

# BUDGET PRIMITIF 2023



**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 2023 : Équilibre général

Fonctionnement

**Dépenses de fonctionnement**  
**24 539 300 €**

*Dont charges à caractère général : 3 985 380 € / 16%*  
*Dont charges de personnel : 10 202 700 € / 42 %*  
*Dont Attributions de compensation : 3 015 000 € / 12 %*  
*Dont autres charges de gestion courante : 6 794 720 € / 28 %*  
*Dont charges financières : 532 000 € / 2 %*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement et virement)**  
**2 088 800 €**

**Recettes de fonctionnement**  
**26 629 100 €**

*Dont Impôts et taxes : 19 322 000 € / 73 %*  
*Dont DGF : 5 617 000 € / 21%*  
*Dont produits des activités : 1 455 000 € / 5 %*

Investissement

**Remboursement du capital de la dette**  
**1 878 000 € (18%)**

**Dépenses d'investissement**  
**2 206 333 € (81%)**

**Autofinancement**  
**2 088 800 € (37%)**

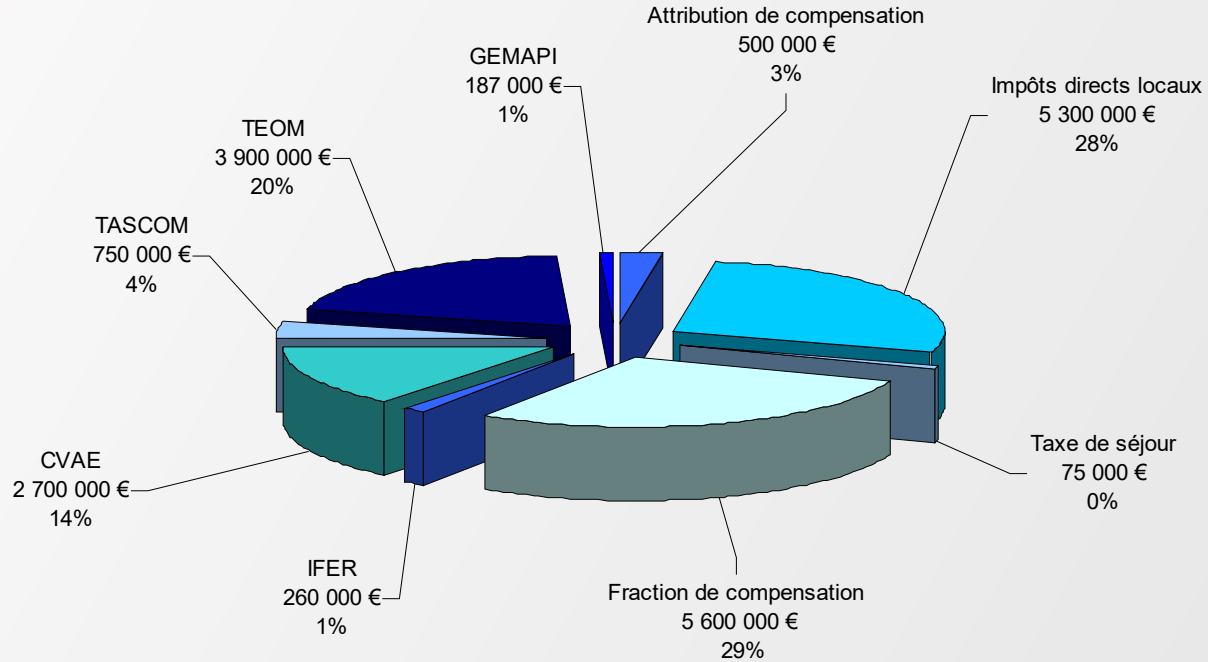
**Nouvel Emprunt : 1 500 000 € (16%)**

**FCTVA : 245 000 € (12%)**

**Subventions d'investissement : 250 333 € (35%)**

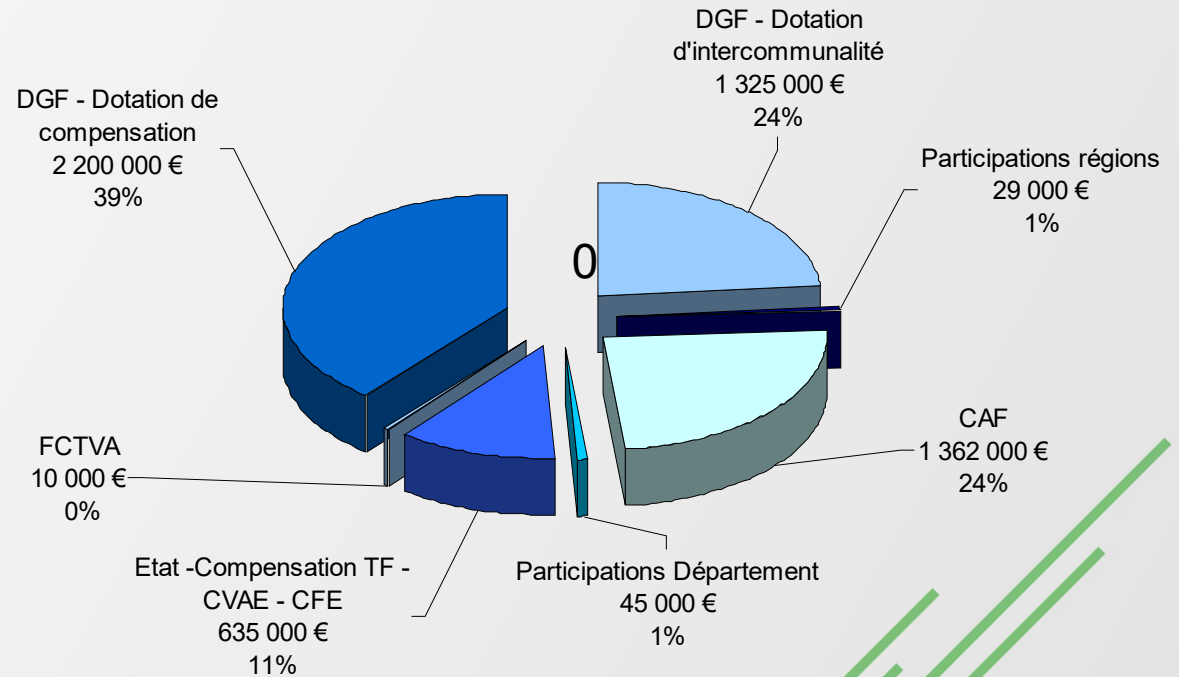
Libellé	BP 2021	CA 2021	BP 2022	BP 2023
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>25 656 460 €</b>	<b>26 002 183 €</b>	<b>26 246 383 €</b>	<b>26 523 300 €</b>
Produits des services (Chapitre 70)	1 492 400 €	1 226 481 €	1 443 700 €	1 455 000 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	18 668 000 €	18 288 054 €	18 786 000 €	19 322 000 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 233 110 €	5 961 100 €	5 826 693 €	5 617 000 €
Autres produits (Chapitre 75)	135 450 €	450 730 €	139 990 €	109 300 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	127 500 €	75 818 €	50 000 €	20 000 €
<b>DÉPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>22 094 695 €</b>	<b>20 821 374 €</b>	<b>21 978 273 €</b>	<b>23 997 800 €</b>
Charges à caractère général (Chapitre 011)	3 229 805 €	2 681 408 €	3 133 758 €	3 985 380 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	9 033 650 €	8 541 688 €	9 302 930 €	10 202 700 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	3 140 000 €	2 971 890 €	2 745 100 €	3 015 000 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 691 240 €	6 626 388 €	6 796 485 €	6 794 720 €
<b>ÉPARGNE DE GESTION</b>	<b>3 561 765 €</b>	<b>5 180 809 €</b>	<b>4 268 110 €</b>	<b>2 525 500 €</b>
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	540 000 €	536 180 €	562 000 €	532 000 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	7 500 €	0 €	0 €	
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	10 000 €	8 000 €	5 000 €	5 000 €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	5 000 €	39 921 €	5 500 €	8 500 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	1 000 €	985 €	1 000 €	1 000 €
<b>ÉPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>3 018 265 €</b>	<b>4 611 723 €</b>	<b>3 704 610 €</b>	<b>1 989 000 €</b>
Quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042)	89 900 €	92 297 €	90 000 €	100 800 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 040)	1 369 400 €	1 417 500 €	1 460 000 €	1 611 000 €
Excédent de fonctionnement (023)	1 738 765 €	3 286 520 €	2 334 610 €	478 800 €

## Répartition des impôts et taxes



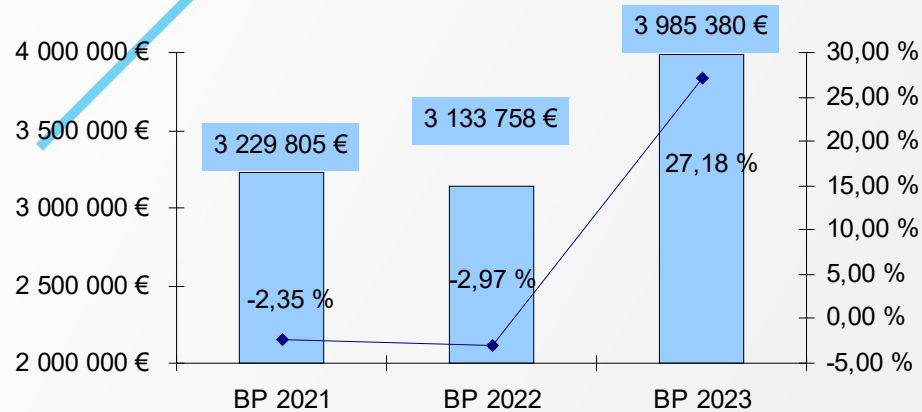
## Chapitre 74 – Dotations et participations

### Répartition des dotations et participations



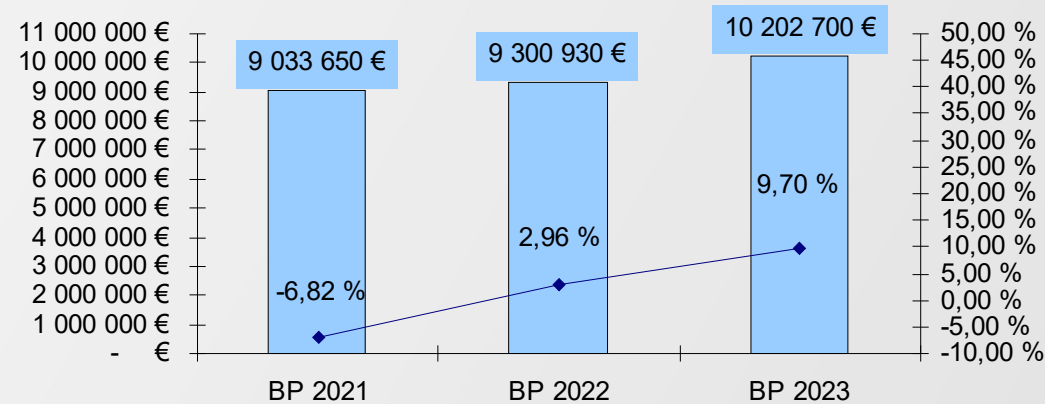


### Evolution des charges à caractère général



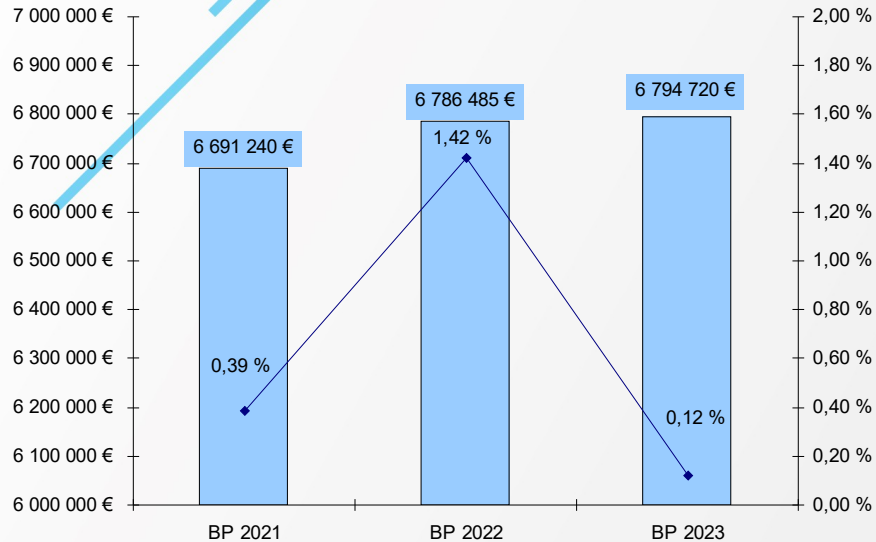
Les charges à caractère général augmentent fortement en raison de la hausse du prix de l'énergie.

### Evolution des charges de personnel



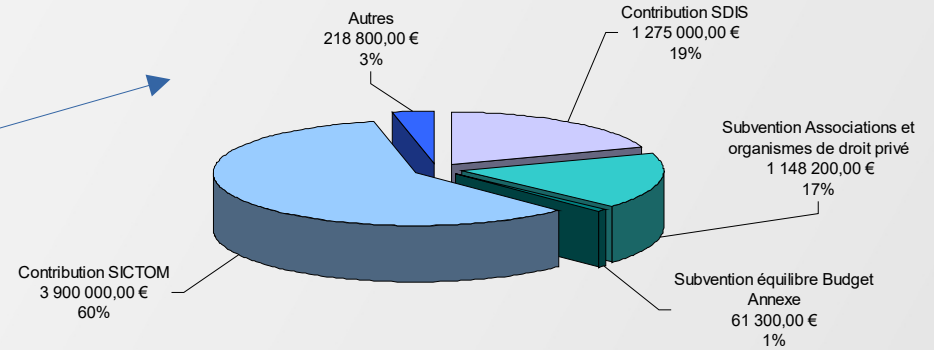
La hausse des charges de personnel est liée à la revalorisation du point d'indice.

### Evolution des autres charges de gestion courante

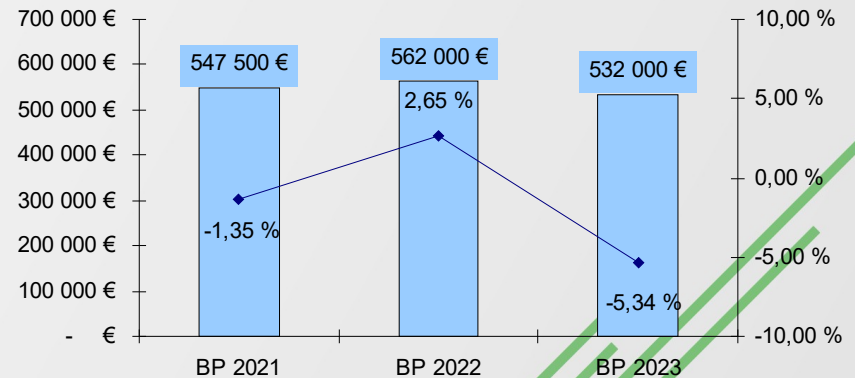


Les dépenses des autres charges de gestion courante sont contrôlées et les charges d'intérêts diminuent.

### Répartition des autres charges de gestion courante



### Evolution des charges financières





La compétence GEMAPI a été transférée à l'**Établissement Public d'Aménagement et de Gestion de l'Eau SEILLE et AFFLUENTS** (EPAGE) en juillet 2022.

Dossiers repris par l'EPAGE :

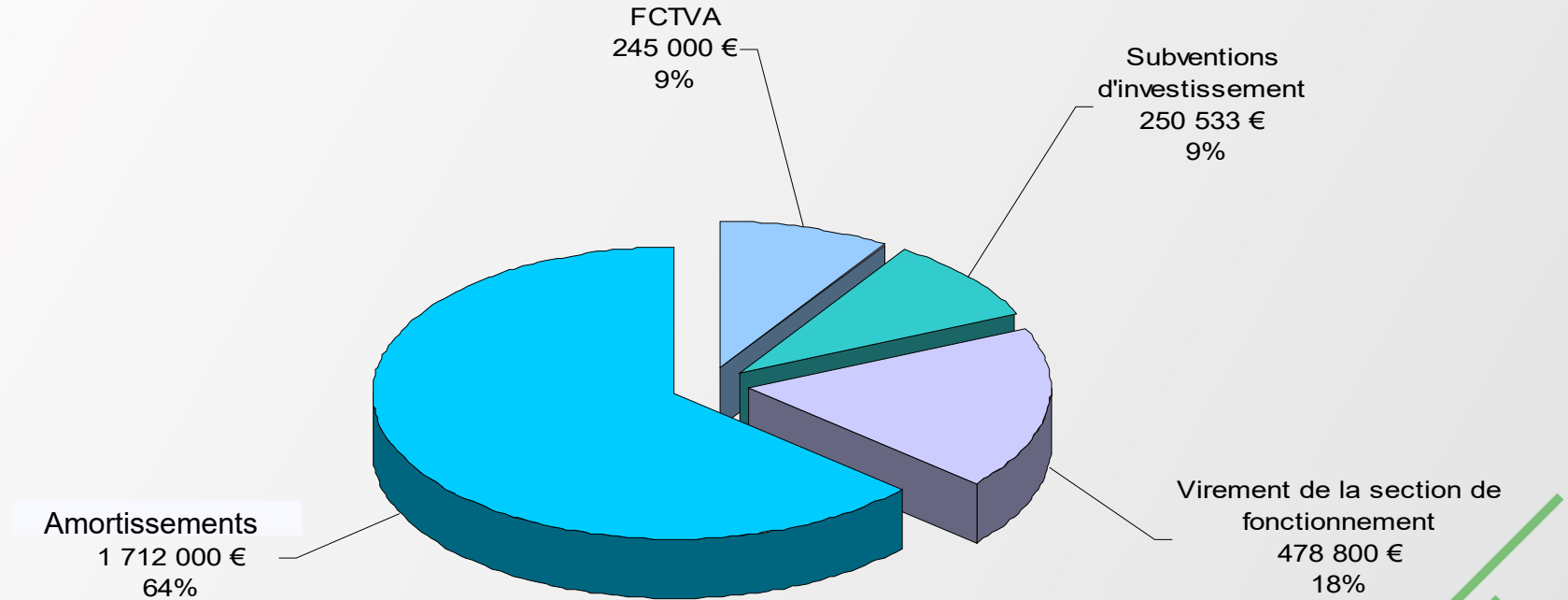
Reméandrement de la Vallière à Montmorot  
Régularisation administrative des Bassins Écrêteurs de Crue



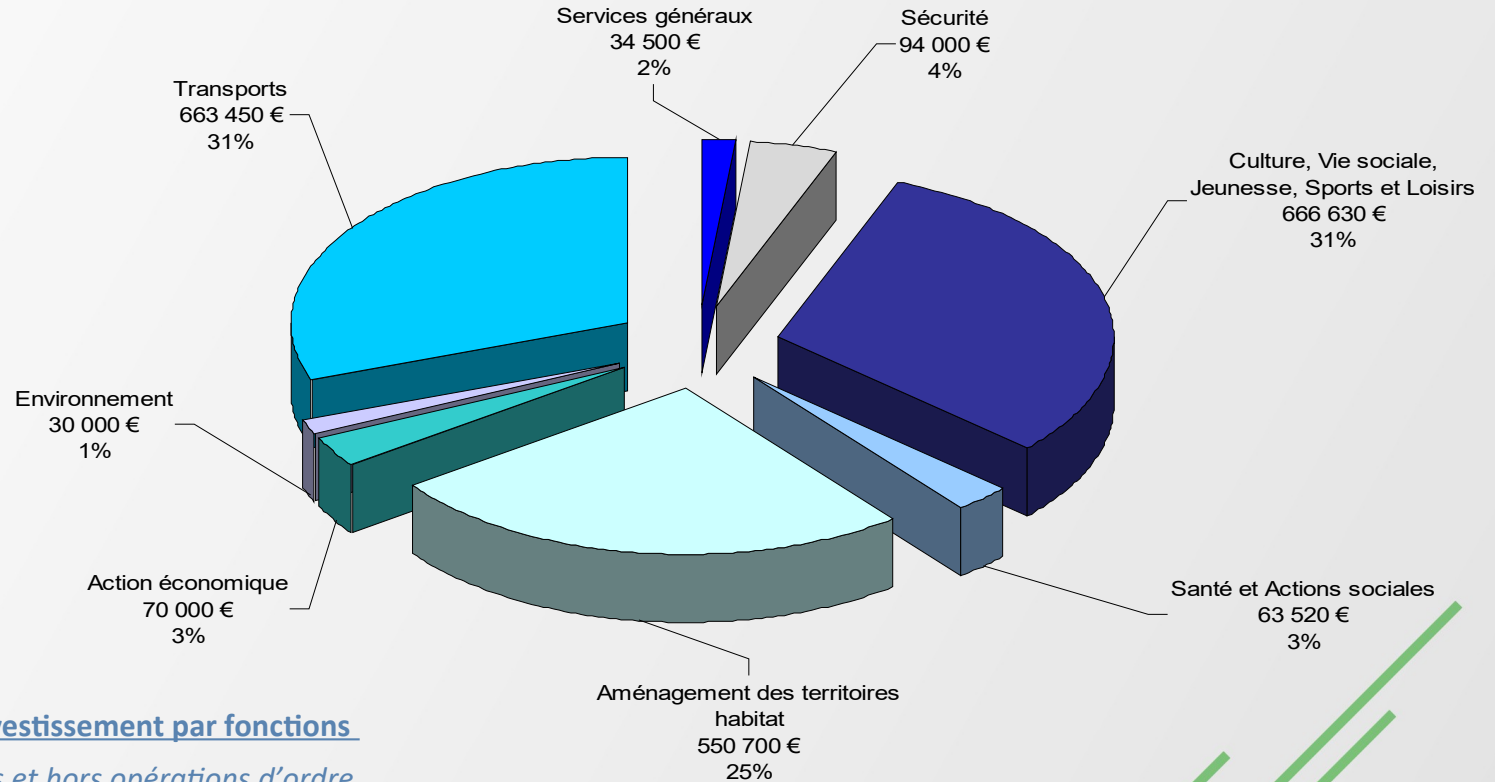
# La section d'investissement

Libellé	BP 2021	BP 2022	BP 2023
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 980 310 €</b>	<b>9 958 294 €</b>	<b>4 276 333 €</b>
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>3 108 165 €</b>	<b>3 794 610 €</b>	<b>2 190 800 €</b>
Excédent de fonctionnement versé à la section d'investissement (chapitre 021)	1 738 765 €	2 334 610 €	478 800 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 369 400 €	1 460 000 €	1 610 000 €
Opérations patrimoniales (chapitre 041)			102 000 €
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>872 145 €</b>	<b>6 163 684 €</b>	<b>2 085 533 €</b>
Opérations pour compte de tiers			90 000 €
FCTVA (10222)	382 585 €	1 186 582 €	245 000 €
Subventions (chapitre 13)	489 560 €	3 478 405 €	250 533 €
Emprunts (chapitre 16)	0 €	1 498 697 €	1 500 000 €
<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 980 310 €</b>	<b>9 958 294 €</b>	<b>4 276 333 €</b>
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>89 900 €</b>	<b>90 000 €</b>	<b>202 800 €</b>
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	89 900 €	90 000 €	100 800 €
Opérations patrimoniales (chapitre 041)			102 000 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 685 000 €	1 775 000 €	1 878 000 €
Opérations pour le compte de tiers	142 000 €	70 000 €	90 000 €
<b>Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)</b>	<b>2 063 410 €</b>	<b>8 023 294 €</b>	<b>2 105 533 €</b>
Frais d'études (chapitre 20)	68 200 €	377 920 €	254 700 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	288 180 €	327 500 €	126 000 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	1 320 030 €	3 009 874 €	1 569 833 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	387 000 €	4 308 000 €	155 000 €

## Répartition des recettes propres d'investissement



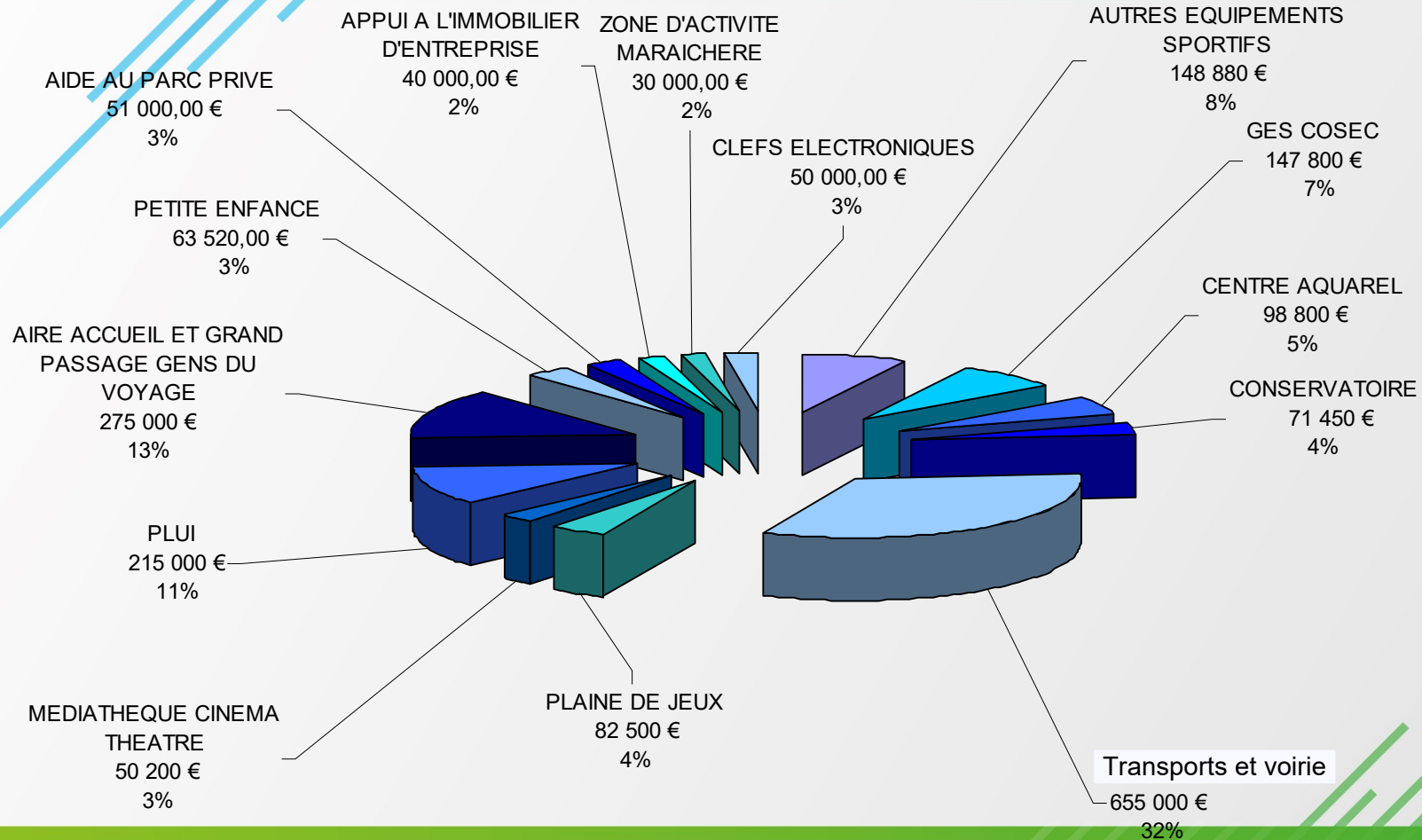
# La section d'investissement : les dépenses



## Répartition des dépenses d'investissement par fonctions

*Hors opérations non ventilables et hors opérations d'ordre*

# LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023 : 2 105 533 €

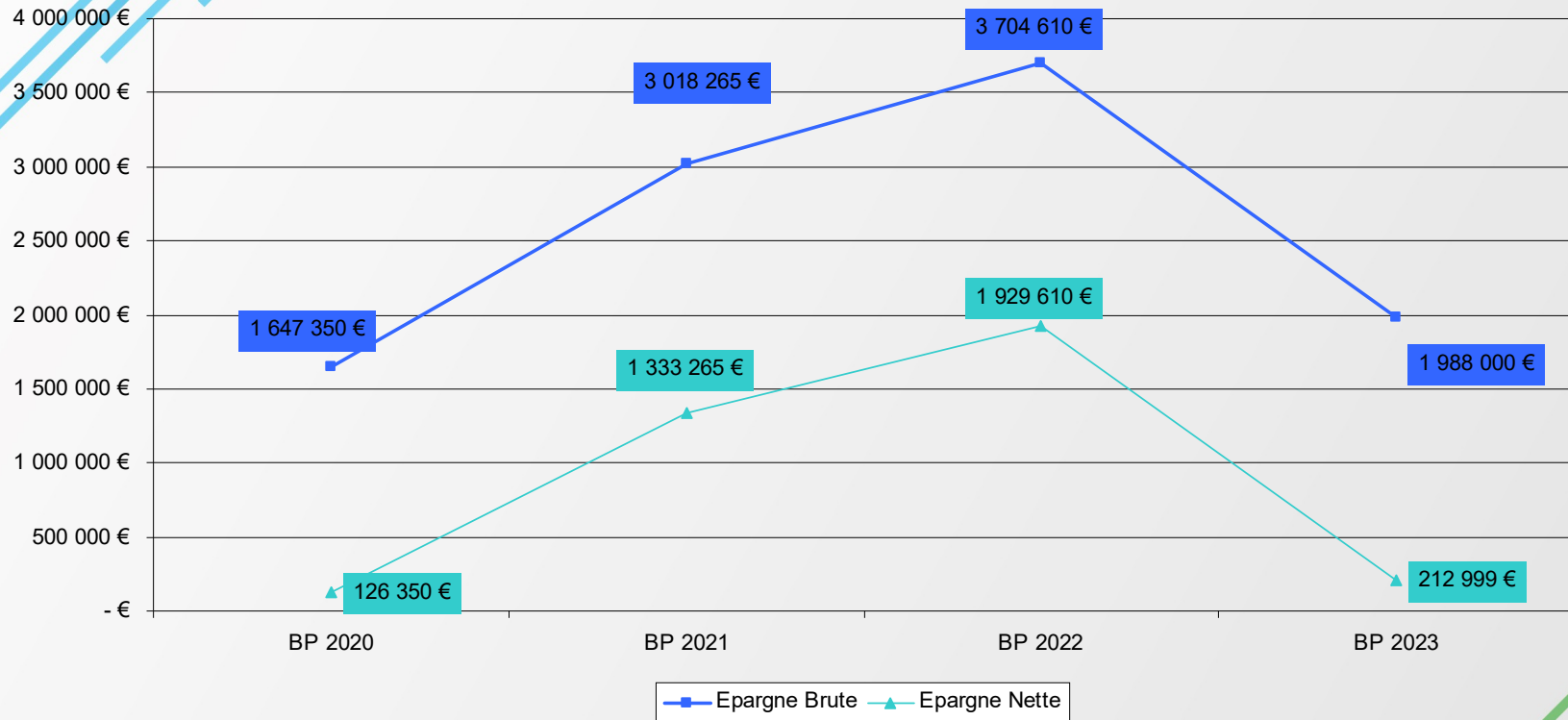


# Les investissements 2023 : le net à charge pour ECLA

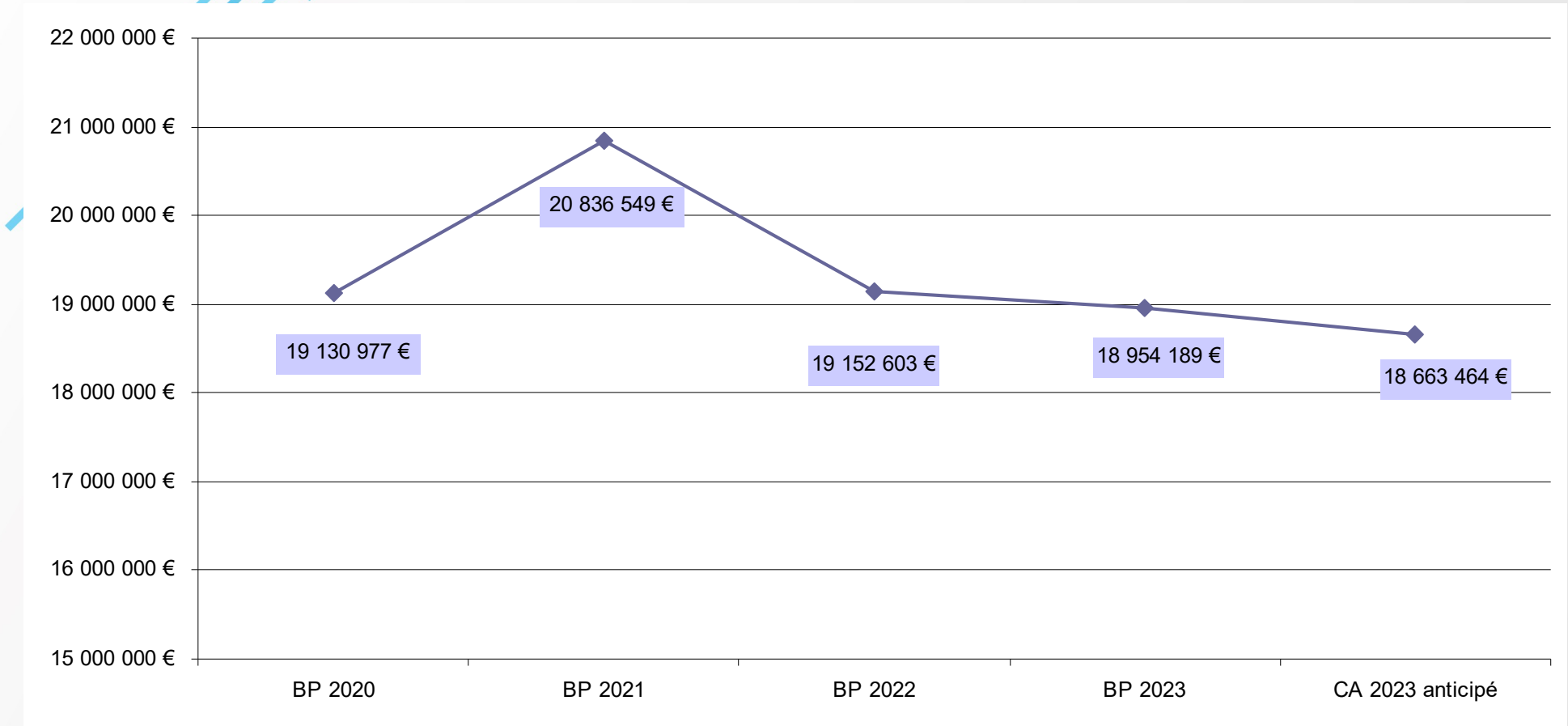
	TTC	FCTVA	SUBV	Net à Charge
Voirie communautaire et ouvrages d'art	655 000 €	106 500 €	108 000 €	440 500 €
Travaux Plaine de jeux	82 500 €	10 250 €	10 000 €	62 250 €
Médiathèque-Cinema-Théâtre	50 200 €	0 €	0 €	50 200 €
Conservatoire	71 450 €	11 350 €	8 333 €	51 767 €
Sports (Travaux d'entretien et équipements)	148 880 €	24 180 €	0 €	124 700 €
Aquarel	98 800 €	15 500 €	0 €	83 300 €
Petite enfance	63 520 €	10 200 €	13 700 €	39 620 €
Aides au parc privé	51 000 €	0 €	0 €	51 000 €
GES / COSEC	147 800 €	24 200 €	23 000 €	100 600 €
Plan Local d'Urbanisme Intercommunal	215 000 €	0 €	87 500 €	127 500 €
Autres investissements	125 383 €	10 020 €	0 €	115 363 €
Appui à l'immobilier d'entreprise	40 000 €	0 €	0 €	40 000 €
Transition écologique (Aide aux communes) - Zone d'activité maraîchère - PDIPR	30 000 €	0 €	0 €	30 000 €
Clefs électroniques	50 000 €	8 200 €	0 €	41 800 €
Aire des gens du voyage - Aire de grand passage	275 000 €	24 600 €		250 400 €
	<b>1 764 150 €</b>	<b>245 000 €</b>	<b>250 533 €</b>	<b>1 268 617 €</b>

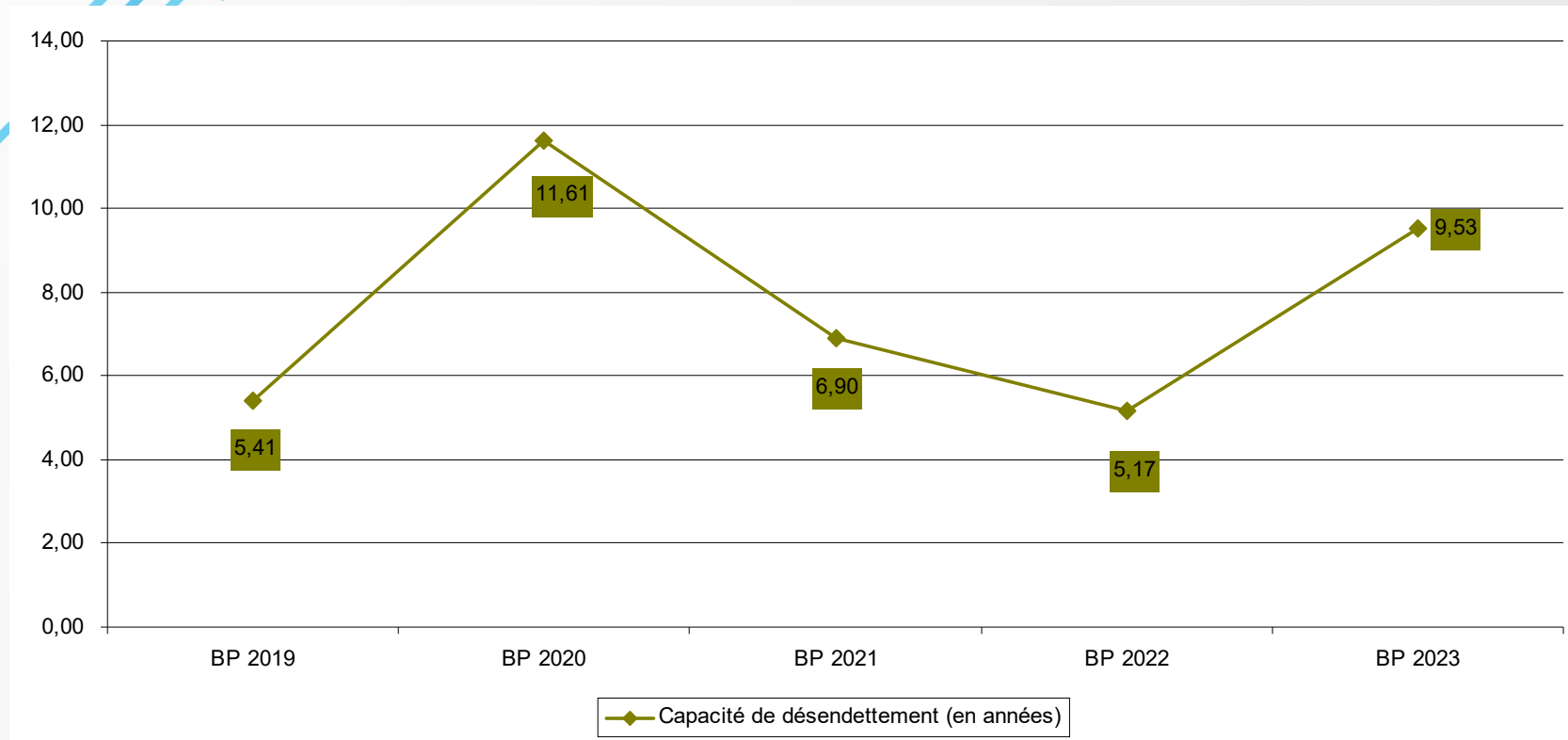


# Des éléments d'analyse : évolution des niveaux d'épargne



Une épargne qui se dégrade en raison notamment de la hausse du coût de l'énergie et de la revalorisation salariale.





La dégradation de la capacité de désendettement est liée à la diminution de l'épargne brute.

	2023	2022	2021	CA 2021*	
				Ratios EPCI à FP 15 000 à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36669	36742	36637		
Ratio n°1 : DRF/Population	669,24	613,65	615,66	330	325
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population (sans les AC)	144,54	497,14	499,91	188	185
Ratio n°2 bis : Produits des impositions directes / Population (avec les AC)	158,17	511,29	509,54	71	54
Ratio n°3 : RRF/Population	723,45	714,48	700,56	393	385
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	57,42	218,37	56,32	82	79
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	505,79	521,27	568,72	208	197
Ratio n°6 : DGF / Population	96,13	97,44	98,67	44	52
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	41,58 %	41,26 %	39,89 %	40,30 %	42,70 %
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	99,59 %	92,65 %	94,47 %	88,90 %	89,70 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	7,94 %	30,56 %	8,01 %	20,80 %	20,40 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	69,91 %	72,96	80,40 %	52,90 %	51,2 %

\* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2022 – Chapitre 4

**Budget Annexe Régie Eau**

**Budget Annexe Régie Assainissement**

**Budget Annexe Transports et Mobilité**

**Budget Opérations Commerciales et Industrielles**

**Budget Unités de Production et Vente d'Électricité**

Exploitation

**Dépenses d'exploitation**  
**5 863 000 €**

*Dont charges à caractère général : 1 148 350 €  
Dont charges de personnel : 798 950 €  
Dont atténuations de produits : 750 000 €  
Dont autres charges de gestion courante : 2 168 700 €*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement et virement) : 1 072 000 €**

**Recettes d'exploitation**  
**6 935 000 €**

*Dont Ventes produits fabriqués : 5 857 000 €  
Dont Subventions d'exploitation : 133 000 €*

Investissement

**Remboursement du capital de la dette : 318 800 €**

**Dépenses d'équipement**  
**2 417 000 €**

*Dont immobilisations incorporelles : 130 000 €  
Dont immobilisations corporelles : 2 287 000 €*

**Autofinancement : 1 072 000 €**

**Emprunt**  
**1 676 300 €**

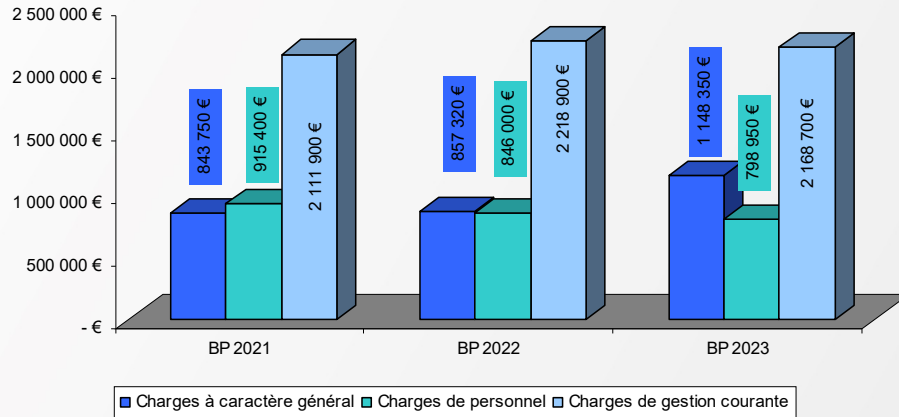
**Subventions d'investissement : 85 000 €**



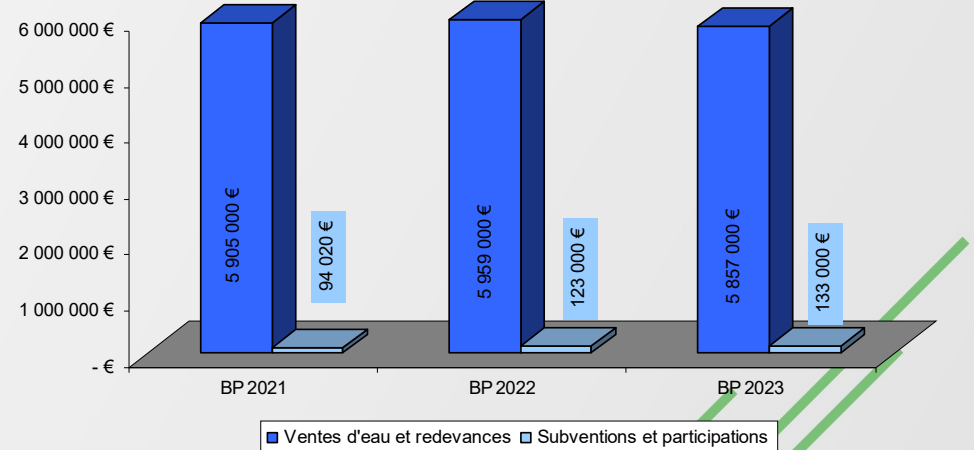
2 833 300 € d'investissement  
6 935 000 € d'exploitation

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

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



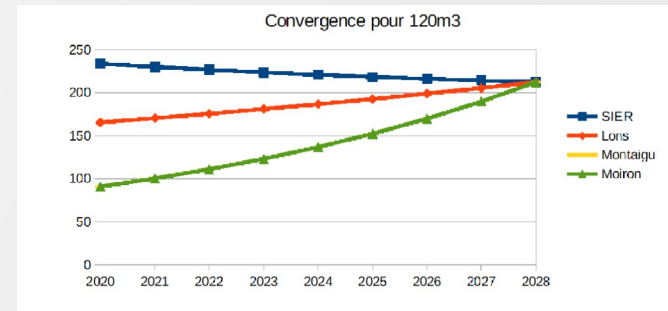
## Tarifs de l'Eau 2023

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 € /m<sup>3</sup> HT à l'horizon 2028
- ✓ part fixe compteur DN 15 : 33,01 € HT



Tarifs 2023 HT	Diam 15	Diam 20	Diam 25	Diam 40	Diam 50	Diam 60	Diam 80	Diam 100	Part Variable
SIER	48,72 €	63,32 €	115,92 €	136,60 €	327,34 €	368,00 €	416,06 €	464,98 €	1,4579 €
Lons	20,95 €	25,01 €	53,56 €	77,24 €	133,19 €	168,60 €	207,50 €	244,20 €	1,3341 €
Conliège	21,76 €	25,98 €	55,62 €	80,22 €	138,15 €	175,11 €	215,51 €	253,63 €	1,3594 €
Macornay	21,76 €	25,98 €	55,62 €	80,22 €	138,15 €	175,11 €	215,51 €	253,63 €	1,3348 €
Moiron	29,44 €	31,46 €	41,86 €	48,02 €	58,91 €	64,36 €	69,57 €	73,95 €	0,7819 €
Montaigu	29,32 €	31,33 €	41,68 €	47,82 €	58,66 €	64,08 €	69,27 €	73,63 €	0,7819 €

## Actions relatives à la préservation de la ressource en eau 2023

**Une dépense de 100 000 € au titre des missions en lien avec la préservation de la ressource :**

*Villevieux : 80 000 € : soutien à la conversion en bio, suivis et mesures, animations.*

*Trenal : 5 000 € : suivi pratiques culturelles, étude azote.*

*Moiron : 5 000 € : suivi pratiques culturelles, expérimentation bougies poreuses.*

*Montaigu : 5 000 € : dossier déclaration d'utilité publique, suivi prairies, animation.*

*Revigny Conliège : 5 000 € : suivi foncier périmètre, animation prescriptions DUP.*

*Recrutement d'une personne supplémentaire sur la thématique Ressource en eau.*

**Poursuite Paiements pour Services Environnementaux : 800 000 € (financés Ag. de l'Eau)**

**Renforcement du suivi qualitatif de l'eau:**

- ✓ *S metolachlore dans la ressource de Villevieux*
- ✓ *Suivi des hydrocarbures sur les sources de Montaigu afin de qualifier l'impact de l'augmentation du trafic routier*
- ✓ *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.*

**Stratégie foncière:** maîtrise des usages

*Déploiement des Obligations Réelles Environnementales (ORE)*

*Stratégie d'acquisition foncière (COPIL, outils cartographiques)*

## *Les Grands Projets 2023*

✓ **Frais d'études : 130 000 €**

- ✓ Schéma directeur de l'eau potable : 100 000 € (financé à 50 % par l'Agence de l'Eau)
- ✓ Étude interconnexions : 30 000 €

✓ **Équipement et travaux Chapitre 21 : 2 287 000 €**

- ✓ Renouvellement des canalisations : 986 000 €
- ✓ Acquisition terrain (BAC de Villevieux notamment) : 50 000 €
- ✓ Aménagement bâtiment et installation : 838 000 € (sur emprunt)
- ✓ Matériel roulant : 150 000 €
- ✓ Acquisitions compteurs d'eau : 70 000 €

Exploitation

**Dépenses d'exploitation**  
**2 609 600 €**

*Dont charges à caractère général : 1 682 600 €  
Dont charges de personnel : 759 900 €  
Dont atténuations de produits : 10 000 €  
Dont autres charges de gestion courante : 3 600 €  
Dont charges financières : 137 000 €  
Dont charges exceptionnelles : 16 500 €*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement et virement) : 1 258 500 €**

**Recettes d'exploitation**  
**3 868 100 €**

*Dont Ventes produits fabriqués : 3 007 000 €  
Dont Subventions d'exploitation : 13 500 €  
Dont produits exceptionnels : 548 600 €  
Dont opérations d'ordre : 299 000 €*

Investissement

**Remboursement du capital de la dette : 213 000 €**

**Dépenses d'équipement**  
**3 507 100 €**

*Dont immobilisations incorporelles : 400 000 €  
Dont immobilisations corporelles : 2 507 100 €  
Dont immobilisations en cours : 600 000 €*

**Autofinancement : 1 258 500 €**

**Emprunt**  
**1 440 600 €**

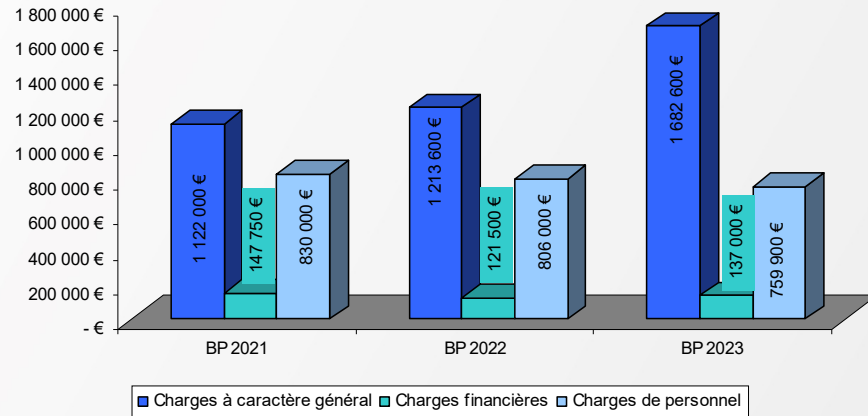
**FCTVA : 420 000 €**

**Subventions d'investissement : 900 000 €**

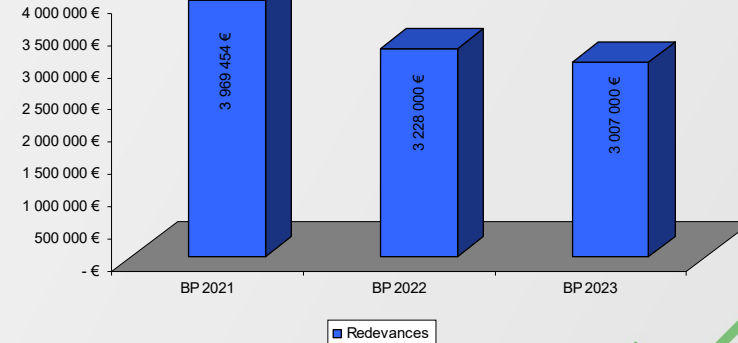
4 019 100 € d'investissement  
3 868 100 € d'exploitation

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

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation





## Redevance d'assainissement 2023

### Redevance assainissement domestique :

=> **Augmentation de 5% de la redevance assainissement en 2023 sur ECLA :**

- ✓ Augmentation dépense énergie et coûts de produits de traitement,
- ✓ Volonté de ne pas réduire les investissements

=> **1,576 € /m<sup>3</sup>**

### Redevance assainissement non domestique et redevance assainissement non collectif :

=> **Augmentation de 5%**

### Accueil d'apports extérieurs :

- ✓ Augmentation de l'accueil des matières de vidange (suite étude des pratiques tarifaires locales)
- ✓ Augmentation de l'accueil de lixiviats et boues liquides
- ✓ Maintien des autres tarifs

### Contrôle de branchement :

- ✓ Augmentation du forfait à 100 €

## *Les Grands Projets 2023*

✓ **Frais d'études : 350 000 €**

- ✓ Schéma directeur des petites STEP : 340 000 €
- ✓ Modélisation ouvrage de déversement : 10 000 €

✓ **Équipement et travaux Chapitre 21 : 686 000 €**

- ✓ Dégrilleur principal de Montmorot : 200 000 €
- ✓ Achat Matériel roulant : 70 000 €
- ✓ Travaux réseaux
  - Messia Route Lyon 294 000 € HT
  - Macornay RD117 171 600 € HT
  - Montmorot Mathy 384 000 € HT
  - Courlans Montarlier 114 000 € HT
  - Courlaoux Ch. Etangs 348 000 € HT
  - Chilly Val Sorne 180 000 € HT
  - Montaigu Bas descente RD 36 000 € HT
  - Lons Marseillaise 120 000 € HT
  - Lons Schumann 180 000 € HT

✓ **Équipement et travaux Chapitre 23 : 600 000 €**

Station Épuration Trenal : 600 000 €

Exploitation

**Dépenses d'exploitation**  
**2 217 450 €**

*Dont charges à caractère général : 416 450 €*

*Dont charges de personnel : 55 000 €*

*Dont autres charges de gestion courante : 1 746 000 €*

**Recettes d'exploitation**  
**2 249 000 €**

*Dont Impôts et taxes : 1 100 000 €*

*Dont Subventions d'exploitation : 1 130 000 €*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement  
et virement) : 31 550 €**

Investissement

**Dépenses d'ordre d'investissement : 69 962 €**

**Dépenses d'investissement**  
**831 000 €**

**Dont immobilisations corporelles : 55 000 €**

**Dont immobilisations en cours : 776 000 €**

**Dépenses d'ordre d'investissement : 50 962 €**

**Autofinancement : 31 550 €**

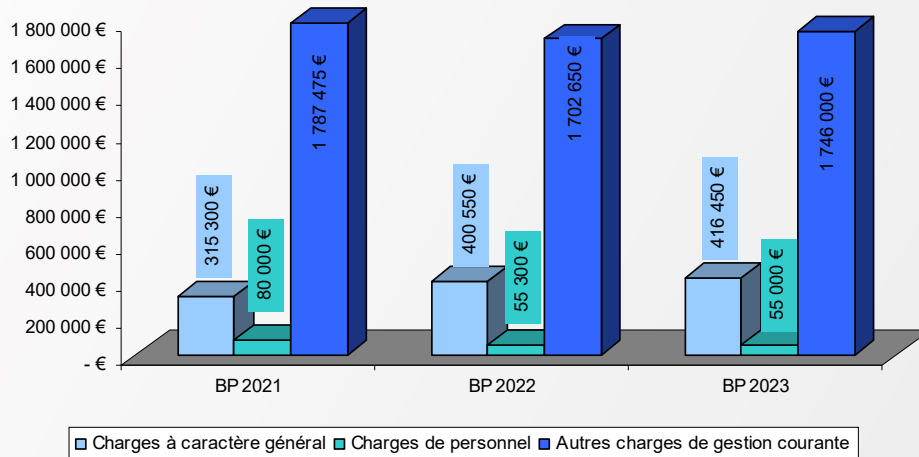
**Emprunt d'équilibre : 233 850 €**

**Subventions d'investissement : 584 600 €**

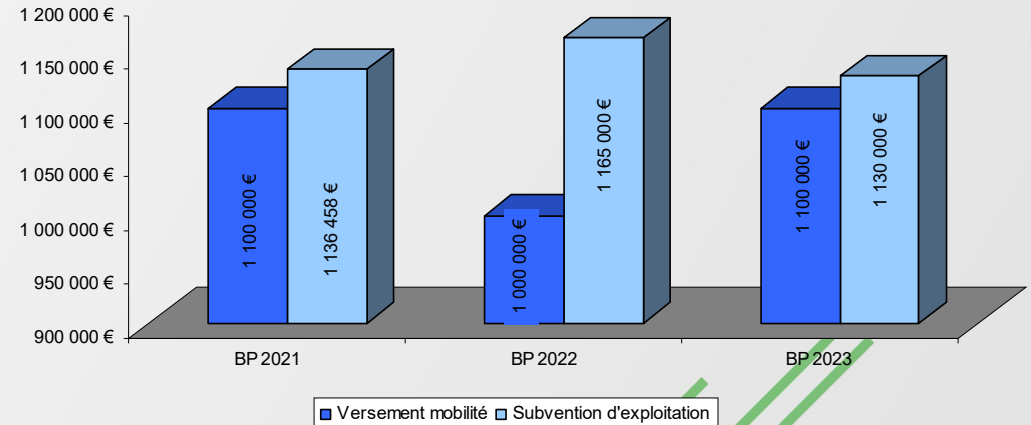
*900 962 € d'investissement*  
*2 249 000 € d'exploitation*

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 Grands Projets 2023 : 831 000 €*

- Travaux de mise en accessibilité SD'AP : 12 000 €
- Aménagement signalétique verticale et horizontale : 7 000 €
- Achat de vélos : 36 000 €
- Travaux aménagement voie douce Lons nord : 316 000 €
- Travaux aménagement voie douce Messia Gevingey : 360 000 €
- Travaux de sécurisation des pistes cyclables : 100 000 €

Fonctionnement

**Dépenses de fonctionnement**  
**82 350 €**

*Dont charges à caractère général : 64 350 €  
Dont charges de personnel : 17 500 €  
Dont autres charges de gestion courante : 500 €*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement et virement) : 126 400 €**

**Recettes de fonctionnement**  
**208 750 €**

*Dont produits de gestion courante : 160 750 €  
Dont opérations d'ordre : 48 000 €*

Investissement

**Dépenses d'investissement**  
**602 900 €**

*Dont subventions d'équipement : 150 000 €  
Dont immobilisations incorporelles : 65 000 €  
Dont immobilisations corporelles : 92 900 €  
Dont immobilisations en cours : 50 000 €  
Dont remboursement du capital de la dette : 197 000 €  
(opérations d'ordre 48 000 €)*

**Autofinancement : 126 400 €**

**Cautions : 1 500 €**

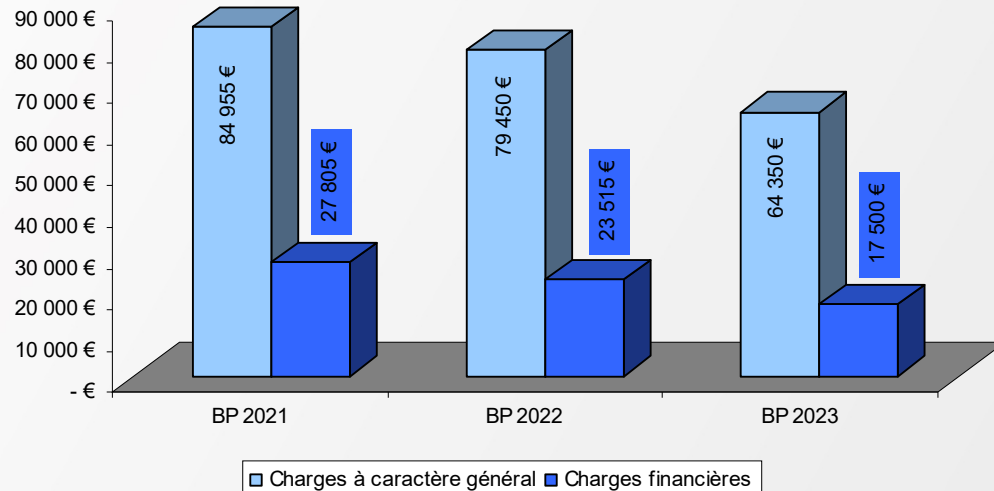
**Subventions d'investissement : 475 000 €**



*602 900 € de dépenses d'investissement*  
*208 750 € de fonctionnement*

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 de ce budget sont uniquement composées de la vente des terrains qui s'élèvent à 555 000 € depuis 2017.

## *Les Grands Projets 2023 : 357 900 €*

- Aménagement numérique Bornay – Verges (fibre) : 70 000 €
- Aménagement numérique : accès fibre pour toutes ZAE : 80 000 €
- Travaux Zone de Messia : 75 000 €
- Frais étude pour le Parc d'Innovation Technologique : 45 000 €
- Provisions pour travaux et étude divers : 17 900 €
- Achat de terrains : 20 000 €
- Travaux d'aménagement zone Messia : 50 000 €

Exploitation

**Dépenses d'exploitation**

**3 550 €**

*Dont charges à caractère général : 3 050 €*

*Dont charges exceptionnelles : 500 €*

**Transfert à la section d'investissement (amortissement et virement) : 30 800 €**

**Recettes d'exploitation**

**34 350 €**

*Dont Ventes de produits fabriqués : 24 700 €*

*Dont Produits exceptionnels : 9 650 €*

Investissement

**Dépenses d'investissement**

**52 000 €**

**Dont immobilisations incorporelles : 52 000 €**

**Autofinancement : 30 800 €**

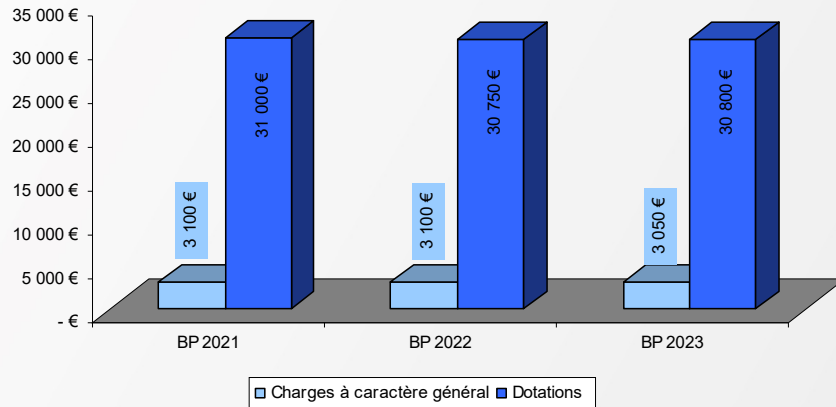
**Emprunt d'équilibre : 3 700 €**

**Subventions d'investissement : 17 500 €**

*52 000 € 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

