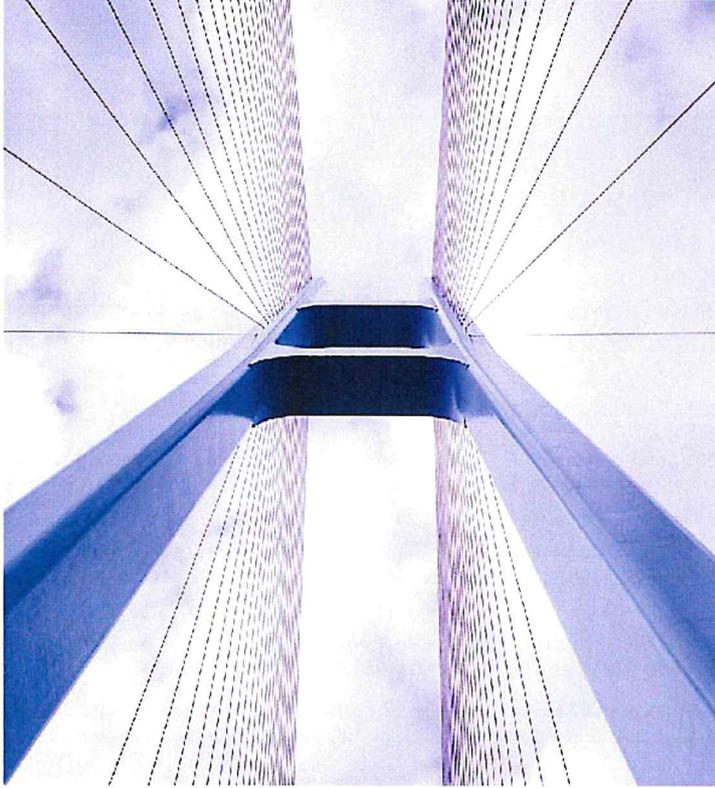
© 2021 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée - membres français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Oullins : Retros

01

Les principales évolutions de fonctionnement

02

Evolution des SIG, ratios financiers

03

Synthèse



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Evolution des charges de gestion

Vue d'ensemble

| Outils | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|-------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 22 465 774 | 22 904 635 | 23 046 482 | 23 563 590 | 23 061 951 | 23 086 838 | 22 949 805 | 23 803 413 | 24 838 166 | 2 372 392 | 1,26% |
| Charges à caractère général (D011) | 4 279 686 | 4 270 563 | 4 273 678 | 4 026 314 | 4 085 550 | 4 253 608 | 3 859 188 | 4 161 048 | 4 341 545 | 61 859 | 0,18% |
| Dépenses de personnel (D012) | 12 730 860 | 13 178 390 | 13 285 621 | 13 734 615 | 13 311 697 | 13 396 257 | 13 535 198 | 13 818 261 | 14 360 734 | 1 629 874 | 1,52% |
| Atténuation produits (D014) | 554 186 | 595 484 | 649 296 | 918 740 | 1 070 984 | 951 118 | 1 135 711 | 1 101 055 | 1 071 856 | 517 670 | 8,60% |
| Autres charges courantes (D65) | 4 901 042 | 4 860 198 | 4 837 887 | 4 883 921 | 4 593 720 | 4 485 855 | 4 419 708 | 4 723 049 | 5 064 031 | 162 989 | 0,41% |

Les dépenses de la commune passent de 22 466k€ en 2014 à 24 838k€ en 2022, soit une hausse de +2 372k€, représentant 1,26%/an. La commune a donc une évolution maîtrisée de ses dépenses. A noter que jusqu'en 2021, la hausse était de 0,8%/an.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Une hausse maîtrisée des charges à caractère général de **+62k€**. Entre 2014 et 2021, les charges baissent de **-119k€** sur la période avant une hausse en 2022 due principalement aux contrats de prestations de services et aux dépenses liées aux bâtiments publics
- Une hausse des dépenses de personnel de **+1 629k€** sur la période, soit **+1,52%**, avec une baisse significative en 2018 (baisse de la rémunération des non titulaires). Cette augmentation s'explique par une hausse de la rémunération des non titulaires (**+738k€**) et des rémunérations principales (**+300k€**)
- Une hausse des atténuations de produits de **+517k€**, avec une **importante évolution du FPIC entre 2014 et 2017 et des prélèvements au titre de la loi SRU qui passent de 220k€ en 2017 à 344k€ en 2022**
- Une hausse des autres charges de gestion courante de **+162k€** sur la période. **En effet, après une baisse entre 2014 et 2021 de -178k€** sur la période, les charges du chapitre repartent à la hausse en 2022 du fait principalement de la hausse des dépenses CCAS

Evolution des produits de gestion 1/2

Vue d'ensemble

| Oullins | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 25 551 263 | 25 956 287 | 25 339 083 | 25 643 376 | 25 986 575 | 26 980 945 | 26 708 672 | 28 099 461 | 30 722 380 | 5 171 117 | 2,33% |
| Produits des services (R70) | 1 005 517 | 1 239 868 | 1 304 171 | 1 214 361 | 1 381 194 | 1 770 730 | 1 221 216 | 1 663 306 | 1 876 513 | 870 996 | 8,11% |
| Impôts et taxes (R73) | 17 487 677 | 18 203 742 | 18 270 573 | 18 738 930 | 18 953 129 | 19 808 566 | 20 162 506 | 21 506 164 | 23 136 211 | 5 648 534 | 3,56% |
| Dotations et participations (R74) | 6 459 648 | 6 079 934 | 5 339 914 | 5 205 969 | 5 178 352 | 4 945 598 | 4 925 202 | 4 424 671 | 5 217 694 | - 1 241 954 | -2,63% |
| Autres produits (R75) | 494 625 | 369 682 | 353 165 | 346 670 | 321 718 | 303 574 | 275 602 | 315 223 | 340 771 | - 153 854 | -4,55% |
| Atténuation de charges (R013) | 103 796 | 63 061 | 71 260 | 137 446 | 152 182 | 152 477 | 124 146 | 190 097 | 151 191 | 47 395 | 4,81% |

Les recettes de la commune passent de 25 551k€ en 2014 à 30 722k€ en 2022, soit une hausse de 5 171k€ (2,33%/an). Les principales évolutions sont les suivantes :

- Des produits des services en hausse de +871k€ sur la période, grâce aux droits de stationnement et aux redevances périscolaires ;
- Une hausse des impôts et taxes de l'ordre de +5,6M€ sur la période avec une évolution de +1,6M€ entre 2021 et 2022;
- Des dotations et participations en baisse de -1,2M€ sur la période du fait essentiellement d'une perte de dotation forfaitaire liée à l'écrêtement. A noter que la baisse est atténuée par la perception en 2022 d'une compensation exceptionnelle liée à la régularisation du coefficient correcteur d'un montant de 857k€.
- Des remboursements de personnel (chapitre 013) en hausse de +47k€ sur la période;
- Des autres produits de gestion en baisse de -153k€ du fait de la perte des redevances fermiers ;

Sans la compensation exceptionnelle de 2022, la baisse des dotations seraient de 2M€ et la hausse des recettes sur la période 2014-2022 de 4,3M€ (1,97%/an)

Evolution des produits de gestion 2/2

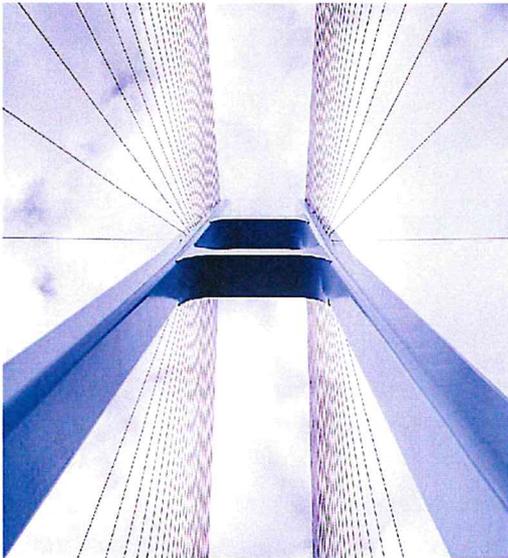
Impôts et taxes - Zoom sur la fiscalité

- ❖ Les impôts et taxes sont passés de 17,4M€ en 2014 à 23,1M€ en 2022, soit une hausse de +5 648K€. Ce dynamisme est lié à celui des bases de taxe d'habitation entre 2016 et 2020 (+2%/an), et celui des bases de taxes foncières (+2,2%/an).
- ❖ Par ailleurs, la forte progression des DMTO est à relever : +818K€ entre 2014 et 2022N(avec un pic d'évolution en 2021).
- ❖ La DSC connait une importante hausse de +436K€ sur la période

| Oullins | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Impôts et taxes (R73) | 17 487 677 | 18 203 742 | 18 270 573 | 18 738 930 | 18 953 129 | 19 808 566 | 20 162 506 | 21 506 164 | 23 136 211 | 5 648 534 | 3,56% |
| Taxes foncières et d'habitation (R73111) | 15 149 680 | 15 857 209 | 15 712 567 | 15 981 952 | 16 257 255 | 16 671 395 | 17 011 925 | 17 976 160 | 19 599 346 | 4 449 666 | 3,27% |
| Autres impôts locaux (R7318) | - | - | 31 116 | 54 184 | 65 764 | 47 553 | 95 362 | 41 614 | 7 590 | 7 590 | - |
| Dotation de solidarité communautaire (R73212) | 890 597 | 890 597 | 890 597 | 890 597 | 890 597 | 1 199 206 | 1 199 931 | 1 170 071 | 1 326 202 | 435 605 | 5,10% |
| FNGR (R73221) | 26 345 | 26 345 | 26 345 | 26 345 | 26 317 | 26 337 | 26 337 | 26 337 | 26 337 | 8 | 0,00% |
| Droits de place (R7336) | 82 984 | 57 719 | 59 956 | 58 250 | 61 567 | 55 780 | 92 | 12 375 | 45 555 | 37 429 | -7,22% |
| Taxe sur les pylônes électriques (R7343) | - | 2 198 | 2 254 | 2 318 | 2 368 | 2 428 | 2 543 | 2 601 | 2 669 | 2 669 | - |
| Taxe sur l'électricité (R7351) | 392 283 | 392 968 | 394 589 | 403 057 | 381 802 | 380 802 | 398 436 | 393 850 | 390 740 | 1 543 | -0,05% |
| Autres « Impôts et taxes spécifiques liés à la production énergétique et industrielle (R735) » | 112 | - | 103 | - | - | - | - | - | - | 112 | -100,00% |
| TLPE (R7368) | 78 120 | 38 577 | 57 055 | 41 394 | 41 690 | 43 062 | 30 013 | 42 204 | 51 946 | 26 174 | -4,97% |
| Taxe additionnelle au droits de mutation (R7381) | 867 556 | 938 129 | 1 095 991 | 1 280 834 | 1 225 770 | 1 382 004 | 1 397 867 | 1 840 952 | 1 685 826 | 818 270 | 8,66% |

| Zoom sur la fiscalité 3 taxes | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|------|
| Base réelle TH résiduelle nette | 32 134 304 | 33 457 139 | 33 108 454 | 33 355 209 | 34 073 626 | 34 901 766 | 35 705 254 | 9 927 668 | 1 130 810 | - 31 003 494 | -34% |
| Taux TH résiduelle voté (en %) | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 26,10 | 0,00 | 0% |
| Produit de la taxe d'habitation résiduelle | 8 387 053 | 8 732 313 | 8 641 306 | 8 705 710 | 8 893 216 | 9 109 361 | 9 319 071 | 2 591 121 | 295 141 | - 8 091 912 | -34% |
| Base réelle FB nette | 27 582 983 | 28 646 662 | 28 996 638 | 29 812 450 | 30 202 258 | 30 998 970 | 31 534 121 | 31 505 577 | 32 833 348 | 5 250 365 | 2% |
| Taux FB voté (en %) | 24,27 | 24,27 | 24,27 | 24,27 | 24,27 | 24,27 | 24,27 | 35,30 | 35,30 | 11,03 | 5% |
| Produit de la taxe foncière | 6 694 390 | 6 952 545 | 7 037 484 | 7 235 482 | 7 330 088 | 7 523 450 | 7 653 331 | 11 121 469 | 11 590 172 | 4 895 782 | 7% |
| Base réelle FNB nette | 47 711 | 51 664 | 46 503 | 47 476 | 47 309 | 49 421 | 50 239 | 56 067 | 23 761 | - 23 950 | -8% |
| Taux FNB voté (en %) | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | - | 0% |
| Produit de la taxe foncière non bâtie | 16 379 | 17 736 | 15 964 | 16 299 | 16 241 | 16 966 | 17 247 | 19 248 | 8 157 | - 8 222 | -8% |

Les bases de données sont issues des tableaux indépendants membres de l'agrégation mandatée KPMG



Oullins : Retrospective

- 01** Les principales évolutions des charges et produits de fonctionnement
- 02** Evolution des SIG, ratios de dette et structure de financement

Evolution de l'épargne

Plan
de
gestion

| Outils | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | Ecart 2014-2017 | | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2018-2022 | |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 25 551 263 | 25 956 287 | 25 339 083 | 25 643 376 | 92 113 | 0,1% | 25 986 575 | 26 980 945 | 26 708 672 | 28 099 461 | 30 722 380 | 4 735 805 | 4,3% |
| Impôts et taxes (R73) | 17 487 677 | 18 203 742 | 18 270 573 | 18 738 930 | 1 251 253 | 2,3% | 18 953 129 | 19 808 566 | 20 162 506 | 21 506 164 | 23 136 211 | 4 183 082 | 5,1% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 22 465 774 | 22 904 635 | 23 046 482 | 23 563 590 | 1 097 816 | 1,6% | 23 061 951 | 23 086 838 | 22 949 805 | 23 803 413 | 24 838 166 | 1 776 215 | 1,9% |
| Dépenses de personnel (D012) | 12 730 860 | 13 178 390 | 13 285 621 | 13 734 615 | 1 003 755 | 2,6% | 13 311 697 | 13 396 257 | 13 535 198 | 13 818 261 | 14 360 734 | 1 049 037 | 1,9% |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) | 3 085 489 | 3 051 652 | 2 292 601 | 2 079 786 | - 1 005 703 | -12,3% | 2 924 624 | 3 894 107 | 3 758 867 | 4 296 048 | 5 884 214 | 2 959 590 | 19,1% |
| Charges financières | 1 677 341 | 1 161 063 | 1 570 816 | 1 576 688 | 100 653 | -2,0% | 1 523 067 | 1 452 163 | 1 381 332 | 1 222 408 | 926 480 | - 596 587 | -11,7% |
| Produits financiers (R76) | | 483 613 | 559 601 | 521 781 | 521 781 | | 521 695 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 88 | 0,0% |
| Produits exceptionnels (R77 hors 775) | 114 505 | 42 857 | 118 941 | 544 882 | 430 377 | 68,2% | 143 853 | 114 300 | 192 254 | 90 314 | 25 586 | - 118 267 | -35,1% |
| Charges exceptionnelles (D67) | 84 814 | 49 639 | 76 186 | 103 618 | 18 804 | 6,9% | 201 710 | 59 966 | 76 731 | 89 476 | 2 086 354 | 1 884 644 | 79,3% |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) | 1 437 839 | 2 367 420 | 1 324 141 | 1 466 143 | 28 304 | 0,7% | 1 865 395 | 2 986 463 | 3 018 087 | 3 594 463 | 3 418 573 | 1 729 068 | 24,4% |

On note deux temps dans l'évolution de l'épargne :

- Entre 2014 et 2017, l'EBE baisse de 1M€, malgré la hausse de la fiscalité ; cela est due à la perte de 1,2 M€ de dotations et participation ; à l'inverse, les charges de personnel augmentent légèrement.
- Entre 2018 et 2022, à l'inverse, l'EBE progresse de 19,1%/an, du fait :
 - D'un dynamisme très important de la fiscalité (évolution des bases fiscales et des DMTO) ;
 - D'une maîtrise des dépenses de fonctionnement, notamment des charges de personnel qui augmentent moins rapidement (1,9% contre 2,6% entre 2014 et 2017)

L'épargne brute suit la même évolution.



Synthèse des SIG et des ratios 1/2

| Oullins | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 25 551 263 | 25 956 287 | 25 339 083 | 25 643 376 | 25 986 575 | 26 980 945 | 26 708 672 | 28 099 461 | 30 722 380 | 5 171 117 | 2,33% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 22 465 774 | 22 904 635 | 23 046 482 | 23 563 590 | 23 061 951 | 23 086 838 | 22 949 805 | 23 803 413 | 24 838 166 | 2 372 392 | 1,26% |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) | 3 085 489 | 3 051 652 | 2 292 601 | 2 079 786 | 2 924 624 | 3 894 107 | 3 758 867 | 4 296 048 | 5 884 214 | 2 798 725 | 8,4% |
| Charges financières | 1 677 341 | 1 161 063 | 1 570 816 | 1 576 688 | 1 523 067 | 1 452 163 | 1 381 332 | 1 222 408 | 926 480 | - 750 861 | -7,2% |
| Produits financiers (R76) | | 483 613 | 559 601 | 521 781 | 521 695 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | |
| Produits exceptionnels (R77 hors 775) | 114 505 | 42 857 | 118 941 | 544 882 | 143 853 | 114 300 | 192 254 | 90 314 | 25 586 | - 88 919 | -17,1% |
| Charges exceptionnelles (D67) | 84 814 | 49 639 | 76 186 | 103 618 | 201 710 | 59 966 | 76 731 | 89 476 | 2 086 354 | 2 001 540 | 49,2% |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) | 1 437 839 | 2 367 420 | 1 324 141 | 1 466 143 | 1 865 395 | 2 986 463 | 3 018 087 | 3 594 463 | 3 418 573 | 1 980 734 | 11,4% |
| Rebalancement opération d'ordre | | | | | | | | | 1 990 000 | | |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) Retraitée | 1 437 839 | 2 367 420 | 1 324 141 | 1 466 143 | 1 865 395 | 2 986 463 | 3 018 087 | 3 594 463 | 5 408 573 | 3 970 734 | 18,0% |
| Amortissement du capital de la dette existante | 1 257 489 | 1 243 313 | 1 760 013 | 2 265 151 | 2 389 671 | 2 288 849 | 2 463 310 | 2 674 472 | 2 544 848 | 1 287 359 | 9,2% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) | 180 350 | 1 124 107 | - 435 872 | - 799 008 | - 524 276 | 697 614 | 554 777 | 919 991 | 873 725 | 693 375 | 21,8% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) Retraitée | 180 350 | 1 124 107 | - 435 872 | - 799 008 | - 524 276 | 697 614 | 554 777 | 919 991 | 2 863 725 | 2 683 375 | 41,3% |
| Épargne de gestion en % des RRF | 12,1% | 11,8% | 9,0% | 8,1% | 11,3% | 14,4% | 14,1% | 15,3% | 19,2% | | |
| Épargne brute en % des RRF | 5,6% | 9,1% | 5,2% | 5,7% | 7,2% | 11,1% | 11,3% | 12,8% | 11,1% | | |
| Épargne nette en % des RRF | 0,7% | 4,3% | -1,7% | -3,1% | -2,0% | 2,6% | 2,1% | 3,3% | 2,8% | | |
| CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT | 19,75 | 17,84 | 32,83 | 31,08 | 23,94 | 14,68 | 14,21 | 12,79 | 13,07 | | |
| CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT RETRAITÉE | 19,75 | 17,84 | 32,83 | 31,08 | 23,94 | 14,68 | 14,21 | 12,79 | 8,26 | | |

En 2022, un montant de **1,9M€** est inscrit en dépenses exceptionnelles. Normalement, ce montant est une opération d'ordre ; il s'agit d'une renégociation d'emprunt ; la commune a payé **1,9 M€** de pénalité qu'elle a ensuite recapitalisé.

Cependant, les indemnités n'ont pas été repayées directement à l'établissement bancaire, la commune ayant réemprunté. Par conséquent, le montant de **1,9M€** en opération d'ordre a été retraité en opération réelle (en dépense exceptionnelle de fonctionnement d'une part ; en recette d'investissement d'autre part). Ce retraitement fait baisser les épargnes brutes et nettes, mais cette diminution est exceptionnelle et non structurelle.

Comme indiqué dans le tableau, les épargnes brutes et nettes « retraitées » sont en augmentation importante par rapport à 2022.

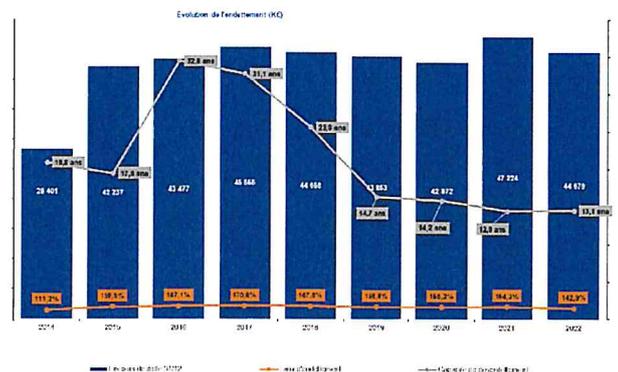
Synthèse des SIG et des ratios 2/2

| Oullins | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Ecart 2014-2022 | |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 25 551 263 | 25 956 287 | 25 339 083 | 25 643 376 | 25 986 575 | 26 980 945 | 26 708 672 | 28 099 461 | 30 722 380 | 5 171 117 | 2,33% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 22 465 774 | 22 904 635 | 23 046 482 | 23 563 590 | 23 061 951 | 23 086 838 | 22 949 805 | 23 803 413 | 24 838 166 | 2 372 392 | 1,26% |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) | 3 085 489 | 3 051 652 | 2 292 601 | 2 079 786 | 2 924 624 | 3 894 107 | 3 758 867 | 4 296 048 | 5 884 214 | 2 798 725 | 8,4% |
| Charges financières | 1 677 341 | 1 161 063 | 1 570 816 | 1 576 688 | 1 523 067 | 1 452 163 | 1 381 332 | 1 222 408 | 926 480 | - 750 861 | -7,2% |
| Produits financiers (R76) | | 483 613 | 559 601 | 521 781 | 521 695 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | |
| Produits exceptionnels (R77 hors 775) | 114 505 | 42 857 | 118 941 | 544 882 | 143 853 | 114 300 | 192 254 | 90 314 | 25 586 | - 88 919 | -17,1% |
| Charges exceptionnelles (D67) | 84 814 | 49 639 | 76 186 | 103 618 | 201 710 | 59 966 | 76 731 | 89 476 | 2 086 354 | 2 001 540 | 49,2% |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) | 1 437 839 | 2 367 420 | 1 324 141 | 1 466 143 | 1 865 395 | 2 986 463 | 3 018 087 | 3 594 463 | 3 418 573 | 1 980 734 | 11,4% |
| Retraitement opération d'ordre | | | | | | | | | 1 990 000 | | |
| ÉPARGNE BRUTE (CAF) Retraitee | 1 437 839 | 2 367 420 | 1 324 141 | 1 466 143 | 1 865 395 | 2 986 463 | 3 018 087 | 3 594 463 | 5 408 573 | 3 970 734 | 18,0% |
| Amortissement du capital de la dette existante | 1 257 489 | 1 243 313 | 1 760 013 | 2 265 151 | 2 389 671 | 2 288 849 | 2 463 310 | 2 674 472 | 2 544 848 | 1 287 359 | 9,2% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) | 180 350 | 1 124 107 | - 435 872 | - 799 008 | - 524 276 | 697 614 | 554 777 | 919 991 | 873 725 | 693 375 | 21,8% |
| ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE) Retraitee | 180 350 | 1 124 107 | - 435 872 | - 799 008 | - 524 276 | 697 614 | 554 777 | 919 991 | 2 863 725 | 2 683 375 | 41,3% |
| Epargne de gestion en % des RRF | 12,1% | 11,8% | 9,0% | 8,1% | 11,3% | 14,4% | 14,1% | 15,3% | 19,2% | | |
| Epargne brute en % des RRF | 5,6% | 9,1% | 5,2% | 5,7% | 7,2% | 11,1% | 11,3% | 12,8% | 11,1% | | |
| Epargne nette en % des RRF | 0,7% | 4,3% | -1,7% | -3,1% | -2,0% | 2,6% | 2,1% | 3,3% | 2,8% | | |
| CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT | 19,75 | 17,84 | 32,83 | 31,08 | 23,94 | 14,68 | 14,21 | 12,79 | 13,07 | | |
| CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT RETRAITEE | 19,75 | 17,84 | 32,83 | 31,08 | 23,94 | 14,68 | 14,21 | 12,79 | 8,26 | | |

Les dépenses d'investissement ont été financées pour plus de moitié par de l'épargne. La commune a toutefois emprunté **24,8 M€** sur la période, entraînant une hausse du remboursement du capital de dette.

L'épargne nette augmente entre 2014 et 2022, grâce au dynamisme de l'épargne brute. La capacité à investir de la commune reste toutefois fragile à fin 2022, les montants de remboursement de dette restant importants.

L'amélioration de l'épargne brute entraîne une baisse de la capacité de désendettement, qui reste toutefois au-dessus du seuil des 10 ans (**13,1 ans**). En tenant compte du retraitement de **1,9m€** de renégociation d'emprunt, la capacité de désendettement descendrait à **8,2 ans**.



Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Consolidation Oullins – Pierre-Bénite



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Consolidation

Comparaison des communes à la strate

La commune nouvelle si elle était formée en 2022 aurait une population de 37,5k habitant (27k Oullins et 10,5k Pierre-Bénite). Elle appartiendrait donc à la strate d'Oullins (communes de 20 000 à 50 000 habitants).

| | Oullins - Pierre - Bénite | | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------|--------------|-------------------|
| | 2022 commune | 2021 strate | Ecart/strate | Ecart/strate % |
| RRF/hab. | 1 249 | 1 519 | -270 | -17,8% |
| DRF/hab. | 1 054 | 1 278 | -224 | -17,5% |
| EBE/hab. | 196 | 223 | -27 | -12,1% |
| CAF/hab. | 126 | 205 | -79 | -38,4% |
| CAF NETTE/hab. | 42 | 105 | -63 | -60,1% |
| Encours de dette/hab. | 1 361 | 999 | 362 | 36,2% |
| Annuité de la dette/ hab. | 113 | 121 | -8 | -6,6% |
| Dépenses d'équipement/hab. | 148 | 341 | -193 | -56,6% |
| EBE en % des RRF | 15,7% | 15,0% | 0,7% | |
| CAF en % des RRF | 10,1% | 13,9% | -3,7% | |
| CAF NETTE en % des RRF | 3,4% | 7,1% | -3,7% | |
| Capacité de désendettement | 10,78 | 5,40 | 5,38 | |
| Taux d'endettement | 109,0% | 61,8% | 47,3% | |

En consolidant les deux communes :

- ❖ La commune nouvelle **Oullins-Pierre-Bénite** dépense **17,5%** de moins que les communes de même strate
- ❖ Elle dispose d'une épargne de gestion par rapport aux recettes supérieure de **0,7%** aux communes de même strate
- ❖ Les recettes sont inférieures à celle des communes de même taille du fait : d'une perte de la DGF pour les 2 communes et d'une attribution de compensation stable pour Pierre-Bénite
- ❖ Le niveau d'épargne nette reste inférieur à la strate du fait du poids de la dette et donc des annuités. L'épargne dégagée n'est pas suffisante pour permettre à la commune de se désendetter tout en poursuivant ses investissements.

La situation des communes consolidée est relativement bonne en comparaison aux communes de même taille avec des dépenses maîtrisées et une épargne de gestion par rapport aux recettes supérieure à la strate. Cependant, une vigilance particulière est à apporter par rapport au poids de la dette même si l'annuité reste inférieure à la strate.

Les données sont en €/ habitant. Les dernières données de strate connues sont celles de 2021



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée constituée par un groupement de membres de KPMG constitués de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (a private company limited by guarantee). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Partie 2 : Prospective

La prospective a été réalisée sur la période des 3 premières années de la commune nouvelle à la demande des 2 communes, soit la durée du mandat actuel.

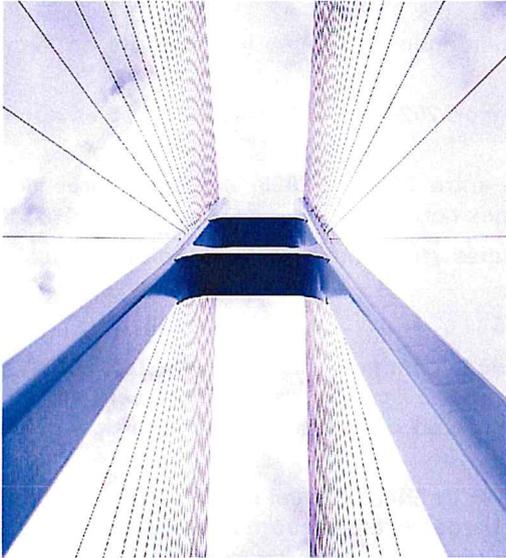
Définition des ratios utilisés dans ce rapport

-  **Excédent brut de Exploitation (EBE)** = Produits de gestion courante – charges de gestion courante
Produits de gestion courante = Atténuation de charges + Produits des services du domaine et ventes diverses + Impôts et taxes + Dotations et Participations + Autres produits de gestion courante + Travaux en régie
Charges de gestion courante = Charges à caractère général + Charges de personnel + Autres charges de gestion courante + Atténuation de produits
→ L'excédent brut d'exploitation rend compte de la capacité de la commune à dégager un excédent au terme de l'exercice courant de ses prérogatives
-  **Capacité d'autofinancement brute (appelée aussi épargne brute)** = Excédent brut de gestion – charges financières et exceptionnelles + produits financiers et exceptionnels
-  **Capacité d'autofinancement nette (appelée aussi épargne nette)** = Capacité d'autofinancement brute – remboursement du capital de la dette
→ La capacité d'autofinancement nette démontre la capacité de la commune à autofinancer ses dépenses d'équipement une fois la dette remboursée.
-  **La capacité dynamique de désendettement** permet d'apprécier le poids de la dette dans le financement de la commune et sa capacité à rembourser ses emprunts de manière anticipée pour réinvestir. Elle s'exprime en nombre d'années nécessaire pour le remboursement de sa dette si la commune y consacrait l'intégralité de sa CAF brute.

A noter

- ✓ La colonne CA2023 est identique au BP2023 sauf pour : le chapitre 011 (98% du BP pour Pierre-Bénite et 95% pour Oullins), le chapitre 73 (elle tient compte des états 1259 2023) et le chapitre 74 (elle tient compte des dotations officielles 2023)
- ✓ La consolidation des charges de personnel a été faite en maintenant le régime indemnitaire en l'état dans chacune des communes
- ✓ Les dotations officielles 2023 ont été maintenues stables jusqu'en 2026 conformément aux règles applicables en matière de DGF pour les communes nouvelles
- ✓ Le prélèvement au titre de la loi SRU d'Oullins a été gelé entre 2024 et 2026, soit une durée de 3 ans conformément à la réglementation applicable pour les communes nouvelles
- ✓ Les montants de fiscalité résultent d'une fusion des 2 communes en tenant compte d'une harmonisation des taux sur 12 ans qui commencerait en 2025
- ✓ Les taux des syndicats fiscalisés seraient harmonisés dès 2025
- ✓ L'hypothèse retenue dans la simulation est celle d'une sortie de la commune de Pierre-Bénite du SITIV. Aussi, dans le budget consolidé, 140 K€ supplémentaires ont été rajoutés à compter de 2024. Concernant le coût de sortie du SITIV, il est en attente de la décision du syndicat et serait porté par la commune de Pierre-Bénite préalablement à la création de la commune nouvelle.
- ✓ Suite à la sortie annoncée de Pierre-Bénite du SITIV, des charges de 140k€ annuel dès 2024 ont été rajoutées à la consolidation correspondant aux coûts informatiques. Les charges estimées sont hors montée en puissance des travaux liés au SIGERLY
- ✓ Le montant du FPIC a été maintenu stable pour chacune des communes (*détail estimation du FPIC commune nouvelle en annexe 1*)
- ✓ Les dépenses d'investissement de la commune nouvelle résultent de la somme des dépenses propres à chacune des communes : un total de dépenses d'investissement de 26,8m€ entre 2024 et 2026 (8,5m€ sur Pierre-Bénite et 18,2m€ sur Oullins)

SLO



01 Les principales évolutions des charges et produits de fonctionnement

02 Investissement

03 SIG et endettement



Evolution des charges de gestion

Vue d'ensemble 1/2

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------|---------------------|------|
| Dépenses réelles de fonctionnement commune nouvelle: | 36 211 324 | 37 790 632 | 39 596 169 | 42 408 689 | 42 071 861 | 42 690 329 | 43 330 074 | 43 972 541 | 7 761 217 | 3,3% | 4 376 372 | 2,7% |
| Chapitre 011 - Charges à caractère général Commune nouvelle | 6 667 443 | 7 170 895 | 7 623 217 | 8 973 983 | 8 648 394 | 8 907 846 | 9 094 948 | 9 289 717 | 2 622 274 | 5,7% | 1 666 501 | 5,1% |
| Chapitre 012 - Charges de personnel commune nouvelle | 21 718 941 | 22 608 809 | 23 551 336 | 24 446 137 | 24 446 137 | 24 893 594 | 25 144 183 | 25 394 470 | 3 675 529 | 2,6% | 1 843 134 | 1,9% |
| Dont économie d'échelle 2024 | | | | | | - 207 000 | - 210 105 | - 213 257 | - 213 257 | | - 213 257 | |
| Dont économie d'échelle 2025 | | | | | | | - 121 000 | - 122 815 | - 122 815 | | - 122 815 | |
| Dont économie d'échelle 2026 | | | | | | | | - 125 000 | - 125 000 | | - 125 000 | |
| Chapitre 014 - Atténuation de produits Commune nouvelle | 1 293 500 | 1 261 841 | 1 247 816 | 1 264 052 | 1 252 812 | 908 263 | 908 263 | 908 263 | - 385 237 | | - 339 553 | |
| Dont exonération Prélèvement au titre de l'art.55 de la loi SRU | | | | | | - 344 549 | - 344 549 | - 344 549 | - 344 549 | | - 344 549 | |
| Chapitre 65 - Autres charges de g.cour. Commune nouvelle | 6 531 440 | 6 749 087 | 7 173 801 | 7 724 518 | 7 724 518 | 7 980 626 | 8 182 680 | 8 380 091 | 1 848 651 | 4,2% | 1 206 290 | 4,0% |
| Dont coût SITIV | | | | - | - | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 | | 140 000 | |

Les dépenses de la commune passeraient de 36 211k€ en 2020 à 43 972k€ en 2026, soit une hausse de +7 761k€ représentant 3,3%/an

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Une hausse des charges à caractère général de **+2,6m€** sur la période (**+1,1m€ Oullins et +1,5m€ Pierre-Bénite**) : A compter de 2024, les charges à caractère général ont été indexées suivant la prévision d'inflation.
- Une augmentation des charges de personnel de **+3,2m€ entre 2020 et 2026** intégrant les économies d'échelle suite à la création de la commune nouvelle.

Pour rappel, le régime indemnitaire est maintenu en l'état dans chacune des communes.

Evolution des charges de gestion

Vue d'ensemble 2/2

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------|---------------------|------|
| Dépenses réelles de fonctionnement commune nouvelle: | 36 211 324 | 37 790 632 | 39 596 169 | 42 408 689 | 42 071 861 | 42 690 329 | 43 330 074 | 43 972 541 | 7 761 217 | 3,3% | 4 376 372 | 2,7% |
| Chapitre 011 - Charges à caractère général Commune nouvelle | 6 667 443 | 7 170 895 | 7 623 217 | 8 973 983 | 8 648 394 | 8 907 846 | 9 094 948 | 9 289 717 | 2 622 274 | 5,7% | 1 666 501 | 5,1% |
| Chapitre 012 - Charges de personnel Commune nouvelle | 21 718 941 | 22 608 809 | 23 551 336 | 24 446 137 | 24 446 137 | 24 893 594 | 25 144 183 | 25 394 470 | 3 675 529 | 2,6% | 1 843 134 | 1,9% |
| <i>Dont économie d'échelle 2024</i> | | | | | | - 207 000 | - 210 105 | - 213 257 | - 213 257 | | - 213 257 | |
| <i>Dont économie d'échelle 2025</i> | | | | | | | - 121 000 | - 122 815 | - 122 815 | | - 122 815 | |
| <i>Dont économie d'échelle 2026</i> | | | | | | | | - 125 000 | - 125 000 | | - 125 000 | |
| Chapitre 014 - Atténuation de produits Commune nouvelle | 1 293 500 | 1 261 841 | 1 247 816 | 1 264 052 | 1 252 812 | 908 263 | 908 263 | 908 263 | - 385 237 | | - 339 553 | |
| <i>Dont exonération Prélèvement au titre de l'art.55 de la loi SRU</i> | | | | | | - 344 549 | - 344 549 | - 344 549 | - 344 549 | | - 344 549 | |
| Chapitre 65 - Autres charges de g.cour. Commune nouvelle | 6 531 440 | 6 749 087 | 7 173 801 | 7 724 518 | 7 724 518 | 7 980 626 | 8 182 680 | 8 380 091 | 1 848 651 | 4,2% | 1 206 290 | 4,0% |
| <i>Dont coût SITIV</i> | | | | - | - | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 | | 140 000 | |

- Une baisse des atténuations de produits de **-385k€** sur la période (**-402k€ Oullins et +17k€ Pierre-Bénite**) , avec un FPIC maintenu stable sur la période et l'**exonération du prélèvement SRU dès 2024** du fait de la fusion (économie de **-344k€ dès 2024**)
- Une hausse des autres charges de gestion courante de **+1,8m€** (**+1,5m€ Oullins et +332k€ Pierre-Bénite**) avec la prise en compte d'un coût supplémentaire de **+140k€** dès 2024. Il s'agit de coûts informatiques liés à la sortie de Pierre-Bénite du SITIV au 1^{er} Janvier 2024

Evolution des recettes de gestion

Vue d'ensemble 1/3

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Recettes réelles de fonctionnement Commune nouvelle : | 41 785 276 | 43 473 787 | 46 965 705 | 47 179 943 | 47 253 133 | 49 275 118 | 50 182 430 | 51 030 410 | 9 245 134 | 3,4% | 4 064 705 | 2,1% |
| Chapitre 013 - Atténuation de charges Commune nouvelle | 208 061 | 344 680 | 278 519 | 205 000 | 205 000 | 210 535 | 213 693 | 216 898 | 8 837 | 0,7% | 61 620 | -6,1% |
| Chapitre 70 - Produits des services Commune nouvelle | 1 865 646 | 2 408 679 | 2 763 757 | 2 662 963 | 2 662 963 | 3 107 882 | 3 149 845 | 3 192 646 | 1 327 000 | 9,4% | 428 889 | 3,7% |
| Chapitre 73 - Impôts et taxes commune nouvelle | 32 434 678 | 34 478 368 | 35 300 831 | 36 746 079 | 36 702 792 | 37 921 848 | 38 245 513 | 38 949 986 | 6 515 308 | 3,1% | 3 649 155 | 2,5% |
| Dont dotation de solidarité communautaire Oullins | | | | | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | | 1 326 202 | |
| Dont dotation de solidarité communautaire Pierre-Bénite | | | | | 307 000 | 307 000 | 307 000 | 239 590 | 239 590 | | 239 590 | |
| Total Dotation de solidarité communautaire | | | | | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 565 792 | 1 565 792 | | 1 565 792 | |
| Chapitre 74 - Dotations, subv., part. commune nouvelle | 6 899 337 | 5 827 739 | 8 126 067 | 7 129 812 | 7 246 289 | 7 589 866 | 8 119 515 | 8 208 824 | 1 309 487 | 2,9% | 82 757 | 0,3% |
| Dont Dotation forfaitaire Oullins | | | | | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | | 2 524 892 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Oullins | | | | | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | | 785 674 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Oullins | | | | | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | | 155 439 | |
| Total Oullins | | | | | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | | 3 466 005 | |
| Dont Dotation forfaitaire Pierre-Bénite | | | | | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | | 11 292 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Pierre-Bénite | | | | | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | | 315 521 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Pierre-Bénite | | | | | | | | | | | | |
| Total Pierre-Bénite | | | | | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | | 326 813 | |
| Dotation d'amorçage | | | | | | 223 728 | 223 728 | 223 728 | 223 728 | | 223 728 | |
| Total dotations commune nouvelle | | | | | | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | | 4 016 546 | |
| Chapitre 75 - Autres produits de g. cour. Commune nouvelle | 377 554 | 414 321 | 449 632 | 436 089 | 436 089 | 444 988 | 453 864 | 462 056 | 84 502 | 3,4% | 12 424 | 0,7% |

Les recettes de la commune passeraient de 41 785k€ en 2020 à 51 030k€ en 2026, soit une hausse de +9 245k€ représentant 3,4%/an

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Une hausse des atténuations de charges de **+8,8k€** sur la période (**+8k€ Oullins et +0,8k€ Pierre-Bénite**)
- Une hausse des autres produits de gestion de **+84,5k€** sur la période (**+74k€ Oullins et +9k€ Pierre-Bénite**) : indexation des revenus des immeubles de **+2%/an** à partir de 2024

Evolution des recettes de gestion

Vue d'ensemble 2/3

Produits
de
gestion

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Recettes réelles de fonctionnement Commune nouvelle : | 41 785 276 | 43 473 787 | 46 965 705 | 47 179 943 | 47 253 133 | 49 275 118 | 50 182 430 | 51 030 410 | 9 245 134 | 3,4% | 4 064 705 | 2,1% |
| Chapitre 013 - Atténuation de charges Commune nouvelle | 208 061 | 344 680 | 278 519 | 205 000 | 205 000 | 210 535 | 213 693 | 216 898 | 8 837 | 0,7% | - 61 620 | -6,1% |
| Chapitre 70 - Produits des services Commune nouvelle | 1 865 646 | 2 408 679 | 2 763 757 | 2 662 963 | 2 662 963 | 3 107 882 | 3 149 845 | 3 192 646 | 1 327 000 | 9,4% | 428 889 | 3,7% |
| Chapitre 73 - Impôts et taxes commune nouvelle | 32 434 678 | 34 478 368 | 35 300 831 | 36 746 079 | 36 702 792 | 37 921 848 | 38 245 513 | 38 949 986 | 6 515 308 | 3,1% | 3 649 155 | 2,5% |
| Dont dotation de solidarité communautaire Oullins | | | | | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | | 1 326 202 | |
| Dont dotation de solidarité communautaire Pierre-Bénite | | | | | 307 000 | 307 000 | 307 000 | 239 590 | 239 590 | | 239 590 | |
| Total Dotation de solidarité communautaire | | | | | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 565 792 | 1 565 792 | | 1 565 792 | |
| Chapitre 74 - Dotations, subv., part. commune nouvelle | 6 899 337 | 5 827 739 | 8 126 067 | 7 129 812 | 7 246 289 | 7 589 866 | 8 119 515 | 8 208 824 | 1 309 487 | 2,9% | 82 757 | 0,3% |
| Dont Dotation forfaitaire Oullins | | | | | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | | 2 524 892 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Oullins | | | | | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | | 785 674 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Oullins | | | | | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | | 155 439 | |
| Total Oullins | | | | | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | | 3 466 005 | |
| Dont Dotation forfaitaire Pierre-Bénite | | | | | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | | 11 292 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Pierre-Bénite | | | | | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | | 315 521 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Pierre-Bénite | | | | | - | - | - | - | - | | - | |
| Total Pierre-Bénite | | | | | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | | 326 813 | |
| Dotation d'amorçage | | | | | 223 728 | 223 728 | 223 728 | 223 728 | 223 728 | | 223 728 | |
| Total dotations commune nouvelle | | | | | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | | 4 016 546 | |
| Chapitre 75 - Autres produits de g. cour. Commune nouvelle | 377 554 | 414 321 | 449 632 | 436 089 | 436 089 | 444 988 | 453 864 | 462 056 | 84 502 | 3,4% | 12 424 | 0,7% |

- Une augmentation des produits des services de **+1,3m€ (+1,1m€ Oullins et +155k€ Pierre-Bénite)** : indexation des postes de **+2%** en moyenne sauf pour les droits de stationnement public d'Oullins estimés à **900k€ annuel à partir de 2024**. En effet, à partir de 2024, **86%** de plus d'horodateurs seront installés sur la commune
- Une augmentation des impôts et taxes de services de **+6,5m€ (+3,1m€ Oullins et +3,3m€ Pierre-Bénite)** : l'attribution de compensation et la DSC ont été maintenues stables pour chacune des communes par hypothèse, cela suppose que les garanties octroyées par la métropole de Lyon séparément à chacune des communes soient maintenues dans le cadre de la commune nouvelle. A noter la baisse de la DSC de Pierre-Bénite en 2026 suite à la fin de la garantie de la Métropole.



Evolution des recettes de gestion

Vue d'ensemble 3/3

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Recettes réelles de fonctionnement Commune nouvelle : | 41 785 276 | 43 473 787 | 46 965 705 | 47 179 943 | 47 253 133 | 49 275 118 | 50 182 430 | 51 030 410 | 9 245 134 | 3,4% | 4 064 705 | 2,1% |
| Chapitre 013 - Atténuation de charges Commune nouvelle | 208 061 | 344 680 | 278 519 | 205 000 | 205 000 | 210 535 | 213 693 | 216 898 | 8 837 | 0,7% | - 61 620 | -6,1% |
| Chapitre 70 - Produits des services Commune nouvelle | 1 865 646 | 2 408 679 | 2 763 757 | 2 662 963 | 2 662 963 | 3 107 882 | 3 149 845 | 3 192 646 | 1 327 000 | 9,4% | 428 889 | 3,7% |
| Chapitre 73 - Impôts et taxes commune nouvelle | 32 434 678 | 34 478 368 | 35 300 831 | 36 746 079 | 36 702 792 | 37 921 848 | 38 245 513 | 38 949 986 | 6 515 308 | 3,1% | 3 649 155 | 2,5% |
| Dont dotation de solidarité communautaire Oullins | | | | | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | 1 326 202 | | 1 326 202 | |
| Dont dotation de solidarité communautaire Pierre-Bénite | | | | | 307 000 | 307 000 | 307 000 | 239 590 | 239 590 | | 239 590 | |
| Total Dotation de solidarité communautaire | | | | | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 633 202 | 1 565 792 | 1 565 792 | | 1 565 792 | |
| Chapitre 74 - Dotations, subv., part. commune nouvelle | 6 899 337 | 5 827 739 | 8 126 067 | 7 129 812 | 7 246 289 | 7 589 866 | 8 119 515 | 8 208 824 | 1 309 487 | 2,9% | 82 757 | 0,3% |
| Dont Dotation forfaitaire Oullins | | | | | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | | 2 524 892 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Oullins | | | | | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | | 785 674 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Oullins | | | | | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | | 155 439 | |
| Total Oullins | | | | | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | | 3 466 005 | |
| Dont Dotation forfaitaire Pierre-Bénite | | | | | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 | | 11 292 | |
| Dont Dotation de solidarité urbaine Pierre-Bénite | | | | | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | | 315 521 | |
| Dont dotation nationale de péréquation Pierre-Bénite | | | | | - | - | - | - | - | | - | |
| Total Pierre-Bénite | | | | | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | | 326 813 | |
| Dotation d'amorçage | | | | | | 223 728 | 223 728 | 223 728 | 223 728 | | 223 728 | |
| Total dotations commune nouvelle | | | | | | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 | | 4 016 546 | |
| Chapitre 75 - Autres produits de g. cour. Commune nouvelle | 377 554 | 414 321 | 449 632 | 436 089 | 436 089 | 444 988 | 453 864 | 462 056 | 84 502 | 3,4% | 12 424 | 0,7% |

- Une augmentation des dotations de 1,3m€ sur la période (-396k€ Oullins et +1,7m€ Pierre-Bénite) , avec le maintien de la dotation forfaitaire, de la DSU, de la DNP et la prise en compte d'une dotation d'amorçage de 224k€ qui est une dotation de garantie pour la commune nouvelle sur 3 ans.

Evolution des recettes de gestion

Zoom sur les dotations – Commune nouvelle 1/2

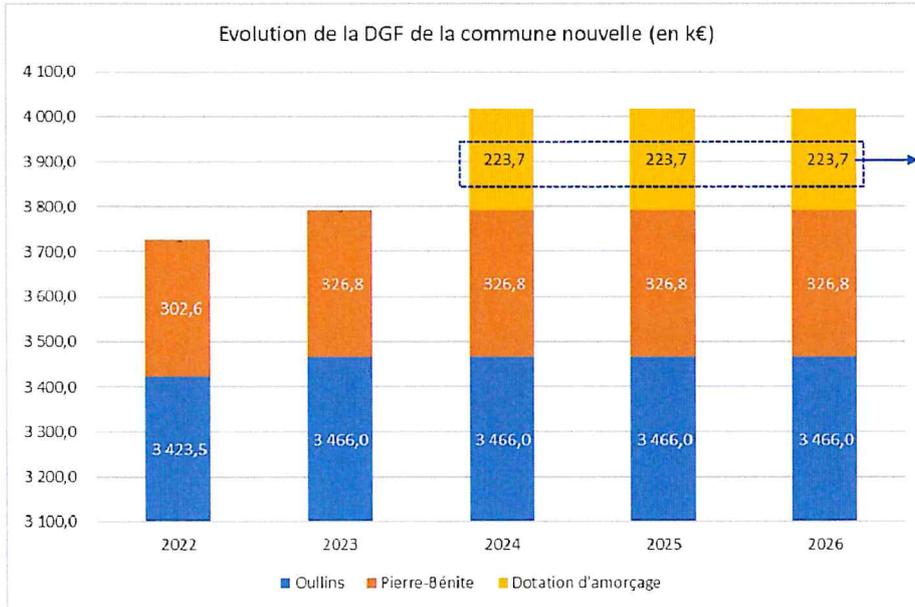
Les règles applicables en matière de DGF pour les communes nouvelles sont les suivantes :

- Garantie durant les 3 premières années d'existence de percevoir des dotations au moins égales à la somme des dotations perçues par chacune des entités préexistantes l'année précédent la fusion
- Perception d'une dotation d'amorçage pendant une durée de 3 ans égale à 6 euros par habitant.. A noter que cette dotation d'amorçage est calculée chacune des trois années pour tenir compte des évolutions de population, soit environ

| Commune nouvelle | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Oullins | Total Oullins (1) | 3 423 461 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 | 3 466 005 |
| | <i>Dont Dotation forfaitaire Oullins</i> | 2 479 280 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 | 2 524 892 |
| | <i>Dont DNP Oullins</i> | 172 710 | 155 439 | 155 439 | 155 439 | 155 439 |
| | <i>Dont DSU Oullins</i> | 771 471 | 785 674 | 785 674 | 785 674 | 785 674 |
| Pierre-Bénite | <i>Dont DSU Pierre Bénite</i> | 302 550 | 315 521 | 315 521 | 315 521 | 315 521 |
| | <i>Dont Dotation forfaitaire Pierre Bénite</i> | | 11 292 | 11 292 | 11 292 | 11 292 |
| | Total Pierre-Bénite (2) | 302 550 | 326 813 | 326 813 | 326 813 | 326 813 |
| | Total DGF garantie (3) = (1)+(2) | 3 726 011 | 3 792 818 | 3 792 818 | 3 792 818 | 3 792 818 |
| | Dotation d'amorçage (4) | | | 223 728 | 223 728 | 223 728 |
| Commune nouvelle | Total dotations commune nouvelle (5) = (3)+(4) | | | 4 016 546 | 4 016 546 | 4 016 546 |

Evolution des recettes de gestion

Zoom sur les dotations – Commune nouvelle 2/2



En plus du maintien des dotations actuelles, la constitution d'une commune nouvelle entrainerait un gain de DGF de 671k€ en 3 ans.

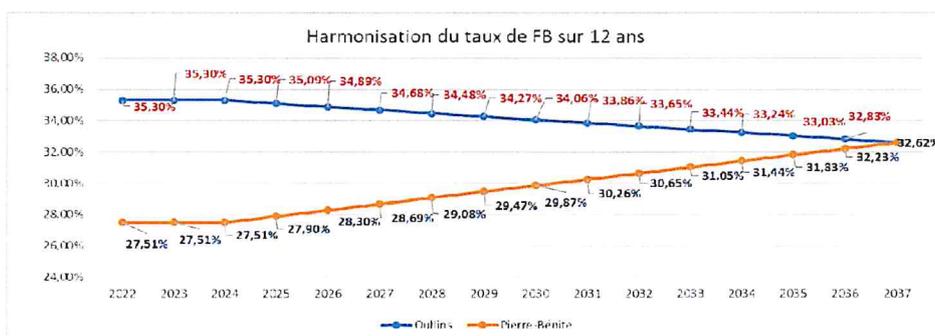


Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 1/9

Pour rappel, l'harmonisation des taux de fiscalité se fera selon un lissage sur 12 ans des taux* :

| Lissage sur 12 ans | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Taux de FB | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| Oullins | 35,30% | 35,30% | 35,30% | 35,09% | 34,89% | 34,68% | 34,48% | 34,27% | 34,06% | 33,86% | 33,65% | 33,44% | 33,24% | 33,03% | 32,83% | 32,62% |
| Pierre-Bénite | 27,51% | 27,51% | 27,51% | 27,90% | 28,30% | 28,69% | 29,08% | 29,47% | 29,87% | 30,26% | 30,65% | 31,05% | 31,44% | 31,83% | 32,23% | 32,62% |
| Taux de FnB | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| Oullins | 34,33% | 34,33% | 34,33% | 35,04% | 35,76% | 36,47% | 37,18% | 37,90% | 38,61% | 39,32% | 40,04% | 40,75% | 41,46% | 42,18% | 42,89% | 43,60% |
| Pierre-Bénite | 48,48% | 48,48% | 48,48% | 48,10% | 47,73% | 47,35% | 46,98% | 46,60% | 46,23% | 45,85% | 45,48% | 45,10% | 44,73% | 44,35% | 43,98% | 43,60% |
| Taux de THRS | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| Oullins | 26,10% | 26,10% | 26,10% | 25,94% | 25,77% | 25,61% | 25,45% | 25,29% | 25,12% | 24,96% | 24,80% | 24,64% | 24,47% | 24,31% | 24,15% | 23,98% |
| Pierre-Bénite | 15,79% | 15,79% | 15,79% | 16,42% | 17,05% | 17,68% | 18,31% | 18,94% | 19,57% | 20,20% | 20,83% | 21,46% | 22,09% | 22,72% | 23,35% | 23,98% |



*Ces taux sont susceptibles d'évoluer en fonction du taux moyen pondéré 2024



Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 2/9

- ❖ Le calcul pour la commune nouvelle a été fait en additionnant les produits théoriques des deux communes.
- ❖ A partir de 2025, le coefficient correcteur estimé à 1,448368 pourrait modifier nos hypothèses à la marche en fonction de la localisation du dynamisme des bases (Oullins ou Pierre-Bénite) y compris les locaux industriels inclus dans le foncier bâti.

Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 3/9

Produits
de
gestion

❖ Pour Oullins 1/2 :

| THRS | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bases | 1 130 810 | 1 211 098 | 1 247 430 | 1 284 853 | 1 323 399 |
| Evolution bases | 13,68% | 7,10% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| Taux THRS | 26,10% | 26,10% | 26,10% | 25,94% | 25,77% |
| Produit THRS (1) | 296 549 | 316 096 | 325 579 | 333 256 | 341 101 |

| FB | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bases | 32 833 348 | 34 774 000 | 36 164 960 | 37 123 331 | 38 170 209 |
| Evolution bases | 4,21% | 5,91% | 4,00% | 2,65% | 2,82% |
| Taux FB | 35,30% | 35,30% | 35,30% | 35,09% | 34,89% |
| Produit FB sans coef | 11 568 888 | 12 275 222 | 12 766 231 | 13 027 972 | 13 316 638 |
| Coefficient correcteur | 1,658468 | 1,658468 | 1,658468 | 1,448368 | 1,448368 |
| Produit FB avec coef correcteur (2) | 19 186 630 | 20 358 063 | 21 172 385 | 18 869 298 | 19 287 393 |

| FNB | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bases | 23 761 | 81 300 | 82 926 | 84 585 | 86 276 |
| Evolution bases | -57,62% | 242,16% | 2,00% | 2,00% | 2,00% |
| Taux FNB | 34,33% | 34,33% | 34,33% | 35,04% | 35,76% |
| Produit FNB (3) | 8 157 | 27 910 | 28 468 | 29 641 | 30 850 |

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total Ressources fiscales 3T (1) + (2) + (3) | 19 491 337 | 20 702 070 | 21 526 433 | 19 232 196 | 19 659 343 |



Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 4/9

❖ Pour Oullins 2/2 :

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Allocation compensatrice FB hors locaux industriels (1) | 38 133 | 40 704 | 40 705 | 40 706 | 40 707 |
| Allocation compensatrice FB locaux industriels (2) | 162 264 | 173 780 | 177 111 | 178 875 | 195 884 |
| Coefficient correcteur | 1,658468 | 1,658468 | 1,658468 | 1,448368 | 1,448368 |
| Allocation FB locaux industriels * coefficient correcteur (2) | 269 110 | 288 209 | 293 733 | 259 077 | 283 713 |
| Allocation compensatrice FNB (3) | 203 | 202 | 203 | 204 | 205 |
| Total Allocation compensatrice (1) + (2) + (3) | 307 446 | 329 115 | 334 641 | 299 987 | 324 625 |
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Total Fiscalité (Ressources fiscales 3T + Compensation) | 19 760 446 | 20 990 278 | 21 820 166 | 19 491 273 | 19 943 056 |

Le montant de l'allocation compensatrice est pris en compte au Chapitre 74 – poste 74834 : Etat - compensation au titre des exonérations de taxes foncières



Evolution des recettes

Zoom sur la fiscalité 5/9

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Recu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

❖ Pour Pierre-Bénite 1/2:

| THRS | 2022 | 2023 | 20 |
|-------------------------|---------------|---------------|----------|
| Bases | 311 963 | 354 678 | 36 |
| Evolution bases | 2,56% | 13,69% | |
| Taux THRS | 15,79% | 15,79% | |
| Produit THRS (1) | 49 259 | 56 004 | 5 |

| FB | 2022 | 2023 | 20 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Bases | 17 357 944 | 18 718 000 | 19 46 |
| Evolution bases | 4,67% | 7,84% | |
| Taux FB | 27,51% | 27,51% | |
| Produit FB sans coef | 4 775 170 | 5 149 322 | 5 35 |
| Coefficient correcteur | 0,990515 | 1,015107 | 1,01 |
| Produit FB avec coef correcteur (2) | 4 729 878 | 5 227 113 | 5 43 |

| FNB | 2022 | 2023 | 20 |
|------------------------|---------------|---------------|----------|
| Bases | 45 200 | 40 900 | 4 |
| Evolution bases | 18,56% | -9,51% | |
| Taux FNB | 48,48% | 48,48% | |
| Produit FNB (3) | 21 913 | 19 828 | 2 |

| | 2022 | 2023 | 20 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Total Ressources fiscales 3T (1) + (2) + (3) | 4 801 050 | 5 302 945 | 5 51 |



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 6/9

❖ Pour Pierre-Bénite 2/2:

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total Ressources fiscales 3T (1) + (2) + (3) | 4 801 050 | 5 302 945 | 5 514 106 | 8 106 842 | 8 427 844 |

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Allocation compensatrice FB hors locaux industriels (1) | 42 711 | 47 468 | 47 469 | 47 470 | 47 471 |
| Allocation compensatrice FB locaux industriels (2) | 923 319 | 979 836 | 1 229 674 | 1 250 578 | 1 294 348 |
| Coefficient correcteur | 0,990515 | 1,015107 | 1,015107 | 1,448368 | 1,448368 |
| Allocation FB locaux industriels * coefficient correcteur (2) | 914 561 | 994 638 | 1 248 250 | 1 811 297 | 1 874 693 |
| Allocation compensatrice FNB (3) | 209 | 208 | 209 | 210 | 211 |
| Total Allocation compensatrice (1) + (2) + (3) | 957 481 | 1 042 314 | 1 295 928 | 1 858 978 | 1 922 375 |

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Total Fiscalité (Ressources fiscales 3T + Compensation) | 5 715 611 | 6 297 583 | 6 762 356 | 9 918 139 | 10 302 537 |

Le montant de l'allocation compensatrice est pris en compte au Chapitre 74 – poste 74834 : Etat - compensation au titre des exonérations de taxes foncières



Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 7/9

Produits
de
gestion

❖ En plus de la fiscalité de base, les communes d'Oullins et de Pierre-Bénite ont mis en place une fiscalité additionnelle pour financer leurs contributions aux syndicats de SIGERLY -Syndicat de gestion des énergies de la région lyonnaise (pour les 2 communes), au SITIV - Syndicat Intercommunal des Technologies de l'Information pour les Villes (pour Pierre-Bénite) et au SAGYRC - Syndicat Mixte d'Aménagement de Gestion de l'Yzeron, du Ratier et du Charbonnières (pour Oullins) . Le calcul des taux additionnels a été effectué à partir des dernières contributions connues, de la part (en %) de chaque taxe dans la fiscalité 3 taxes (FB, FNB et TH) et des différentes bases de ces taxes en tenant compte de la fin du produit de taxe d'habitation sur les résidences principales.

❖ Etat des lieux de la situation 2023 :

| | SIGERLY | | | SITIV | | | SAGYRC | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | FB | FNB | THRS | FB | FNB | THRS | FB | FNB | THRS |
| oullins / produit théorique | 1 131 474,27 | 4 784,69 | 43 468,04 | | | | 8 878,37 | 37,54 | 341,08 |
| Taux additionnels | 3,25% | 5,89% | 3,59% | | | | 0,03% | 0,05% | 0,12% |
| pierre benite / produit théorique | 286 313,09 | 1 131,56 | 5 984,35 | 210 862,31 | 833,37 | 4 407,32 | | | |
| Taux additionnels | 1,53% | 2,77% | 1,69% | 1,13% | 2,04% | 1,24% | | | |

| | SIGERLY | SITIV | SAGYRC |
|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Oullins | 1 179 727,00 | | 9 257 |
| Pierre Bénite | 293 429,00 | 216 103 | |
| | 1 473 156,00 | 216 103,00 | 9 257,00 |



Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 8/9

❖ Avec la sortie de Pierre-Bénite du SITIV au 1^{er} Janvier 2024, la fiscalité liée au SITIV disparaîtrait mais chaque commune conserverait ses taux de syndicats fiscalisés propres. La simulation a été réalisée sur la base des contributions et bases fiscales 2023.

| | SIGERLY | | | SAGYRC | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | FB | FNB | THRS | FB | FNB | THRS |
| oullins / produit théorique | 1 131 474,27 | 4 784,69 | 43 468,04 | 8 878,37 | 37,54 | 341,08 |
| Taux additionnels | 3,25% | 5,89% | 3,59% | 0,03% | 0,05% | 0,12% |
| pierre benite / produit théorique | 286 313,09 | 1 131,56 | 5 984,35 | | | |
| Taux additionnels | 1,53% | 2,77% | 1,69% | | | |

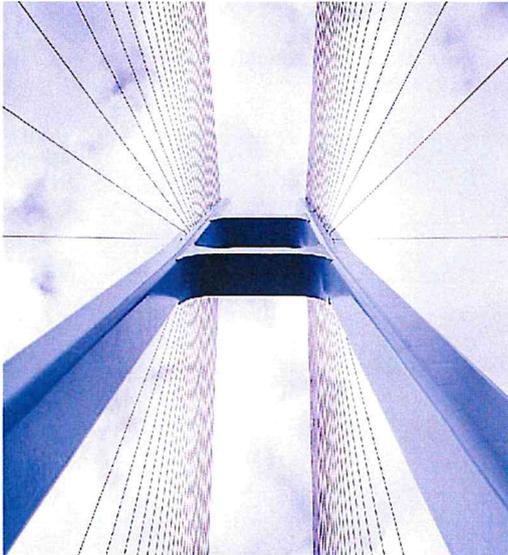
Evolution des recettes de gestion

Zoom sur la fiscalité 9/9

❖ L'harmonisation qui interviendrait sur les taux des syndicats fiscalisés dès 2025 serait la suivante sur la base des contributions et bases fiscales 2023 :

| | | FB | FNB | THRS | Total Participation |
|----------------------------------------------|------------------|--------------|----------|-----------|---------------------|
| Oullins et Pierre Bénite - Produit théorique | SIGERLY | 1 421 389,03 | 5 873,12 | 45 893,85 | 1 473 156,00 |
| Taux additionnels | | 2,66% | 4,81% | 2,93% | |
| Oullins- Produit théorique | SAGYRC | 8 931,71 | 36,91 | 288,39 | 9 257,00 |
| Taux additionnels | | 0,02% | 0,03% | 0,02% | |
| Oullins et Pierre Bénite - Produit théorique | Sigerly + SAGYRC | 1 430 320,74 | 5 910,02 | 46 182,24 | 1 482 413,00 |
| Taux additionnels | | 2,67% | 4,84% | 2,95% | |





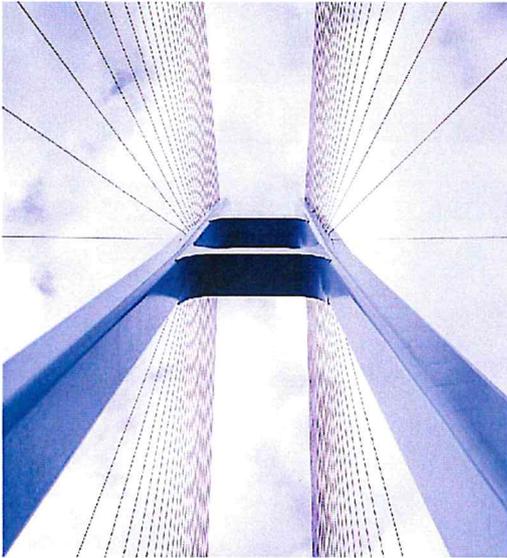
- 01 Les principales évolutions des charges et produits de fonctionnement
- 02 Investissement
- 03 SIG et endettement

L'investissement

Le PPI 1/3

Le montant total de l'investissement a été simulé en additionnant les montants propres à chacune des communes : les dépenses d'investissements seraient de 26,8,m€ pour des recettes de 9m€ entre 2024 et 2026

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total 2023-2026 | Total 2024-2026 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Investissement Pierre-Bénite | 4 396 000 € | 2 660 000 € | 4 235 000 € | 1 685 000 € | 12 976 000 € | 8 580 000 € |
| Dépenses d'Investissement Oullins | 6 090 500 € | 6 090 500 € | 6 090 500 € | 6 090 500 € | 24 362 000 € | 18 271 500 € |
| Dépenses d'Investissement Commune nouvelle | 10 486 500 € | 8 750 500 € | 10 325 500 € | 7 775 500 € | 37 338 000 € | 26 851 500 € |
| | | | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total 2023-2026 | Total 2024-2026 |
| Subventions d'investissements Pierre-Bénite | 2 344 000 € | 300 000 € | 1 800 000 € | 200 000 € | 4 644 000 € | 2 300 000 € |
| FCTVA Pierre-Bénite | 610 000 € | 213 000 € | 690 936 € | 436 346 € | 1 950 283 € | 1 340 283 € |
| Recettes d'investissement Pierre-Bénite | 2 954 000 € | 513 000 € | 2 490 936 € | 636 346 € | 6 594 283 € | 3 640 283 € |
| Subventions d'investissements Oullins | 986 250 € | 986 250 € | 986 250 € | 986 250 € | 3 945 000 € | 2 958 750 € |
| FCTVA Oullins | 680 000 € | 628 322 € | 899 177 € | 899 177 € | 3 106 676 € | 2 426 676 € |
| Recettes d'investissement Oullins | 1 666 250 € | 1 614 572 € | 1 885 427 € | 1 885 427 € | 7 051 676 € | 5 385 426 € |
| Recettes d'investissement Commune nouvelle | 4 620 250 € | 2 127 572 € | 4 376 364 € | 2 521 773 € | 13 645 959 € | 9 025 709 € |
| Besoin de financement Commune nouvelle | - 5 866 250 € | - 6 622 928 € | - 5 949 136 € | - 5 253 727 € | - 23 692 041 € | - 17 825 791 € |



01 Les principales évolutions des charges et produits de fonctionnement

02 Investissement

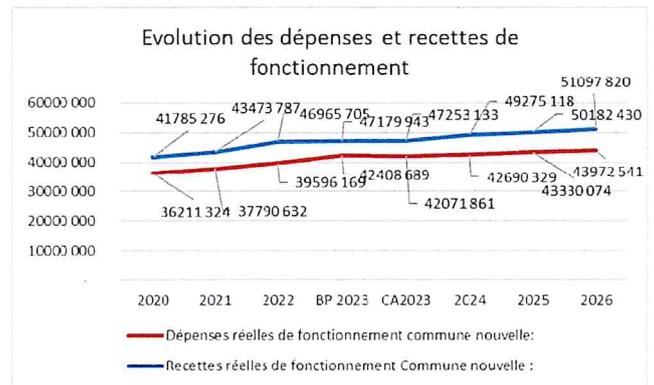
03 SIG et endettement

SIG et endettement 1/2

SIG

| Oullins - Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Evolution 2020-2026 | | Evolution 2022-2026 | |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| Dépenses réelles de fonctionnement commune nouvelle: | 36 211 324 | 37 790 632 | 39 596 169 | 42 408 689 | 42 071 861 | 42 690 329 | 43 330 074 | 43 972 541 | 7 761 217 | 3,3% | 4 376 372 | 2,7% |
| Recettes réelles de fonctionnement Commune nouvelle : | 41 785 276 | 43 473 787 | 46 965 705 | 47 179 943 | 47 253 133 | 49 275 118 | 50 182 430 | 51 030 410 | 9 245 134 | 3,4% | 4 064 705 | 2,1% |
| Exécédent Brut d'Exploitation | 5 573 952 | 5 683 155 | 7 369 536 | 4 771 254 | 5 181 273 | 6 584 790 | 6 852 356 | 7 057 869 | 1 483 917 | 4,0% | - 311 667 | -1,1% |
| Chapitre 66 - Charges financières | 1 579 193 | 1 398 851 | 1 083 904 | 1 254 022 | 1 228 855 | 1 192 649 | 1 136 594 | 1 104 471 | - 474 722 | -5,8% | 20 566 | 0,5% |
| Chapitre 76 - Produits financiers | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | 521 607 | - | 0,0% | 0 | 0,0% |
| CAF Brute (hors exceptionnel) | 4 516 366 | 4 805 911 | 6 807 238 | 4 038 839 | 4 474 025 | 5 913 747 | 6 237 368 | 6 475 005 | 1 958 639 | 6,2% | - 332 233 | -1,2% |
| Chapitre 67 - Charges exceptionnelles | 100 481 | 133 412 | 2 117 028 | 91 093 | 91 093 | 93 000 | 93 000 | 93 000 | - 7 481 | -1,3% | - 2 024 028 | -54,2% |
| Chapitre 77 - Produits exceptionnels | 294 799 | 167 365 | 56 873 | 105 000 | 105 000 | 75 000 | 75 000 | 75 000 | - 219 799 | -20,4% | 18 127 | 7,2% |
| CAF Brute (yc exceptionnel) | 4 710 684 | 4 839 864 | 4 747 083 | 4 052 746 | 4 487 932 | 5 895 747 | 6 219 368 | 6 457 005 | 1 746 321 | 5,4% | 1 709 921 | 8,0% |
| CAF Brute retraitée | 4 710 684 | 4 839 864 | 6 737 083 | 4 052 746 | 4 487 932 | 5 895 747 | 6 219 368 | 6 457 005 | 1 746 321 | 5,4% | - 280 079 | -1,1% |
| Remboursement du capital | 3 114 910 | 6 677 509 | 3 171 298 | 3 529 100 | 3 516 281 | 3 124 802 | 3 300 889 | 3 445 996 | 331 086 | 1,7% | 274 698 | 2,1% |
| CAF nette | 1 595 774 | 1 837 645 | 1 575 786 | 523 646 | 971 651 | 2 770 945 | 2 918 479 | 3 011 009 | 1 415 235 | 11,2% | 1 435 223 | 17,6% |
| CAF nette retraitée | 1 595 774 | 1 526 674 | 4 192 235 | 523 646 | 971 651 | 2 770 945 | 2 918 479 | 3 011 009 | 1 415 235 | 11,2% | 1 484 335 | 14,5% |
| EBE dispo en % des RRF | 13,94% | 13,07% | 15,69% | 10,11% | 10,96% | 13,36% | 13,65% | 13,83% | | | | |
| CAF nette en % des RRF | 3,82% | -4,23% | 3,36% | 1,11% | 2,06% | 5,62% | 5,82% | 5,90% | | | | |

- ❖ Les recettes de fonctionnement progresseraient de manière plus importante que les dépenses (respectivement 3,4% et 3,3%)
- ❖ L'épargne nette augmenteraient de 242k€ entre 2024 et 2026 avec la prise en compte de 223k€ annuel de dotation d'amorçage, des dotations maintenues stable et la prise en compte d'économies d'échelles sur les charges de personnel du fait des différents départs et de la mutualisation due à la fusion des communes
- ❖ La capacité de désendettement en 2026 serait de 6,8 ans soit en dessous du seuil des 10 ans



SIG et endettement 2/2

La capacité de désendettement serait de **6,8 ans** en fin de période (2026)

| Dette totale Oullins | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Charge d'intérêts | 1 379 783 | 1 220 877 | 941 192 | 1 011 174 | 1 012 039 | 982 868 | 917 734 | 847 890 |
| Remboursement de capital | 2 463 310 | 2 674 472 | 2 544 848 | 2 579 100 | 2 579 100 | 2 625 016 | 2 691 045 | 2 740 318 |
| Annuité de dette totale (a + b) | 3 843 093 | 3 895 349 | 3 486 040 | 3 590 274 | 3 591 139 | 3 607 884 | 3 608 779 | 3 588 208 |
| Dette totale Pierre-Bénite | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Charge d'intérêts | 197 861 | 174 993 | 159 050 | 222 000 | 216 816 | 209 782 | 218 860 | 256 580 |
| Remboursement de capital | 651 600 | 4 003 037 | 626 450 | 950 000 | 937 181 | 499 786 | 609 844 | 705 678 |
| Annuité de dette totale (a + b) | 849 461 | 4 178 030 | 785 499 | 1 172 000 | 1 153 997 | 709 568 | 828 704 | 962 258 |
| Dette totale Commune nouvelle | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Charge d'intérêts | 1 577 644 | 1 395 870 | 1 100 242 | 1 233 174 | 1 228 855 | 1 192 649 | 1 136 594 | 1 104 471 |
| Remboursement de capital | 3 114 910 | 6 677 509 | 3 171 298 | 3 529 100 | 3 516 281 | 3 124 802 | 3 300 889 | 3 445 996 |
| Annuité de dette totale (a + b) | 4 692 554 | 8 073 379 | 4 271 539 | 4 762 274 | 4 745 136 | 4 317 452 | 4 437 483 | 4 550 467 |
| Désendettement Commune nouvelle | 2020 | 2021 | 2022 | BP 2023 | CA2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| CAF brute | 4 710 684 | 4 839 864 | 4 747 083 | 4 052 746 | 4 487 931 | 5 895 747 | 6 219 368 | 6 524 415 |
| Encours de dette au 31 12 (incluant les prêts relais) | 53 983 205 | 54 331 537 | 51 160 239 | 49 531 139 | 49 543 958 | 49 721 885 | 46 846 765 | 44 282 301 |
| Capacité dynamique de désendettement (ans) | 11,5 | 11,2 | 10,8 | 12,2 | 11,0 | 8,4 | 7,5 | 6,8 |

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

Annexes



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Annexe 1: Le FPIC



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal

Principe

- ❖ Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) a été mis en place en 2012. Il constitue le premier mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal. Il s'appuie sur la notion d'ensemble intercommunal, composée d'un établissement public de coopération intercommunal à fiscalité propre (EPCI) et de ses communes membres.
- ❖ Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.
- ❖ Une fois le prélèvement calculé au niveau d'un ensemble intercommunal, celui-ci sera réparti entre l'EPCI et ses communes membres en deux temps : dans un premier temps entre l'EPCI d'une part et l'ensemble de ses communes membres d'autre part, dans un second temps entre les communes membres.

Une répartition « de droit commun » est prévue, en fonction de la richesse respective de l'EPCI et de ses communes membres (mesurée par leur contribution au potentiel fiscal agrégé (PFA)). Toutefois, par dérogation, l'organe délibérant de l'EPCI peut procéder à une répartition alternative.

Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal

Etat des lieux

- ❖ Au titre de l'année 2022, le montant prélevé à l'ensemble intercommunal est de **-32 747k€**, dont **-16 896k€** correspondant à la part EPCI et **-15 851k€** correspondant à la part des communes membres.
- ❖ En 2022, la commune d'Oullins reverse **-274k€** au titre du FPIC et la commune de Pierre-Bénite **-165k€**, soit un total de **-439k€**.
- ❖ En cas de fusion, le montant du reversement du FPIC sera de **-439k€** pour la commune nouvelle, soit le montant total des deux reversements des communes avant la fusion. Il n'y' aurait donc pas d'impact sur le FPIC pour la commune nouvelle.

Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal

Calculs 1/2

La méthode utilisée pour calculer le montant actuel que la commune reverse, le calcul est le suivant :

$$\text{Potentiel financier x population DGF} = \text{Potentiel financier pondéré}$$

$$\frac{(\text{Potentiel financier x population DGF})}{(\text{somme des potentiels financiers pondérés/somme population DGF})} = \text{Critères}$$

$$\frac{\text{Critères}}{\text{somme des critères}} = \text{Répartition en \%}$$

$$\text{Répartition en \% x montant total à répartir} = \text{Montant actuel à reverser par la commune}$$



Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal

Calculs 2/2

Avant la potentielle fusion, la situation est la suivante :

| Nom de la commune | Population DGF de l'année N | Potentiel financier par habitant final | Potentiel financier pondéré | Critères | % répartition | Montant actuel reversé |
|--------------------|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|------------------------|
| OULLINS | 27 071 | 1 167,62 | 31 608 737,99 | 21 748,40 | 2% | - 274 044 € |
| PIERRE-BENITE | 10 509 | 1 807,89 | 18 999 137,00 | 13 072,36 | 1% | - 164 720 € |
| RESTE DES COMMUNES | 1 412 900 | | | | 97% | - 15 412 657 € |
| TOTAL | | | | | | -15 851 421,00 |

En cas de fusion, la situation serait la suivante :

| Nom de la commune | Population DGF de l'année N | Potentiel financier par habitant final | Potentiel financier pondéré | Critères | % répartition | Montant actuel reversé |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|------------------------|
| OULLINS + PIERRE BENITE | 37 580 | 1 346,67 | 50 607 875,00 | 34 820,76 | 3% | - 438 764 € |
| RESTE DES COMMUNES | 1 412 900 | | | | 97% | - 15 412 657 € |
| TOTAL | | | | | | -15 851 421,00 |

510

Annexe 2 : Calcul des dotations (méthodes et critères 2022)



© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Les dotations de la commune nouvelle | Les règles applicables

Dotation Nationale de Péréquation

Les communes peuvent être éligibles à la part principale de la DNP selon quatre scénarios, appelés par la suite « code », reposant sur le respect de critères cumulatifs distincts. La DNP comprend deux parts :

- Une part « principale », qui vise à corriger les insuffisances de potentiel financier
- Une part « majoration », plus spécifiquement destinée à la réduction des écarts de potentiel fiscal. Depuis 2012 et à la suite de la suppression de la taxe professionnelle, le potentiel fiscal « taxe professionnelle » antérieurement afin de répartir la part majoration de la DNP a été remplacé par les « produits post-TP ». **Pour être éligible à cette part, il faut être éligible à la part principale de la dotation nationale de péréquation.**

Des deux communes, seule celle d'Oullins était éligible en 2022. En cas de fusion, la hausse du potentiel financier ne permettrait pas à la commune nouvelle d'être éligible à la part principale de la DNP et donc à la part majoration par ricochet. En d'autres termes, après les 3 ans de maintien de dotations après la fusion, le montant de la DNP pour la Commune nouvelle serait de 0.

les détails de calculs sont à la page suivante

Les dotations de la commune nouvelle | Les règles applicables

Dotations forfaitaire 1/2

Selon la circulaire DGF sur la dotation forfaitaire :

« Les communes dont le potentiel fiscal par habitant logarithmé au titre de l'année précédente est supérieur ou égal à 0,85 fois le potentiel fiscal par habitant logarithmé constaté pour l'ensemble des communes (soit 562,726287 €) font l'objet d'un écrêtement de leur dotation forfaitaire calculé en proportion de leur population DGF 2022 et de l'écart relatif entre le potentiel fiscal par habitant logarithmé de la commune et 0,85 fois le potentiel fiscal par habitant logarithmé moyen.

En application du III de l'article L. 2334-7 du CGCT, modifié par la loi n° 2016-1917 du 29 décembre 2016 de finances pour 2017, le montant de l'écrêtement ne peut dépasser 1% des recettes réelles de fonctionnement (RRF) telles que constatées dans les comptes de gestion afférents à l'année 2020 de la commune. »

En se basant sur les méthodes de calcul 2022 (voir page suivante), en cas de fusion, la commune aurait été écrêté de 209k€ soit 157k€ de plus (Oullins étant déjà écrétée de 51k€).

| | |
|-----|----------------------------------------------------------------|
| | Dotations forfaitaire 2021 retraitée |
| +/- | Part dynamique de la population |
| - | Ecrêtement au titre du financement de la péréquation |
| = | Dotations forfaitaire due à la commune au titre de 2022 |

Les dotations de la commune nouvelle | Les règles applicables

Dotation forfaitaire 2/2

| | TOTAL | OULLINS | PIERRE-BENITE |
|----------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Potentiel fiscal (4 taxes) | 48 109 607,00 | 29 099 230,00 | 19 010 377,00 |
| Population DGF | 37 580,00 | 27 071,00 | 10 509,00 |
| Population DGF logarithmée | 64 673,76 | 45 106,14 | 15 850,58 |
| Population INSEE | 37 288,00 | 26 831,00 | 10 457,00 |
| PF/hab. logarithmée | 743,88 | 645,13 | 1 199,35 |
| Seuil de PF moyen/hab | 1 948,62 | 1 513,06 | 1 791,11 |
| PF de référence | 662,03 | 662,03 | 662,03 |
| 85% PF réf | 562,73 | 562,73 | 562,73 |
| Ecrêtement | 157 381,77 | 51 804,00 | |
| RRF | 41 785 276,00 | 26 708 672,00 | 15 076 604,00 |
| 1% de RRF | 417 852,76 | 267 086,72 | 150 766,04 |
| Ecrêtement | 157 381,77 | 51 804,00 | |

Le Montant après le calcul de l'écrêtement serait de 2,3m€.

Dotation forfaitaire actuelle

| OULLINS | OULLINS |
|---------|-----------|
| - | 2 479 280 |

Montant après ecretement commune nouvelle 2 321 898,23



Les dotations de la commune nouvelle | Les règles applicables

Dotation de Solidarité Urbaine

Pour les communes de 10 000 habitants et plus, l'éligibilité dépend du classement. En effet, les communes de 10 000 habitants et plus sont classées par ordre décroissant selon un indice synthétique de charges et de ressources constitué :

- pour 30%, du rapport entre le potentiel financier moyen par habitant des communes de 10 000 habitants et plus et le potentiel financier par habitant de la commune;
- pour 15%, du rapport entre la part des logements sociaux de la commune dans son parc total de logements et la part des logements sociaux dans le parc total de logements des communes de 10 000 habitants et plus;
- pour 30%, du rapport entre la proportion par logement de personnes couvertes par des prestations logement dans la commune et la proportion de personnes couvertes par ces mêmes prestations dans les communes de 10 000 habitants et plus;
- pour 25%, du rapport entre le revenu moyen des habitants des communes de 10 000 habitants et plus et le revenu moyen des habitants de la commune.

En appliquant la méthode de calcul, la commune aurait touché théoriquement **666k€** de DSU si elle avait déjà fusionnée au lieu de **1 101k€** (785k€ Oullins et 315k€ Pierre-Bénite).

SLOW

| | TOTAL | OULLINS | PIERRE-BENITE |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Potentiel financier | 50 607 875,00 | 31 608 738,00 | 18 999 137,00 |
| Pfi/hab. | 1 346,67 | 1 167,62 | 1 807,89 |
| Pfi/hab moyen com >=10 000 habitants | 1 308,19 | 1 308,19 | 1 308,19 |
| part Pfi indice | 0,29 | 0,34 | 0,22 |
| nbre log sociaux communes | 3 261,00 | 2 231,00 | 1 030,00 |
| nbre log | 18 064,00 | 13 403,00 | 4 661,00 |
| log sociaux/log total | 0,18 | 0,17 | 0,22 |
| part relative log sociaux com >=10 000 habitant | 0,23 | 0,23 | 0,23 |
| pondération retenue pour log sociaux | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| part log sociaux indice | 0,12 | 0,11 | 0,14 |
| nbre de bénéficiaire alloc logements | 7 660,00 | 5 038,00 | 2 622,00 |
| nbre log | 18 064,00 | 13 403,00 | 4 661,00 |
| part relative personne couverte par alloc log co | 0,42 | 0,38 | 0,56 |
| part relative personne couverte par alloc log co | 0,46 | 0,46 | 0,46 |
| pondération retenue pour alloc log | 0,30 | 0,30 | 0,30 |
| part personnes couvertes alloc log indice | 0,27 | 0,24 | 0,36 |
| revenu moyen /hab com >=10 000 habitants | 16 628,91 | 16 628,91 | 16 628,91 |
| revenu moyen com | 553 377 112,00 | 421 689 318,00 | 131 687 794,00 |
| revenu moyen /hab com | 14 840,62 | 15 716,50 | 12 593,27 |
| pondération retenue revenu | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| part revenu indice | 0,28 | 0,26 | 0,33 |
| indice commune | 0,9628 | 0,9516 | 1,0543 |
| rang | 629,00 | | |

| | Calcul DSU spontanée avec critères 2022 | | |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| Population DGF | 37 580,00 | 27 071,00 | 10 509,00 |
| indice commune | 0,96 | 0,95 | 1,05 |
| EF | 1,23 | 1,30 | 0,94 |
| Valeur de point en euros | 14,90 | 14,90 | 14,90 |
| coef multiplicateur | 0,86 | 4,01 | 4,01 |
| Population QPV | 3 296,00 | 1 268,00 | 2 028,00 |
| Coef QPV | 1,18 | 1,09 | 1,39 |
| Population ZFU | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coef ZFU | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| DSU | 666 245,05 | | |



Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le



ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



kpmg.fr



Les informations contenues dans ce document sont d'ordre général et ne sont pas destinées à traiter les particularités d'une personne ou d'une entité. Bien que nous fassions tout notre possible pour fournir des informations exactes et appropriées, nous ne pouvons garantir que ces informations seront toujours exactes à une date ultérieure. Elles ne peuvent ni ne doivent servir de support à des décisions sans validation par les professionnels ad hoc. KPMG ADVISORY est le membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). KPMG International et ses entités liées ne proposent pas de services aux clients. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres vis-à-vis des tiers. KPMG International n'a le droit d'engager aucun cabinet membre.

© 2023 KPMG ADVISORY, société par actions simplifiée, membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

RELEVÉ DE DÉCISION DU COMITÉ SOCIAL TERRITORIAL

18 OCTOBRE 2023

Monsieur Jérôme MOROGE, Président, Représentant titulaire de l'employeur, voix délibérative,
Madame Marlène BONTEMPS, Représentante titulaire de l'employeur, voix délibérative,
Madame Cécile HAVET, Représentante titulaire de l'employeur, voix délibérative,
Madame Malika BENAZZOUZ, Représentante titulaire du personnel – CGT, voix délibérative,
Madame Valérie OUECHTATI, Représentante titulaire du personnel – CGT, voix délibérative,
Monsieur David KOWALSKI, Représentant titulaire du personnel – CGT, voix délibérative,
Monsieur David PERRET, Représentant suppléant du personnel – CGT, voix délibérative

Excusés :

Madame Maud MILLIER-DUMOULIN, Représentante titulaire de l'employeur, voix délibérative,
Monsieur Sylvain BEAU, Représentant titulaire du personnel – CGT, voix délibérative,

Secrétaire de séance : Madame Malika BENAZZOUZ

Ouverture de la séance à 09H00.

1. L'approbation du procès-verbal du comité social territorial du 24 avril 2023

Cette approbation est reportée au prochain CST de décembre.

2. L'approbation des modalités organisationnelles liées à la création de la Commune Nouvelle « Oullins-Pierre-Bénite » et des impacts sur les postes ;

Vote des représentants du personnel : Contre CGT à l'unanimité - 4

Vote des représentants de la collectivité : Approbation à l'unanimité - 3

3. L'approbation dans le cadre de la création de la Commune Nouvelle « Oullins-Pierre-Bénite » de la méthodologie de travail concertée entre les villes de Pierre-Bénite et Oullins en vue d'une convergence des différents régimes RH existants au sein des deux collectivités dans le cadre de la possible création de cette Commune Nouvelle ;

Vote des représentants du personnel : Contre CGT à l'unanimité - 4

Vote des représentants de la collectivité : Approbation à l'unanimité - 3

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE



Il est 10h30, Monsieur Morage clôt la séance.

Jérôme MOROGE

Président



Maïka BENAZZOZ

Secrétaire de séance

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Envoyé en préfecture le 09/11/2023

Reçu en préfecture le 09/11/2023

Publié le

ID : 069-216901520-20231108-VILLE_2023DL063-DE

SLOW