CHAMPAGNOLE NOZEROY
JURA
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Rapport d'Orientations Budgétaires 2022

Conseil Communautaire du 24 février 2022

SOMMAIRE

P 1	Réglementation du DOB
P 2	Macro économie
P 3 à 9	Etat de la dette
P10 à 12	Budgets annexes
P 13	Dépenses d'équipement 2021
P 14	Recettes d'investissement 2021
P 15	Dépenses de fonctionnement 2021
P 16 à 17	Personnel
P 18	Recettes de fonctionnement 2021
P 19	Evolution de la fiscalité, des dotations, et des reversement à l'Etat
P 20	Fonctionnement : Etat des lieux au 31/12/2021 et prospectives jusqu'à 2024
P 21	Investissement : Projets initiés en 2022

LA REGLEMENTATION SUR LE DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE ET SUR LE CONTENU DU RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

Le débat d'orientation budgétaire (DOB) représente une étape essentielle de la procédure budgétaire des collectivités.
Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière d'une collectivité préalablement au vote du budget primitif.
Le DOB a pour objectif de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer les élus sur la situation financière.
C 'est une étape obligatoire dans le cycle budgétaire des EPCI comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants.
Le DOB doit se tenir dans les 2 mois précédant le vote du budget
Le Budget Primitif eSt voté au cours d'une séance ultérieure et distincte, le DOB ne peut intervenir ni le même jour, ni à la même séance que le vote du budget

Le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) est le document qui est présenté à l'assemblée délibérante et qui doit contenir les éléments suivants :

1) LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES :
Evolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement) en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification et de subventions.

2) LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS ENVISAGES :
Programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses.

3) LA STRUCTURE ET LA GESTION DE LA DETTE CONTRACTEE,
et les perspectives pour le projet de budget.

4) UNE PRESENTATION DE LA STRUCTURE ET DE L'EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL,
des rémunérations et des avantages en nature et du temps de travail.

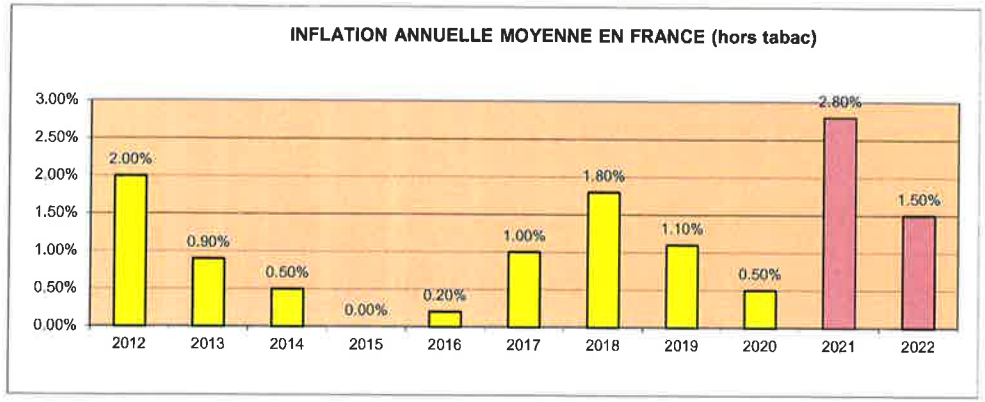
5) LES OBJECTIFS D'EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
et du besoin de financement de la collectivité.

Le rapport doit être communiqué aux membres des assemblées délibérantes en vue du DOB au minimun 5 jours avant la réunion,

Une délibération qui prend acte de la tenue du DOB est obligatoire.
Le ROB doit être mis en ligne sur le site internet de la collectivité dans un délais d'un mois après son adoption.

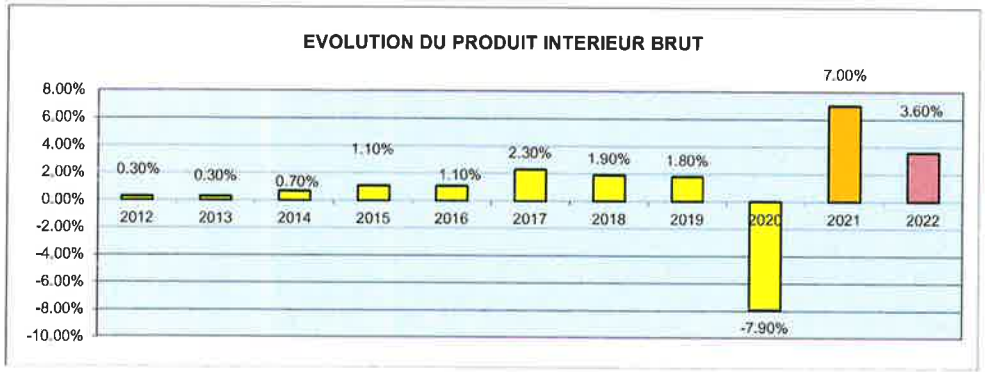
LES GRANDES TENDANCES ECONOMIQUES POUR 2022

I CADRAGE MACROECONOMIQUE



Chiffres INSEE

prévisions banque de France décembre 2021

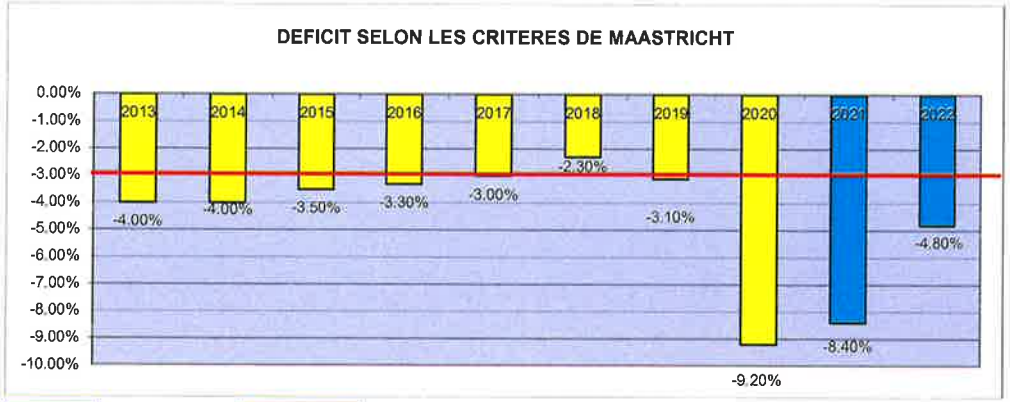


Chiffres INSEE

prévisions banque de France décembre 2021

prévision INSEE

II CADRAGE DES FINANCES PUBLIQUES



Chiffres INSEE

Prévisions du gouvernement (et projet de loi de finances pour 2022)

TAUX DE CROISSANCE, D'INFLATION ET DE CHOMAGE

MOYENNES ANNUELLES EN %	2020	2021	2022
TAUX DE CROISSANCE	-7.90%	7.00%	3.60%
TAUX D'INFLATION	0.50%	2.80%	1.50%
TAUX DE CHOMAGE	8.00%	7.80%	7.90%

Chiffres Banque de France (12/21)

Chiffres INSEE

prévision INSEE

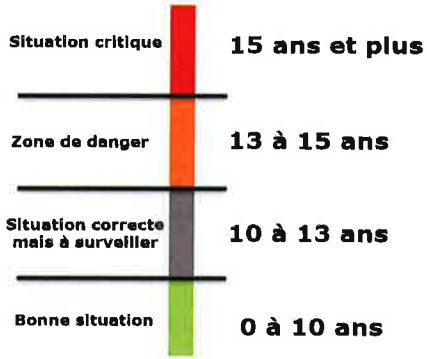
Etat de la dette au 01/01/2022

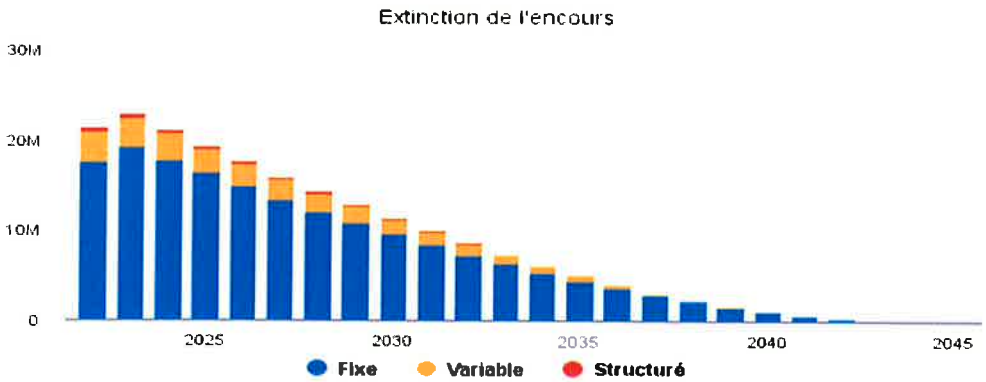
Budgets	CRD au 1/1/ 2022 (*)	Annuité Banque	Capital	Intérêt	Taux moyen	CRD au 31/12/2022
Général (*)	9 702 970	1 044 122	888 935	155 187	1.51%	8 814 035
Assainissement	6 487 505	655 937	497 924	158 013	2.53%	5 989 581
Abattoir	1 287 053	85 900	48 053	37 847	1.98%	1 239 000
Centre autistes	3 012 772	260 988	169 761	91 227	3.12%	2 843 011
Ordures ménagères	254 082	29 541	25 885	3 656	1.43%	228 197
ZA Equevillon	34 384	27 337	27 337		0.16%	7 047
ZA la Planchette	52 664	28 464	25 646	2 818	5.35%	27 018
ZA Mignovillard	1 976	1 997	1 976	21	4.13%	0
ZA Montrond	700 000	702 800	700 000	2 800	0.40%	0
TOTAL	21 533 406	2 837 086	2 385 517	451 569	1.92%	19 147 889

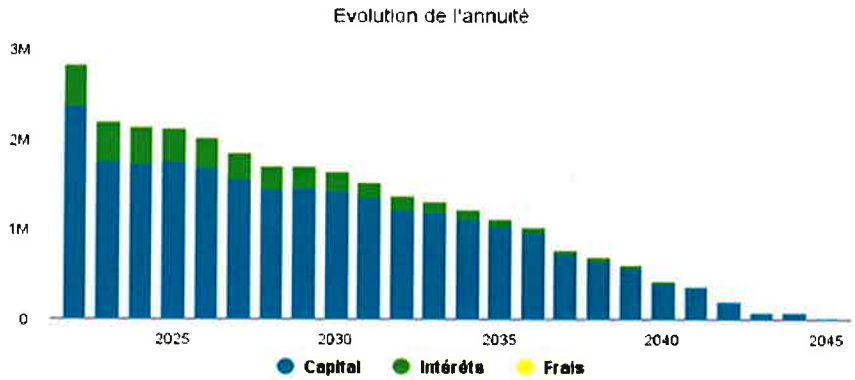
*** les 3 900 000 € d'emprunt en RAR non décaissés au 1/1/2022 ne figurent pas dans le tableau**

CALCUL DU RATIO D ENDETTEMENT **(budget principal)**	CA 2020	CA 2021
EPARGNE BRUTE (en K€)	1 376	1 775
ENCOURS DE DETTE AU 31/12/N (en K€)	9 325	9 703
RATIO ENDETTEMENT CCCNJ **(budget principal)**	6.8 ans	5.5 ans

CALCUL DU RATIO D ENDETTEMENT **(budget assainissemen**	CA 2020	CA 2021
EPARGNE BRUTE (en K€)	700	931
ENCOURS DE DETTE AU 31/12/N (en K€)	7 469	6 488
RATIO ENDETTEMENT CCCNJ **(assainissement)**	10.7 ans	7 ans



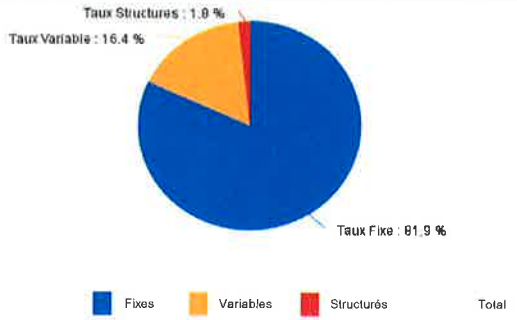




Ex.	Encours début	Tirage	Annuité	Intérêts	Capital Amort.	Solde
2022	21 533 405.93	3 900 000.00	2 837 979.32	451 566.09	2 385 513.23	2 837 979.32
2023	23 047 892.76	0.00	2 200 602.54	433 751.30	1 766 851.24	2 200 602.54
2024	21 281 041.50	0.00	2 138 516.34	398 003.29	1 740 513.05	2 138 516.34
2025	19 540 528.50	0.00	2 125 631.13	363 129.00	1 762 502.13	2 125 631.13
2026	17 778 026.38	0.00	2 027 949.46	328 170.81	1 699 778.65	2 027 949.46
2027	16 078 247.74	0.00	1 863 196.56	294 550.24	1 568 646.32	1 863 196.56
2028	14 509 601.42	0.00	1 713 145.76	262 390.34	1 450 755.42	1 713 145.76
2029	13 058 846.01	0.00	1 705 461.72	232 663.16	1 472 798.56	1 705 461.72
2030	11 586 047.46	0.00	1 643 408.12	202 990.93	1 440 417.19	1 643 408.12
2031	10 145 630.27	0.00	1 536 864.15	173 701.30	1 363 162.85	1 536 864.15
2032	8 782 467.43	0.00	1 375 338.63	146 485.94	1 228 852.69	1 375 338.63
2033	7 553 614.75	0.00	1 327 496.33	121 861.00	1 205 635.33	1 327 496.33
2034	6 347 979.43	0.00	1 223 352.95	98 933.29	1 124 419.66	1 223 352.95
2035	5 223 559.77	0.00	1 123 737.26	79 079.98	1 044 657.28	1 123 737.26
2036	4 178 902.46	0.00	1 034 053.33	61 091.12	972 962.21	1 034 053.33
2037	3 205 940.27	0.00	784 615.78	44 418.92	740 196.86	784 615.78
2038	2 465 743.41	0.00	699 309.28	32 906.12	666 403.16	699 309.28
2039	1 799 340.23	0.00	608 538.37	21 857.57	586 680.80	608 538.37
2040	1 212 659.43	0.00	430 122.82	14 275.84	415 846.98	430 122.82
2041	796 812.45	0.00	378 533.09	8 842.93	369 690.16	378 533.09
2042	427 122.29	0.00	216 672.86	4 739.49	211 933.37	216 672.86
2043	215 188.92	0.00	97 055.73	2 655.73	94 400.00	97 055.73
2044	120 788.92	0.00	88 573.10	1 284.18	87 288.92	88 573.10
2045	33 500.00	0.00	33 689.18	189.18	33 500.00	33 689.18

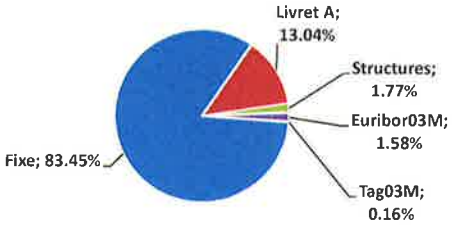
Index

Types de Taux



Encours	17 626 988.74	3 524 309.31	382 107.88	21 533 405.93
%	81.86%	16.37%	1.77%	100%
Durée de vie moyenne	7 ans, 6 mois	7 ans, 10	6 ans, 4	7 ans, 6 mois
Nombre d'emprunts	62	9	1	72
Taux actuariel	2.14%	1.72%	4.80%	2.12%
Taux moyen	1.90%	1.72%	4.71%	1.92%

Index de taux



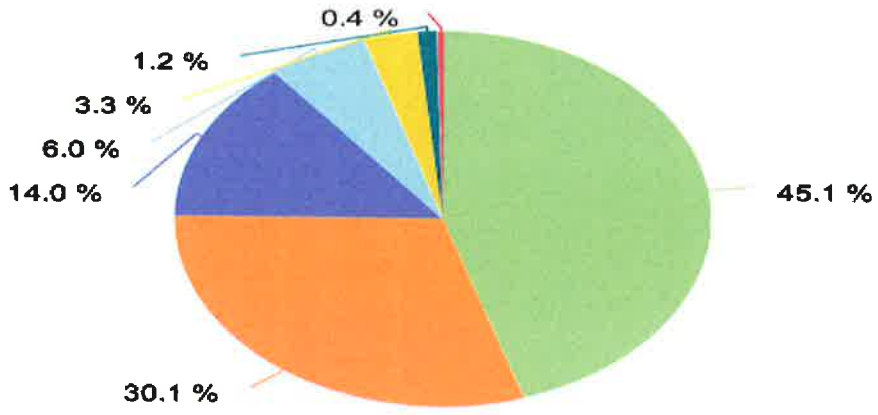
Index	Nb	Encours au 01/01/2022	%	Annuité Capital + Intérêts	%
FIXE	63	17 969 033.84	83.45%	2 503 798.08	88.26%
LIVRETA	4	2 806 997.05	13.04%	199 226.26	7.02%
STRUCTURES	1	382 107.88	1.77%	41 434.73	1.46%
EURIBOR03M	3	340 883.25	1.58%	65 293.12	2.30%
TAG03M	1	34 383.91	0.16%	27 336.13	0.96%
TOTAL	72	21 533 405.93		2 837 079.32	

Charte Gissler

Catégorie	Encours au 01/01/2022	%
1-A	20 809 252.96	96.64%
1-B Emprunt Ass coll	382 107.88	1.77%
4-A Emprunt CHF Abattoir	342 045.10	1.59%
TOTAL	21 533 405.94	100 %

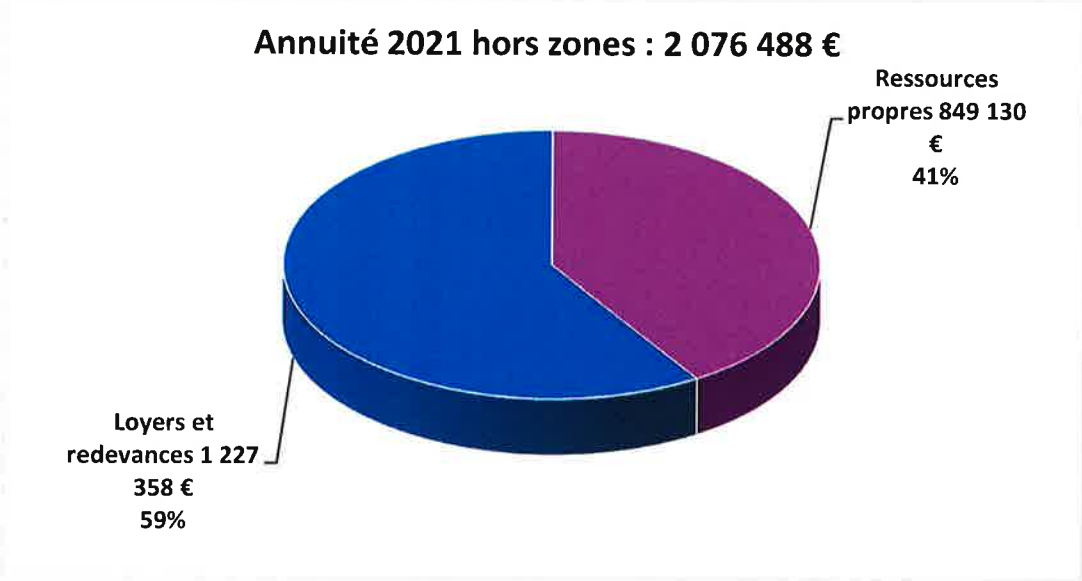
Affectation par budget

Budgets



Budget	%	Montant
PRINCIPAL CNJ	45.06	9 702 969.67
CC ASSAINISSEMENT	30.13	6 487 505.19
CC CENTRE AUTISTES	13.99	3 012 772.06
CC ABATTOIR	5.98	1 287 053.28
CC ZA MONTROND	3.25	700 000.00
CC ORDURES MENAGERES	1.18	254 081.93
Autres	0.41	89 023.80
TOTAL		21 533 405.93

Répartition du financement des emprunts en 2021

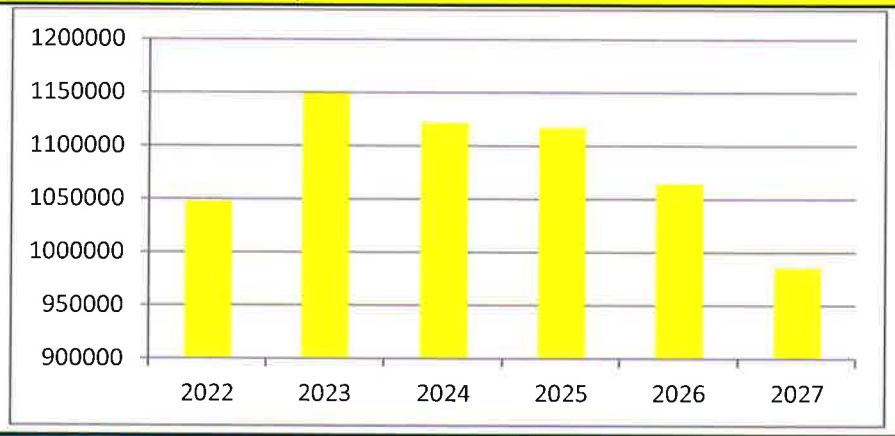


Loyers des bâtiments + redevances financés par emprunts		
Atelier découpe	Comptoir des viandes	11 148 €
Batiment Cuinet	Immo d'Escleches	38 400 €
Artica	Bavoysi	36 378 €
Jouef		
	DDFIP	26 741 €
	Coforet	3 959 €
	Sictom	1 168 €
	Chambre agriculture	3 420 €
	Location salle de réunion	3 400 €
Maison santé Nozeroy		26 383 €
Déduction sur AC pour école		43 995 €
Redevances : assainissement, abattoir, OM, autistes		1 032 366 €
	Total	**1 227 358 €**

COURBES D'EXTINCTION DE LA DETTE DES BUDGETS ANNEXES SUR LA PERIODE 2022/2027

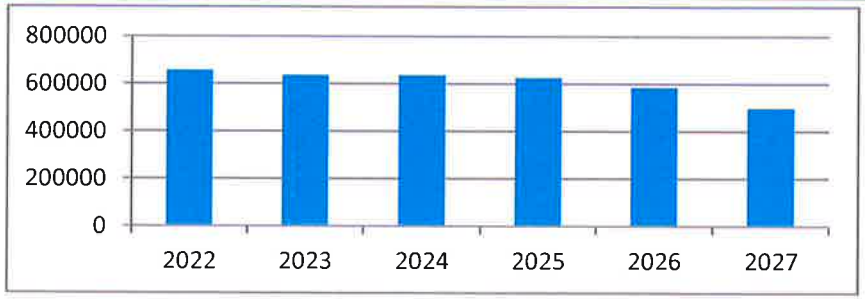
BUDGET PRINCIPAL (hors emprunts nouveaux)

ANNEES	ANNUITE
2022	1 044 122 €
2023	1 149 633 €
2024	1 121 828 €
2025	1 116 864 €
2026	1 064 191 €
2027	985 420 €
GAIN SUR LES 6 ANS	
58 702 €	



BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF (hors emprunts nouveaux)

2022	655 936 €
2023	636 104 €
2024	635 408 €
2025	625 502 €
2026	584 092 €
2027	495 997 €
GAIN SUR LES 6 ANS	
159 939 €	

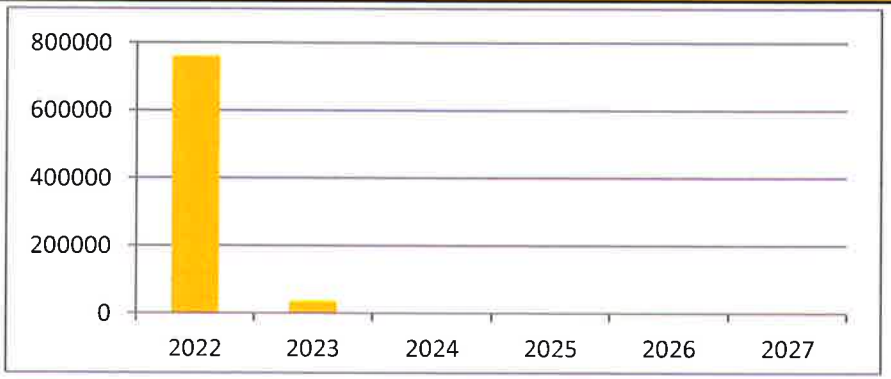


BUDGET DES ZONES (hors emprunts nouveaux)

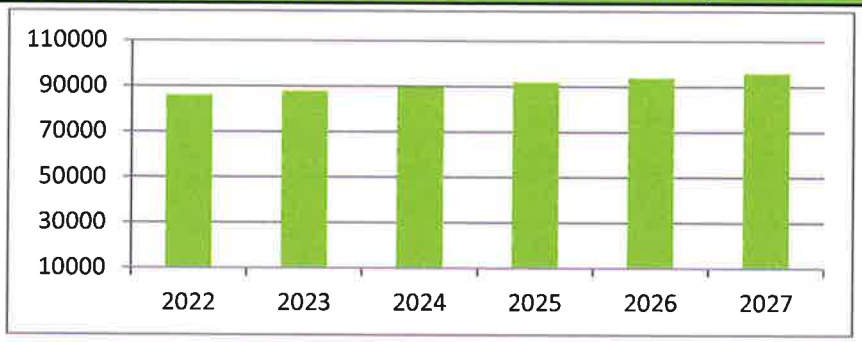
ANNEES	ANNUITE	
2022	760 596 €	(*)
2023	35 511 €	
2024	0 €	
2025	0 €	
2026	0 €	
2027	0 €	

(*) rbt c relais de 700 000 €

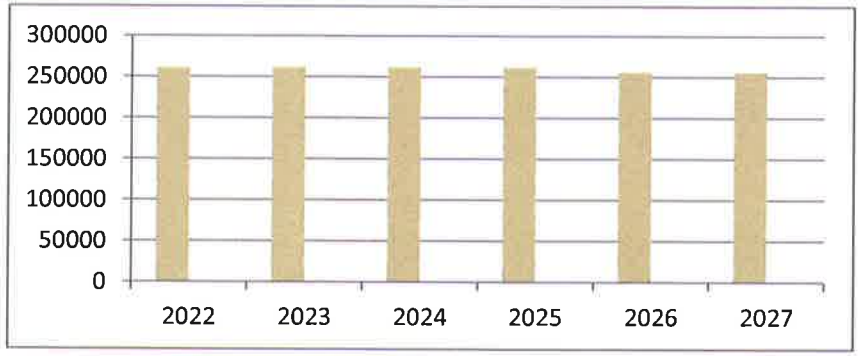
GAIN SUR LES 3 ANS (hors rbt cr)
60 596 €



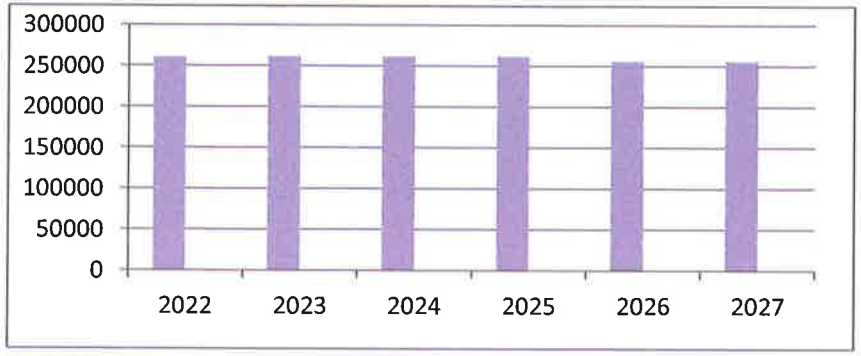
BUDGET ABATTOIR (hors emprunts nouveaux et cours du franc suisse au taux actuel)	
ANNEES	ANNUITE
2022	85 899 €
2023	87 766 €
2024	89 692 €
2025	91 677 €
2026	93 725 €
2027	95 837 €
AUGMENTATION SUR LES 6 ANS	
9 939 €	



BUDGET CENTRE AUTISTE (hors emprunts nouveaux)	
ANNEES	ANNUITE
2022	261 008 €
2023	262 048 €
2024	262 048 €
2025	262 048 €
2026	256 402 €
2027	256 402 €
GAIN SUR LES 6 ANS	
4 605 €	



BUDGET ORDURES MENAGERES (hors emprunts nouveaux)	
ANNEES	ANNUITE
2022	29 540 €
2023	29 540 €
2024	29 540 €
2025	29 540 €
2026	29 540 €
2027	29 540 €
GAIN SUR LES 6 ANS	
0 €	



BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Projection financière jusqu'à la fin du mandat

Estimation de l 'epargne brute en K€	2021 (*)	2022	2023	2024	2025	2026
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	1437	1200	1200	1200	1200	1200
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (2)	506	558	549	537	524	512
EPARGNE BRUTE	931	642	651	663	676	688
REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE L EMPRUNT (3)	542	498	487	499	501	472
EPARGNE NETTE	389	144	164	164	175	216
Travaux inscrits au PPI		2103	4328	3528	4368	5393
Subventions estimées (30% du HT)		631	1298	1058	1310	1618
Montant net des travaux HT		1472	3030	2470	3058	3775
EPARGNE NETTE disponible		144	164	164	175	216
Montant des travaux à financer		1328	2866	2306	2883	3559

(*) Remboursement de 457 500 € du crédit relais de Marigny non compris car financé par des recettes d'investissement (encaist TVA et des subventions en 21)
(1) avec une redevance inchangée sur les 6 ans et un volume identique à 2021 soit 900 000 m3
(2) avec un remboursement d'intérêt d'emprunt sans emprunt nouveau sur les 6 ans
(3) avec un remboursement du capital des emprunts sans prêt nouveau sur les 6 ans

Le constat

L'annuité se réduit de 75 000 € entre 2021 et 2026, mais cela restera insuffisant pour financer le programme de travaux à réaliser sur le mandat
L'épargne nette supplémentaire (générée par la baisse de l'annuité des emprunts en cours) devrait permettre de financer les travaux hors PPI.
L'enveloppe de travaux évoquée dans le plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) serait financée par les subventions (30 %) et le recours à l'emprunt
Chaque année, la redevance d'assainissement évoluerait en fonction de la nouvelle annuité

BUDGET ZONES

La situation financière au 01/01/2022

Résultat de clôture au 31/12/2021	résultat 2021	Annuité totale à solder	Résultat consolidé	m2 disponibles au 01/01/2022	Prix de cession m2	Recettes à venir	Estimation du résultat définitif hors nvx tvx
ZA EQUEVILLON *	-307 472.81	-3 438.91	-210 911.72	4 190	3.50 €	14 665.00 €	-160 016.72 €
				3 623	10.00 €	36 230.00 €	
ZA A SCHWARTZMANN	-323 957.69	-56 926.90	-380 884.59	50 000	3.50 €	175 000.00 €	-205 884.59 €
ZA MIGNOVILLARD	-104 217.22	-58 923.47	-163 140.69	6 120	20.00 €	122 400.00 €	-40 740.69 €
ZA CENSEAU	-7 455.00	-56 926.90	-64 381.90	0	3.50 €	0.00 €	-64 381.90 €
ZA MONTROND *	-22 034.59	-702 800.00	-731 634.59	138 535	3.50 €	484 872.50 €	-246 762.09 €
ZA SIROD*	-58 343.04		-78 343.04	1 910	3.50 €	6 685.00 €	-40 398.04 €
				1 563	20.00 €	31 260.00 €	
ZONE COMMERCIALE	364 879.79		364 879.79				401 089.79 €
				426	85.00 €	36 210.00 €	
ZA BOUVET*	-225 508.23		-195 508.23	31 267	20.00 €	625 340.00 €	429 831.77 €
TOTAL ZA ZONES	-684 108.79	-879 016.18	-1 459 924.97	237 634		1 532 662.50 €	72 737.53 €

*Sur la ZA Equevillon le déficit consolidé tient compte de 100 000 € (estimation) de subvention pour la liaison douce qui seront encaissés en 2022
*Sur la ZA Bouvet le déficit consolidé tient compte de 6 800 €de travaux en cours
*Sur la ZA Sirod le déficit consolidé tient compte de 20 000 €de travaux en cours
*Sur la ZA Bouvet le déficit consolidé tient compte de 80 000 e de travaux en cours et 50 000 € de subventions

Le constat

Le crédit relais souscrit pour la zone de Montrond (CRD 700 000 €) devra être remboursé en décembre 2022
Fin 2023, l'ensemble des emprunts en cours sur les zones (Zones Equevillon, Mignovillard, A Schwartzmann, Montrond) seront échus.
Le total (déficit global actuel+rbt crédits relais+ solde de tvx et de subventions) des résultats des 8 zones s'élève à 1 459 924.97 € au 01/01/2022.
L'estimation des cessions de terrains à venir s'élève à 1 532 662.50 € soit un excédent global de 72 737.53 € hors nouveaux travaux.

Les propositions

Clôturer la zone commerciale et la zone d'Equevillon en 2022 dès l'encaissement des ventes des derniers terrains disponibles
Affecter l'excédent de clôture de la zone commerciale de 401 089.79 € au remboursement du déficit final des autres zones
Poursuivre l'apurement du déficit de la zone A Schwartzmann en maintenant le versement de la subvention du budget général (100.000 € /an)
(Total des subventions d'équilibre versées par le budget général sur le budget Zone A Schwartzmann depuis sa création : 1 519 732 €)

BUDGET ORDURES MENAGERES

Le budget s'équilibre par la redevance, la situation financières est saine.
L 'harmonisation de la fiscalité pour l'ensemble des communes de la communauté de communes est prolongé jusqu'au 31/12/2023

BUDGET CENTRE AUTISTES

Budget équilibré par les loyers perçus

BUDGET ADS

Budget équilibré par la participation des communes aux frais de fonctionnement du service

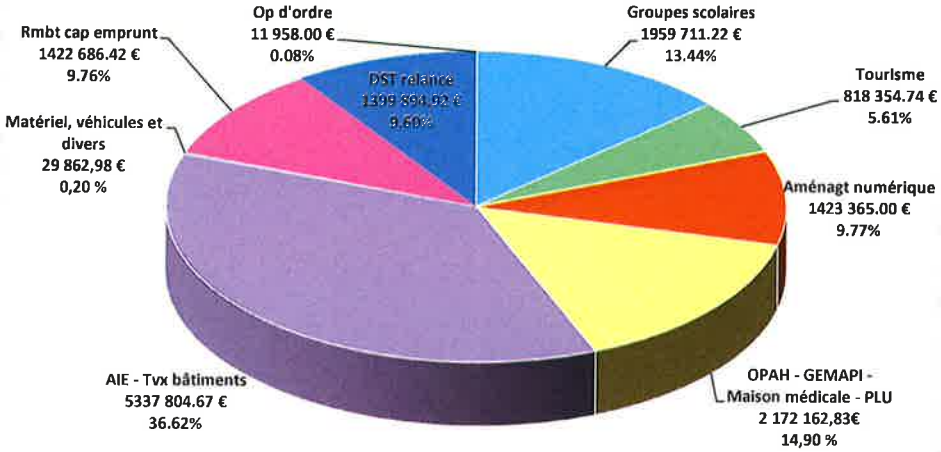
BUDGET SPANC

Budget équilibré par la participation des usagers aux frais de fonctionnement du service

Budget général : dépenses d'investissement 2021
Résultats

Nature de la dépense	Dépenses réalisées en 2021	Restes à réaliser	Total
Rmbt capital emprunt	1 132 686.42 €		1 132 686.42 €
RBt prêt relais maison de santé	290 000.00 €		290 000.00 €
PLU Carte communale	5 461.64 €		5 461.64 €
OPAH/Part fds solidarité région	33 149.00 €	15 000.00 €	48 149.00 €
Maison de santé Champagnole	338 445.08 €	1 778 536.31 €	2 116 981.39 €
GEMAPI - Zonage	1 570.80 €		1 570.80 €
Tourisme (bureaux ,source de l'ain, voie verte)	741 857.79 €	76 496.95 €	818 354.74 €
Aménagement numérique	100 000.00 €	1 323 285.00 €	1 423 365.00 €
Matériel info, démat, site internet	23 291.86 €	1 309.01 €	24 600.87 €
Mobilier - Matériel divers - Tvx crèche	4 785.61 €	476.50 €	5 262.11 €
AIE	48 400.00 €	369 068.75 €	417 468.75 €
Achat locaux/Tx aménagement SUIF	523 592.09 €		523 592.09 €
Bâtiments Resto du cœur	25 686.41 €		25 686.41 €
Achat de terrain	6 630.44 €		6 630.44 €
Aménagement Rue du Martelage à Champagnole	343 137.02 €		343 137.02 €
Bâtiment mobilité BFC	21 663.44 €	520 931.36 €	542 594.80 €
Achat bâtiment SaM	350 000.00 €		350 000.00 €
Achat bâtiment Artica + travaux	130 553.21 €	44 547.00 €	175 100.21 €
VBFA Keystone	704 040.36 €	2 167 676.49 €	2 871 716.85 €
Cinéma	19 088.10 €		19 088.10 €
atelier de découpe	9 187.00 €	52 623.00 €	61 810.00 €
GS Combe d'Ain	11 591.06 €	9 774.00 €	21 365.06 €
GS Angillon	1 371.12 €		1 371.12 €
GS Ceneau	1 070 153.96 €	317 941.28 €	1 388 095.24 €
GS Cize	18 641.52 €		18 641.52 €
GS Mienovillard	2 280.00 €	9 830.40 €	12 110.40 €
GS des 4 communes	1 674.44 €		1 674.44 €
GS Sired	782.71 €		782.71 €
GS Champagnole	3 448.80 €		3 448.80 €
GS du Rachet	2 129.93 €		2 129.93 €
GS Fondine le Haut		10 092.00 €	10 092.00 €
DST RELANCE	244 069.92 €	1 155 825.00 €	1 399 894.92 €
Amortissement subv/rbt tva	11 958.00 €		11 958.00 €
TOTAL	**6 222 387.73 €**	**8 353 413.05 €**	**14 575 800.78 €**

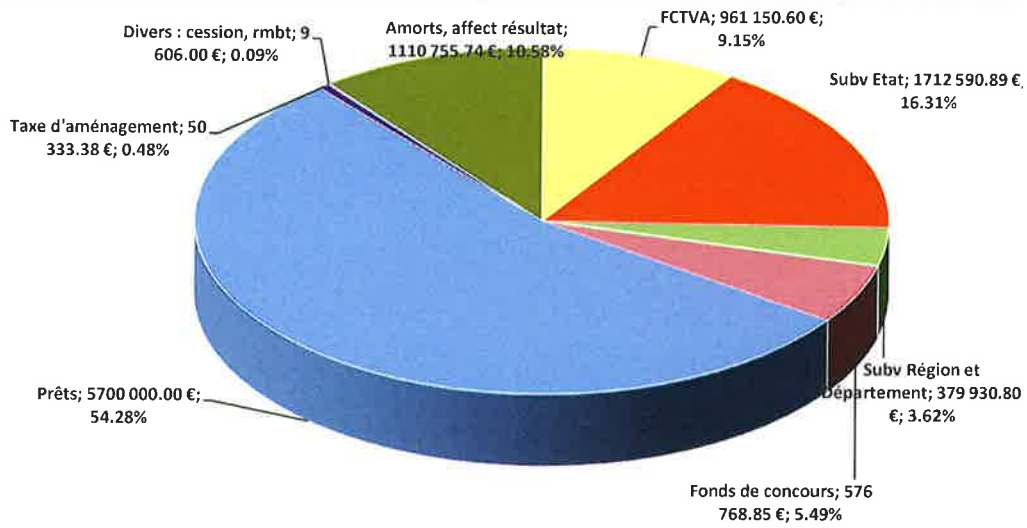
Budget général : dépenses d'investissement (+restes à réaliser) 2021 : 14 575 800.78 €



Budget général : financement des investissement 2021
Résultats

Nature de la recette	Recettes 2021	Restes à réaliser	total
AMORTISSEMENT/CESSIONS	454 241.77 €		454 241.77 €
AFFECTATION DU RESULTAT 20	656 513.97 €		656 513.97 €
FCTVA	310 306.39 €	650 844.21 €	961 150.60 €
Taxe d'aménagement	50 333.38 €		50 333.38 €
Prêt Divers investissements 2021 (SDIF)	400 000.00 €		400 000.00 €
Prêt const maison de santé		1 400 000.00 €	1 400 000.00 €
Prêt bâtiment Keystone		2 500 000.00 €	2 500 000.00 €
Prêt DST Relance	1 400 000.00 €		1 400 000.00 €
Rmbt collectivité + budget annexe	9 606.00 €		9 606.00 €
CD (maison de santé,PDIPR)	86 935.00 €	20 000.00 €	106 935.00 €
CD sub resto du cœur et banque alimentaire		85 817.00 €	85 817.00 €
Subv Région Fonds régional des Territoires (source Ain)	32 000.00 €	155 178.80 €	187 178.80 €
DETR + CD Bât Morel banque alimentaire resto cœur		83 969.25 €	83 969.25 €
DSIL Rue du Martelage	44 304.31 €	41 028.08 €	85 332.39 €
DETR GS Censeau	225 727.76 €		225 727.76 €
DSIL GS Forêt de la Joux		526 698.12 €	526 698.12 €
DETR acquisition bureaux SDIF		122 235.00 €	122 235.00 €
DETR Maison de santé	178 500.00 €	416 500.00 €	595 000.00 €
Subv CAF Tvx creche/ADEM (chauf bois)	53 628.37 €		53 628.37 €
Subvention GEMAPI Agence de l'eau		20 000.00 €	20 000.00 €
Fonds concours GS Crotenay	7 028.08 €		7 028.08 €
Fonds de concours GS Forêt de la Joux		489 590.31 €	489 590.31 €
Fonds concours SIVOS Combe d'Ain	4 844.83 €		4 844.83 €
Participation DDFIP aménagement bureaux SDIF	10 204.20 €		10 204.20 €
Fonds de concours Champagnole rue du martelage		65 101.43 €	65 101.43 €
Report résultat	1 952 709.06 €		
TOTAL	5 876 883.12 €	6 576 962.20 €	10 501 136.26 €

Budget général : recettes d'investissement (+restes à réaliser) 2021 : 10 501 136.26 €



Budget général : Dépenses de fonctionnement
Résultats

SIMULATION DE L'EVOLUTION 2020-2024 hors nouvelles compétences

Augmentation préconisée par la loi de finances				LIMITE 1.2%	LIMITE 1.2%
En K€	**CA 2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
CHARGE A CARACTERE GENERAL	1 049	1 025	1 037	1 050	1 062
Evolution en %			*1.2*	*1.2*	*1.2*
CHARGES DE PERSONNEL	1 406	1 428	1 614	1 634	1 654
Evolution en %			*1.2*	*1.2*	*1.2*
AUTRES CHARGES DE GESTION	**1 628**	**1 523**	**1 541**	**1 560**	**1 578**
Evolution en %			*1.2*	*1.2*	*1.2*
CHARGES FINANCIERES	**146**	**154**	**160**	**161**	**146**
(avec intérêts ligne de trésorerie)					
A C FNGIR et FPIC ...	**3 776**	**3 786**	**3 786**	**3 786**	**3 786**
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCT (DRF)	**8 005**	**7 916**	**8 139**	**8 191**	**8 227**

RATIOS 7 CA 2021	
Dépenses de personnel/DRF	
CC	France(*)
18.04%	40.10%

RATIOS 1 CA 2021	
DRF/POP totale 25583 hbts	
CC	France(*)
309 €	314 €

AC Attribution de compensation

FNGIR fonds national de garantie individuelle des ressources

FPIC fonds péréquation des ressources communes et intercommunales

(*) Ratios financiers des groupements de communes à fiscalité propres en 2019 15 à 30 000 habitants (source DGCL)

Evolution de la masse salariale 2022 - 2024

Pour mémoire 2021

Total des rémunérations : 1 428 067 €

L'estimation de la masse salariale pour 2022 tient compte des recrutements à venir

Budget 2024 - prévision - augmentation de 1,2%	
total des rémunérations	1 653 694.53
cotisation Assurance, CNAS, med travail	37 594.28
Traitement de base des titulaires	706 924.61
Traitement de base des non titulaires	909 175.64

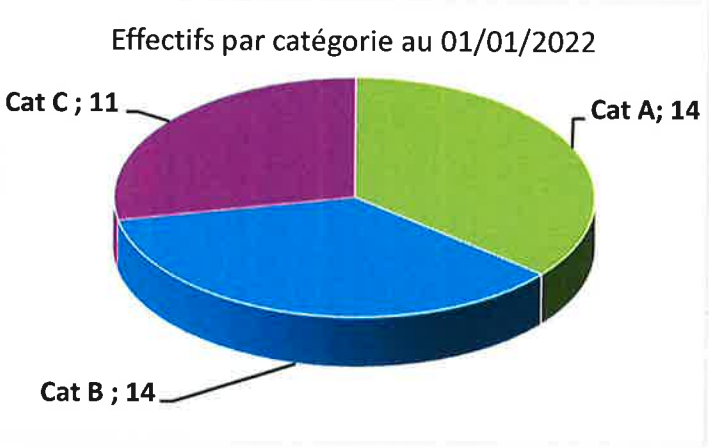
Budget 2023 - prévision - augmentation de 1,2%	
total des rémunérations	1 634 085.51
cotisation Assurance, CNAS, med travail	37 148.50
Traitement de base des titulaires	698 542.11
Traitement de base des non titulaires	898 394.90

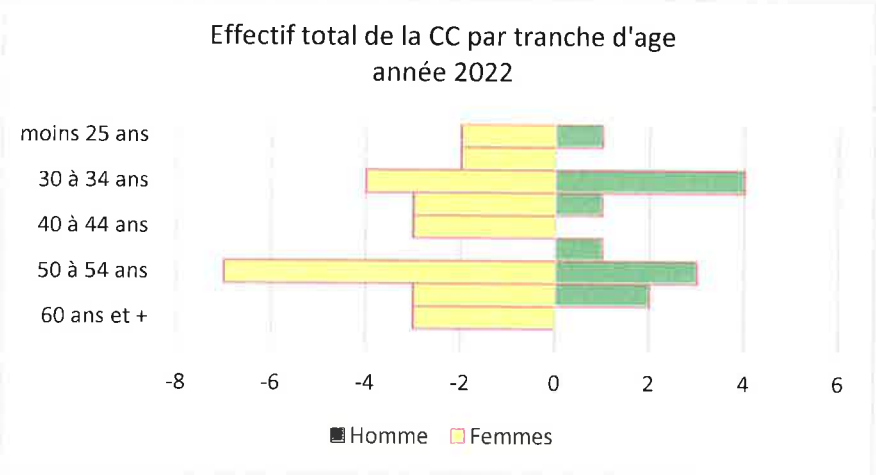
2022 - prévision base janv 2022	
total des rémunérations	1 614 709.00
cotisation Assurance, CNAS, med travail	36 708.00
Traitement de base des titulaires	690 259.00
Traitement de base des non titulaires	887 742.00

Effectifs pourvus au 1er janvier 2022

		dont titulaires	dont non-tit
Cat A	14	5	9
Cat B	14	8	6
Cat C	11	4	7
TOTAL	39	17	22

39 agents soit en equivalent temps plein 36,31



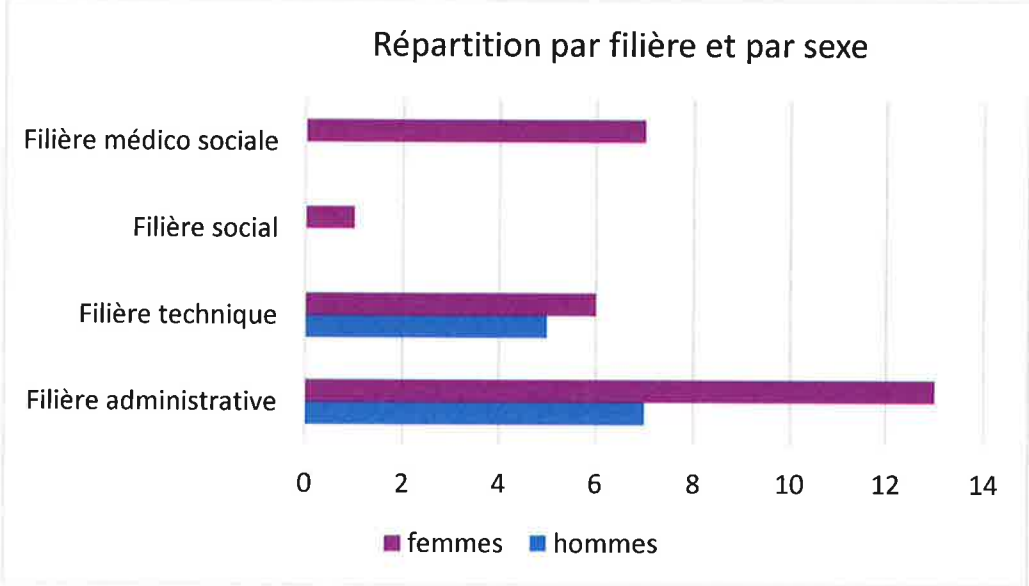


Répartition par filières

FILIERE ADMINISTRATIVES			20
	CATEGORIE	A	10
		B	5
		C	5
FILIERE TECHNIQUE			11
	CATEGORIE	A	2
		B	3
		C	6
FILIERE SOCIALE			1
	CATEGORIE	A	1
FILIERE MEDICO SOCIALE			7
	CATEGORIE	A	1
		B	6

répartition Hommes - Femmes

		Homme	Femme
FILIERE ADMINISTRATIVES			
CATEGORIE	A	6	4
	B	1	4
	C	0	5
FILIERE TECHNIQUE			
CATEGORIE	A	1	1
	B	2	1
	C	2	4
FILIERE SOCIALE			
CATEGORIE	A	0	1
FILIERE MEDICO SOCIALE			
CATEGORIE	A	0	1
	B	0	6



Budget général : Recettes de fonctionnement

Résultats

DOTATIONS

SIMULATION DE L'EVOLUTION DES DOTATIONS 2020-2024

En K€	2020	2021	2022	2023	2024
ATTRIBUTION DE COMPENSATION NEGATIVE	189	199	200	200	200
(hors estimation des nouvelles compétences)					
DGF	1 027	994	964	935	907
95 % DI et 98 % de DC de 2022 à 2024					
Allocation compensatrice (TH, TP)	374	515	445	445	445
FPIC	-31	-39	-39	-39	-39
TOTAL DOTATION	**1559**	**1669**	**1570**	**1541**	**1513**

RATIO 6 CA 2021	
DGF/population	
CC	France (*)
39 €	44 €

FISCALITE

SIMULATION DE L'EVOLUTION DE LA FISCALITE 2020-2024

En K€	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUIT TH COMPENSATION**	**3 190**	**3 132**	**3 226**	**3 258**	**3 291**
TH sur Résidences secondaires***	0	393	406	410	415
PRODUIT TAFNB	**17**	**23**	**23**	**24**	**24**
Evolution du produit TAFNB en %			*1.2%*	*1.2%*	*1.2%*
PRODUIT CFE (TX 18.60 %)	**1 538**	**1 638**	**1 658**	**1 678**	**1 698**
Evolution du produit CFE en %			*1.2%*	*1.2%*	*1.2%*
MONTANT CVAE	**1 093**	**1 104**	**1 117**	**1 131**	**1 144**
			1.2%	*1.2%*	*1.2%*
MONTANT TASCOM (coef 1.2)	**420**	**387**	**392**	**396**	**401**
Evolution du produit CFE en %			*1.2%*	*1.2%*	*1.2%*
MONTANT IFER	**176**	**175**	**177**	**179**	**181**
Evolution du produit IFER en %			*1.2%*	*1.2%*	*1.2%*
TOTAL FISCALITE	**6 434**	**6 459**	**6 593**	**6 666**	**6 739**

** Augmentation de la compensation estimée à 3% en 2022 et 1% en 2023 et 2024

*** Augmentation des bases fiscales (TH/RS) votée de 3,4 % en 2022 et estimée à 1% pour 2023 et 2024

RATIO 2 CA 2021	
Impots directs (TH+CFE)/pop	
CC	France (*)
202 €	295 €

RATIO 9 CA 2021 (*) DRF+CAP/RRF	
CC	France (*)
90.86%	88.30%

AUTRES RECETTES

SIMULATION DE L'EVOLUTION DES AUTRES RECETTES 2020-2024

En K€	2020	2021	2022	2023	2024
Produits des services , taxe séjour, subv CAF crèche, loyers, ACTP positive	1 388	1 563	1 582	1 848	1 870
Evolution			1.2%	1.2%	1.2%
TOTAL AUTRES RECETTES	**1 388**	**1 563**	**1 582**	**1 848**	**1 870**
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**9 381**	**9 691**	**9 744**	**10 055**	**10 122**

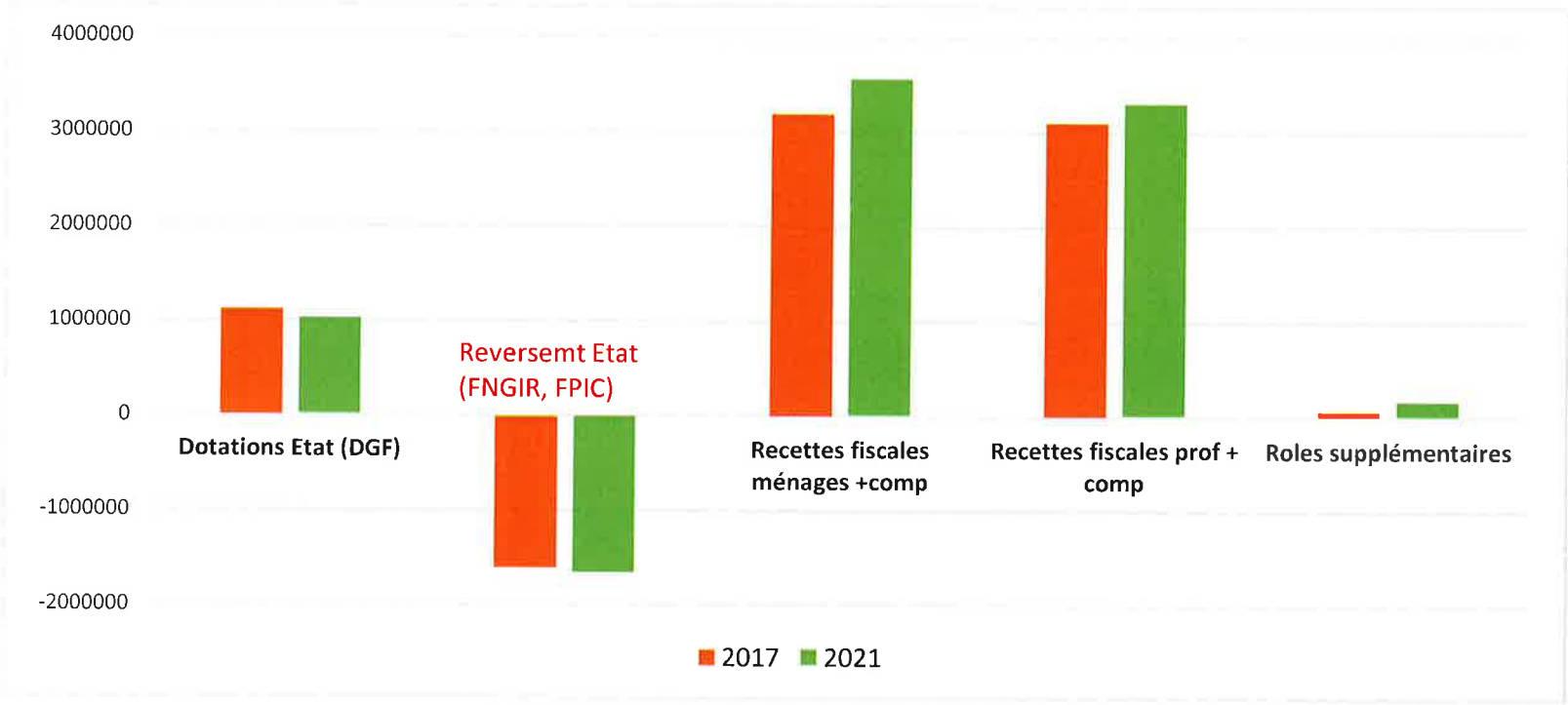
taxe **de séjour (189** 172 en 2021) loyers (206 703 € en 2021)

Augmentation des loyers à compter de 2023 de 172 K€ pour Keystone et 75 K pour la maison de santé

(*) Ratios financiers des groupements de communes à fiscalité propres en 2020 de 15 à 30.000 habitants (source DGCL) CDG 2017

RATIO 3 CA 2021 (*) Recettes réelles fct/pop RRF/POP	
CC	France (*)
379 €	377 €

Evolution de la fiscalité, des dotations, et des reversements à l'Etat



	2017	2021	Différence	%
Dotations Etat (DGF)	1 114 652 €	1 019 567 €	-95 085 €	-8.53%
Reversement Etat (FNGIR, FPIC)	-1 607 960 €	-1 661 343 €	-53 383 €	3.32%
Recettes fiscales ménages +comp	3 192 260 €	3 559 141 €	366 881 €	11.49%
Recettes fiscales prof + comp	3 108 100 €	3 304 080 €	195 980 €	6.31%
Roles supplémentaires	60 003 €	162 036 €	102 033 €	170.05%
	5 867 055 €	6 383 481 €		

En 2017 la Com Com reversait 493 308 € à l'Etat et 641 776 € en 2021 soit 148 468 € de plus.
En 2017 la Com Com percevait 6 360 363 € de recettes fiscales et 7 025 257 € en 2021 soit 664 894 € de plus.

ETAT DES LIEUX AU 31/12/2021 ET PROSPECTIVES JUSQU'A 2024 sans intégration des nouvelles compétences

1) LE NIVEAU D EPARGNE DE LA COLLECTIVITE

I° ESTIMATION DE L EPARGNE BRUTE

(différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT

PARTIE RECETTES : Evolution en fonction des éléments connus au 1/1/22

Recettes par catégorie en K€	2021	2022	2023	2024
FISCALITE**	6 459	6 593	6 666	6 739
DOTATIONS***	1 669	1 570	1 541	1 513
AUTRES RECETTES ****	1 563	1 582	1 848	1 870
TOTAL RECETTES RELLES (I)	9691	9744	10055	10122

** Augmentation de 3.4% en 2022 et 1% en 2023 et 2024

*** Baisse de 3% par an

****Augmentation des loyers à compter de 2023 de 172 K€ pour Keystone et 75 K pour la maison de santé

PARTIE DEPENSES : Evolution limitée à +1.20 %/an

	2021	2022	2023	2024
préconisation loi de finances (2)	LIMITE 1.2%	LIMITE 1.2%	LIMITE 1.2%	LIMITE 1.2%
CHARGES A CARACTERE GENERAL *	1 025	1 037	1 050	1 062
DEPENSES DE PERSONNEL	1 428	1 614	1 634	1 654
AUTRES CHARGES DE GESTION *	1 523	1 541	1 560	1 578
CHARGES FINANCIERES	154	160	161	146
AC ET FPIC	3 786	3 786	3 786	3 786
TOTAL DEPENSES RELLES (II)	7 916	8 139	8 191	8 227

(* évolution limitée à 1.2 %)

EPARGNE BRUTE OU CAF (I)-(II)	1 775	1 606	1 864	1 895
TAUX D EPARGNE BRUTE	**18.32%**	**16.48%**	**18.54%**	**18.72%**

(taux d'épargne brute moyen du bloc communal en 2021 : 15 %)

II° ESTIMATION DE L EPARGNE NETTE

(épargne brute moins le remboursement du capital des emprunts hors remboursement des crédits relais)

RBT DU CAPITAL DES PRETS EN COURS (IV)	1423	889	994	981

dont 424 576 € de RA prêt Chalet Haute Joux et 290 000 € de prêt relais Maison de santé en 2021

EPARGNE NETTE	352	717	870	914
TAUX D EPARGNE NET	**3.63%**	**7.36%**	**8.65%**	**9.03%**

CAF : capacité d'autofinancement

Epargne brute =
Recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement

Taux épargne brute =
Epargne brute/Recettes réelles de fonctionnement

Epargne nette =
Epargne brute - remboursement du capital des emprunts

Taux épargne net =
Epargne nette/Recettes réelles de fonctionnement

PROJETS INITIES EN 2022

1) LE BESOIN DE FINANCEMENT SUR LES PROJETS IDENTIFIES A CE JOUR

besoin de financement = dépenses d'équipement-(épargne nette + recettes d'investissement)

	2021 (RAR)	2022	2023
DEPENSES D EQUIPEMENT (chap 20 21 23) HT	8 353	7 300	6 600
MAISON DE SANTE	1 779		
GROUPE SCOLAIRE DE CENSEAU	818		
TRAVAUX AUTRES GROUPES SCOLAIRES	30		
VOIE DOUCE - TOURISME	76		
TRAVAUX BATIMENT ARTICA	45	800	
TRAVAUX BATIMENT KEYSTONE	2 168		
ATELIER DECOUPE	53	800	
AMENAGEMENT NUMERIQUE	1 323		
AIE / OPAH	382		
PLAN DE RELANCE	1 156		
BATIMENT MOBILITE MBFC	521		
DIVERS MATERIEL	2		
MICRO CRECHE		300	600
PLUI		800	
PREAU GS		100	
CONSTRUCTION GENDARMERIE		2 000	6 000
ACQUISITION SNTS		500	
CONSTRUCTION GROUPE SCOLAIRE NOZEROY (2 classes)		200	
RESERVES FONCIERES		400	
CHAUFFERIE BOIS CHAMPAGNOLE (Dep-Ville-CC)		1 400	
EPARGNE NETTE	352	717	870
RECETTE D INVESTISSEMENT	6 577	3 060	2 000
FCTVA	651		
PRÊT MAISON SANTE ET BATIMENT KEYSTONE	3 900		
MAISON DE SANTE SUBVENTIONS	439		
GROUPE SCOLAIRE DE CENSEAU (DSIL + fds concours)	1 017		
SOURCE DE L AIN	155		
AUTRES SOLDE SUBVENTIONS PROJET TERMINES	415		
SUBVENTION ETAT GENDARMERIE		2 000	2 000
DETR (Préau Migno, PLUI 2022, Atelier dcp, Artica)		1 060	
BESOIN DE FINANCEMENT	1 424	3 523	730