

BUDGET PRIMITIF

2022

1/ Équilibre général du budget principal

2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes

3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes

4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne

5/ Les budgets annexes

Budget primitif 2022 : équilibre général

Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement
22 546 773 €

*Dont charges à caractère général : 3 133 758 € / 14%
Dont charges de personnel : 9 302 930 € / 41 %
Dont Attributions de compensation : 2 745 100 € / 12 %
Dont autres charges de gestion courante : 6 796 485 € / 30 %
Dont charges financières : 562 000 € / 2 %*

**Transfert à la section d'investissement
(amortissement et virement)**
3 704 610 €

Recettes de fonctionnement
26 251 383 €

*Dont Impôts et taxes : 18 786 000 € / 72 %
Dont DGF : 3 580 000 € / 14%
Dont produits des activités : 1 443 700 € / 6 %*

Investissement

Remboursement du capital de la dette
1 775 000 € (18%)

Participations : 70 000 € (1%)

Dépenses d'investissement
8 023 294 € (81%)

Autofinancement
3 704 610 € (37%)

Subventions d'investissement
3 478 405€ (35%)

FCTVA : 1 186 582 € (12%)

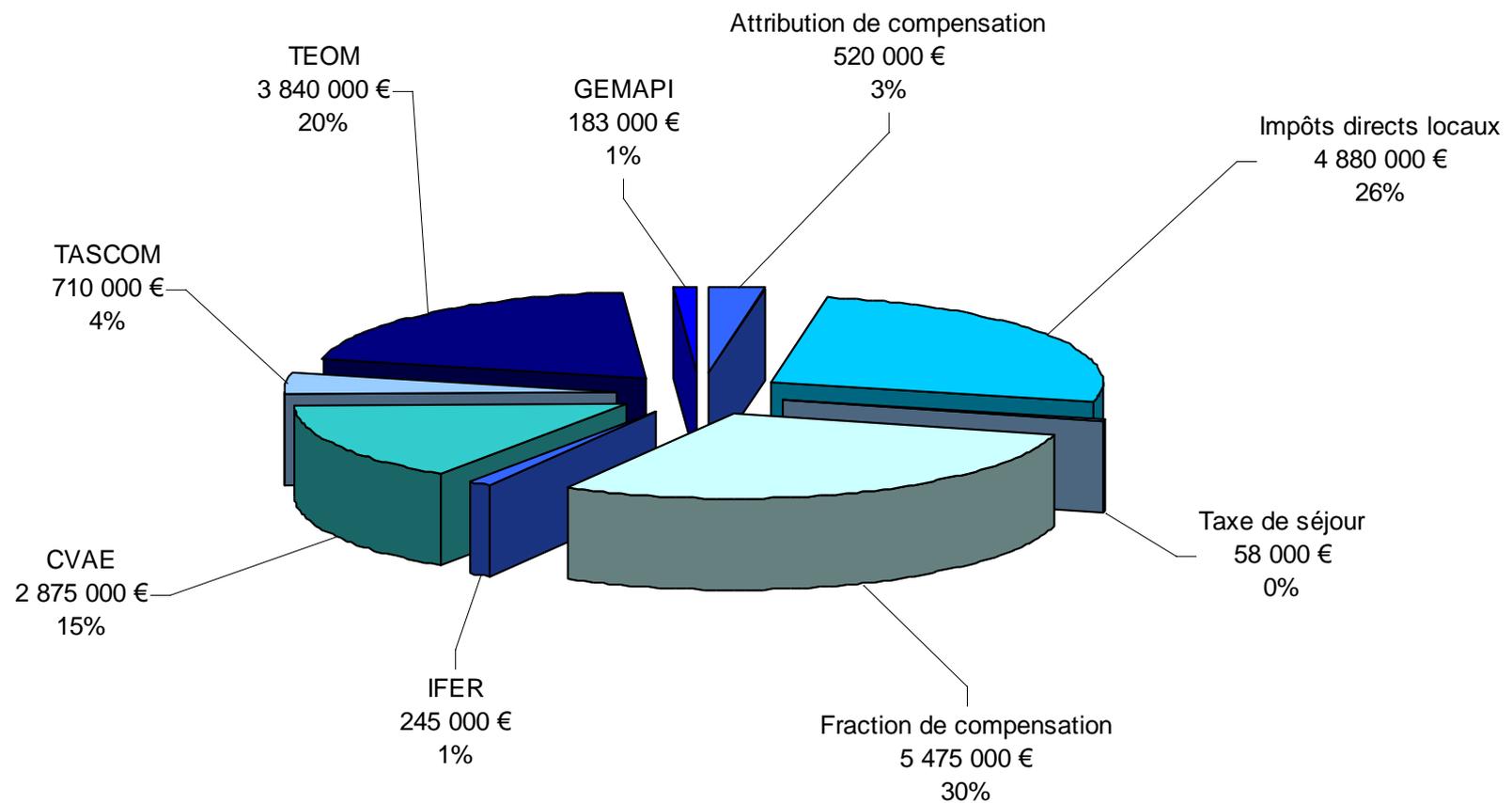
Emprunt d'équilibre
1 498 697€ (16%)

La section de fonctionnement

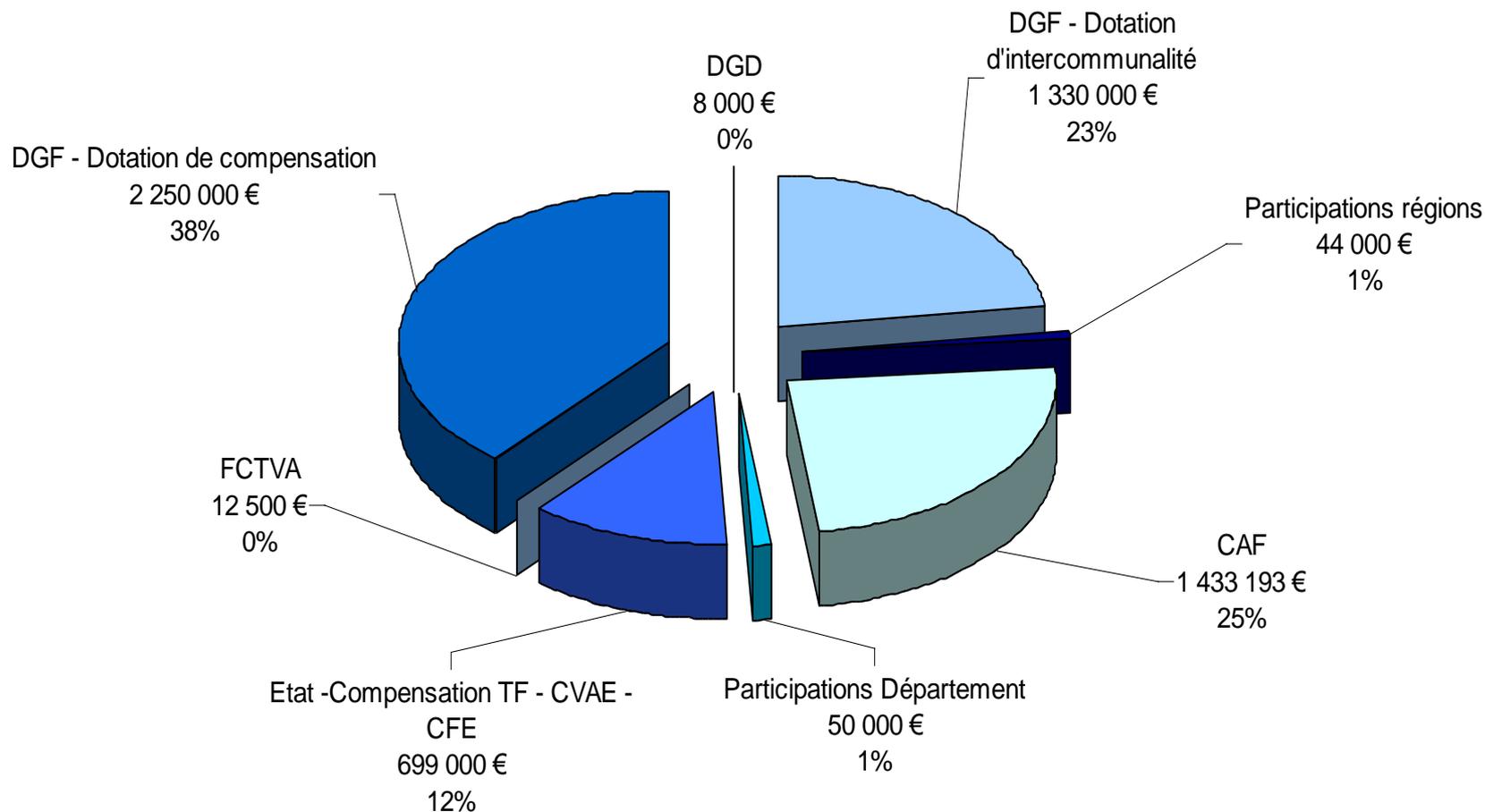
Libellé	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES DE GESTION	24 749 940 €	24 528 030 €	25 656 460 €	26 246 383 €
Produits des services (Chapitre 70)	1 777 270 €	1 948 700 €	1 492 400 €	1 443 700 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	16 830 000 €	16 820 000 €	18 668 000 €	18 786 000 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 932 270 €	5 510 000 €	5 233 110 €	5 826 693 €
Autres produits (Chapitre 75)	112 000 €	147 330 €	135 450 €	139 990 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	98 400 €	102 000 €	127 500 €	50 000 €
DÉPENSES DE GESTION	22 497 225 €	22 770 260 €	22 094 695 €	21 978 273 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	3 202 725 €	3 260 300 €	3 229 805 €	3 133 758 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	9 663 600 €	9 694 400 €	9 033 650 €	9 302 930 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	3 210 000 €	3 160 000 €	3 140 000 €	2 745 100 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 420 900 €	6 655 560 €	6 691 240 €	6 796 485 €
ÉPARGNE DE GESTION	2 252 715 €	1 757 770 €	3 561 765 €	4 268 110 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	588 000 €	555 000 €	540 000 €	562 000 €
Produits financiers (Chapitre 76)	0 €	0 €	0 €	0 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	0 €	0 €	7 500 €	0 €
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	338 660 €	464 580 €	10 000 €	5 000 €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	635 001 €	20 000 €	5 000 €	5 500 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)		0 €	1 000 €	1 000 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	1 368 374 €	1 647 350 €	3 018 265 €	3 704 610 €
Quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042)	105 000 €	94 000 €	89 900 €	90 000 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 040)	1 430 000 €	1 443 100 €	1 369 400 €	1 460 000 €
Résultat de fonctionnement N-1	1 885 900 €			
Excédent de fonctionnement (023)	1 929 274 €	298 250 €	1 738 765 €	2 334 610 €

Les recettes de fonctionnement

Répartition des impôts et taxes

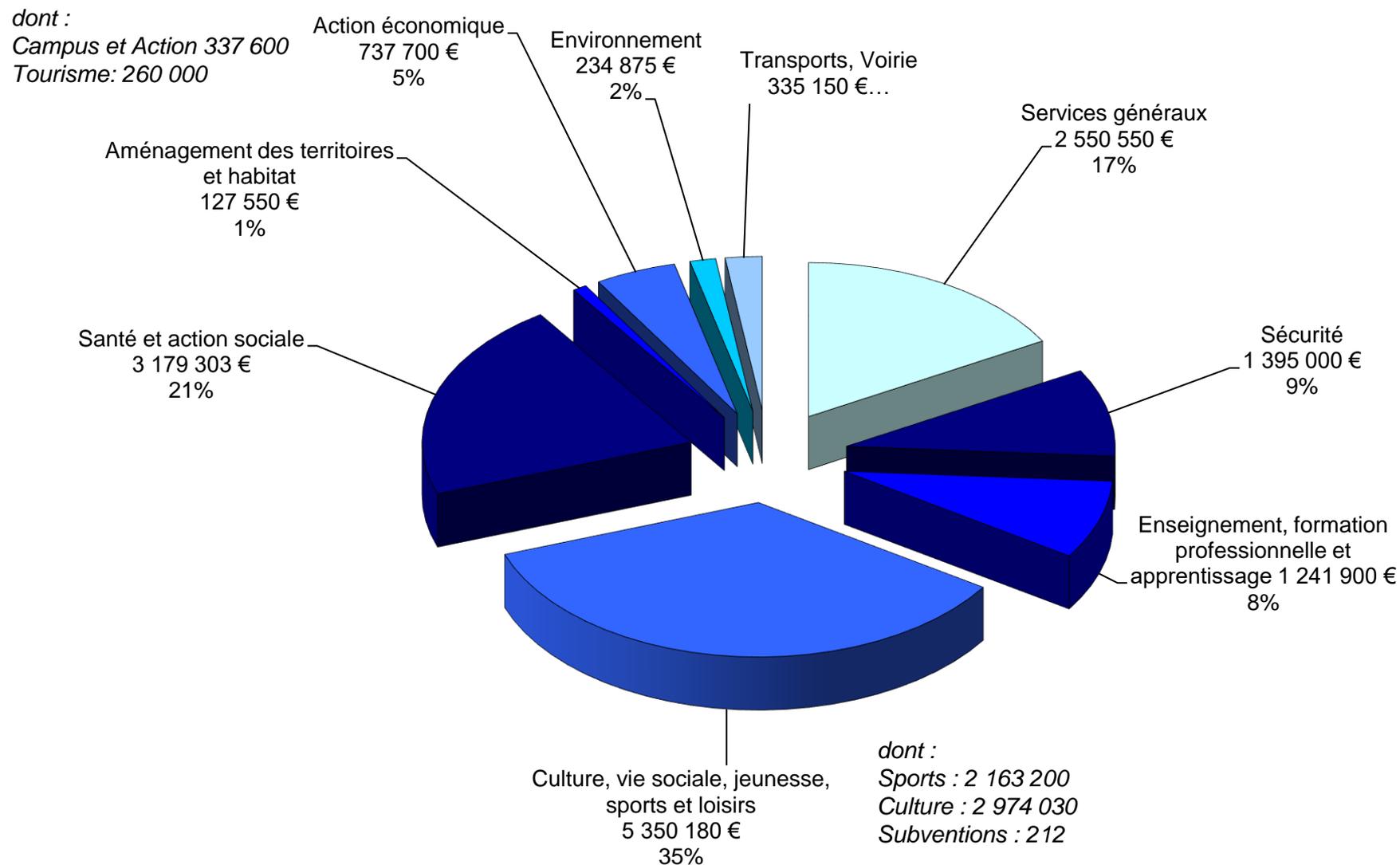


Répartition des dotations et participations



Dépenses de fonctionnement – Présentation fonctionnelle

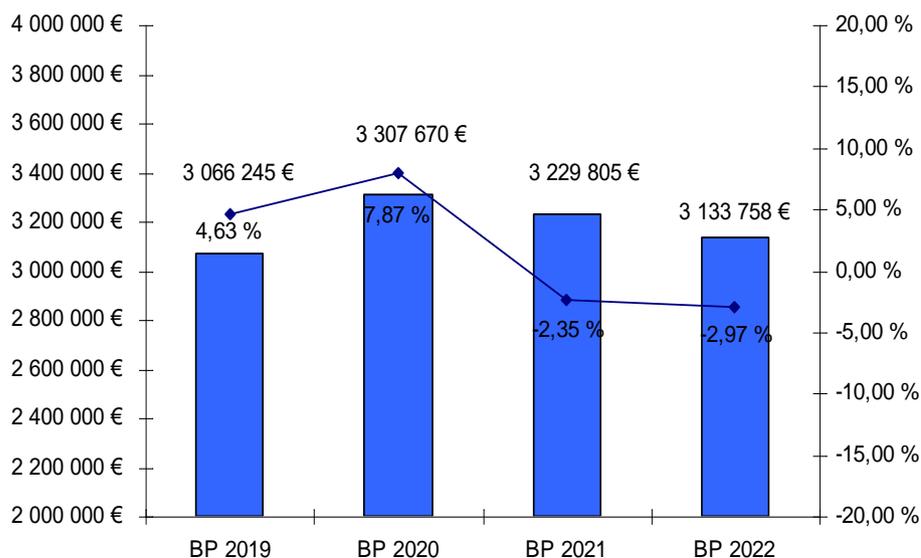
Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres Charges de personnel comprises



CHAPITRE 011 – CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL

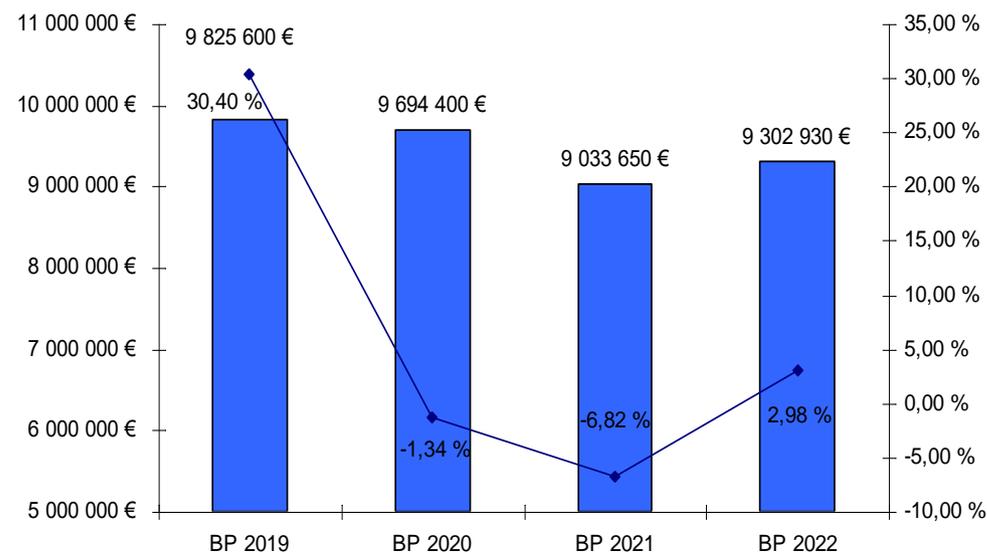
CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

Evolution des charges à caractère général



- ✓ Des charges à caractère général en baisse depuis 2020
- ✓ Une baisse de presque 3 % au BP 2022
- ✓

Evolution des charges de personnel

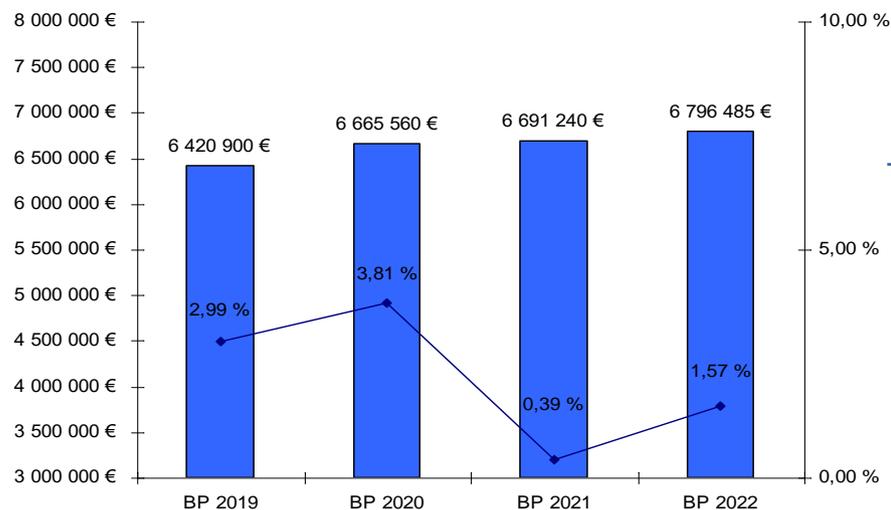


- ✓ Des charges de personnel en hausse de 2,98 % en raison du glissement vieillesse technicité (GVT) mais surtout en raison de la revalorisation des salaires des agents de catégorie C (environ 50 % de l'effectif)
- ✓

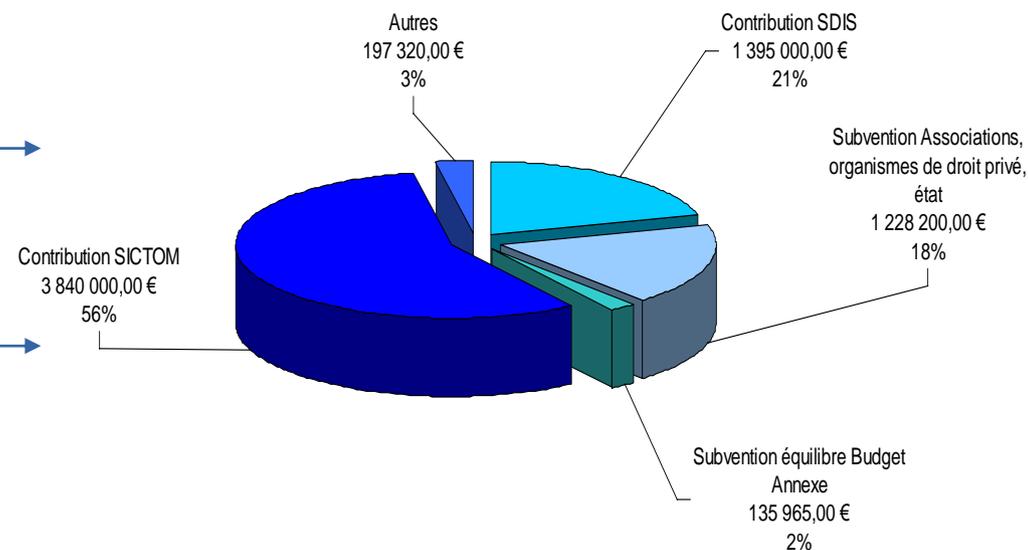
CHAPITRE 65 – AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

CHAPITRE 66 – CHARGES FINANCIERES

Evolution des autres charges de gestion courante

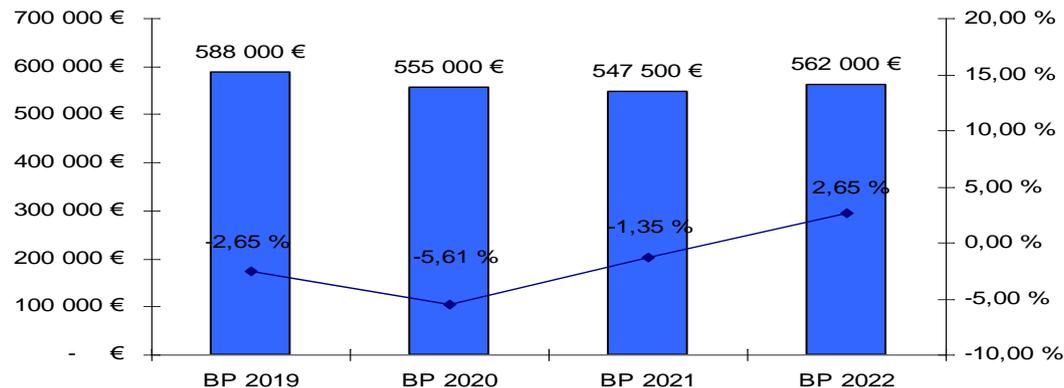


Répartition des autres charges de gestion courante



✓ La légère hausse des charges financières est justifié par la souscription d'un nouvel emprunt en 2022

Evolution des charges financières

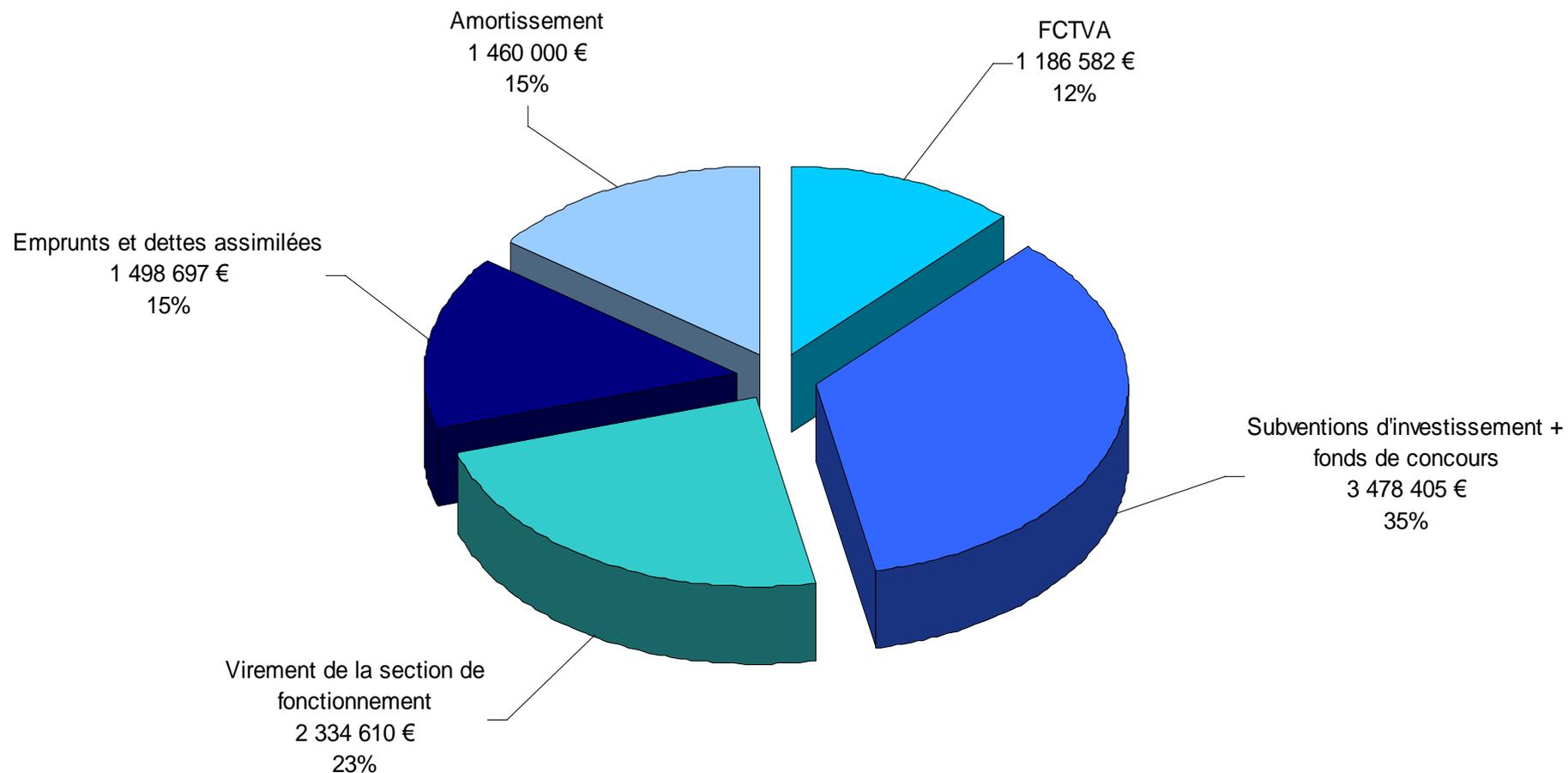


La section d'investissement

Libellé	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	8 087 275 €	5 708 835 €	3 980 310 €	9 958 294 €
Recettes d'ordre d'investissement	3 359 274 €	1 741 350 €	3 108 165 €	3 794 610 €
Excédent de fonctionnement versé à la section d'investissement (chapitre 021)	1 929 274 €	298 250 €	1 738 765 €	2 334 610 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 430 000 €	1 443 100 €	1 369 400 €	1 460 000 €
Recettes réelles d'investissement	4 728 001 €	3 967 485 €	872 145 €	6 163 684 €
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	531 567 €	0 €	0 €	0 €
Résultat d'investissement N-1	460 771 €			
RAR	254 105 €			
Remboursement avance	252 000 €			
FCTVA (10222)	620 000 €	850 000 €	382 585 €	1 186 582 €
Subventions (chapitre 13)	547 465 €	569 879 €	489 560 €	3 478 405 €
Emprunts (chapitre 16)	2 062 093 €	2 547 606 €	0 €	1 498 697 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	8 087 275 €	5 708 835 €	3 980 310 €	9 958 294 €
Dépenses d'ordre d'investissement	105 000 €	94 000 €	89 900 €	90 000 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	105 000 €	94 000 €	89 900 €	90 000 €
Dépenses réelles d'investissement	7 982 275 €	5 614 835 €	3 890 410 €	9 868 294 €
RAR	1 246 443 €			
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 470 000 €	1 521 000 €	1 685 000 €	1 775 000 €
Participations et créances rattachées (chapitre 26)	30 200 €	116 700 €	142 000 €	70 000 €
Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)	5 235 632 €	3 977 135 €	2 063 410 €	8 023 294 €
Frais d'études (chapitre 20)	214 700 €	106 000 €	68 200 €	377 920 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	1 455 032 €	1 026 390 €	288 180 €	327 500 €

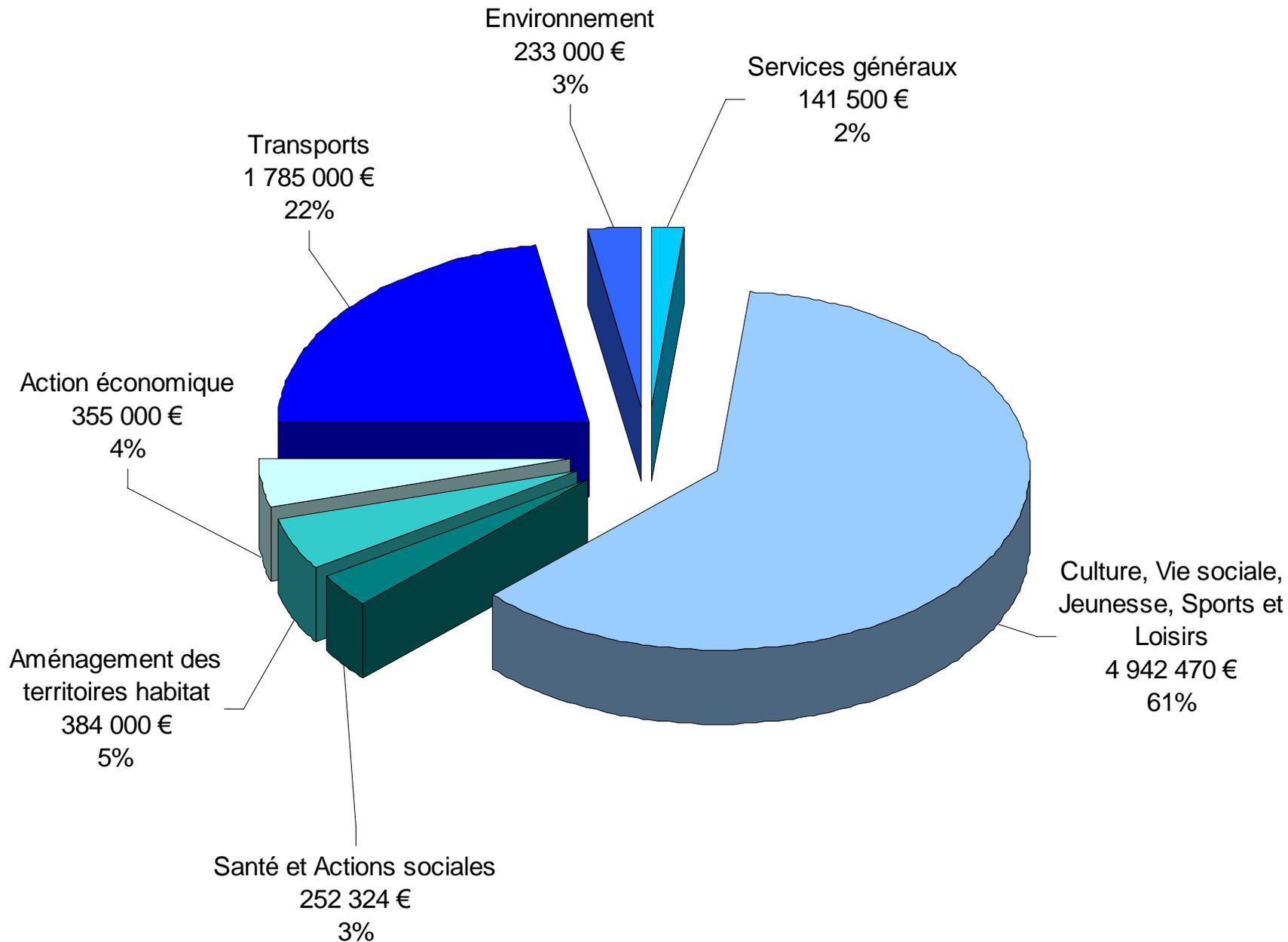
Les ressources d'investissement

Répartition des ressources d'investissement

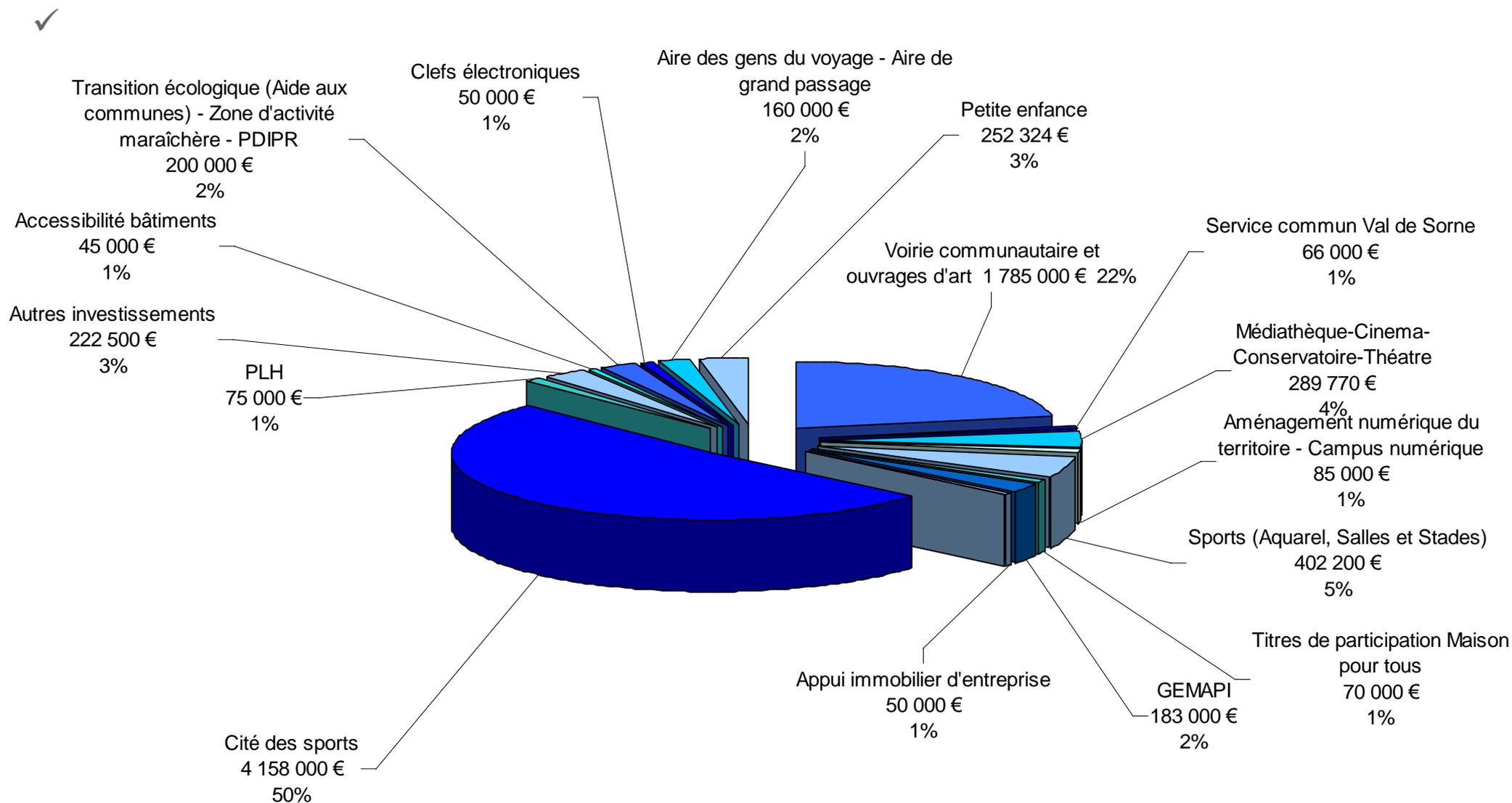


Les dépenses d'investissement

Présentation fonctionnelle (hors opérations non ventilables et opérations d'ordre)



LES INVESTISSEMENTS 2022 : 8 093 794 €

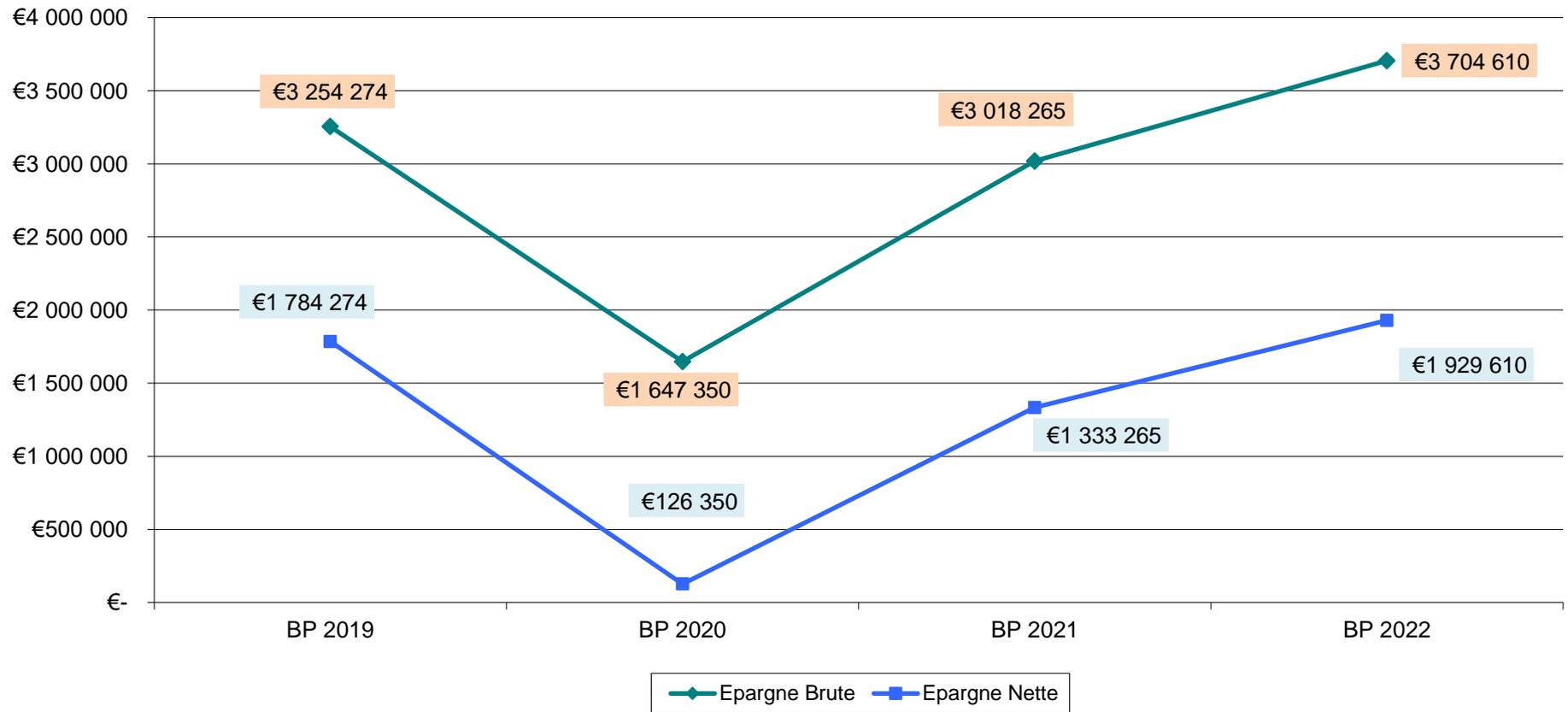


Les investissements 2022 : Le net à charge pour ECLA

	TTC	FCTVA	SUBV	Net à Charge
Voirie communautaire et ouvrages d'art	1 785 000 €	292 800 €	291 500 €	1 200 700 €
Service commun Val de Sorne	66 000 €	10 800 €	0 €	55 200 €
Médiathèque-Cinema-Conservatoire-Théâtre	289 770 €	46 240 €	59 125 €	184 405 €
Aménagement numérique du territoire - Campus numérique	85 000 €	0 €	0 €	85 000 €
Sports (Aquarel, Salles et Stades)	402 200 €	48 411 €	60 650 €	293 139 €
Titres de participation Maison pour tous	70 000 €	0 €	0 €	70 000 €
GEMAPI	183 000 €	0 €	183 000 €	0 €
Appui immobilier d'entreprise	50 000 €	0 €	0 €	50 000 €
Cité des sports	4 158 000 €	682 000 €	2 771 900 €	704 100 €
PLH	75 000 €	0 €	0 €	75 000 €
Autres investissements	222 500 €	29 261 €	41 750 €	151 489 €
Accessibilité bâtiments	45 000 €	7 350 €	16 250 €	21 400 €
Transition écologique (Aide aux communes) - Zone d'activité maraîchère - PDIPR	200 000 €	820 €	52 080 €	147 100 €
Clefs électroniques	50 000 €	8 200 €	0 €	41 800 €
Aire des gens du voyage - Aire de grand passage	160 000 €	26200	39100	94 700 €
Petite enfance	252 324 €	34500	146050	71 774 €
	8 093 794 €	1 186 582 €	3 661 405 €	3 245 807 €

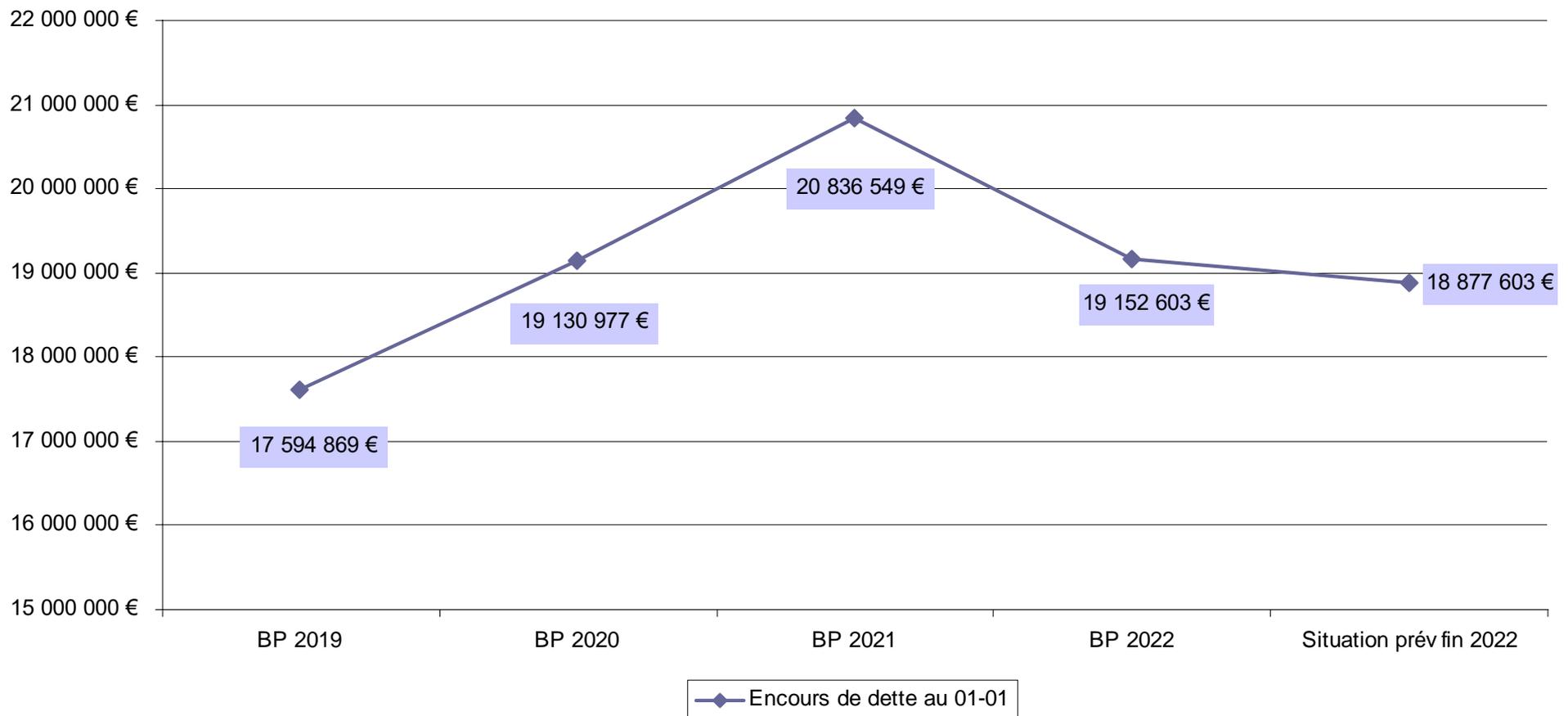
- ✕ Épargne
- ✕ En cours de dette
- ✕ Capacité de désendettement
- ✕ Ratios

Evolution de l'épargne



- ✓ Une épargne en nette amélioration en raison de la hausse des produits de la fiscalité décidée en 2021

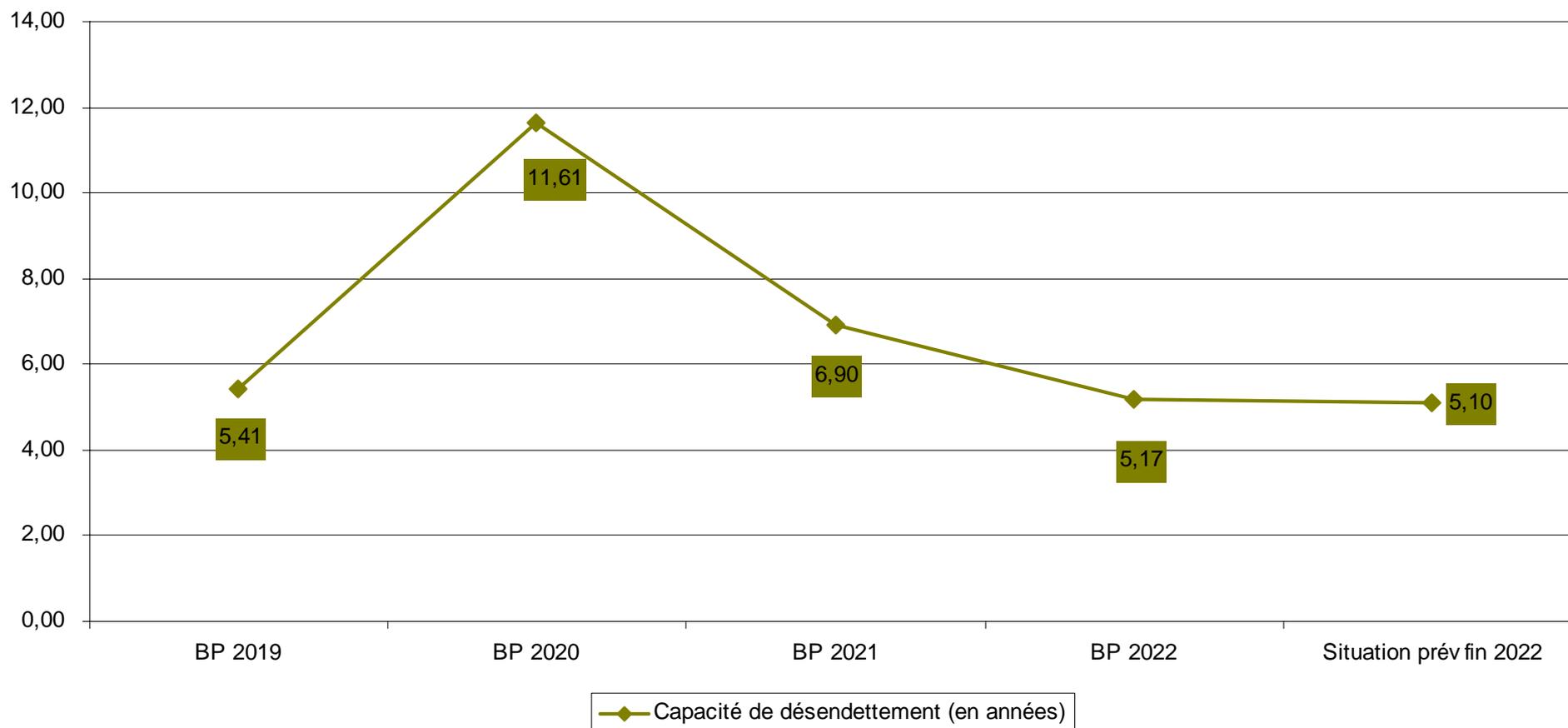
Evolution de l'encours de dette



✓ Un encours de dette en diminution en raison de l'absence d'emprunt sur l'année 2021

✓

Evolution de la capacité de désendettement (en cours de la dette/épargne brute)



✓ Une capacité de désendettement en baisse significative en raison de l'absence d'emprunt en 2021 et de la hausse des produits issus de la fiscalité

✓

Les ratios obligatoires

	2022	2021	2020	CA 2020*	
				Ratios EPCI à FP 15 000 à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36742	36637	36785		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	22546773	22556245	23345260		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) sans personnel mis à disposition	22281773	22128245	22855260		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	26251383	25666460	24992610		
Ratio n°1 : DRF/Population	613,65	615,66	634,64	314	308
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population (sans les AC)	497,14	499,91	449,10	295	299
Ratio n°2 bis : Produits des impositions directes / Population (avec les AC)	511,29	509,54	457,25	178	166
Ratio n°3 : RRF/Population	714,48	700,56	679,42	377	367
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	218,37	56,32	108,12	85	71
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	521,27	568,72	520,08	204	186
Ratio n°6 : DGF / Population	97,44	98,67	101,54	44	52
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	41,26 %	39,89 %	40,92 %	40,10 %	42,60 %
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	92,65 %	94,47 %	100,27 %	88,30 %	88,60 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	30,56 %	8,01 %	15,82 %	22,50 %	19,30 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	72,06 %	80,40 %	76,08 %	54,20 %	50,60 %

LES BUDGETS ANNEXES

Budget Annexe Transports et Mobilité

Budget Opérations Commerciales et Industrielles

Budget Unités de Production et Vente d'Électricité

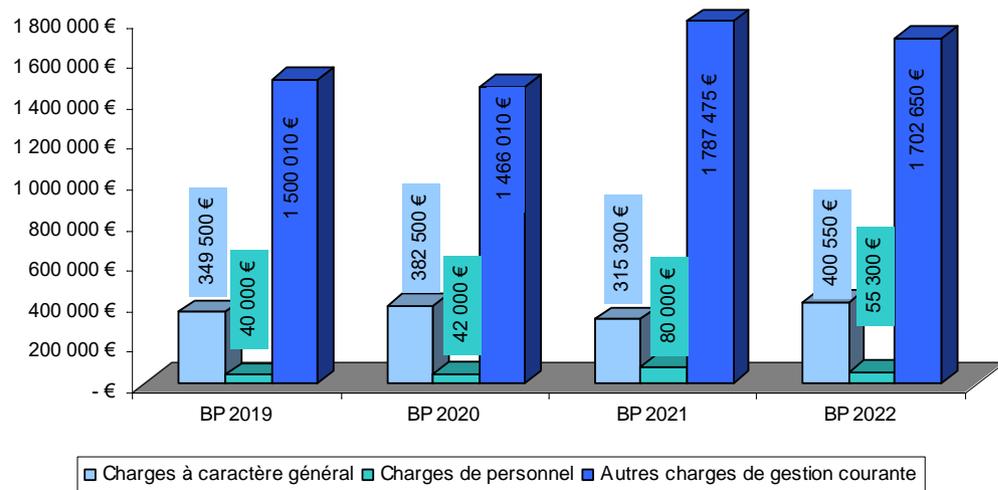
Budget annexe Transports et Mobilité

318 000 € d'investissement

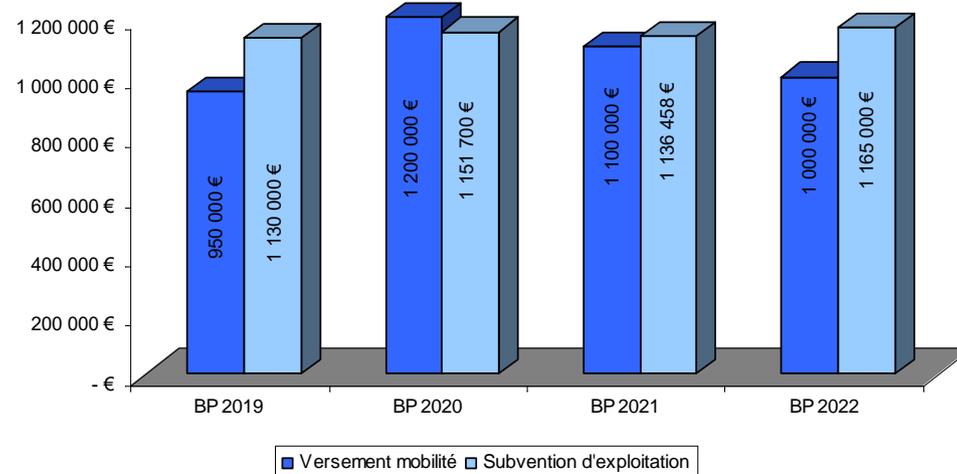
2 165 000 € d'exploitation

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif aux coûts des transports, au versement mobilité et aux travaux afférents.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



LES INVESTISSEMENTS 2022

✓ **Frais d'études : 35 000 €**

✓ Origine du déplacement des salariés et origine déplacement des élèves (subvention 80%)

✓ **Achat de terrains : 3 000 €**

✓ Terrains pour tranche 3 de la voie verte

✓ **Travaux : 280 000 €**

✓ Tranche 2 Vallée Vallière : 200 000 € (subvention 30%)

✓ Tranche 3 : Dojo et Jardins partagés : 80 000 € (subvention 30%)

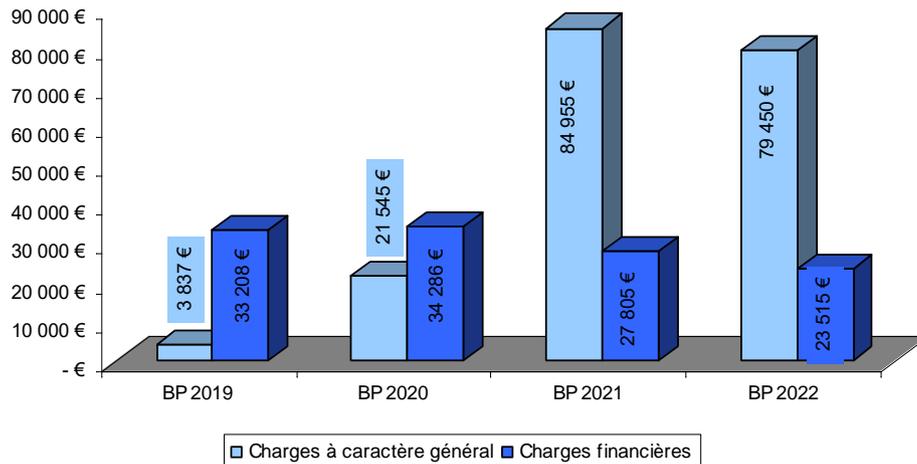
Budget annexe Opérations Industrielles et commerciales

686 500 € d'investissement

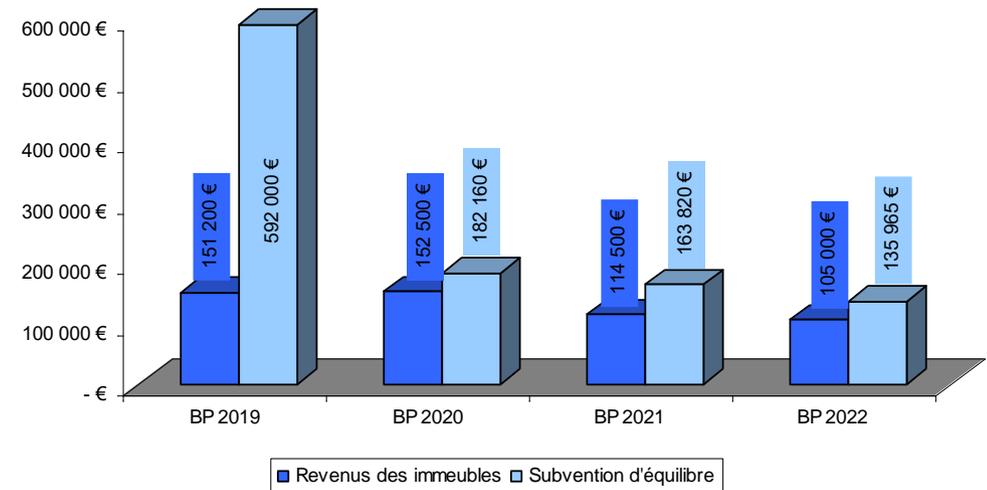
288 465 € d'exploitation

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif aux coûts d'aménagement et de fonctionnement des zones industrielles, artisanales et commerciales avant leur vente.

Les principales charges de fonctionnement



Les recettes de fonctionnement



Budget annexe Opérations Commerciales et Industrielles



LES INVESTISSEMENTS 2022

✓ **Frais d'études : 80 000 €**

- ✓ 45 000 € de frais d'étude prévus pour le Parc d'Innovation Technologique
- ✓ 35 000 € de provisions

✓ **Fonds de concours : 80 000 €**

- ✓ Accès à la fibre (travaux portés par le Département)

✓ **Achats de terrains : 51 000 €**

- ✓ Achat de terrains pour la ZA de Messia sur Sorne
- ✓

✓ **Travaux : 225 000 €**

- ✓ Divers travaux de voirie : 25 000 €
- ✓ Provisions pour divers travaux d'aménagement : 200 000 €

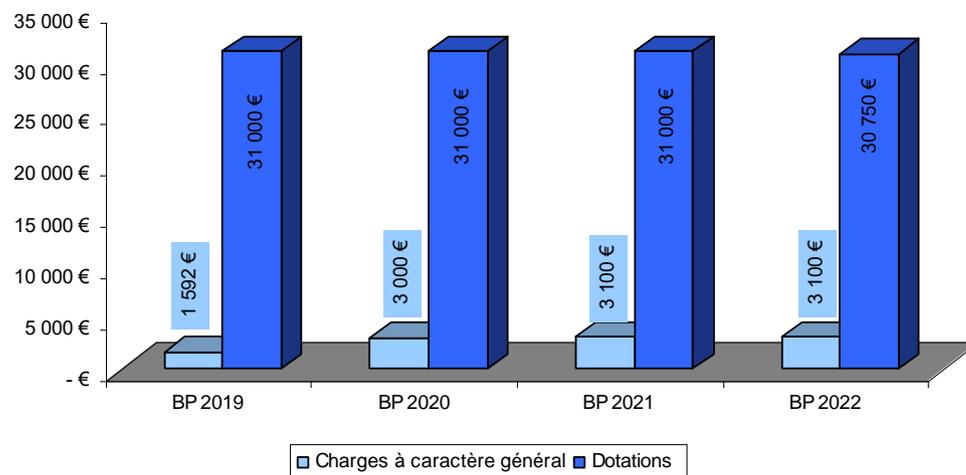
Budget annexe Unité de Production et Ventes d'Électricité

30 750 € d'investissement

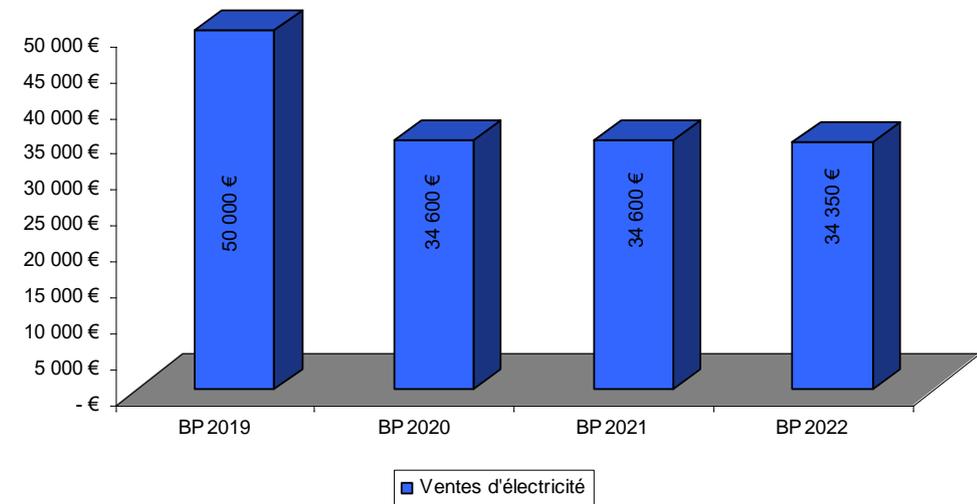
34 350 € d'exploitation

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif à la vente d'électricité. Les principales charges sont liées aux amortissements des installations et les recettes correspondent aux produits de la vente d'électricité.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



LES BUDGETS ANNEXES : Régies

Régie Eau

Régie Assainissement

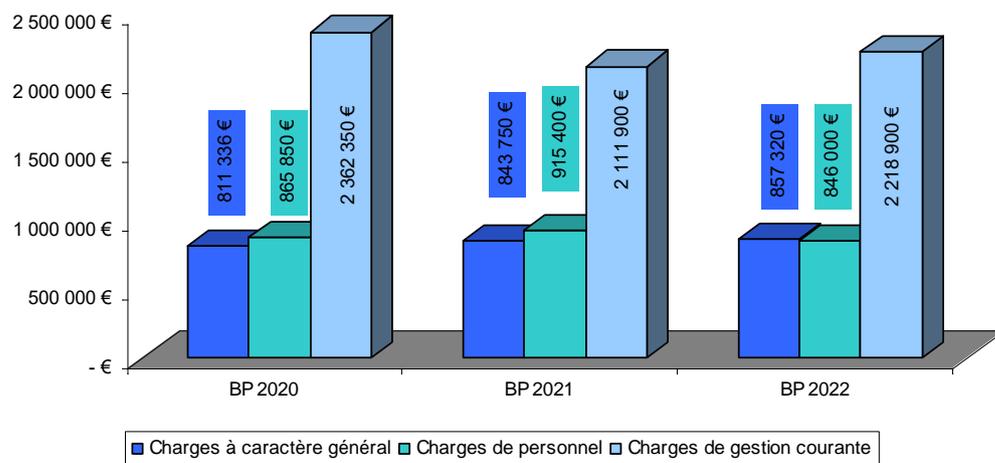
Budget annexe Régie Eaux

3 180 000 € d'investissement

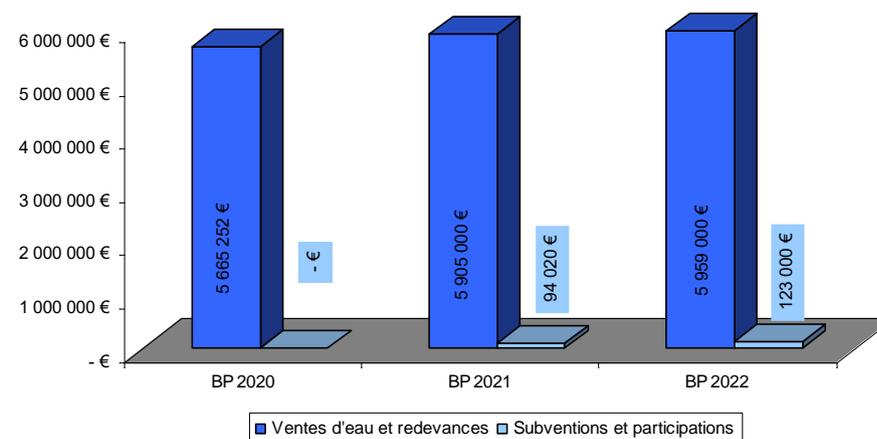
6 193 000 € d'exploitation

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la fourniture d'eau potable.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



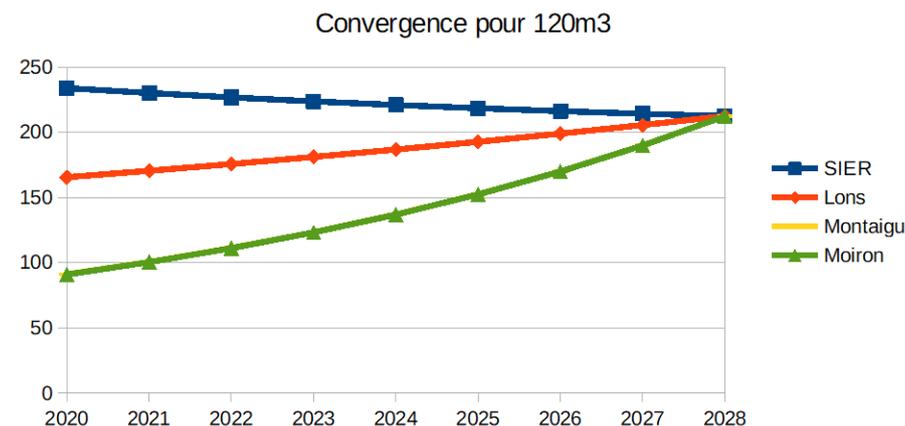
Tarifs de l'Eau 2022

Le Conseil Communautaire a acté, en sa séance du 17 décembre 2020, le principe d'une convergence tarifaire permettant :

- ✓ de faire face aux investissements à venir,
- ✓ de réduire progressivement, sur 8 années, les disparités entre les tarifs pratiqués sur le territoire.

Le tarif cible a été déterminé à :

- ✓ part variable : 1,4951 € /m³ HT à l'horizon 2028
- ✓ part fixe compteur DN 15 : 33,01 € HT



Tarifs 2022 HT	Diam 15	Diam 20	Diam 25	Diam 40	Diam 50	Diam 60	Diam 80	Diam 100	Part Variable
SIER	52,67 €	69,62 €	123,53 €	139,79 €	357,78 €	392,78 €	436,62 €	482,94 €	1,4506 €
Lons	19,13 €	22,84 €	48,90 €	70,53 €	121,61 €	153,95 €	189,46 €	222,97 €	1,3041 €
Conliège	20,02 €	23,90 €	51,18 €	73,80 €	127,07 €	161,11 €	198,28 €	233,35 €	1,3338 €
Macronay	20,02 €	23,90 €	51,18 €	73,80 €	127,07 €	161,11 €	198,28 €	233,35 €	1,3049 €
Moiron	28,78 €	30,08 €	36,39 €	39,87 €	45,69 €	48,47 €	51,05 €	53,17 €	0,6869 €
Montaigu	28,63 €	29,92 €	36,20 €	39,67 €	45,46 €	48,22 €	50,78 €	52,90 €	0,6869 €

Actions relatives à la préservation de la ressource en eau 2022

une dépense de 153 000 € au titre des missions en lien avec la préservation de la ressource :

- ✓ *Villevieux : 105 000 € : soutien à la conversion en bio, suivis et mesures, animations, étude dans le cadre de l'action 54 (partenariat DREAL).*
- ✓ *Trenal : 6 500 € : suivi pratiques culturelles, étude azote.*
- ✓ *Moiron : 31 000 € : suivi pratiques culturelles, expérimentation bougies poreuses, mise en œuvre dispositif Zones Soumises à Contraintes Environnementales.*
- ✓ *Montaigu : 6 500 € : dossier déclaration d'utilité publique, Zones Soumises à Contraintes Environnementales.*
- ✓ *Revigny Conliège : 4 000 € : suivi foncier périmètre, animation prescriptions DUP.*

Renforcement du suivi qualitatif de l'eau:

- ✓ *S metolachlore dans la ressource de Villevieux*
- ✓ *Nitrates, sur ensemble des ressources.*
- ✓ *Expérimentation de préleveurs passifs permettant l'identification et la localisation de contamination dans les cours d'eau, les ressources en eau.*

Déploiement Dispositif ORE (Obligations Réelles Environnementales):

outil juridique, permettant aux propriétaires fonciers de faire naître sur leur terrain des obligations durables de protection de l'environnement. Budget prévu 50 000€

Poursuite Dispositif PSE (paiement pour service environnementaux) :

après une année 0 (=2021) consacrée au déploiement de l'opération, l'année 2022 sera marquée par le versement concret d'aides aux agriculteurs pour des actions qui contribuent à restaurer ou maintenir des écosystèmes et , in fine, à préserver la ressource.

Stratégie foncière envisagée sur le bassin alimentation de captage (BAC) de Villevieux : 114 000 €

LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2022

✓ Frais d'études : 280 000 €

- ✓ Schéma directeur de l'eau potable : 200 000 € (financé à 50 % par l'Agence de l'Eau)
- ✓ Diagnostic réservoir de Montciel : 50 000 €
- ✓ Étude traitement curatif par filtration : 30 000 €

✓ Équipement et travaux Chapitre 21 : 2 241 000 €

- ✓ Renouvellement des canalisations : 1 335 600 €
- ✓ Acquisition terrain (BAC de Villevieux notamment) : 120 000 €
- ✓ Aménagement bâtiment et installation : 360 000 €
- ✓ Réalisations de piézomètres : 50 000 €
- ✓ Réalisations d'interconnexions : 90 000 €
- ✓ Acquisitions compteurs d'eau : 130 000 €

Compétence GEMAPI 2022 : 183 000 € sur le budget Principal ECLA

Projets d'investissement

- ✓ Suite et fin étude préfiguration EPAGE,
- ✓ Étude de Danger Bassins Écrêteurs de Crue,
- ✓ Reméandrement de la Vallière,
- ✓ Interventions ponctuelles urgentes (sur des atterrissements, des embâcles, des berges instables, sur tuf...).

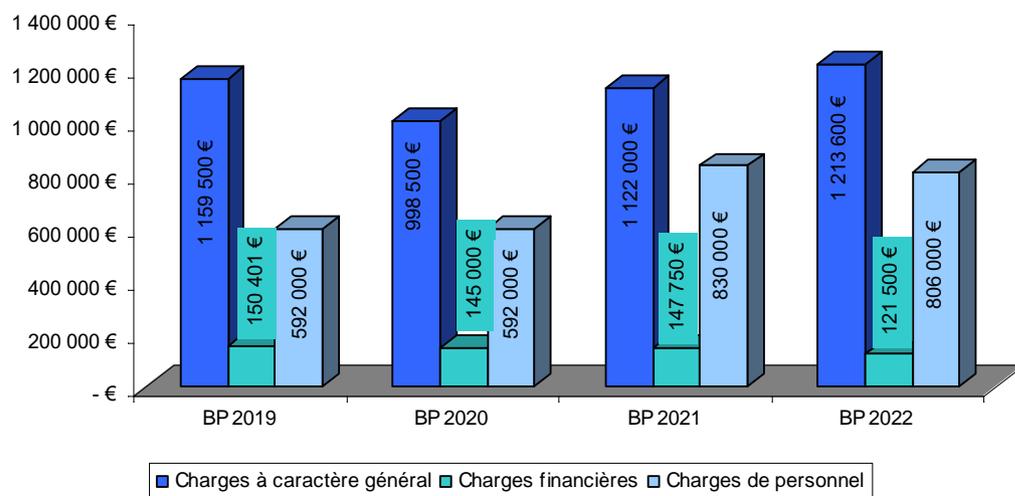
Budget annexe Régie Assainissement

5 532 800 € d'investissement

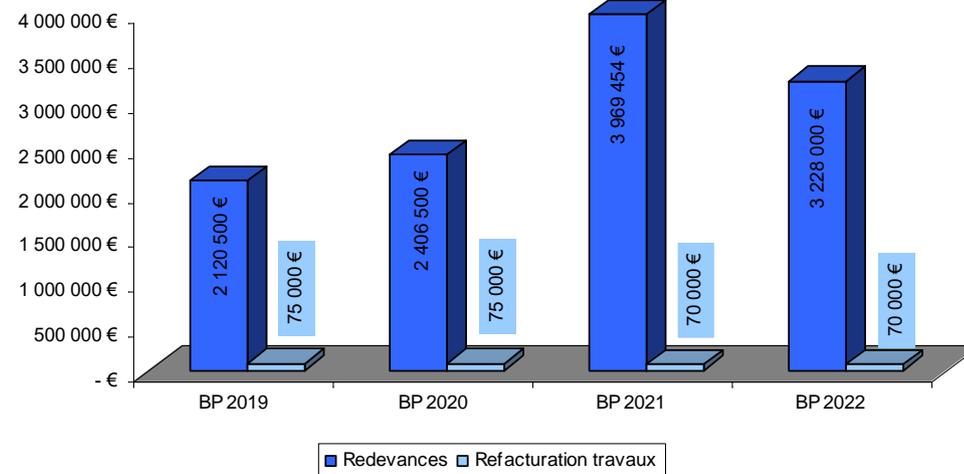
3 700 200 € d'exploitation

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à l'assainissement.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation

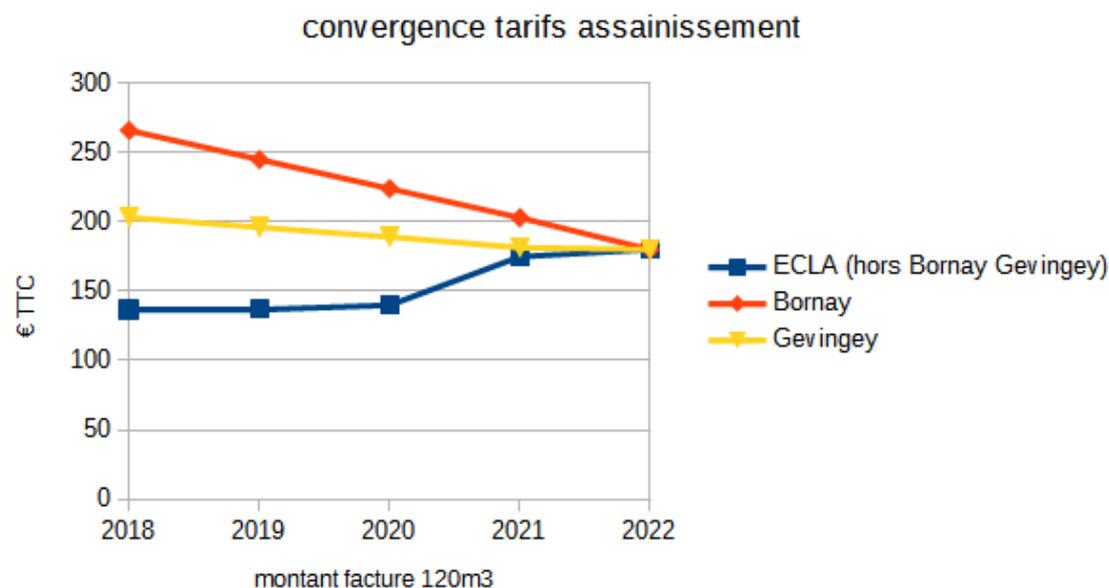


Redevance d'assainissement 2022

Redevance assainissement domestique :

=> **Augmentation de 3% de la redevance assainissement en 2022 sur ECLA (hors BORNAY et GEVINGEY) :**

- ✓ Augmentation prévisible des coûts de produits de traitement,
- ✓ Augmentation prévisible du recours à la filière compostage (3 fois plus coûteuse que l'épandage),
- ✓ Inflation estimée à 2% selon indice INSEE, en moyenne glissante,
- ✓ Volonté de ne pas réduire la capacité d'autofinancement.



- ✓ Proposition: après 3 années de convergence, aligner les tarifs de redevance assainissement de BORNAY et GEVINGEY sur ceux du reste du territoire d'ECLA.

Redevance d'assainissement 2022

Redevance aux industriels :

Le montant de la redevance assainissement est calculé en fonction de la quantité de pollution traitée à la station d'épuration de MONTMOROT. Une étude approfondie, menée début 2021 pour définir les tarifs 2021, a démontré une correspondance entre les recettes issues de la redevance aux industriels et la proportion de pollution traitée.

Afin de maintenir cet équilibre tout en tenant compte des points suivants :

- ✓ Augmentation prévisible des coûts de produits de traitement,
- ✓ Augmentation prévisible du recours à la filière compostage (3 fois plus coûteuse que l'épandage),
- ✓ Inflation estimée à 2% selon indice INSEE, en moyenne glissante,
- ✓ Volonté de ne pas réduire la capacité d'autofinancement.

=> Augmentation de la redevance aux industriels de 3%.

Autres tarifs :

=> augmentation de 3% du tarif des contrôles de raccordement ainsi que les tarifs de dépotage en station
(Traitement des sables de curage des réseaux – Matières de vidange des communes ECLA et autres communes – Lixiviats du Centre de stockage du Jura – Boues d'épuration liquides)

=> maintien des tarifs 2021 pour la PFAC et l'ANC

LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2022

✓ Frais d'études : 321 000 €

- ✓ Schéma directeur des petites STEP : 300 000 €
- ✓ Modélisation ouvrage de déversement : 21 000 €

✓ Équipement et travaux Chapitre 21 : 686 000 €

- ✓ Dégrilleur principal de Montmorot : 150 000 €
- ✓ Station épuration Montmorot : 210 000 €
- ✓ Achat véhicules : 80 000 €

✓ Équipement et travaux Chapitre 23 : 4 040 600 €

- ✓ Lons réseaux rue Casteljau : 562 000€
- ✓ Renouvellement Pont Clarificateur : 500 000 €
- ✓ Station Épuration Pannessières : 500 000 €
- ✓ Lons Lacuzon : 444 000 €
- ✓ Montaigu réseaux Rue Centre : 359 000 €
- ✓ Courlans Réseaux Rue Fontaine Tranche 1 : 268 000 €
- ✓ Amélioration Assainissement collectif Trenal : 250 000 €
- ✓ Frebuans Rue Sordet : 216 000 €