

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021 et au-delà



Une année de transition

Un Environnement incertain:

- **Persistance crise du Covid** : impact sur les ressources et recettes
- **Mutation de la Fiscalité du bloc communal**: réduction drastique des marges de manœuvre, en attente de stabilisation
- **Incertitudes sur les recettes provenant des dotations de l'Etat**

Rétablir la situation financière d'ECLA:

- **Assurer des ressources pérennes (fiscalité et PFFS)**
 - **rétablir les équilibres financiers (fonds de roulement)**
 - **Juguler l'endettement**
-
- **Contenir les dépenses**
 - **Assurer l'investissement courant**
 - **Nécessité de réfléchir à la pertinence du financement de certaines compétences en préservant l'équité entre les communes membres**



LE BUDGET PRINCIPAL Rétrospective

Une conjoncture internationale incertaine

Une conjoncture nationale fragilisée : contraction du PIB -8.3 %

Tableau 1 : Synthèse des projections France

	2019	2020	2021	2022
Croissance du PIB réel	1,5	-8,7	7,4	3,0
<i>Projection de juin pour le PIB réel</i>	<i>1,3</i>	<i>-10,3</i>	<i>6,9</i>	<i>3,9</i>
IPCH	1,3	0,5	0,6	1,0
IPCH hors énergie et alimentation	0,6	0,7	0,6	0,8
Taux de chômage (BIT, France entière, en % de la population active, moyenne annuelle)	8,4	9,1	11,1	9,7
Variation nette de l'emploi total (en milliers, glissement au T4 de l'année)	350	-825	125	600

Source : Insee en 2019 et projections Banque de France pour 2020-2022.

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Rappels statistiques

Indicateurs	CA ECLA (Espace Communautaire Lons Agglomération)	France
Population	34 314	66 524 339
Densité de population (hab/km ²)	174,4 ▲	105,1
Superficie (km ²)	196,7	632 733,9
<u>Nombre de ménages</u>	16 932	29 479 746

1968 1975 1982 1990 1999 2007 2012 **2017**

Population DGF Ecla 2019 : 36 637

Indicateurs	CA ECLA (Espace Communautaire Lons Agglomération)	France
<u>Emploi total au lieu de travail</u>	20 401	26 412 746
<u>dont part des emplois salariés</u> (%)	89,8 ▲	86,8
Taux d'activité des 15 à 64 ans (%)	73,0	74,0
Taux de chômage des 15 à 64 ans (au sens du recensement) (%)	11,4 ▼	13,9

2007 2012 **2017**

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

La fiscalité

Évolution du produit des taxes locales

	Taux	2018		2019		2020	
		Base	Produit	Base	Produit	Base	Produit
CFE	22,51%	13 657 000,00 €	3 074 190,70 €	13 672 000,00 €	3 077 567,20 €	13 893 000,00 €	3 127 314,30 €
TH	11,70%	43 354 000,00 €	5 072 418,00 €	44 766 000,00 €	5 237 622,00 €	45 430 000,00 €	5 315 310,00 €
TFB	1,26%	43 126 000,00 €	543 387,60 €	44 539 000,00 €	561 191,40 €	45 471 000,00 €	572 934,60 €
TFNB	3,39%	757 300,00 €	25 672,47 €	808 500,00 €	27 408,15 €	818 400,00 €	27 743,76 €



- TH figée à son niveau 2020 par compensation de l'État
- CFE et TF industrielle : base réduite à 50%

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Évolution du produit des dotations

	2018	2019	2020
Dotation de compensation	2 387 962,00 €	2 334 551,00 €	2 291 868,00 €
Dotation d'intercommunalité	1 329 971,00 €	1 331 331,00 €	1 325 975,00 €
TOTAUX	3 717 933,00 €	3 665 882,00 €	3 617 843,00 €



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Évolution de la dépense de fonctionnement

Libellé	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 anticipé
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	22 838 658 €	22 904 943 €	24 565 640 €	25 061 000 €
Dont produits des services	1 677 184 €	1 490 215 €	1 631 554 €	1 465 000 €
Dont impôts et taxes	16 360 071 €	16 381 868 €	17 015 027 €	17 090 000 €
Dont dotations et participations	4 483 962 €	4 844 605 €	5 671 018 €	6 233 000 €
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	18 980 124 €	19 782 941 €	21 070 052 €	21 925 200 €
<i>Dont charges à caractère général</i>	<i>6 064 038 €</i>	<i>2 894 860 €</i>	<i>2 987 410 €</i>	<i>2 980 000 €</i>
<i>Dont dépenses de personnel</i>	<i>6 268 117 €</i>	<i>7 526 408 €</i>	<i>8 448 541 €</i>	<i>9 405 000 €</i>
<i>Dont autres charges courantes</i>	<i>3 209 311 €</i>	<i>6 191 383 €</i>	<i>6 315 187 €</i>	<i>6 412 200 €</i>
Intérêts de la dette existante	619 111 €	582 737 €	503 495 €	630 000 €
Dotations aux amortissements	1 491 676 €	1 249 560 €	1 384 994 €	1 371 425 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 809 232 €	1 285 510 €	1 658 927 €	1 216 975 €
A REPORTER			0 €	1 216 975 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

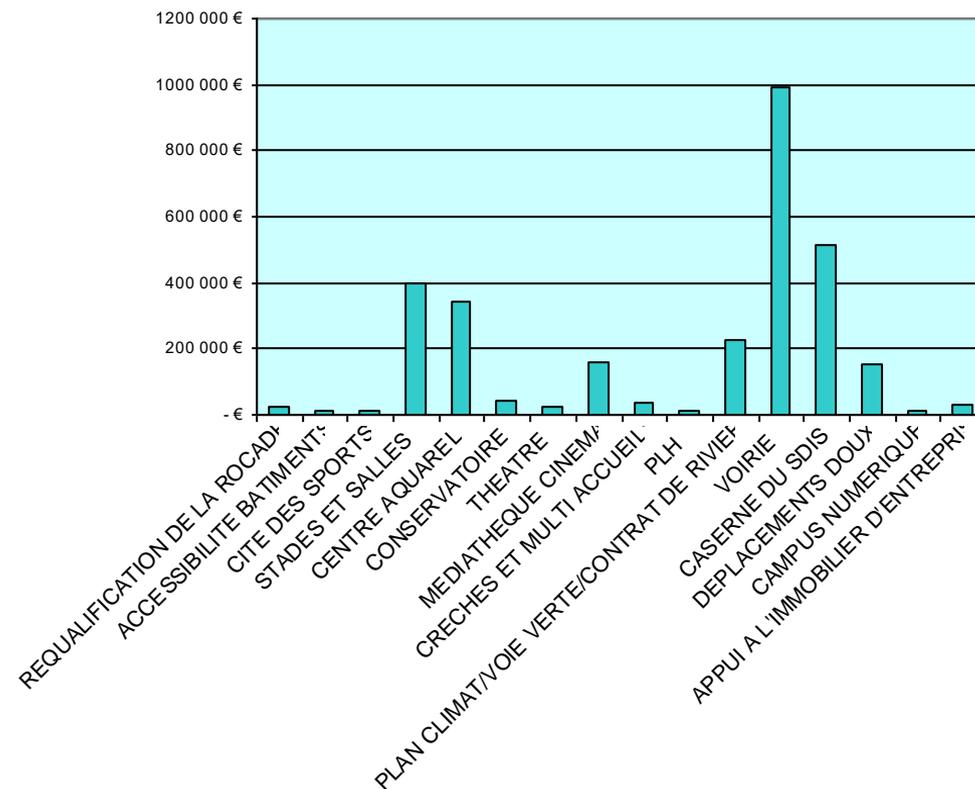
Évolution de la dépense d'investissement

Libellé	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 anticipé
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 069 830 €	7 516 737 €	2 138 698 €	9 224 452 €
Amortissement des immobilisations	1 491 676 €	1 249 560 €	1 384 994 €	1 371 425 €
Recettes réelles d'investissement	578 155 €	6 267 177 €	753 704 €	7 853 027 €
Dont FCTVA	315 998 €	418 096 €	0 €	509 000 €
Dont Subventions	134 605 €	295 472 €	220 373 €	483 000 €
Dont Emprunts	0 €	3 000 000 €		3 300 000 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	3 626 284 €	6 178 611 €	5 344 712 €	4 771 255 €
Dépenses d'ordre d'investissement	80 325 €	98 934 €	90 306 €	91 000 €
Dépenses réelles d'investissement	3 545 959 €	6 079 677 €	5 254 406 €	4 680 255 €
Dont remboursement du capital des emprunts (chapitre 16)	1 279 005 €	1 296 504 €	1 472 936 €	1 595 000 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	- 1 556 454 €	1 338 125 €	- 3 206 014 €	4 453 197 €
A REPORTER			-2 745 244 €	1 707 953 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

L'investissement en 2020

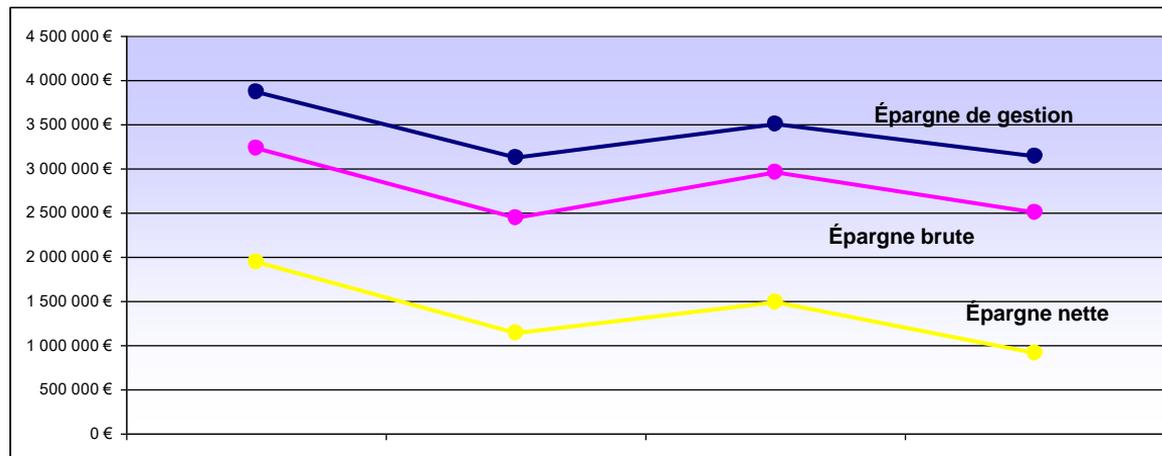
REQUALIFICATION DE LA ROCADE	27 524,40 €
ACCESSIBILITE BATIMENTS	10 453,20 €
CITE DES SPORTS	11 556,00 €
STADES ET SALLES	395 230,72 €
CENTRE AQUAREL	345 208,95 €
CONSERVATOIRE	40 119,12 €
THEATRE	22 413,52 €
MEDIATHEQUE CINEMA	156 168,11 €
CRECHES ET MULTI ACCUEILS	39 251,85 €
PLH	13 500,00 €
PLAN CLIMAT/VOIE VERTE/CONTRAT DE RIVIERE	223 474,11 €
VOIRIE	993 266,54 €
CASERNE DU SDIS	513 760,80 €
DEPLACEMENTS DOUX	155 580,36 €
CAMPUS NUMERIQUE	10 249,01 €
APPUI A L'IMMOBILIER D'ENTREPRISE	30 000,00 €
TOTAL	2 987 756,69 €



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Libellé	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 anticipé
RECETTES DE GESTION	22 838 658 €	22 904 943 €	24 565 640 €	25 061 000 €
DÉPENSES DE GESTION	18 980 124 €	19 782 941 €	21 070 052 €	21 925 200 €
ÉPARGNE DE GESTION	3 858 535 €	3 122 002 €	3 495 588 €	3 135 800 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 220 582 €	2 436 136 €	2 953 614 €	2 497 400 €
ÉPARGNE NETTE (CAF Nette)	1 941 577 €	1 139 632 €	1 480 679 €	902 400 €

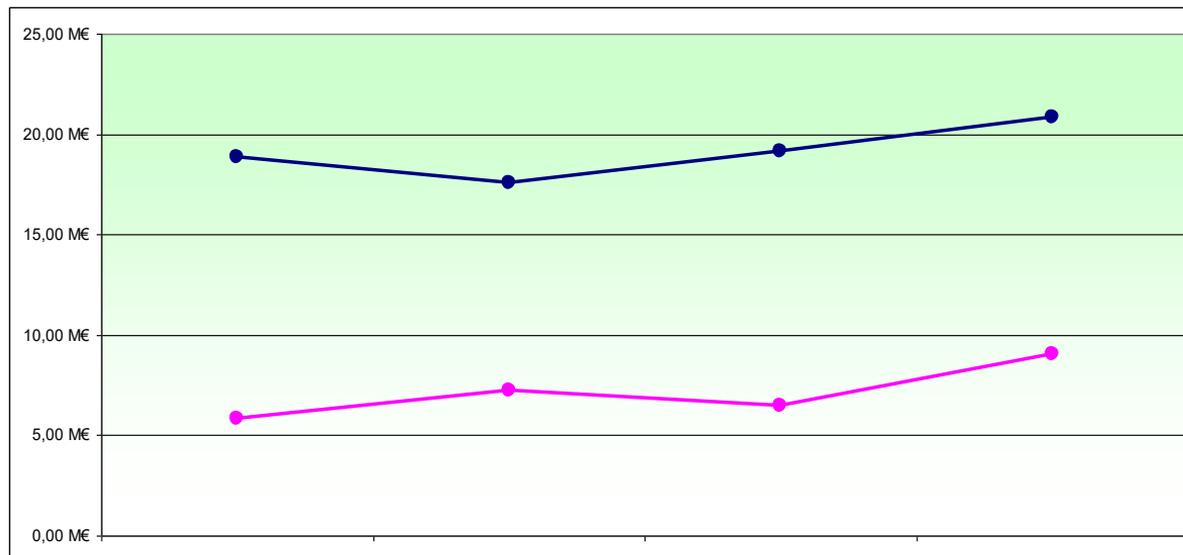
Évolution de l'épargne



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

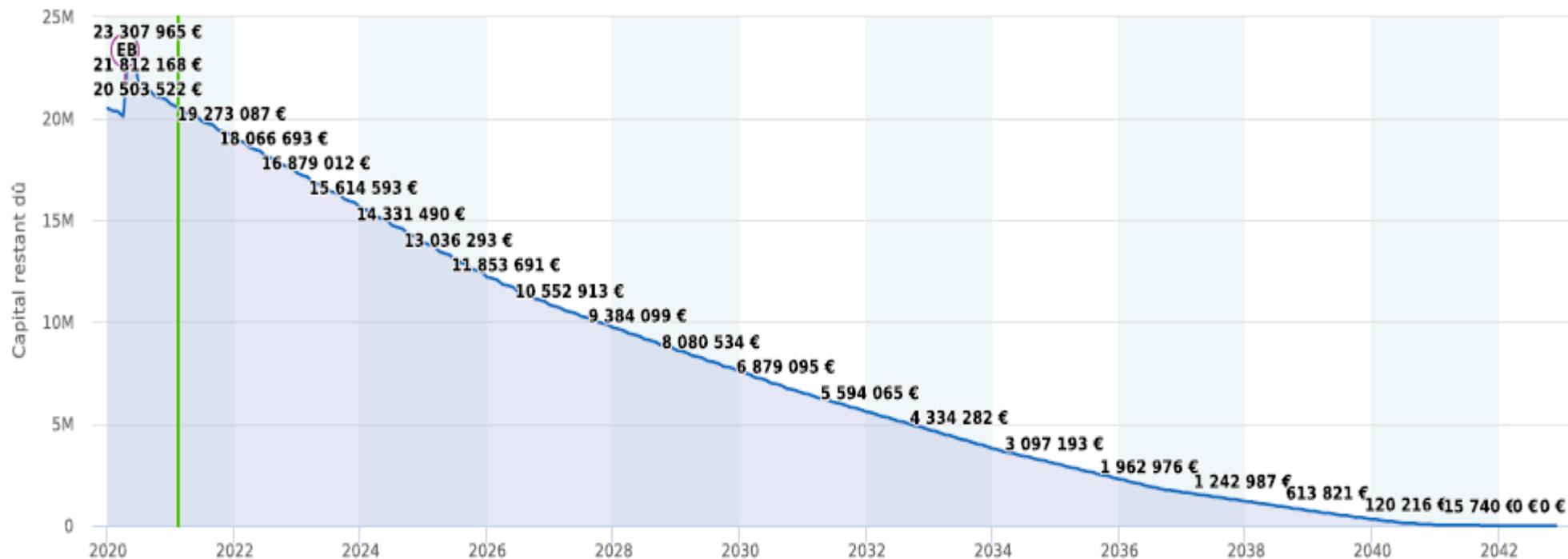
	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 anticipé
ENCOURS DE DETTE AU 31/12 (en M €)	18,89 M€	17,59 M€	19,13 M€	20,83 M€
CAPACITÉ DE DÉSENNDETTEMENT (années)	5,87	7,22	6,48	8,34

Évolution de la dette



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Profil d'extinction de la dette



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

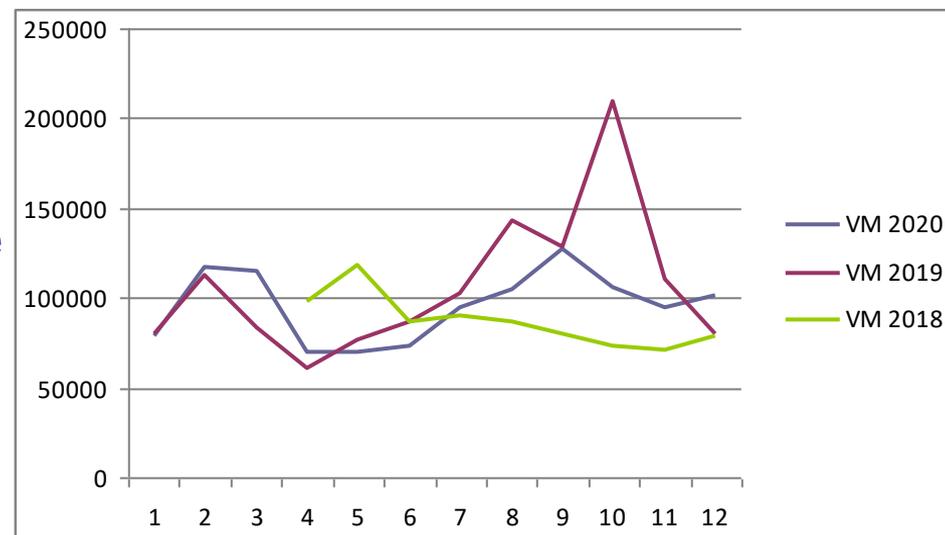
État de la dette

Organisme prêteur ou chef de file	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Durée initiale (en années)	Capital restant dû au 01/01/2021	Durée résiduelle (en années)
					Niveau de taux (5)	Taux actu.			
Société de Financement Local	01/05/2017	1 087 500,00	F	Taux fixe à 3,90%	3,900%	3,900%	30,00	912 500,00	18,10
CM de Lons Le Saunier	01/05/2007	177 620,01	F	Taux fixe à 3,93%	3,930%	3,930%	15,00	22 802,62	1,33
Crédit Agricole Franche Comté	22/05/2017	1 513 843,87	F	Taux fixe à 3,48%	3,480%	3,480%	30,00	1 304 324,44	15,40
Caisse d'épargne de Bourgogne	25/07/2006	2 000 000,00	F	Taux fixe à 3,85%	3,850%	3,850%	30,00	1 326 387,58	15,57
CM de Lons Le Saunier	31/08/2006	2 000 000,00	F	Taux fixe à 3,85%	3,850%	3,850%	30,00	1 326 387,58	15,67
Caisse des Dépôts et Consignations	15/12/2009	1 230 000,00	F	Taux fixe à 3,73%	3,730%	3,730%	30,00	924 935,75	18,96
Caisse des Dépôts et Consignations	15/12/2010	2 695 000,00	F	Taux fixe à 3,79%	3,790%	3,790%	30,00	2 103 334,31	19,97
Caisse des Dépôts et Consignations	15/12/2011	575 000,00	F	Taux fixe à 3,78%	3,780%	3,780%	30,00	463 463,16	20,97
Société de Financement Local	01/10/2010	3 000 000,00	F	Taux fixe à 3,30%	3,300%	3,300%	20,00	1 744 289,74	9,75
La banque postale	01/08/2013	2 000 000,00	F	Taux fixe à 2,86%	2,860%	2,860%	12,00	791 666,57	4,58
Banque Populaire Bourgogne Franche-Comté	25/10/2013	2 000 000,00	F	Taux fixe à 2,87%	2,870%	2,870%	12,00	833 333,24	4,93
Banque Française de Crédit Coopératif	25/09/2014	2 000 000,00	F	Taux fixe à 2,32%	2,320%	2,320%	12,00	958 333,25	5,73
La banque postale	01/01/2015	2 000 000,00	F	Taux fixe à 1,73%	1,730%	1,730%	12,00	1 041 666,59	6,00
Caisse d'épargne de Bourgogne	25/07/2016	1 055 000,00	F	Taux fixe à 1,28%	1,280%	1,280%	12,00	681 354,11	7,57
La banque postale	01/01/2019	3 000 000,00	F	Taux fixe à 1,28%	1,280%	1,280%	15,00	2 650 000,00	13,01
Caisse d'épargne de Bourgogne	17/04/2020	3 300 000,00	F	Taux fixe à 1,10%	1,100%	1,100%	20,00	3 226 028,01	19,41
Crédit Agricole Franche Comté	11/07/2017	85 839,84	F	Taux fixe à 3,23%	3,230%	3,230%	25,00	69 344,73	11,48
Caisse d'épargne de Bourgogne	05/01/2009	135 000,00	F	Taux fixe à 4,14%	4,140%	4,140%	15,00	27 000,00	2,01
CM de Lons Le Saunier	31/12/2011	288 750,00	F	Taux fixe à 4,30%	4,300%	4,300%	20,00	188 499,02	11,00
Société de Financement Local	01/06/2017	27 256,73	F	Taux fixe à 2,54%	2,540%	2,540%	15,00	17 686,19	5,67
Caisse d'épargne de Bourgogne	07/10/2013	100 000,00	F	Taux fixe à 3,13%	3,130%	3,130%	10,00	32 539,13	2,04
Caisse d'épargne de Bourgogne	02/12/2015	150 000,00	F	Taux fixe à 2,23%	2,230%	2,230%	20,00	115 978,52	14,02
Caisse d'épargne de Bourgogne	25/12/2016	100 000,00	F	Taux fixe à 0,94%	0,940%	0,940%	15,00	74 694,90	10,99

L'impact de la crise sanitaire sur les finances de l'Agglomération

Au niveau de la compétence transports

- Moins 120 000 € de versement mobilité
- Moins 30 000 € de titres voyageurs sur le réseau urbain (- 36 %)



L'impact de la crise sanitaire sur les finances de l'Agglomération

Au niveau de la compétence Culture

Pour le Centre Culturel Communautaire des Cordeliers :

- 70 000 € de recettes en moins liées aux entrées de cinéma par rapport à 2019
- baisse de 18 000 € des abonnements à la médiathèque,
- 35 000 € de dépense de fonctionnement n'ont pas été consommés ;
- 34 000 € d'aides compensatoires en lien avec la crise sanitaire (5 000 € d'exonération/remboursement de la TSA, 7 000 € de la part du CNC, et 22 000 € du Conseil Régional BFC) ;



Bilan : - 19 000 €

L'impact de la crise sanitaire sur les finances de l'Agglomération

Au niveau de la compétence Culture

Pour le Conservatoire de Musique et de Danse :

- Perte de près de 50 000 € sur les cotisations des adhérents (avait donné lieu à une DM d'ajustement en cours d'année).
- La DRAC Bourgogne Franche-Comté a attribué une aide exceptionnelle de 14 000 € au titre du fonctionnement de l'établissement et de son projet
- 19 819 € de dépenses de fonctionnement n'ont pas été réalisées sur les 91 470 € prévues au BP.



Bilan : - 16 181 €

L'impact de la crise sanitaire sur les finances de l'Agglomération

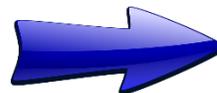
Au niveau de la compétence Sports

Perte de produit pour le Centre Aqua'Rel :

- Perte de fréquentation de 63.5 % en 2020
- 433 000 € de recettes en moins par rapport au prévisionnel (DM votée – 300 k€)
- 14 000 € de recettes en moins pour les distributeurs automatiques

Économies :

- 5 000 € d'eau économisée /BP 2020
- 79 000 € d'électricité économisée /CA 2019
- 93 000 € de chauffage économisé /CA 2019



Bilan : - 270 000 €

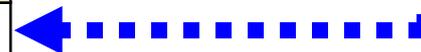
DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

La situation à la fin 2020



SECTION DE FONCTIONNEMENT	BP 2020	CA 2020 anticipé
RECETTES DE GESTION	24 528 030 €	25 061 000 €
DÉPENSES DE GESTION	22 542 100 €	21 925 200 €
ÉPARGNE DE GESTION	1 985 930 €	3 135 800 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	1 647 350 €	2 497 400 €
Dotations aux amortissements	1 443 100 €	1 371 425 €

SECTION D'INVESTISSEMENT	BP 2020	CA 2020 anticipé
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	5 708 835 €	9 224 452 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 741 350 €	1 371 425 €
Recettes réelles d'investissement	3 967 485 €	7 853 027 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	5 708 835 €	4 771 255 €
Dépenses d'ordre d'investissement	94 000 €	91 000 €
Dépenses réelles d'investissement	5 614 835 €	4 680 255 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 521 000 €	1 595 000 €



L'impact local des mesures gouvernementales (Loi de Finances 2021)

La Loi de finances pour 2021 organise la réduction des impôts de production (TFPB, CFE, CVAE).

- La réforme des impôts de production vise à diviser par deux la CVAE pour l'ensemble des entreprises. Toutefois, seules les régions sont concernées par cette suppression d'impôt, qui sera compensée par l'octroi d'une fraction de TVA nationale. **Du point de vue de la CVAE, il n'y a donc aucune conséquence pour le bloc communal.**

L'impact local des mesures gouvernementales (Loi de Finances 2021)

La Loi de finances pour 2021 organise la réduction des impôts de production (TFPB, CFE, CVAE).

- L'article 29 de la Loi de finances vise à réformer le calcul des valeurs locatives des établissements industriels, afin de les diviser par deux. **Ce nouveau calcul provoque une perte de recettes pour les collectivités percevant la TFPB et la CFE.**

L'Etat prévoit de compenser cette perte : la compensation sera égale au produit des bases perdues, mises à jour chaque année, multipliées par **le taux de 2020**. Aussi, si une commune décide d'augmenter son taux de TFPB ou de CFE, l'augmentation de taux ne s'appliquera qu'aux bases résiduelles. **Il s'agit donc d'une perte de levier fiscal pour les communes.**

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES



LE BUDGET PRINCIPAL Prospective

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Projection 2021 - 2026

Le fonctionnement – hypothèse 1 fiscalité stable

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	24 489 930 €	24 735 122 €	24 894 916 €	25 055 877 €	25 218 013 €	25 381 336 €
Dont produits des services	1 545 000 €	1 647 870 €	1 664 349 €	1 680 992 €	1 697 802 €	1 714 780 €
Dont impôts et taxes	17 175 500 €	17 261 378 €	17 347 684 €	17 434 423 €	17 521 595 €	17 609 203 €
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 666 033 €	22 083 927 €	22 498 436 €	22 923 241 €	23 358 621 €	23 804 862 €
Dont charges à caractère général	2 984 000 €	3 023 259 €	3 059 538 €	3 096 253 €	3 133 408 €	3 171 009 €
Dont dépenses de personnel	9 033 650 €	9 304 660 €	9 583 799 €	9 871 313 €	10 167 453 €	10 472 476 €
Dont intérêts de la dette existante	540 000 €	500 000 €	455 000 €	410 000 €	370 000 €	330 000 €
Dont dotations aux amortissements	1 421 425 €	1 471 425 €	1 521 425 €	1 571 425 €	1 621 425 €	1 671 425 €
Excédent/déficit de fonctionnement	913 472 €	735 769 €	481 055 €	217 211 €	-61 032 €	-348 951 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Projection 2021 - 2026

L'investissement – hypothèse 1 fiscalité stable

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 674 897 €	2 207 194 €	2 002 480 €	1 788 636 €	1 560 393 €	1 322 474 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	1 784 700 €	1 804 700 €	1 819 700 €	1 824 700 €	1 809 700 €	1 504 700 €
Dont remboursement capital des emprunts	1 685 000 €	1 700 000 €	1 710 000 €	1 710 000 €	1 690 000 €	1 380 000 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	890 197 €	402 494 €	182 780 €	-36 064 €	-249 307 €	-182 226 €

ENCOURS DE DETTE AU 31/12	19 221 278 €	17 517 578 €	15 803 878 €	14 090 178 €	12 396 478 €	11 012 778 €
CAPACITÉ DÉSENDETTEMENT	8,59	8,32	8,33	8,40	8,58	9,17

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Projection 2021 - 2026

Le fonctionnement – hypothèse 2 fiscalité dynamisée

Libellé	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	25 629 930 €	25 880 822 €	26 046 345 €	26 213 062 €	26 380 985 €	26 550 122 €
Dont produits des services	1 545 000 €	1 647 870 €	1 664 349 €	1 680 992 €	1 697 802 €	1 714 780 €
Dont impôts et taxes	17 175 500 €	17 261 378 €	17 347 684 €	17 434 423 €	17 521 595 €	17 609 203 €
Dont recettes fiscalité supplémentaire	1 140 000 €	1 145 700 €	1 151 429 €	1 157 186 €	1 162 972 €	1 168 786 €
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 666 033 €	22 083 927 €	22 498 436 €	22 923 241 €	23 358 621 €	23 804 862 €
Dont charges à caractère général	2 984 000 €	3 023 259 €	3 059 538 €	3 096 253 €	3 133 408 €	3 171 009 €
Dont dépenses de personnel	9 033 650 €	9 304 660 €	9 583 799 €	9 871 313 €	10 167 453 €	10 472 476 €
Dont intérêts de la dette existante	540 000 €	500 000 €	455 000 €	410 000 €	370 000 €	330 000 €
Dotations aux amortissements	1 421 425 €	1 471 425 €	1 521 425 €	1 571 425 €	1 621 425 €	1 671 425 €
RESULTAT de fonctionnement	2 053 472 €	1 881 469 €	1 632 483 €	1 374 396 €	1 101 939 €	819 835 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Projection 2021 - 2026

L'investissement – hypothèse 2 fiscalité dynamisée

Libellé	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 299 897 €	3 352 894 €	3 153 908 €	2 945 821 €	2 723 364 €	2 491 260 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	1 781 000 €	1 801 000 €	1 816 000 €	1 821 000 €	1 806 000 €	1 501 000 €
Dont remboursement capital des emprunts	1 685 000 €	1 700 000 €	1 710 000 €	1 710 000 €	1 690 000 €	1 380 000 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	2 518 897 €	1 551 894 €	1 337 908 €	1 124 821 €	917 364 €	990 260 €
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	19 150 978 €	17 450 978 €	15 740 978 €	14 030 978 €	12 340 978 €	10 960 978 €
CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT	5,67	5,37	5,16	4,95	4,73	4,62

Cette hypothèse permet de générer un autofinancement suffisant et pérenne pour permettre le remboursement de la dette, d'autoriser un montant conséquent d'investissements, de maintenir une capacité de remboursement intéressante.

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

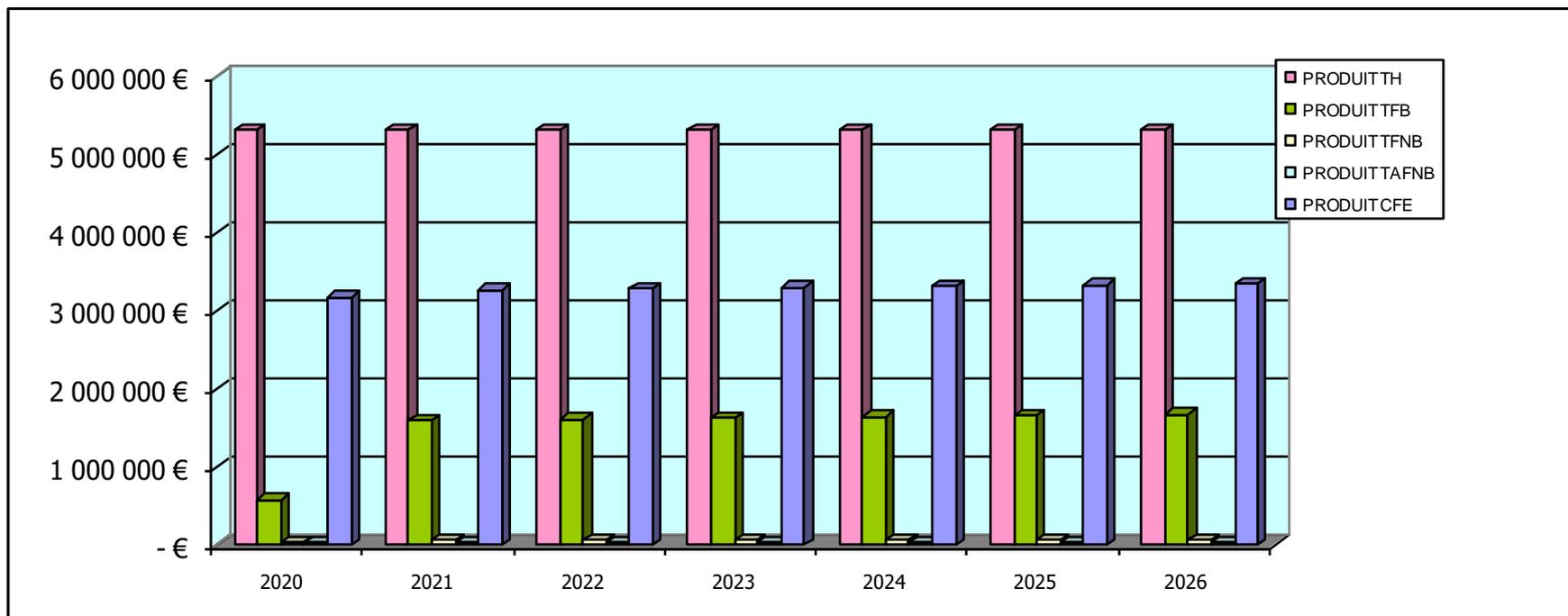
Projection 2021 – 2026 – Évolution de la fiscalité

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PRODUIT TH	5 315 310 €	5 315 310 €	5 315 310 €	5 315 310 €	5 315 310 €	5 315 310 €	5 315 310 €
BASE TFB	45 471 000 €	45 471 000 €	45 925 710 €	46 384 967 €	46 848 817 €	47 317 305 €	47 790 478 €
TAUX TFB	1,26%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
PRODUIT TFB	572 935 €	1 591 485 €	1 607 400 €	1 623 474 €	1 639 709 €	1 656 106 €	1 672 667 €
Evolution du produit TFB	14 653 €	1 018 550 €	15 915 €	16 074 €	16 235 €	16 397 €	16 561 €
BASE TFNB	818 400 €	826 584 €	834 850 €	843 198 €	851 630 €	860 147 €	868 748 €
TAUX TFNB	3,39%	6,70%	6,70%	6,70%	6,70%	6,70%	6,70%
PRODUIT TFNB	27 744 €	55 381 €	55 935 €	56 494 €	57 059 €	57 630 €	58 206 €
Evolution du produit TFNB	1 549 €	27 637 €	554 €	559 €	565 €	571 €	576 €
BASE TAFNB	54 234 €	54 777 €	55 324 €	55 878 €	56 437 €	57 001 €	57 571 €
TAUX TAFNB	45,80%	45,80%	45,80%	45,80%	45,80%	45,80%	45,80%
PRODUIT TAFNB	24 839 €	25 088 €	25 339 €	25 592 €	25 848 €	26 106 €	26 367 €
Evolution du produit TAFNB	222 €	248 €	251 €	253 €	256 €	258 €	261 €
BASE CFE	14 079 510 €	7 039 755 €	7 110 153 €	7 181 254 €	7 253 067 €	7 325 597 €	7 398 853 €
TAUX CFE	22,51%	23,85%	23,85%	23,85%	23,85%	23,85%	23,85%
PRODUIT CFE	3 169 298 €	3 263 631 €	3 280 420 €	3 297 378 €	3 314 505 €	3 331 804 €	3 349 276 €
Evolution du produit CFE	28 269 €	94 333 €	16 790 €	16 958 €	17 127 €	17 299 €	17 472 €
PRODUIT DES TAXES DIRECTES	9 110 125 €	10 250 894 €	10 284 404 €	10 318 248 €	10 352 431 €	10 386 956 €	10 421 826 €
Evolution du produit fiscal	184 513 €	1 140 769 €	33 509 €	33 844 €	34 183 €	34 525 €	34 870 €
Evolution du produit fiscal en %	2,07%	12,52%	0,33%	0,33%	0,33%	0,33%	0,34%

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Projection 2021 - 2026

Une stratégie d'optimisation – Évolution de la fiscalité



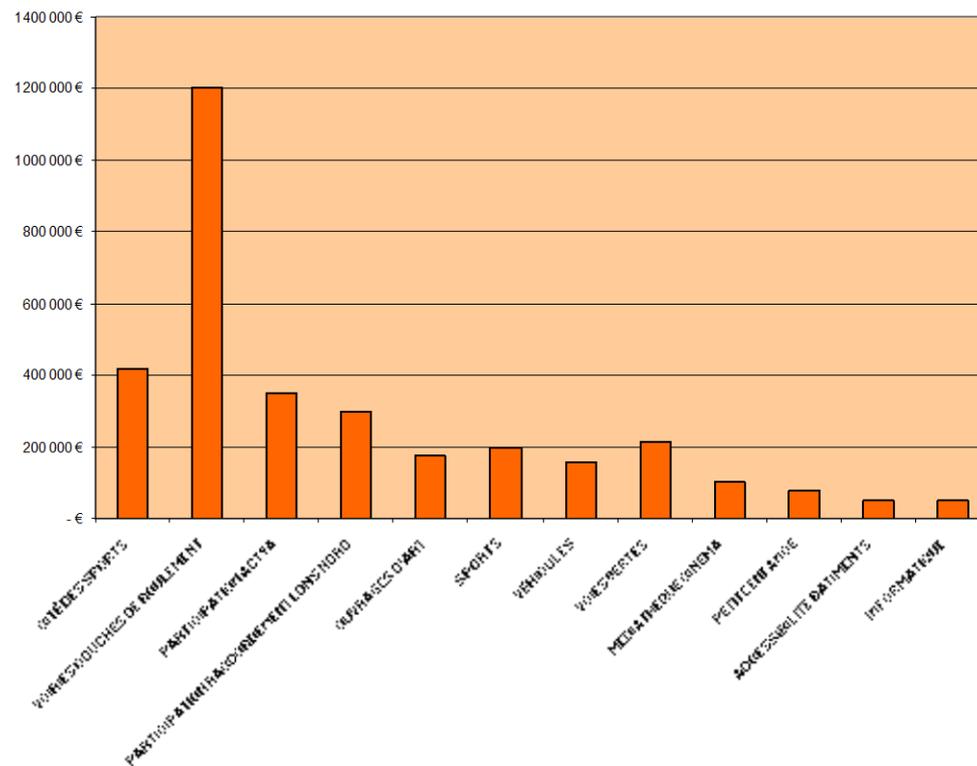
DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les intentions d'investissement en 2021

Devront être confirmées par les arbitrages programmés dans le cadre de l'élaboration du budget prévisionnel

CITÉ DES SPORTS	415 000,00 €
VOIRIES COUCHES DE ROULEMENT	1 200 000,00 €
PARTICIPATION ACTYA	350 000,00 €
PARTICIPATION RACCORDEMENT LONS NORD	300 000,00 €
OUVRAGES D'ART	175 000,00 €
SPORTS	200 000,00 €
VÉHICULES	159 000,00 €
VOIES VERTES	215 000,00 €
MEDIATHEQUE CINEMA	100 000,00 €
PETITE ENFANCE	80 000,00 €
ACCESSIBILITE BATIMENTS	50 000,00 €
INFORMATIQUE	50 000,00 €
TOTAL	3 294 000,00 €

Rappel de la Capacité de financement (sans emprunt)
2 500 000 €
+ Reste à Réaliser 1 407 085 €



Projection 2021 - 2026

Une stratégie d'optimisation : Retrouver des marges de manœuvre en préservant l'équité, consolider le fonds de roulement tout en maintenant la capacité d'autofinancement

- Fiscalité stable à partir de 2022
- Travail à faire dans le cadre du Pacte Fiscal et Financier de Solidarité (PFFS)
 - *Financement des travaux d'entretien de la voirie*
 - *Financement du SDIS*
 - *Financement du SICTOM*
- Renégociation des emprunts
- Trouver de nouvelles recettes



GEMAPI : Instauration de la taxe pour recouvrement en 2022

LES RESSOURCES HUMAINES

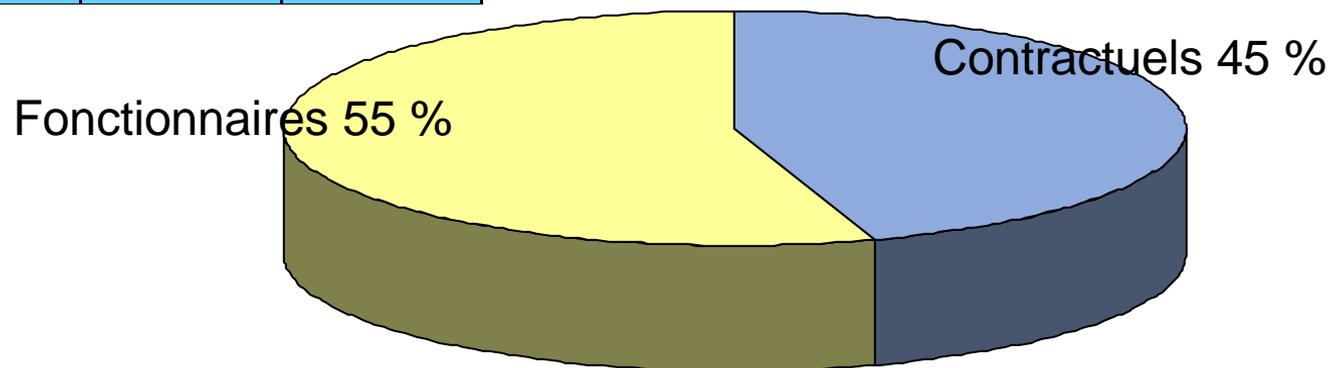


DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les agents ECLA

	Femmes	Hommes	Total
Catégorie A	16	11	27
Catégorie B	18	18	36
Catégorie C	83	39	122
Emplois hors catégorie	17	0	17
Total	134	68	202

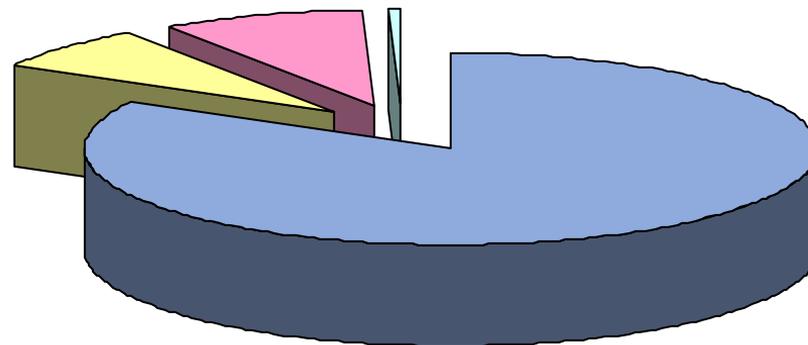
	Femmes	Hommes	Total
Contractuel horaire	27	3	30
Temps complet	68	61	129
Temps non complet	30	4	34
Temps partiel	9	0	9



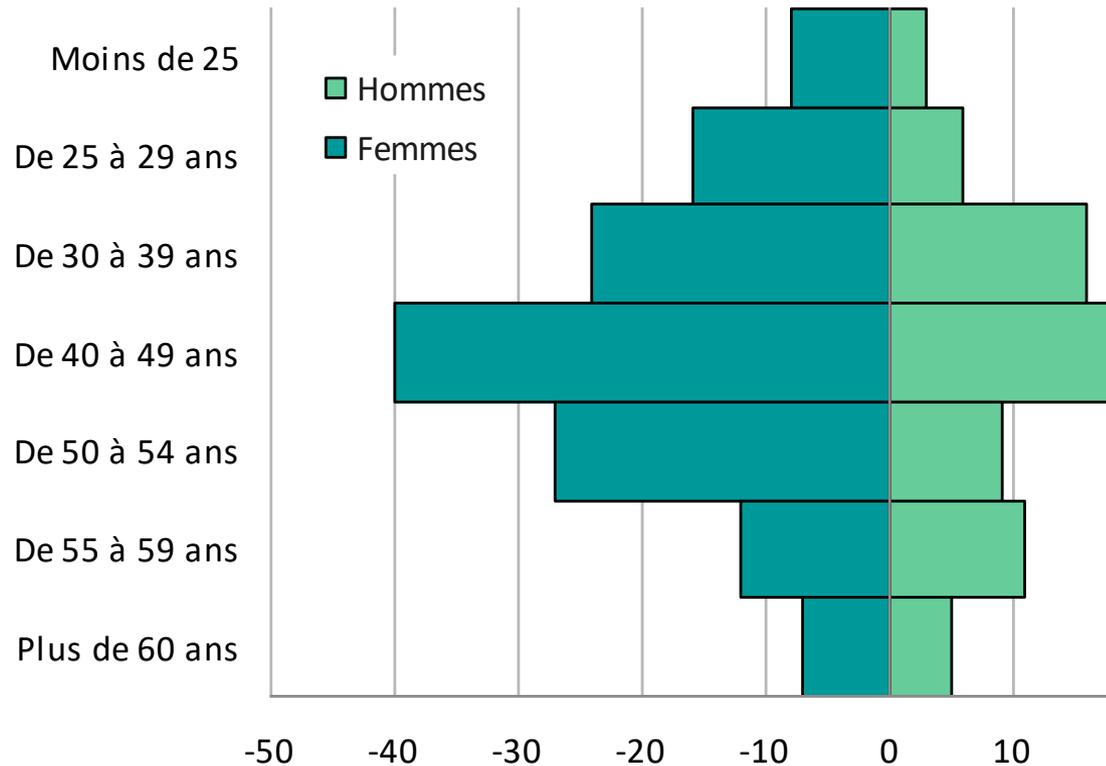
DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Répartition des agents par budget

	Femmes	Hommes	Total	
Budget principal	125	43	168	83,17%
Budget eau (à partir du 1/01/2021)	6	9	15	7,43%
Budget asst (à partir du 1/01/2021)	3	15	18	8,91%
Budget transport (à partir du 1/01/2021)	0	1	1	0,50%
TOTAL	134	68	202	



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES



La pyramide des âges

	Hommes	Femmes	Femmes	Total	%	Moy. F
Moins de 25	3	8	-8	11	5,45%	4,00%
De 25 à 29 ans	6	16	-16	22	10,89%	7,00%
De 30 à 39 ans	16	24	-24	40	19,80%	19,00%
De 40 à 49 ans	18	40	-40	58	28,71%	30,00%
De 50 à 54 ans	9	27	-27	36	17,82%	18,00%
De 55 à 59 ans	11	12	-12	23	11,39%	16,00%
Plus de 60 ans	5	7	-7	12	5,94%	7,00%

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les flux entre collectivités

Mise à disposition d'agents pour l'exercice d'une compétence transférées à ECLA

	Effectifs (ETP)		Total	
	Femmes	Hommes		
Centre Culturel Communautaire des Cordeliers	5,6	2	7,6	276 307,59 €
Conservatoire	3,8	4,28	8,08	436 748,14 €
Politique de la Ville		0,4	0,4	16 051,62 €
Direction Office du Tourisme		0,8	0,8	61 425,86 €
Centre Aqua'Rel	1	1	2	148 040,79 €
Sportive	1,17	3,1	4,27	212 226,29 €
Voirie Bureau d'études		1,15	1,15	48 379,89 €
Assainissement	4	4,5	8,5	339 275,89 €
Chauffage		1,5	1,5	52 143,03 €
Scolaire (ATSEM)	11,2		11,2	Calcul en cours
TOTAL	26,77	18,73	45,5	1 590 599,10 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les flux entre collectivités

Direction générale mutualisée

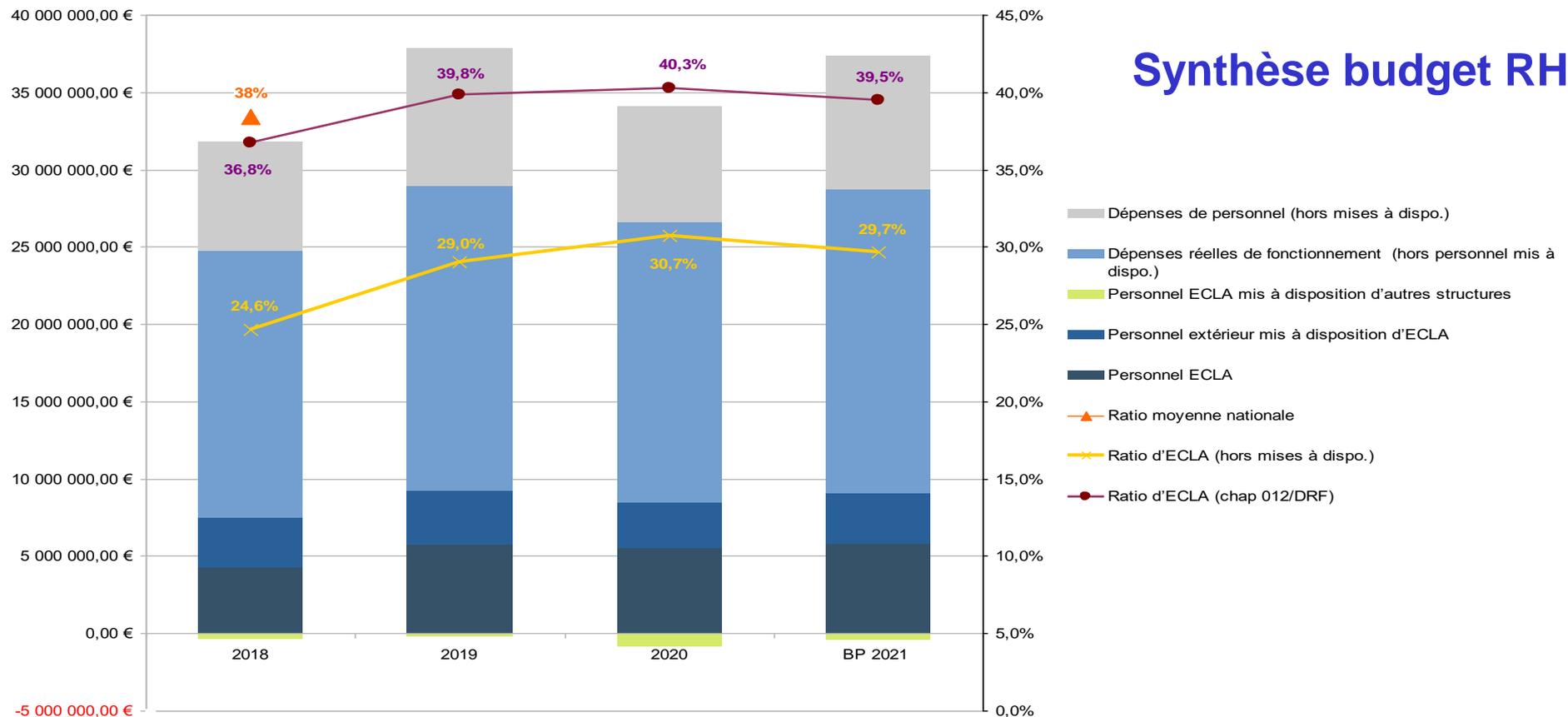
	Ville (ETP)	ECLA (ETP)	Remboursement ECLA à Ville	Remboursement Ville à ECLA
Direction générale des Services 1 sur une année	0,5	0,5	63 473,67 €	
Direction générale des Services 2 sur un mois	0,5	0,5		4 385,74 €
DGA – départ au 31/01/2020	0,2	0,8		1 699,60 €
Direction des Services techniques	0,5	0,5	45 871,57 €	
ST-Direction adjointe, Projet et Travaux	0,5	0,5	44 835,51 €	
ST-Urbanisme, Habitat et Cadre de vie	0,7	0,3		53 177,57 €
DRH 1 – départ au 31/03/2020	0,5	0,5		5 013,67 €
DRH 2 – arrivée au 31/08/2020	0,5	0,5	10 118,50 €	
TOTAL	3,9	4,1	164 299,25 €	64 276,58 €

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Synthèse budget RH

	2018	2019	2020	BP 2021
Personnel ECLA	4 232 771,99 €	5 703 129,44 €	5 554 015,92 €	5 840 650,00 €
Personnel extérieur mis à disposition d'ECLA	3 293 634 €	3 531 335 €	2 907 726 €	3 193 000 €
Personnel ECLA mis à disposition d'autres structures	-356 238,00 €	-189 108,00 €	-799 523,00 €	-428 000,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors personnel mis à dispo.)	17 184 407,87 €	19 653 459,57 €	18 091 906,94 €	19 673 995,00 €
Dépenses de personnel (hors mises à dispo.)	7 097 997 €	8 914 514 €	7 535 445 €	8 605 650 €
Ratio d'ECLA (chap 012/DRF)	36,8%	39,8%	40,3%	39,5%
Ratio d'ECLA (hors mises à dispo.)	24,6%	29,0%	30,7%	29,7%
Ratio moyenne nationale	38%			

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES



Poids du régime indemnitaire

- **2018 : 13.8 %**
- **2019 : 14.6 %**
- **2020 : 14.4 %**
- **2021 : 15.6 %**

La part du régime indemnitaire peut augmenter avec le transfert de compétences employant des agents relevant de filière spécifiquement concernées par le RI.

L'entrée en vigueur du RIFSEEP a mécaniquement renforcé le régime indemnitaire qui devient un élément déterminant d'attractivité dans un contexte de gel du point d'indice.



LES BUDGETS ANNEXES

Budget Annexe Transports et Mobilité

Budget Opérations Commerciales et Industrielles

Budget Unités de Production et Vente d'Electricité

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Budget Annexe Transports et Mobilité : Projection 2021

Libellé	BP 2020	BP 2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 196 735€	2 136 458€
Dont recettes fiscalité supplémentaire	€	€
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 841 635€	2 060 500€
Excédent de fonctionnement	355 100€	75 958€
Report Antérieur	497 201 €	
	BP 2020	BP 2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT	187 714 €	75 958€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	375 602 €	€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-18 7 886 €	€
Report Antérieur	- 60 154 €	

Investissements : arbitrage + revoir taux versement transports (acté 0.35% MS)

DEPENSES	INVESTISSEMENTS	RECETTES	
Travaux (commentaires)	Montant 2021	Organisme subventionneur des travaux	Montant 2021
		virement recette de fonctionnement	75958.00
Etudes et frais d'insertion (commentaires)	Montant 2021	Organisme subventionneur des études et frais d'insertion	Montant 2021
Etude de maîtrise d'œuvre du projet de voie verte entre Gevingey et Messia	15 000.00	ADEME (70%)	10 500.00
Etude de maîtrise d'œuvre entrée Lons Nord	16 000.00	ADEME (70%)	11 200.00
	31 000.00	TOTAL	21 700.00
Provision pour travaux SD'AP (cheminement)	100 000.00	DETR(40%)	40 000.00
Abri-vélos sécurisés	35 000.00	Alveole (60%) SA et DSIL (20%)	28 000.00
Projet Mobilité douce (VLLD, Vélo Cargo, autres équipements)	65 000.00		
Identification des arrêts de bus scolaire	50 000.00		
Réalisation d'une voie verte entre Messia et Gevingey	200 000.00	DETR/DSIL(30%)+ Région BFC (plan de relance) 50%	160 000.00
Subvention CD39 (Courlans-RD20)	60 000.00		
Subvention ECLA aux communes (aménagement cyclables)	100 000.00		
Fond vallée de la Vallière			
la tranche 2	152 482.20	DSIL (35%), plan velo (40%)	114 361.65
	762 482.20	TOTAL	342 361.65
	793 482.20	TOTAL GENERAL	440 019.65
			-353 462.55

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Budget Annexe Opérations Commerciales et Industrielles

Libellé	BP 2020	BP 2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	400 760€	€
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	497 066€	€
Excédent de fonctionnement	-96 626€	€
Report Antérieur	-550 383€	

	BP 2020	BP 2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT	454 158 €	€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	973 065€	€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-518 907€	€
Report Antérieur	276 173€	

Ventes à enregistrer sur 2021 :

ZAE Messia : 500 000€?

Plaines 2 :

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Budget Annexe Unités de Production et Vente d'Electricité

Libellé	BP 2020	BP 2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 195 €	€
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 562 €	€
Excédent de fonctionnement	-22 366 €	€
Report Antérieur	3 130 €	

	BP 2020	BP 2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT	30 729 €	€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	€	€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	30 729 €	€
Report Antérieur	299 841€	

**Investissements souhaités:
Fonds de concours à la rénovation énergétique des
bâtiments communaux (complément EFFILOGIS) :
150 000€**

**Accompagnement Coppawatt (centrales solaires
citoyennes) : 20 000€**

LES BUDGETS ANNEXES : Regies

Régie Eau

Régie Assainissement

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Régie EAU, (en attente informations)

Libellé	BP 2020	BP 2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		€
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		€
Excédent de fonctionnement		€
Report Antérieur		

	BP 2020	BP 2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT		€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		€
Report Antérieur		

Actions 2021 :

Finaliser le regroupement VLLS/ SIER

Stabiliser les effectifs

Nouvelle direction à mettre en place

Investissements souhaités: entretien régulier

Mise en place de la GEMAPI

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Régie ASSAINISSEMENT, (hypothèse avant actions investissements)

Libellé	BP 2020	BP 2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 060 100	3 149 200€
<i>Dont Ventes</i>	2 572 500	2676 000
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 243 000	3 459 609€
Excédent de fonctionnement	- 182 897	-310 409€
Report Antérieur		

	BP 2020	BP 2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 038 601€	6 336 000€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	6 371 243	6 356 056€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-4 332 633	- 26 056€
Report Antérieur		

Actions 2021 :

Nouvelle direction à mettre en place

Investissements souhaités:

**Plan d'action pluriannuel de traitement des eaux claires
et usines de traitement : 27 M € sur 10 ans**

+ autres investissements

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES



Régie ASSAINISSEMENT,

Le Conseil d'Exploitation prévoit :

1. En section d'exploitation :

une diminution des recettes (traitement des lixiviats du Centre de stockage du Jura, 93 000 € au chapitre 70)

une augmentation des charges au chapitre 011 avec notamment la nécessité de prévoir une évacuation plus importante de boues en compostage (50 000 €)

une augmentation des charges au chapitre 012 liée aux nécessaires recrutements d'un directeur, d'un dessinateur et du responsable qualité soit 80 000 €)

2. En section d'investissement :

2021 sera la première année de mise en œuvre du programme pluriannuel d'investissements sur lequel s'est engagé ECLA suite aux mises en demeures des services de l'Etat. Pour mémoire ce programme est prévu sur 10 ans pour un montant de l'ordre de plus de 40 000 000 € HT.

Ces contraintes ont un effet ciseau sur les finances de la régie assainissement. Afin de dégager une capacité d'autofinancement suffisante pour autoriser le recours à l'emprunt nécessaire pour réaliser le programme d'investissements, il sera impératif d'augmenter de manière importante la redevance assainissement dès l'année 2021.

D'ores et déjà le conseil d'exploitation propose de porter la redevance assainissement de 1.166 € / m³ à 1.457 € / m³ (soit une augmentation de 25 %).