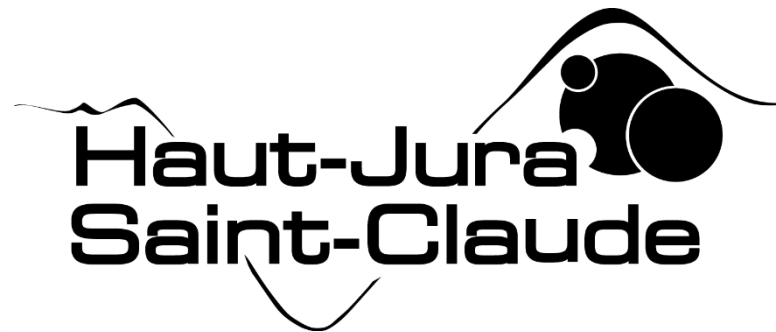


Conseil Communautaire

Mercredi 31 Mars 2021

Pôle de Service – Le Tomachon



Débat d'Orientation Budgétaire 2021

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.

Objectifs du DOB :

- ✓ Echanger sur les orientations budgétaires de la collectivité.
- ✓ Informer sur la situation financière de celle-ci.

Contexte International et national :

Un point sur le contexte international et national vous a été transmis dans le document préparatoire. On ne va pas revenir dessus ce soir mais éléments à garder en tête dans nos choix.

Un impact important sur les ressources fiscales des collectivités locales (rapport Cazeneuve):

- **Un impact qui interviendra de manière différenciée en fonction de la nature des impôts :**
 - Des fiscalités à impact rapide : DMTO, octroi de mer, TVA...
 - Des fiscalités à impact décalé dans le temps : CVAE, CFE...
- **Des conséquences différentes selon les catégories de collectivités :**
 - Communes touristiques, outremer, départements fragiles...
 - Le bloc communal est protégé par la fiscalité directe locale en 2020,
 - Les départements sont confrontés à un fort effet ciseaux dès 2020
 - Les régions subiront l'impact en 2021...
- **Les principales recettes fiscales affectées pour le bloc communal :**

Les 5 principales pertes de recettes pour le bloc communal			
En M€	Montant 2019	Perte 2020	%
DMTO	4 550	-910	-20%
CVAE	5 660	-700	-12%
Versement mobilité	4 580	-460	-10%
Taxe de séjour	520	-210	-40%
Taxe d'aménagement	820	-140	-17%
TOTAL	16 130	-2 420	-15%

Perte de recettes fiscales bloc communal section de fonctionnement	2 340
% de la CAF	12,60%
% des recettes de fonctionnement	2,10%

LOI DE FINANCES 2021 :

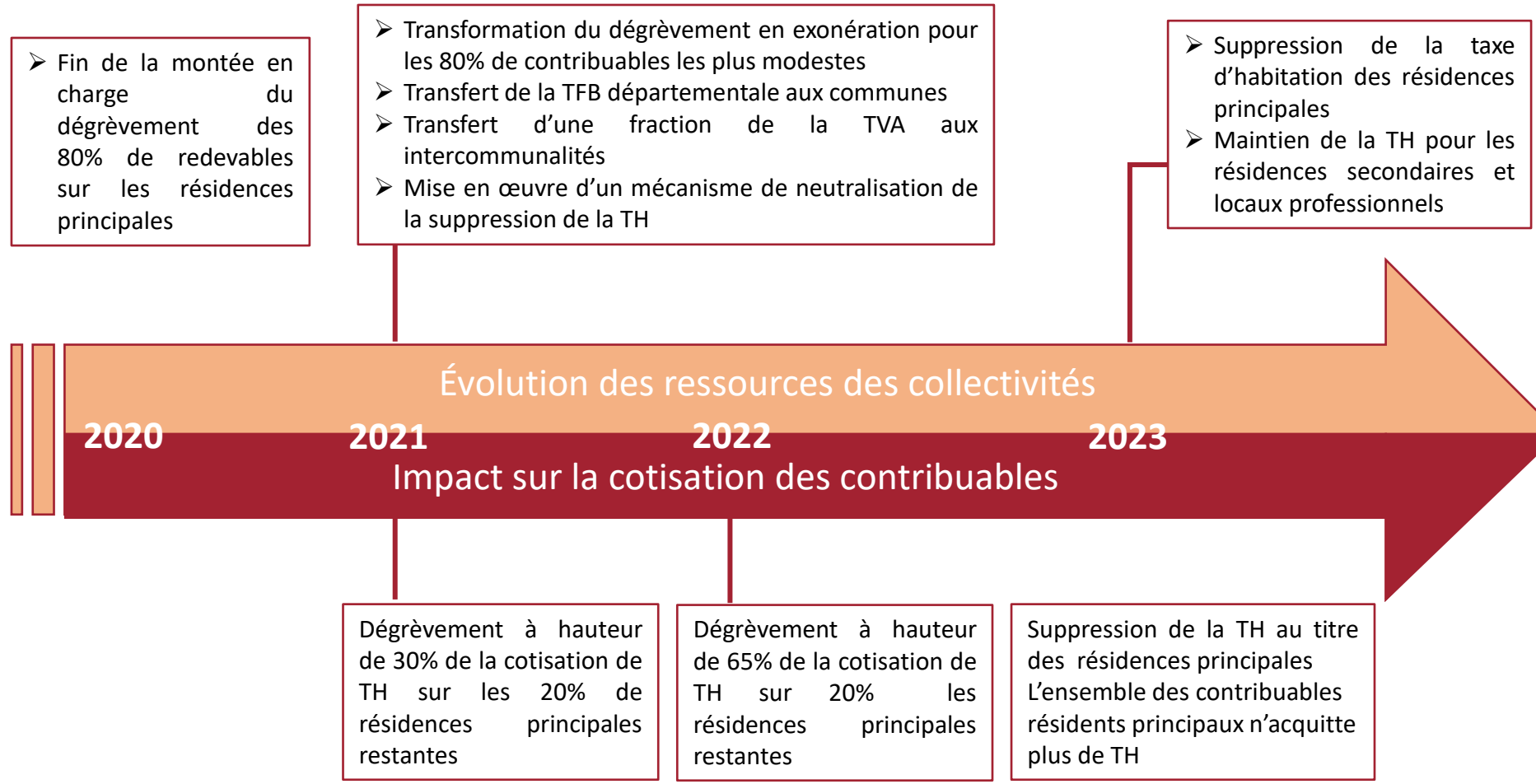


	2019	2020	2021
Dotation de base	81 086	123 958	121 913
Dotation de péréquation	226 985	229 142	285 020
Plafonnement	219 119	216 345	256 502
Dotation d'intercommunalité	126 517	136 755	150 431
Dotation de compensation	1 717 535	1 686 133	1 665 899
TOTAL DGF	1 844 052	1 822 888	1 816 330

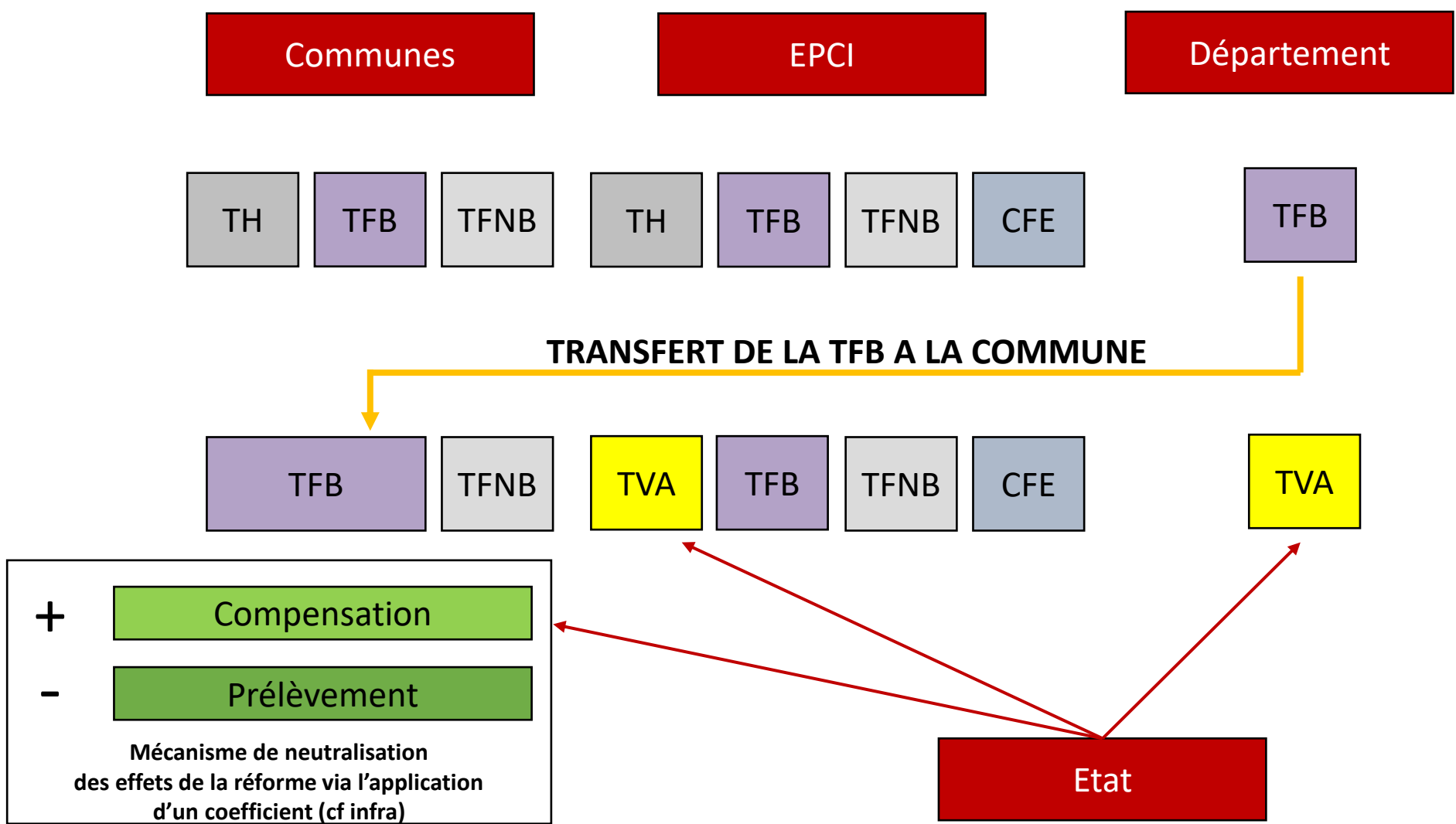
- La dotation d'intercommunalité devrait s'élever à 150,4 K€ en 2021, soit une progression de +13,7K€ par rapport à 2020.
- La dotation de compensation devrait diminuer de 1,2% par rapport à 2020.
- Globalement la DGF devrait s'amoinrir de 6,6K€ par rapport à 2020.

Le maintien de la réforme de la taxe d'habitation prévue par la LFI 2020 :

2020-2023 : LA SUPPRESSION PROGRESSIVE DE LA TAXE D'HABITATION POUR L'ENSEMBLE DES RÉSIDENCES PRINCIPALES



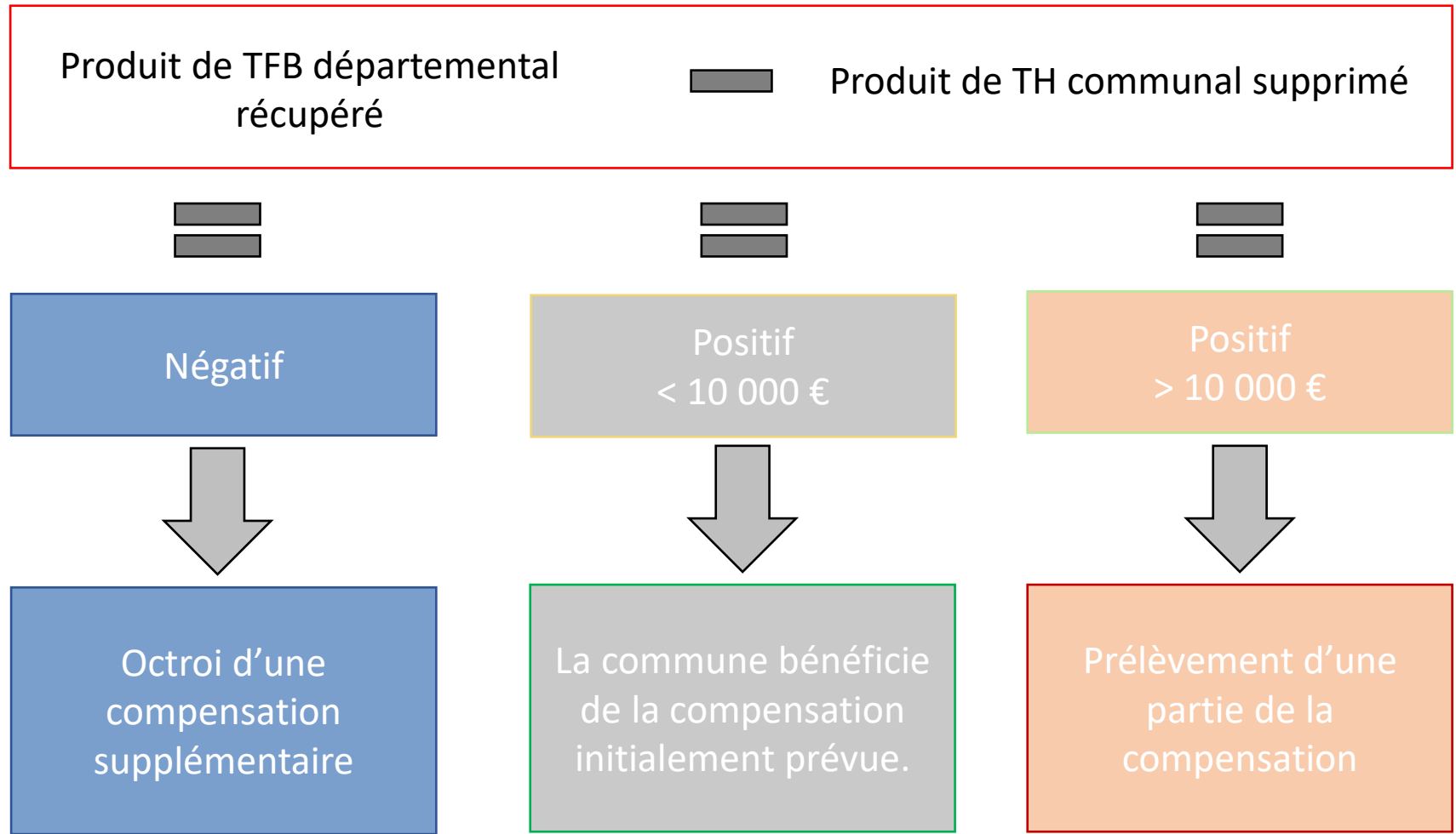
2021 : UN PREMIER PAS MAJEUR VERS LA SUPPRESSION DE LA TH MAIS UNE MISE EN ŒUVRE EFFECTIVE DE SON REMPLACEMENT



Quels sont les effets de la réforme de la taxe d'habitation sur les communes de la CC HJSC ?

Les simulations financières présentées ci-après ont été réalisées à partir des données 2019 (dernières données publiées, REI 2019) majorée de l'évolution forfaitaire 2020 : 0,9% pour les bases de TH et 1,2% pour la taxe foncière sur les propriétés bâties.

LES MODALITÉS DE DÉTERMINATION DU FUTUR PRODUIT DE TAXE SUR LE FONCIER BATI COMMUNAL DEPENDRONT DE LA SITUATION DE LA COMMUNE



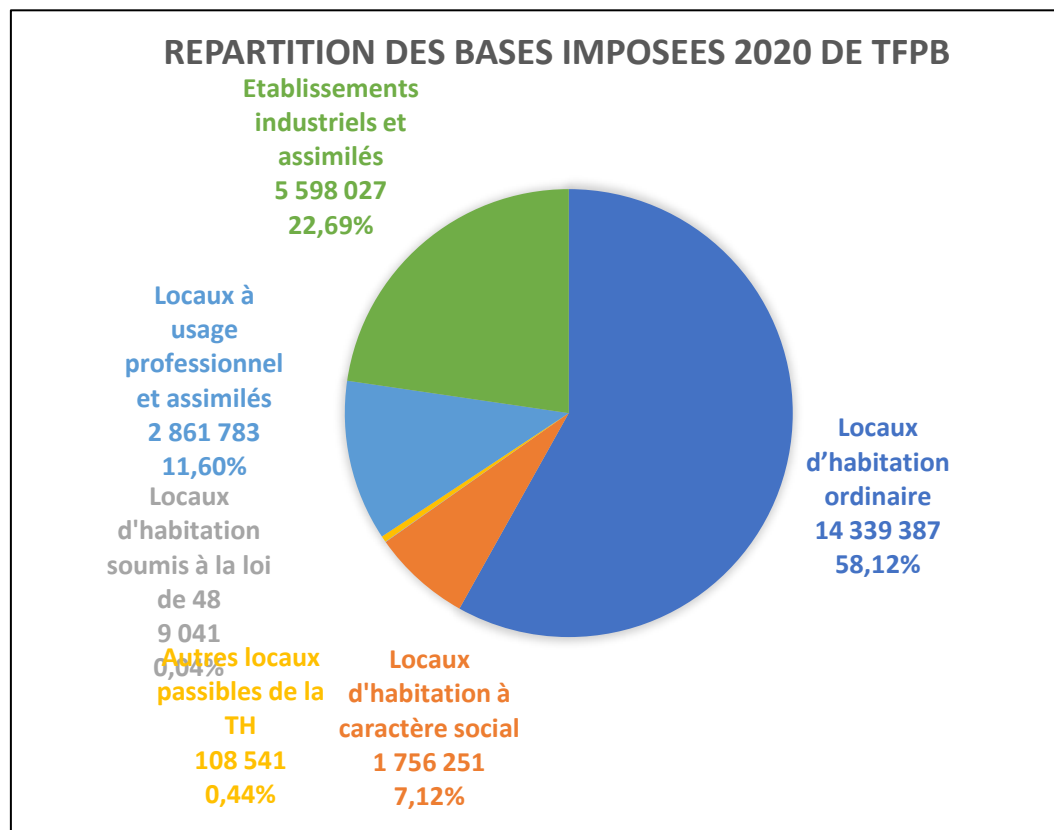
QUELS ÉCART DE RESSOURCES POUR LES COMMUNES ?

Quels écarts de ressources ?			
Communes	Produit de remplacement (TFB départementale)	Produit à remplacer (TH communale)	Ecart
AVIGNON-LES-SAINT-CLAUDE	77 192	32 810	44 382
BELLECOMBE	16 908	7 141	9 767
BOUCHOUX	63 986	25 949	38 037
CHOUX	21 263	8 426	12 837
COISERETTE	11 437	3 488	7 950
COYRIERE	13 609	3 556	10 053
LAJOUX	81 221	31 726	49 495
LARRIVOIRE	18 526	8 427	10 099
LAVANS-LES-SAINT-CLAUDE	564 126	161 685	402 441
LESCHERES	34 538	12 611	21 926
CHASSAL-MOLINGES	213 816	62 688	151 128
MOUSSIÈRES	54 767	22 312	32 456
PESSE	92 796	46 698	46 097
RAVILLOLES	82 848	29 197	53 651
RIXOUSE	42 699	18 733	23 966
ROGNA	34 678	18 096	16 583
SAINT-CLAUDE	2 817 231	1 440 557	1 376 674
COTEAUX DU LIZON	666 261	262 338	403 923
SEPTMONCEL LES MOLUNES	323 180	69 050	254 130
VILLARD-SAINT-SAUVEUR	159 535	66 956	92 579
VIRY	184 508	80 159	104 349
VULVOZ	6 294	1 050	5 244

Quels sont les effets de la réforme de la taxe d'habitation sur la Communauté ?

DÉCOMPOSITION DES BASES DE TFPB 2020 DE LA COMMUNAUTÉ

- Les bases de TFPB sont composées majoritairement (58%) des locaux d'habitation ordinaire.
- La réforme des valeurs locatives des bases des établissements industriels et assimilés concernent la moitié de ces dernières c'est-à-dire 11,35% des bases de TFPB de la Communauté.
- La Communauté va percevoir une compensation au titre de la perte générée par la réduction de moitié des bases des établissements industriels.
- La compensation sera déterminée en fonction des bases perdues (c'est-à-dire 2 799K€) multiplié par le taux de référence 2020.
- Ainsi il en découle qu'à partir de 2021 pour une hausse de taux d'un point de TFPB la Communauté perdra 28K€ si l'on compare la situation avant réforme.

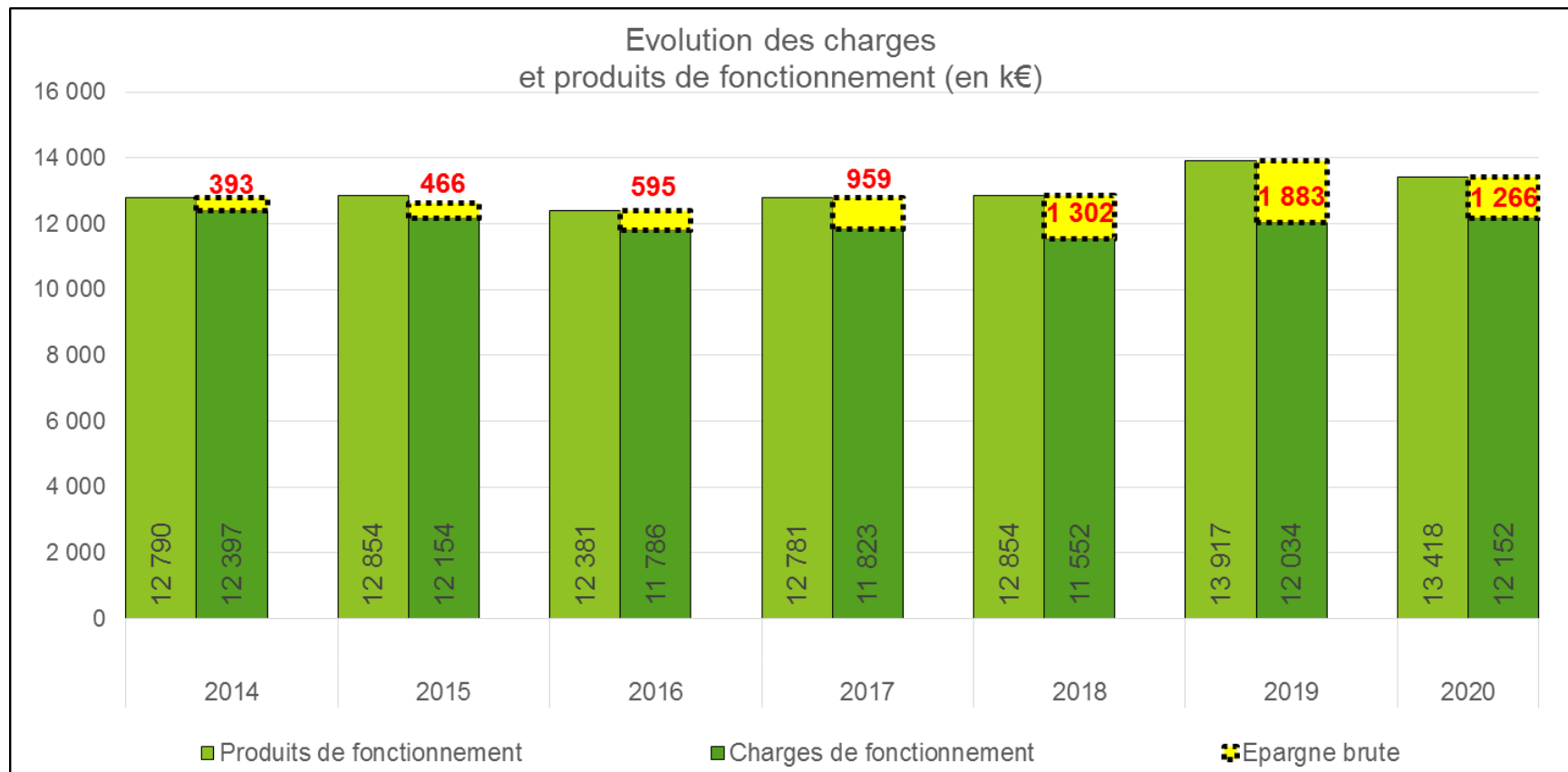


CC HAUT JURA SAINT CLAUDE			
	Actuelle	Après réforme	Ecart
Autres bases	19 075 003	19 075 003	0
Bases industrielles	5 598 027	2 799 014	-2 799 014
Bases totales	24 673 030	21 874 017	-2 799 014
Evolution de taux	1%	1%	0%
Produit supplémentaire	246 730	218 740	-27 990
Perte de produit en %			-11%

- La taxe de séjour ou taxe de séjour forfaitaire peuvent être instituées par délibération de l'organe délibérant avant le 1^{er} juillet de l'année pour être applicable l'année suivante.
- Les établissements pouvant instituer la taxe de séjour sont les suivants :
 - Les communes
 - Les EPCI
- Dans le cas où l'EPCI a institué la taxe, alors la commune ne peut pas la mettre en place.
- Cette taxe est assise sur la capacité d'accueil d'hébergement ainsi que du nombre de nuitées.
- Jusqu'alors, il pouvait être institué un abattement en fonction de la durée de la période d'ouverture de l'établissement dont le taux était compris entre **10 et 50%**. **La LFI est venue modifier le taux maximum d'abattement applicable qui passe de 10 à 80%.**

DONNÉES FINANCIÈRES :

**Analyse de l'évolution des dépenses et
des recettes du budget général**



- **Charges de fonctionnement** : - 0,3% en moyenne par an sur la période 2014-2020 ou de -0,5% entre 2014 et 2019.
- **Produits de fonctionnement** : 0,8% en moyenne par an sur la période 2014-2020 ou de +1,4% entre 2014 et 2019.
- **Épargne brute** : +873 K€ entre 2014 et 2020 ou +1,5M€ entre 2014 et 2019.

FOCUS SUR L'ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Contributions directes	+1,9%	6 920	6 629 -4,2%	6 536 -1,4%	6 972 +6,7%	7 272 +4,3%	8 052 +10,7%	7 753 -3,7%
Reversements de fiscalité	<i>Evolution</i> +3,0%	20	20 0%	20 0%	20 0%	21 +5,8%	22 +4,3%	24 +8,2%
TEOM	<i>Evolution</i> +0,9%	1 783	1 808 +1,4%	2 058 +13,9%	2 064 +0,3%	1 883 -8,8%	1 870 -0,7%	1 883 +0,7%
Autres recettes fiscales	<i>Evolution</i> +28,0%	45	59 +32,2%	40 -32,8%	68 +71,0%	70 +3,1%	171 +143,2%	197 +15,3%
FNGIR/DCRTP	<i>Evolution</i> +21,6%	177	580 +228,2%	580 0%	580 0%	580 -0,0%	542 -6,5%	572 +5,5%
Dotations et versements de l'Etat	<i>Evolution</i> -4,1%	2 893	2 552 -11,8%	2 276 -10,8%	2 184 -4,0%	2 146 -1,8%	2 286 +6,6%	2 247 -1,7%
Ressources liées à la péréquation horizontale	<i>Evolution</i> -2,6%	118	182 +53,9%	218 +20,0%	201 -7,7%	201 -0,1%	196 -2,5%	101 -48,7%
Subventions et participations des partenaires	<i>Evolution</i> +7,6%	80	66 -17,0%	137 +106,6%	83 -39,7%	158 +91,0%	155 -2,0%	124 -19,8%
Produit des services, du domaine et ventes diverses	<i>Evolution</i> -11,5%	688	626 -9,0%	390 -37,7%	510 +30,9%	422 -17,3%	508 +20,5%	330 -35,0%
Autres produits	<i>Evolution</i> +19,2%	65	100 +52,4%	126 +26,7%	98 -22,1%	102 +3,2%	114 +11,8%	188 +65,5%
Total des produits de fonctionnement	<i>Evolution</i> +0,8%	12 790	12 621 -1,3%	12 381 -1,9%	12 781 +3,2%	12 854 +0,6%	13 917 +8,3%	13 418 -3,6%

- Les produits de fonctionnement se sont développés à hauteur de +0,8% en moyenne par an entre 2014 et 2020 ou de +1,7% entre 2014 et 2019.
- Les contributions directes constituent le principal moteur du dynamisme des recettes réelles de fonctionnement (+1,9% en moyenne par an), cependant le repli des dotations de l'Etat est venu freiner la croissance des produits de la Communauté.
- L'exercice 2020 est atypique, la Communauté a vu reculer ses produits des services et du domaine (culturel, sports, loisirs, occupation du domaine public) ainsi que les subventions des partenaires.**

- Les autres recettes fiscales de la communauté sont composés de la taxe GEMAPI et des taxes de séjour :

RECETTES FISCALES HORS CONTRIBUTIONS DIRECTES ET TEOM								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taxes et participations liées à l'urbanisation et à l'environnement		0	0	0	0	50	81	126
<i>Evolution</i>	<i>n/a</i>		<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	+61,4%	+55,6%
Taxes de séjour		45	59	40	68	20	90	71
<i>Evolution</i>	+8%		+32,2%	-32,8%	+71,0%	-70,4%	+346,4%	-20,9%
Recettes fiscales hors contributions directes et TEOM		45	59	40	68	70	171	197
<i>Evolution</i>	+28%		+32,2%	-32,8%	+71,0%	+3,1%	+143,2%	+15,3%

- Sur la période 2014-2020, le produit fiscal des taxes de séjour a augmenté de 8% en moyenne par an, ou de 15% par an entre 2014 et 2019.

TEOM								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TEOM		177	580	580	2 064	1 883	1 870	1 883
	+48,3%		+228,2%	0%	+256,0%	-8,8%	-0,7%	+0,7%
TEOM		177	580	580	2 064	1 883	1 870	1 883
	+48,3%		+228,2%	0%	+256,0%	-8,8%	-0,7%	+0,7%

RAPPEL DES TAUX DE TEOM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TEOM	11,09%	11,09%	11,04%	9,90%	9,60%	9,60%	9,70%
délibération	08/04/2015	30/03/2016	05/04/2017	04/04/2018	03/04/2019	11/03/2020	

Le taux de TEOM est déterminé en fonction du produit nécessaire à lever pour le fonctionnement du service.

REVERSEMENTS DE FISCALITE								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Attribution de compensation		20	20	20	20	21	22	24
	+3,0%		0%	0%	0%	+115,8%	+89,7%	+179,3%
Reversements de fiscalité		20	20	20	20	21	22	24
<i>Evolution</i>	+3,0%		0,0%	0,0%	0,0%	+5,8%	+4,3%	+8,2%

Les attributions de compensations versées par la Communauté aux communes sont stables sur la période.

FOCUS SUR L'ÉVOLUTION DES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE

PRODUIT DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Autres ventes de produits finis		0	0	0	0	0	1	0
<i>Evolution</i>	<i>n/a</i>		<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>-100,0%</i>
Droits de stationnement et d'occupation du domaine public		192	190	168	237	202	243	130
<i>Evolution</i>	<i>-6,3%</i>		<i>-1,1%</i>	<i>-11,7%</i>	<i>+41,2%</i>	<i>-14,6%</i>	<i>+20,1%</i>	<i>-46,6%</i>
Recettes liées aux déchets		206	206	0	0	0	0	0
<i>Evolution</i>	<i>-100,0%</i>		<i>+0,2%</i>	<i>-99,9%</i>	<i>-26,2%</i>	<i>-100,0%</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>
Redevances et droits des services à caractère culturel		96	120	126	168	131	158	60
<i>Evolution</i>	<i>-7,6%</i>		<i>+25,0%</i>	<i>+4,7%</i>	<i>+33,8%</i>	<i>-22,0%</i>	<i>+20,3%</i>	<i>-62,0%</i>
Redevances et droits des services à caractère sportif et de loisirs		36	50	47	46	46	47	21
<i>Evolution</i>	<i>-8,7%</i>		<i>+38,1%</i>	<i>-7,1%</i>	<i>-0,4%</i>	<i>-1,0%</i>	<i>+2,6%</i>	<i>-55,3%</i>
Redevances et droits des services à caractère social		2	1	1	2	2	0	0
<i>Evolution</i>	<i>-100,0%</i>		<i>-32,1%</i>	<i>-6,1%</i>	<i>+41,6%</i>	<i>+7,4%</i>	<i>-100,0%</i>	<i>n/a</i>
Autres produits		156	59	49	57	41	60	120
<i>Evolution</i>	<i>-4,3%</i>		<i>-62,3%</i>	<i>-16,8%</i>	<i>+17,4%</i>	<i>-28,8%</i>	<i>+48,0%</i>	<i>+98,2%</i>
Produit des services, du domaine et ventes diverses		688	626	390	510	422	508	330
<i>Evolution</i>	<i>-11,5%</i>		<i>-9,0%</i>	<i>-37,7%</i>	<i>+30,9%</i>	<i>-17,3%</i>	<i>+20,5%</i>	<i>-35,0%</i>

- Le produit des services et du domaine a diminué sur le mandat précédent.
- Entre 2014 et 2019, il s'est amoindri de 6% en moyenne par an, soit de 179K€.
- L'exercice 2020, atypique, est marqué par une réduction significative du produit des services en lien avec la crise sanitaire (culturel, sportif & loisirs, droits de stationnement et occupation du domaine public).

FOCUS SUR L'EVOLUTION DES SUBVENTIONS ET DES PARTICIPATIONS

SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS DES PARTENAIRES								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Région		10	1	1	30	1	4	7
<i>Evolution</i>	-6,5%		-85,7%	-44,3%	+3619,0%	-96,7%	+302,0%	+70,0%
Département		61	54	38	41	61	41	37
<i>Evolution</i>	-8,0%		-12,0%	-28,8%	+7,1%	+48,8%	-32,9%	-9,8%
Autres organismes		9	11	98	12	96	110	81
<i>Evolution</i>	+44,6%		+27,6%	+774,7%	-88,1%	+723,1%	+14,3%	-26,8%
Subventions et participations des partenaires		80	66	137	83	158	155	124
<i>Evolution</i>	+7,6%		-17,0%	+106,6%	-39,7%	+91,0%	-2,0%	-19,8%

- Les subventions et participations des partenaires ont augmenté de 7,6% par an en moyenne entre 2014 et 2020, ou de 14% entre 2014 et 2019.
- L'exercice 2020 est marqué par une réduction des subventions départementales et des autres organismes.

FOCUS SUR LES DOTATIONS ET VERSEMENTS DE L'ETAT

En euros	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dotation de base	133 476	146 054	143 701	138 948	81 086	81 086	123 958
Dotation de péréquation	228 117	251 870	241 398	223 609	134 597	226 985	229 142
Bonification	198 417	224 918	222 504	211 833			
Garantie	135 359	66 388	65 070	60 896	377 976		
Plafonnement						219 119	216 345
<i>CRFP 2014</i>	-78 922	-79 506	-79 506	-78 874	-79 505		
<i>CFFP 2015</i>		-212 195	-212 195	-212 195	-212 193		
<i>CFFP 2016</i>			-212 863	-212 863	-208 467		
<i>CRFP 2017</i>				-87 568	-99 869		
Contribution redressement des finances publiques	-78 922	-291 701	-504 564	-591 499	-600 034		
Dotation d'intercommunalité	616 447	397 529	168 595	35 469	0	126 517	136 755
Dotation de compensation	1 925 355	1 883 335	1 846 891	1 795 571	1 758 076	1 717 535	1 686 133
TOTAL DGF	2 541 802	2 280 864	2 015 486	1 831 040	1 758 076	1 844 052	1 822 888

- La contribution au redressement des finances publiques est venu imputé la dotation d'intercommunalité de la Communauté à hauteur de 2,1M€ au total entre 2014 et 2018.
- Globalement la dotation d'intercommunalité a diminué de 480K€ sur le mandat précédent et de 239K€ s'agissant de la dotation de compensation.
- La DGF a diminué de 719K€ sur le mandat, ce qui représente 57% de l'épargne brute 2020.

DOTATIONS ET VERSEMENTS DE L'ETAT								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DGF		2 609	2 281	2 015	1 831	1 758	1 844	1 823
	-5,8%		-12,6%	-11,6%	-9,2%	-4,0%	+4,9%	-1,1%
Allocations compensatrices		264	173	140	189	216	314	294
<i>Evolution</i>	+1,8%		-34,4%	-19,3%	+35,2%	+14,4%	+45,2%	-6,2%
Autres dotations de l'Etat		21	98	121	164	172	129	130
<i>Evolution</i>	+35,7%		+369,8%	+23,7%	+35,9%	+4,6%	-25,0%	+0,7%
Dotations et versements de l'Etat		2 893	2 552	2 276	2 184	2 146	2 286	2 247
<i>Evolution</i>	-4,1%		-11,8%	-10,8%	-4,0%	-1,8%	+6,6%	-1,7%

- Dans un contexte de raréfaction des deniers publics, les collectivités ont du faire face à la réduction de leurs concours financiers sur le mandat précédent.
- La DGF est passée de 2,6M€ en 2014 à 1,8M€ en 2020, soit une réduction de plus de 700 K€ un mandat.
- Les allocations compensatrices ont augmenté de +1,8% en moyenne par an, progression qui résulte du dynamisme des allocations compensatrices de taxe d'habitation. A compter de 2021, la Communauté ne les percevra plus puisque ces dernières seront intégrées au produits de TH à remplacer c'est-à-dire de la TVA.
- Les autres allocations de l'Etat sont dynamiques et à la fois erratique, ce poste de recettes est composé des diverses mineures dotations versées par l'Etat (FCTVA de fonctionnement, etc.)

AUTRES PRODUITS								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Revenus des immeubles		65	69	93	76	72	84	63
<i>Evolution</i>	-0,5%		+6,4%	+33,7%	-17,8%	-5,7%	+17,4%	-25,1%
Excédent des budgets annexes à caractère administratif		0	25	0	0	0	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	-100,0%	-100,0%	-100,0%	n/a	n/a
Mandats annulés		0	0	1	0	5	6	5
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	+359,5%	-89,2%	+4637%	+16,7%	-9,4%
Produits exceptionnels		0	5	33	22	24	23	119
<i>Evolution</i>	+207,5%		+3457%	+547,0%	-32,1%	+10,1%	-5,4%	+419,6%
Autres produits		65	100	126	98	102	114	188
<i>Evolution</i>	+19,2%		+52,4%	+26,7%	-22,1%	+3,2%	+11,8%	+65,5%

Revenu des immeubles : -0,5% en moyenne par an (2014-2020) ou +5,3% entre 2014 et 2019. L'exercice 2020 est marqué par une réduction du revenu des immeubles en lien avec la crise sanitaire (exonération de loyers..)

Produits exceptionnels : 119 K€ en 2020 → à compléter la nature de la ou les recettes

FNGIR : stable

DCRTP : en baisse depuis 2018 (entrée dans les variables d'ajustement)

FNGIR/DCRTP								
	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DCRTP		0	403	403	403	403	366	396
	n/a		n/a	0,00%	0,00%	0,00%	-9,34%	8,21%
FNGIR		177	177	177	177	176	177	177
	-0,0%		0,00%	0,00%	0,00%	-0,11%	0,08%	0,00%
TOTAL		177	580	580	580	580	542	572
	+21,6%		+228,2%	0%	0%	-0,0%	-6,5%	+5,5%

FOCUS SUR L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Charges à caractère général		1 200	1 045	1 006	1 074	1 028	1 313	1 134
<i>Evolution</i>	-0,9%		-12,8%	-3,7%	+6,7%	-4,3%	+27,8%	-13,7%
Charges de personnel nettes des remboursements		2 750	2 685	2 500	2 519	2 306	2 470	2 659
<i>Evolution</i>	-0,6%		-2,3%	-6,9%	+0,7%	-8,4%	+7,1%	+7,7%
Autres charges de gestion courante		3 732	3 724	3 485	3 472	3 425	3 668	3 741
<i>Evolution</i>	+0,0%		-0,2%	-6,4%	-0,4%	-1,3%	+7,1%	+2,0%
Reversements de fiscalité		4 324	4 324	4 324	4 324	4 300	4 261	4 227
<i>Evolution</i>	-0,4%		0%	-0,0%	+0,0%	-0,6%	-0,9%	-0,8%
FNGIR		0	0	0	0	0	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Péréquation horizontale		24	42	111	173	195	115	150
<i>Evolution</i>	+35,7%		+73,1%	+166,2%	+55,9%	+13,0%	-41,1%	+30,7%
Charges d'intérêts		354	331	315	210	227	199	173
<i>Evolution</i>	-11,3%		-6,7%	-4,7%	-33,2%	+8,1%	-12,6%	-13,0%
Autres charges		13	3	44	51	70	8	68
<i>Evolution</i>	+31,8%		-77,0%	+1380%	+15,8%	+36,5%	-89,0%	+782,2%
Charges de fonctionnement		12 397	12 154	11 786	11 823	11 552	12 034	12 152
<i>Evolution</i>	-0,3%		-2,0%	-3,0%	+0,3%	-2,3%	+4,2%	+1,0%

- Les charges de fonctionnement se sont amoindries de 0,3% par an en moyenne sur le précédent mandat ou de -0,6% entre 2014 et 2019.
- Le repli des dépenses sur la période résulte principalement d'une réduction des charges de personnel (-0,6% en moyenne par an entre 2014 et 2020 ou de -2,1% entre 2014 et 2019).
- **L'exercice 2020 est atypique, la Communauté a vu reculer ses charges à caractère général de 180K€ (-106 K€ de fluides, -76K€ de contrats de prestations de service).**

FOCUS SUR L'EVOLUTION DES CHARGES A CARACTERE GENERAL



Les charges à caractère général ont diminué de 0,9% en moyenne par an sur la période 2014-2020 ou de +1,8% entre 2014-2019.

Les fluides ont augmenté de +61K€ entre 2014 et 2019. 2020 se caractérise par une réduction en 2020 qui pourrait être liées à des factures qui non pas fait l'objet d'un rattachement au CA 2020.

Les dépenses des contrats de prestations de services et de l'entretien, réparation et maintenance représentent ensemble plus de 40% du total des charges à caractère général. Ces deux postes se sont développées sur la période 2014-2019.

On constate une réduction des dépenses des contrats de prestations en 2020 qui pourraient être liées à des non dépenses réalisées en lien avec la crise sanitaire.

Les dépenses de locations et charges locatives sur particulièrement élevées en 2020 au regard des années antérieures.

CHARGES A CARACTERE GENERAL								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fluides		185	206	233	193	199	246	140
<i>Evolution</i>	-4,5%		+11,3%	+13,1%	-17,2%	+3,4%	+23,3%	-43,0%
Carburants		37	21	27	23	49	39	15
<i>Evolution</i>	-14,3%		-42,6%	+26,9%	-16,5%	+116,8%	-21,8%	-61,7%
Alimentation		0	0	0	0	0	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	-29,6%	+47,7%	-100,0%	n/a	n/a
Fournitures d'entretien et de petit équipement		23	17	18	13	23	21	17
<i>Evolution</i>	-5,4%		-28,0%	+9,3%	-30,4%	+81,1%	-10,0%	-19,7%
Fournitures et livres		66	26	22	18	20	73	53
<i>Evolution</i>	-3,6%		-60,4%	-17,1%	-16,5%	+10,2%	+262,8%	-26,9%
Contrats de prestations de services		289	225	241	265	170	281	205
<i>Evolution</i>	-5,6%		-22,1%	+7,0%	+9,8%	-35,6%	+65,2%	-27,0%
Entretien et réparations, maintenance		160	129	127	168	192	215	266
<i>Evolution</i>	+8,9%		-19,3%	-1,6%	+33,0%	+14,2%	+11,6%	+24,0%
Locations et charges locatives		87	70	65	40	56	77	118
<i>Evolution</i>	+5,2%		-19,1%	-7,2%	-37,8%	+37,3%	+38,0%	+53,5%
Assurances		30	42	23	34	30	32	34
<i>Evolution</i>	+2,0%		+39,5%	-46,8%	+51,7%	-12,0%	+7,5%	+5,8%
Honoraires et études		56	39	14	38	43	64	26
<i>Evolution</i>	-12,0%		-29,8%	-64,3%	+169,3%	+14,4%	+47,7%	-59,4%
Publicité, publications, relations publiques		28	53	47	40	37	29	72
<i>Evolution</i>	+16,6%		+86,9%	-12,2%	-13,4%	-8,0%	-21,6%	+145,6%
Transports de biens et transports collectifs		0	0	0	0	9	11	4
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	n/a	+14,6%	-67,1%
Déplacements, missions et réceptions		47	27	25	28	23	14	12
<i>Evolution</i>	-20,3%		-42,0%	-10,3%	+12,4%	-16,0%	-38,7%	-15,0%
Frais postaux et de télécommunications		48	41	39	35	23	33	38
<i>Evolution</i>	-3,8%		-14,4%	-5,0%	-10,8%	-32,7%	+41,4%	+14,8%
Remboursements de frais		46	63	51	75	40	73	0
<i>Evolution</i>	-60,4%		+37,0%	-19,3%	+47,4%	-46,0%	+81,2%	-99,8%
Impôts et taxes		22	20	19	35	36	31	31
<i>Evolution</i>	+6,0%		-10,3%	-2,9%	+87,3%	+0,7%	-12,0%	-1,6%
Autres charges à caractère général		75	65	57	69	75	75	104
<i>Evolution</i>	+5,6%		-12,2%	-12,6%	+20,2%	+9,5%	-0,5%	+38,1%
Charges à caractère général		1 200	1 045	1 006	1 074	1 028	1 313	1 134
<i>Evolution</i>	-0,9%		-12,8%	-3,7%	+6,7%	-4,3%	+27,8%	-13,7%

FOCUS SUR LES CHARGES DE PERSONNEL

DETAIL DES CHARGES DE PERSONNEL								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Rémunérations du personnel titulaire		1 487	1 373	1 244	1 210	1 138	1 063	1 117
<i>Evolution</i>	-4,7%		-7,7%	-9,4%	-2,7%	-6,0%	-6,6%	+5,1%
Rémunérations du personnel non titulaire		292	325	354	438	475	561	733
<i>Evolution</i>	+16,6%		+11,2%	+9,2%	+23,7%	+8,4%	+18,1%	+30,6%
Rémunérations emplois d'insertion et apprentis		0	0	0	0	0	0	24
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Personnel extérieur au service		92	97	100	83	69	140	65
<i>Evolution</i>	-5,6%		+5,8%	+3,2%	-17,7%	-16,7%	+103,4%	-53,5%
Charges sociales et impôts sur rémunérations		900	902	829	857	816	801	939
<i>Evolution</i>	+0,7%		+0,2%	-8,1%	+3,4%	-4,8%	-1,9%	+17,2%
Charges de personnel		2 771	2 697	2 528	2 588	2 497	2 565	2 878
<i>Evolution</i>	+0,6%		-2,7%	-6,3%	+2,4%	-3,5%	+2,7%	+12,2%

CHARGES DE PERSONNEL NETTE DES REMBOURSEMENTS								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Charges de personnel		2 771	2 697	2 528	2 588	2 497	2 565	2 878
<i>Evolution</i>	+0,6%		-2,7%	-6,3%	+2,4%	-3,5%	+2,7%	+12,2%
Atténuations de charges		21	11	27	70	191	95	219
<i>Evolution</i>	+47,3%		-47,4%	+139%	+158,0%	+173,8%	-50,4%	+131,4%
Charges de personnel nettes des remboursements		2 750	2 685	2 500	2 519	2 306	2 470	2 659
<i>Evolution</i>	-0,6%		-2,3%	-6,9%	+0,7%	-8,4%	+7,1%	+7,7%

- Les charges de personnel sont stables entre 2014 et 2020, elles ont augmenté de 0,6% en moyenne par an, elles ont même diminué sur la période 2014-2019 de 2,1% en moyenne par an.
- En 2020, la rémunération du personnel titulaire était de quasiment 60% de la rémunération totale versées par la CC à ses agents tandis que la rémunération des contractuels représentait 38%.

FOCUS SUR LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indemnités élus et frais de fonctionnement groupes d'élus		120	132	130	131	133	135	149
<i>Evolution</i>	+3,8%		+9,8%	-1,0%	+0,6%	+1,2%	+1,6%	+10,9%
Déficit ou excédents des budgets annexes		0	0	0	180	13	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	-92,6%	-100,0%	n/a
Pertes sur créances irrécouvrables		3	1	1	0	4	0	0
<i>Evolution</i>	-100,0%		-76,2%	+58,2%	-100,0%	n/a	-100,0%	n/a
Contingents et participations obligatoires		2 947	2 950	2 925	2 909	2 883	2 859	3 120
<i>Evolution</i>	+1,0%		+0,1%	-0,9%	-0,5%	-0,9%	-0,8%	+9,1%
Subventions de fonctionnement versées		662	642	429	250	392	674	472
<i>Evolution</i>	-5,5%		-3,1%	-33,2%	-41,7%	+57,1%	+71,8%	-30,0%
Autres charges de gestion courante		0	0	0	2	0	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	-100,0%	n/a	-28,6%
Autres charges de gestion courante		3 732	3 724	3 485	3 472	3 425	3 668	3 741
<i>Evolution</i>	+0,0%		-0,2%	-6,4%	-0,4%	-1,3%	+7,1%	+2,0%

Stabilité des autres charges de gestion courante sur le mandat précédent.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT VERSEES

en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Subventions de fonctionnement aux organismes publics		370	370	188	0	0	241	237
<i>Evolution</i>	-7,2%		0%	-49,3%	-100,0%	n/a	n/a	-1,7%
A caractère administratif		0	0	0	0	167	180	155
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	n/a	n/a	+8,0%	-13,9%
A caractère industriel et commercial		280	259	241	250	226	220	34
<i>Evolution</i>	-29,5%		-7,5%	-6,8%	+3,5%	-9,6%	-2,6%	-84,4%
Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé		12	13	0	0	0	34	46
<i>Evolution</i>	+24,8%		+4,9%	-100,0%	n/a	n/a	n/a	+37,3%
Subventions de fonctionnement versées		662	642	429	250	392	674	472
<i>Evolution</i>	-5,5%		-3,1%	-33,2%	-41,7%	+57,1%	+71,8%	-30,0%

Réduction des subventions de fonctionnement aux SPIC

CONTINGENTS ET PARTICIPATIONS OBLIGATOIRES

en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Service d'incendie		944	943	933	925	917	902	892
<i>Evolution</i>	-0,9%		-0,2%	-1,0%	-0,9%	-0,9%	-1,6%	-1,1%
Contributions aux organismes de regroupement		2 003	2 007	1 992	1 984	1 966	1 957	2 228
<i>Evolution</i>	+1,8%		+0,2%	-0,8%	-0,4%	-0,9%	-0,5%	+13,8%
Contingents et participations obligatoires		2 947	2 950	2 925	2 909	2 883	2 859	3 120
<i>Evolution</i>	+1,0%		+0,1%	-0,9%	-0,5%	-0,9%	-0,8%	+9,1%

Montée en puissance des contributions aux organisations de regroupement : à compléter par la collectivité

REVERSEMENTS DE FISCALITE								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Attributions de compensation		4 324	4 324	4 324	4 324	4 300	4 261	4 227
<i>Evolution</i>	-0,4%		0%	-0,0%	+0,0%	-0,6%	-0,9%	-0,8%
Reversements de fiscalité		4 324	4 324	4 324	4 324	4 300	4 261	4 227
<i>Evolution</i>	-0,4%		0%	-0,0%	+0,0%	-0,6%	-0,9%	-0,8%

Stabilité des attributions de compensations versées aux communes

CHARGES FINANCIERES								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Charges d'intérêts		347	326	315	210	227	199	170
<i>Evolution</i>	-11,2%		-6,0%	-3,4%	-33,2%	+8,1%	-12,6%	-14,5%
Autres intérêts		8	5	0	0	0	0	3
<i>Evolution</i>	-14,8%		-39,7%	-100,0%	n/a	n/a	n/a	n/a
Autres charges financières		0	0	43	0	0	0	0
<i>Evolution</i>	n/a		n/a	n/a	-100,0%	n/a	n/a	n/a
Charges financières		354	331	358	210	227	199	173
<i>Evolution</i>	-11,3%		-6,7%	+8,4%	-41,3%	+8,1%	-12,6%	-13,0%

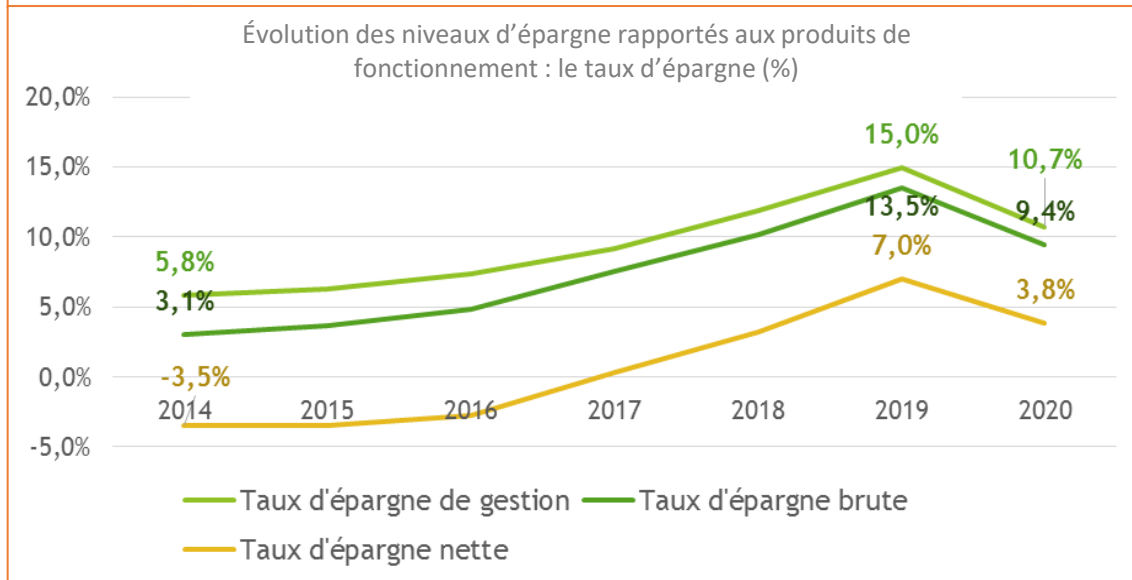
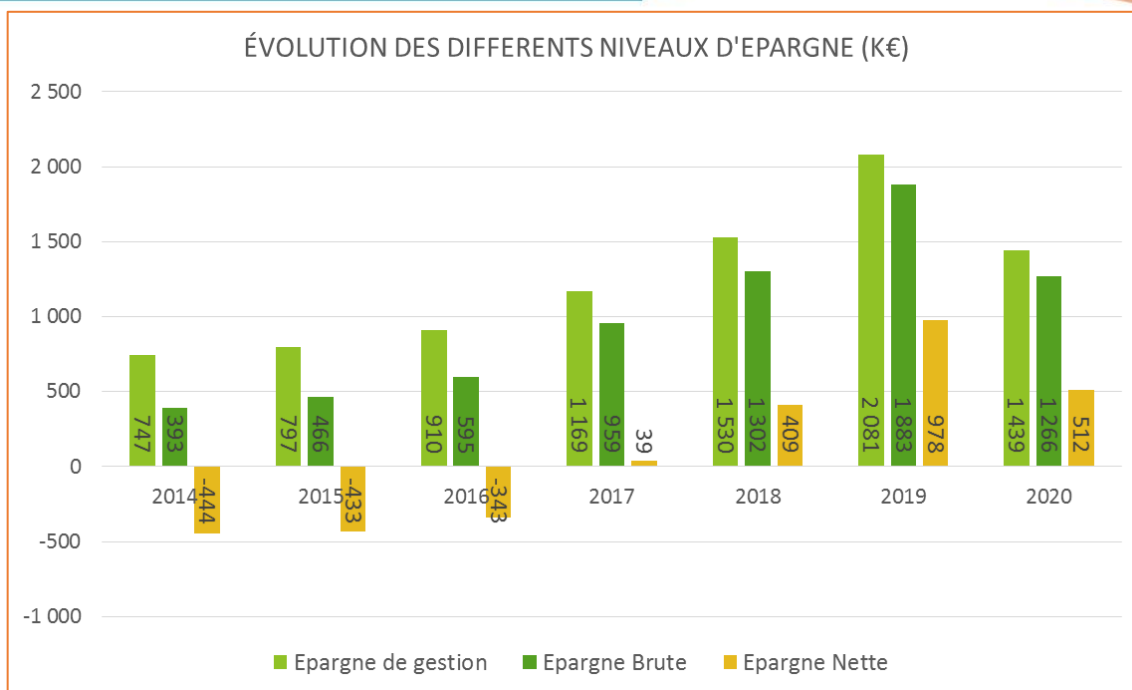
Réduction des charges d'intérêt de la dette → divisé par deux sur le mandat.

PEREQUATION HORIZONTALE								
en k€	Δmoy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales		24	42	111	173	195	115	150
<i>Evolution</i>	+35,7%		+73,1%	+166%	+55,9%	+13,0%	-41,1%	+30,7%
Péréquation horizontale		24	42	111	173	195	115	150
<i>Evolution</i>	+35,7%		+73,1%	+166,2%	+55,9%	+13,0%	-41,1%	+30,7%

Montée en puissance du prélèvement FPIC jusqu'en 2018, il s'est stabilisé depuis.

ÉVOLUTION DE LA CAF DE LA COMMUNAUTÉ

- Malgré une réduction des concours financiers de l'Etat et grâce à la maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement, la Communauté a réussi à dégager 1,5M€ d'épargne supplémentaire sur la période 2014-2019, ou 873 K€ sur la période 2014-2020.
- De plus le désendettement a contribué à réduire la charge de l'annuité de dette sur l'épargne ce qui lui a permis de dégager d'avantage d'autofinancement.
- La situation financière du fonctionnement du budget principal s'est vraisemblablement améliorée et a été maîtrisée à partir de 2017. Entre 2014 et 2016, les ressources propres ne permettaient pas de faire face au remboursement du capital de la dette. Le redressement de l'épargne couplée au désendettement de la Communauté a contribué à une amélioration du niveau de l'épargne.

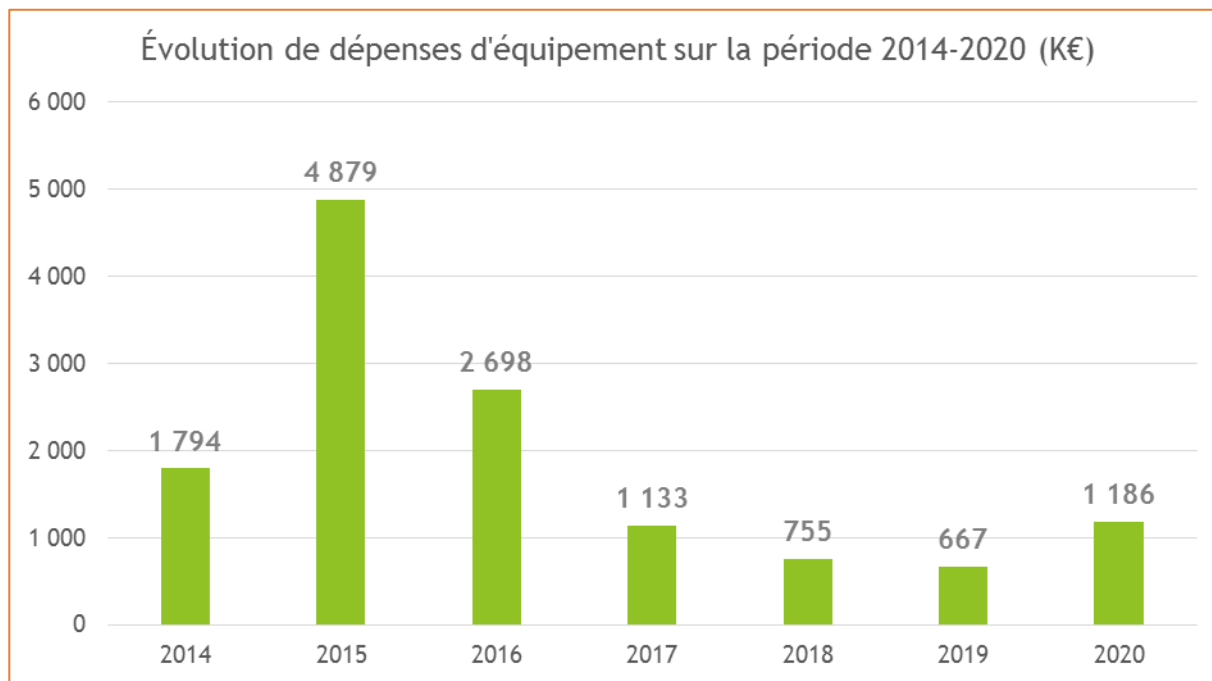


FOCUS SUR L'EVOLUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

Sur la période 2014-2020, les dépenses d'équipement se sont élevées en moyenne à 1,9M€ par an.

En 2020, ces dernières se sont élevées à 1,2M€.

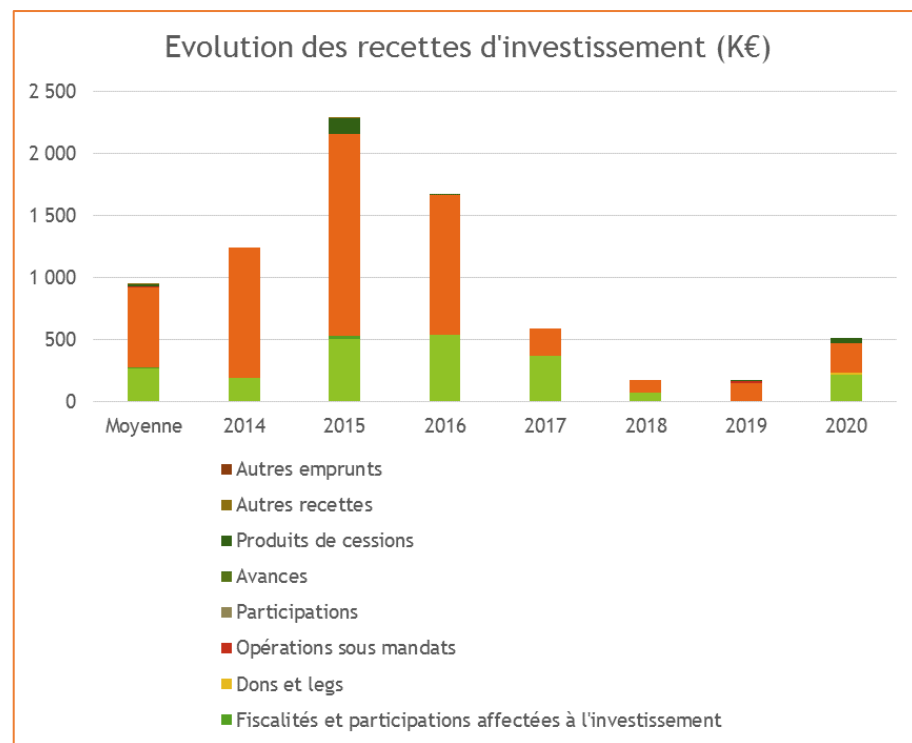
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUTES								
en k€	Moyenne	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Immobilisations corporelles	1 717	1 587	4 787	2 629	1 047	688	384	895
Frais liés aux dépenses en cours (dont études)	28	0	21	13	44	0	54	66
Autres immobilisations incorporelles	13	0	0	2	13	41	9	25
Fonds de concours	57	207	71	54	29	26	9	0
Subventions d'équipement	55	0	0	0	0	0	188	200
Opérations sous mandats	3	0	0	0	0	0	23	1
Dépenses d'équipement brut	1 873	1 794	4 879	2 698	1 133	755	667	1 186



ÉVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT HORS EMPRUNTS								
en k€	Moyenne	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
FCTVA	271	192	504	537	372	72	0	219
Fiscalités et participations affectées à l'investissement	4	0	30	0	0	0	0	0
Dons et legs	2	0	0	0	0	0	0	15
Subventions	645	1 051	1 625	1 126	221	105	148	242
Opérations sous mandats	3	0	0	0	0	0	22	0
Avances	0	0	0	1	0	0	0	0
Produits de cessions	23	0	124	0	0	0	2	36
Autres recettes	0	0	1	0	0	0	0	0
Recettes d'investissement hors emprunts	949	1 244	2 285	1 664	592	177	172	512

- Les recettes d'investissements se sont élevées en moyenne à 949K€ par an, c'est-à-dire qu'elles ont permis annuellement de couvrir en moyenne la moitié des dépenses d'investissement.
- Le taux de subventionnement moyen des dépenses d'équipement s'élève à 34,5% en moyenne par an.



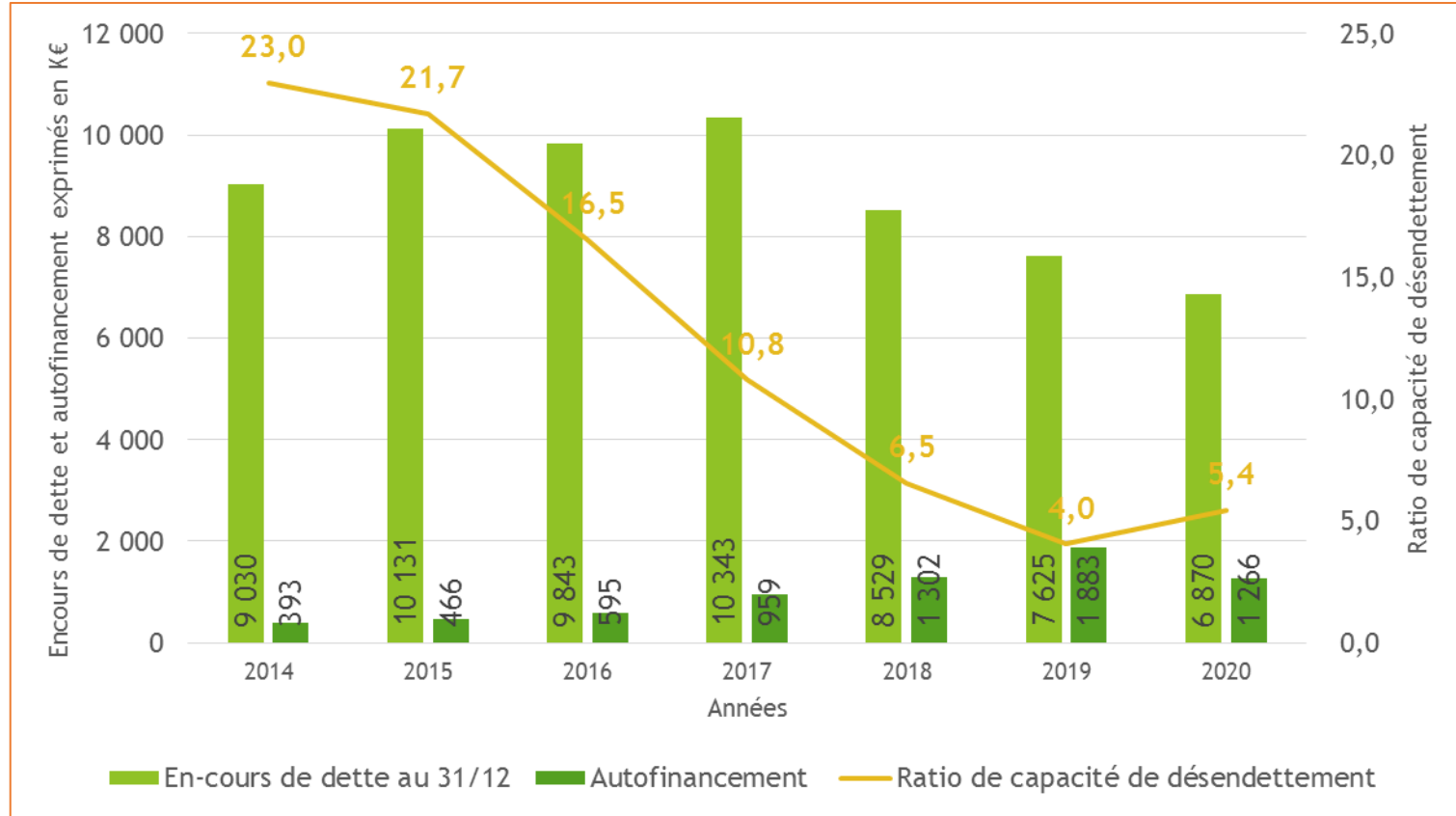
FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

SYNTHESE								
en k€	Moy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Epargne de gestion	+12%	747	797	910	1 169	1 530	2 081	1 439
Charges d'intérêts	-11%	354	331	315	210	227	199	173
Epargne Brute	+21,5%	393	466	595	959	1 302	1 883	1 266
Remboursement du capital	-1,7%	836	899	938	920	894	905	754
Epargne Nette	n/a	-444	-433	-343	39	409	978	512
Dépenses d'investissement	1 880	1 794	4 904	2 698	1 133	755	672	1 206
Dont dépenses d'équipement	1 873	1 794	4 879	2 698	1 133	755	667	1 186
Recettes d'investissement	949	1 244	2 285	1 664	592	177	172	512
Besoin de financement des investissements	931	550	2 620	1 034	540	578	500	695
Epargne brute	981	393	466	595	959	1 302	1 883	1 266
Variation de dette	-428	-836	1 101	-288	-420	-894	-905	-754
Variation du fonds de roulement	-378	-994	-1 052	-726	-1	-169	478	-183
Epargne nette	103	-444	-433	-343	39	409	978	512
Emprunts nouveaux	450	0	2 000	650	500	0	0	0
Variation du fonds de roulement	-378	-994	-1 052	-726	-1	-169	478	-183
FdR au 31/12	1 182	2 566	1 513	787	785	616	1 094	911
En-cours de dette au 31/12	8 910	9 030	10 131	9 843	10 343	8 529	7 625	6 870
Ratio de capacité de désendettement	12,6	23,0	21,7	16,5	10,8	6,5	4,0	5,4
Taux d'épargne brute	7,5%	3,1%	3,7%	4,8%	7,5%	10,1%	13,5%	9,4%

- Sur la période 2014-2020, les dépenses d'investissements se sont établies en moyenne à 1,8 M€ par an, tandis que les recettes d'investissement se sont élevées à 949 K€. Il en découle un besoin de financement moyen de 931K€ par an. Ce dernier a été financé par l'épargne, le recours à l'emprunt et la mobilisation du fonds de roulement.

- Au total c'est 13,2M€ de dépenses d'investissement qui ont été réalisées sur la précédente mandature. 6,6M€ de recettes d'investissement (hors emprunts) ont été mobilisées. Ainsi, le coût net pour la collectivité s'est élevé à 6,5M€ sur la période.

ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNAUTÉ



- Le budget principal était particulièrement endetté au début de la période, couplée à un faible autofinancement, le ratio de capacité de désendettement était très élevé : 23 ans.
- Le désendettement ainsi l'amélioration de l'autofinancement ont contribué à une réduction notable du ratio qui était encore très élevé jusqu'à 2017.

- Un mandat 2014-2020 marqué par un redressement significative de la situation financière de la collectivité :
 - ✓ Amélioration de l'épargne brute liée à la fois à la maîtrise du développement des charges liées au fonctionnement des services (charges à caractère général et charges de personnel) tout en maintenant des taux de fiscalité à des niveaux plutôt bas (à l'exception d'hausse d'un point de taux de TFPB en 2018).
 - ✓ Un ratio de capacité de désendettement qui était de 23 années en début de période qui est aujourd'hui inférieur à 6 années : **une amélioration notable qui est le fruit d'un désendettement de la Communauté et d'une amélioration de l'autofinancement.**
 - ✓ **Malgré la pression subit par la Communauté sur la période avec la réduction des concours financiers de l'Etat :**
 - perte cumulée de 2M€ au titre de la contribution au redressement des finances publiques sur la période 2014-2017).
 - 240K€ de perte de la dotation de compensation
 - une montée en puissance du prélèvement au titre du FPIC : +126 K€ sur le mandat face à une réduction du reversement : -17K€

A large, solid green circle is positioned to the right of the main title.

PERSPECTIVES 2021

PERSPECTIVE 2021 : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- **Les contributions directes** : tableau ci-après – Aucune hausse des taux n'est prévue pour 2021
- **La taxe sur l'enlèvement des ordures ménagères** : Il est estimé une hausse du taux de TEOM à 9,70% pour 2021 qui est liée à l'augmentation de la cotisation au SICTOM.
- **Atténuations de charges** :
- **Les autres recettes fiscales** :
 - Taxes de séjour :
 - Taxe GEMAPI :
- **Subventions et participations des partenaires** :
 - Région :
 - Département :
 - Autres organismes (préciser le ou lesquels) :
- **Produit du domaine et des services** :
 - Droits de stationnement et occupation du domaine public :
 - Redevances des services à caractère culturel :
 - Redevances des services à caractère sportif et de loisirs :
 - Autres produits :
- **Attribution de compensation** :
- **Fonds national de garantie individuelle des ressources** : 177 K€ (stable par rapport à 2020)
- **Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle** : 391 K€ (-1,2% par rapport à 2020)
- **FPIC (fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales)** :
- **Dotation globale de fonctionnement** : tableau ci-après
- **Allocations compensatrices** :
- **Autres versements de l'Etat** :
- **Autres produits** :
 - Revenu des immeubles :
 - Produits exceptionnels :

Pour 2021, nous ne proposons pas de modification des taux intercommunaux de la fiscalité directe. Mais il est nécessaire de construire d'ores et déjà les bases financièrese dont la collectivité a besoin pour conduire les projets.

PERSPECTIVE 2021 : LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

	2019	2020
Dotation de base	81 086	123 958
Dotation de péréquation	226 985	229 142
Plafonnement	219 119	216 345
Dotation d'intercommunalité	126 517	136 755

2021
121 913
285 020
256 502
150 431

- La dotation d'intercommunalité devrait s'élever à 150,4 K€ en 2021, soit une progression de +13,7K€ par rapport à 2020.

Dotation de compensation	1 717 535	1 686 133
---------------------------------	------------------	------------------

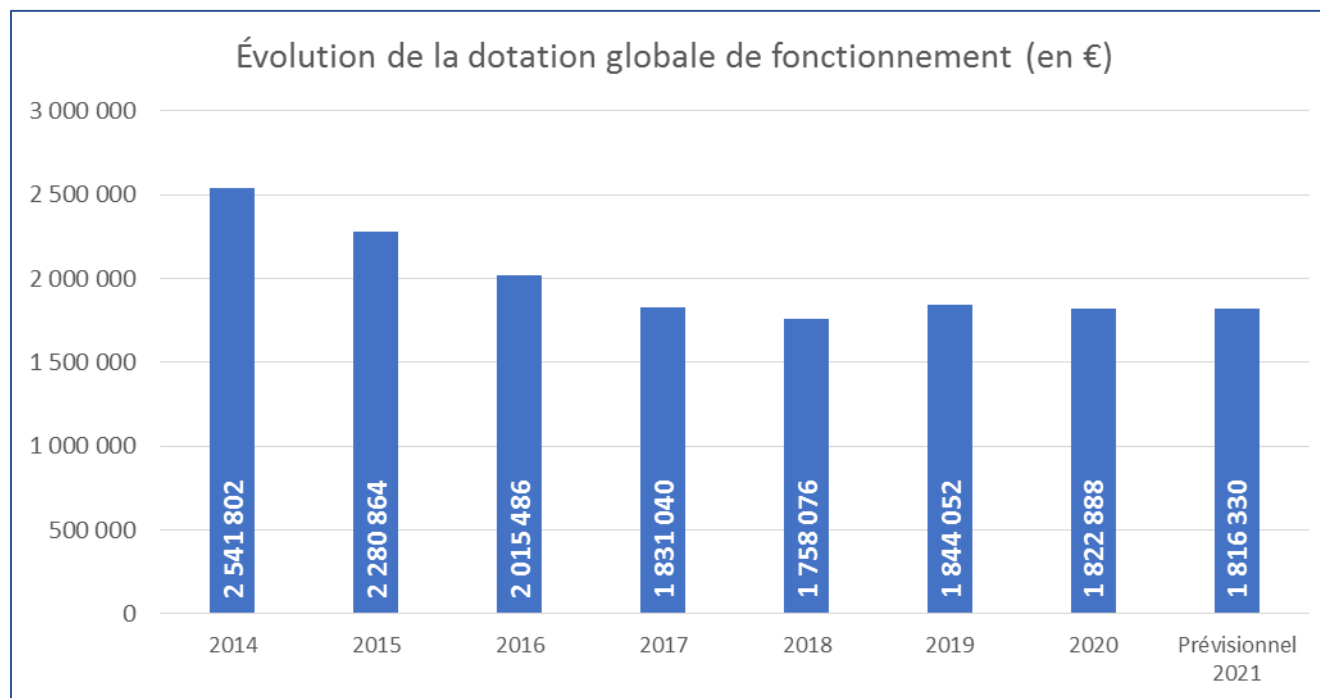
1 665 899

- La dotation de compensation devrait diminuer de 1,2% par rapport à 2020.

TOTAL DGF	1 844 052	1 822 888
------------------	------------------	------------------

1 816 330

- Globalement la DGF devrait s'amoinrir de 6,6K€ par rapport à 2020.



LES REPORTS 2020 – DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL

Engagement	Article	Service	Libellé	Montant
274	2313	PDIPR	Travaux dépollution gorge du Flumen	3 098,40 €
338	2031	ADM	Frais d'étude transfert de compétence eau/assainissement	21 258,00 €
343	2181	ADM	Installations générales et aménagement 13bis	2 831,36 €
345	2031	PISMA	Frais d'étude piscine couverte	100 000,00 €
353	2184	OTADM	Mobilier Office de Tourisme	7 942,80 €
901	2031	BORNE	Frais étude route de la borne au lion	25 000,00 €
903	2313	CARNOT	Travaux bâtiment Rue Carnot	200 000,00 €
907	2135	CONSE	Travaux peinture communs	14 196,00 €
910	2183	CONSE	Acquisition informatique borne wifi	3 500,00 €
912	2041412	ADM	Fonds de concours	6 800,00 €
913	261	ECO	Titres de participation	7 200,00 €
9361	2135	NORD	Travaux étanchéité toiture ex garage dameuse la pesse	4 613,27 €
940	2118	PDIPR	PDIPR	6 722,00 €
942	2313	STADE	Travaux restructuration bâtiment	216 370,36 €
999	2041412	ADM	Mesure COVID plan de soutien aux communes	104 060,00 €
203	2313	TEPOS	Etude espace CO-Working	16 200,00 €
9371	2158	NORD	Nordique	2 734,46 €
			TOTAL REPORT DEPENSES	742 526,65 €

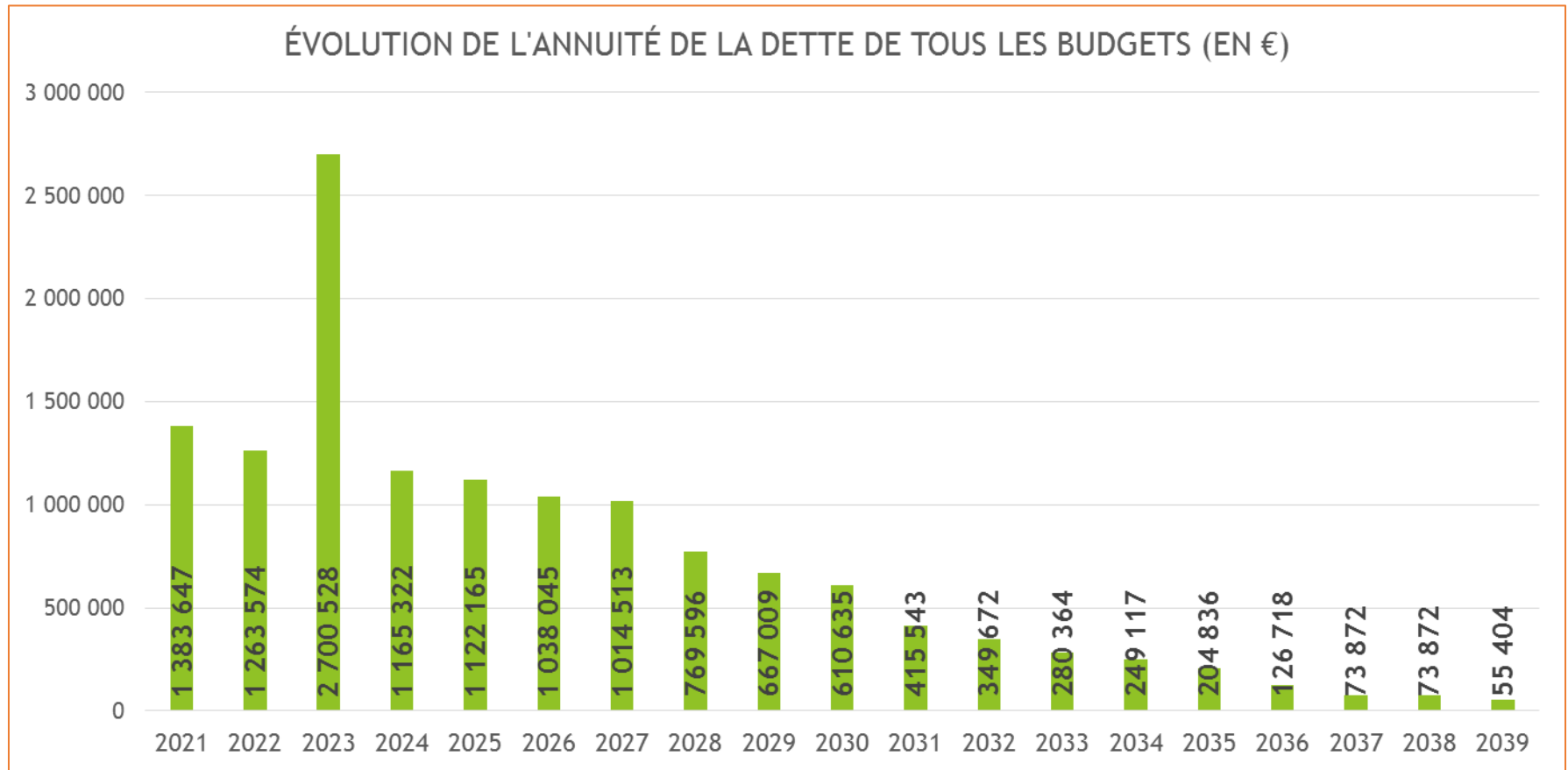
- Les restes à réaliser constatés au CA 2020 s'élèvent à 742,5 K€.

LES REPORTS 2020 – RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL

Engagement	Article	Service	Libellé	Montant
59	10222	ADM	FCTVA	166 141,28 €
19	1318	MUSEE	Subvention FEDER - Aménagement numérique musée	90 000,00 €
22	1311	MEDST	Subvention DETR Accessibilité médiathèques	600,00 €
26	1311	STADE	Subvention DETR Accessibilité stade Edouard Guillon	2 800,00 €
32	13141	RIXOUSE	Fond de concours Communes Eglise de la Rixouse	33 000,00 €
33	1311	ADM	Subvention Les Dolines DETR	2 000,00 €
40	1311	ADM	Subvention Etude regroupement DETR	19 570,00 €
41	1312	TEPOS	Subvention REGION COWORKING	2 400,00 €
43	1312	Carnot	Subvention REGION Carnot 375 ke/ 97	40 750,00 €
44	1313	ADM	Subvention Département Haut-Débit Bellecombe	21 900,00 €
45	1313	LOISIR	Subvention Département trail	8 061,00 €
50	1318	TEPOS	Subvention LEADER (Europe) COWORKING	7 000,00 €
52	1311	TEPOS	Subvention DSIL travaux mobilité	9 050,00 €
105	1311	CONSE	Subvention DETR Accessibilité conservatoire	10 700,00 €
107	1311	STADE	Subvention Edouard Guillon DETR 42500/144315	62 500,00 €
108	1312	STADE	Subvention REGION Edouard Guillon	42 500,00 €
109	1312	MUSEE	Subvention REGION ACQUISITION RICHIER	7 500,00 €
115	1318	STADE	Subvention FFF Edouard Guillon	10 000,00 €
53	458202	ADM	FUSION 5 COMCOM	38 710,00 €
			TOTAL REPORT RECETTES	575 182,28 €

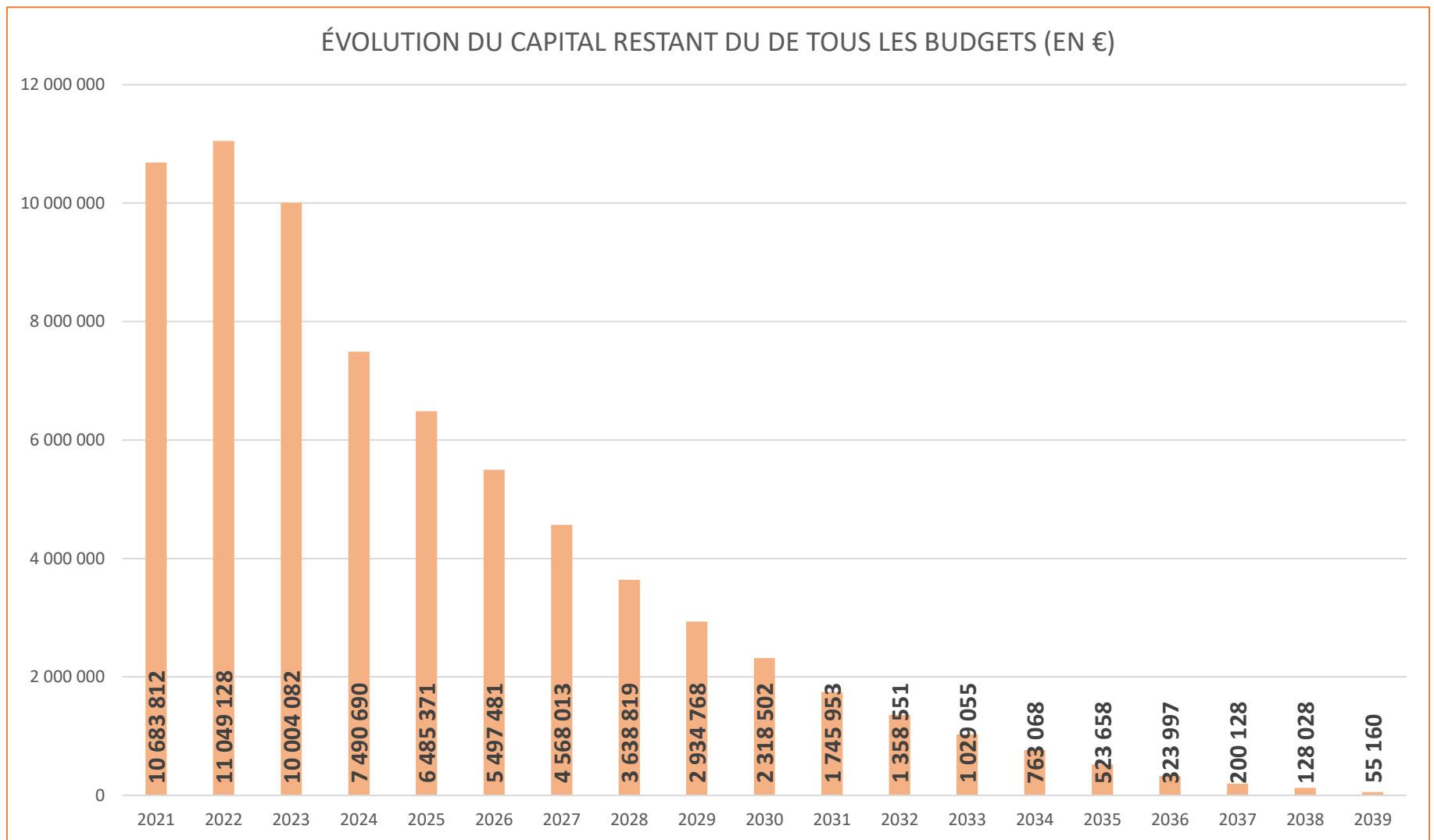
Les restes à réaliser constatés au CA 2020 s'élèvent à 574,6K€ dont 370K€ de subventions.

ÉVOLUTION DE L'ANNUITÉ DE LA DETTE DE TOUS LES BUDGETS



ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE DE L'ENDETTEMENT DE TOUS LES BUDGETS

ÉVOLUTION DU CAPITAL RESTANT DU DE TOUS LES BUDGETS (EN €)



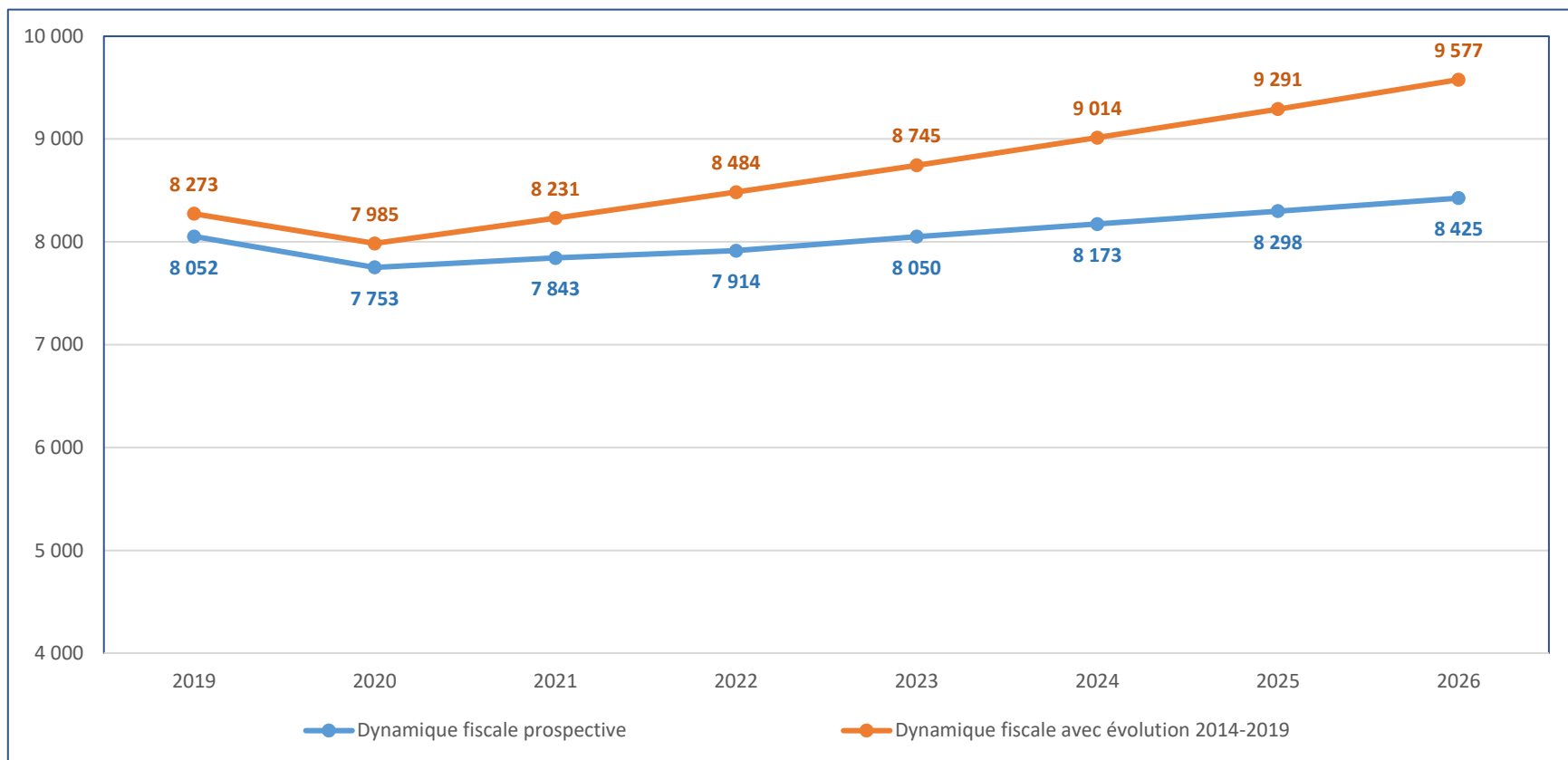
Un redressement financier de la
Communauté freiner par une
dynamique fiscale affaiblie

Perte de pouvoir de
taux

Une part des impôts ménages fortement réduite
pour la Communauté au profit d'impositions
économiques en forte baisse :
-625k€ de CVAE entre 2018 et 2021

Le transfert d'une
quote-part de TVA
nationale censée être
dynamique qui vient à
peine compenser la
perte de TH subie

Un dynamisme fiscal remis en cause



- Par rapport au dynamisme fiscal constaté sur la période passée (2014-2019), la nouvelle dynamique fiscale serait freinée en lien avec la perte de recettes sur la CVAE et des prévisions d'évolution de la TVA incertaines dans ce contexte économique et sanitaires difficile

Un engagement de la Communauté maintenu dans le développement du bloc communal

Engagement en matière de développement du territoire :
Habitat et économique :
Des retombées fiscales économiques plus favorables aux communes

Des services à la population consolidés

Une dynamique fiscale remise en cause

La perte du FPIC pour le bloc communal

Des équilibres financiers encore fragiles

Ces contraintes nous obligent à agir pour rechercher collectivement de nouvelles marges de manœuvres

LES ENJEUX DE L'APPROCHE TERRITORIALE

Projet de territoire :

- Définir un nouveau compromis intercommunal
- Définir une structuration territoriale permettant de maintenir un haut niveau de services

Redéfinition du rôle de chacun :
Quel transfert de compétences ?
Quel transfert de projet(s) ?

Organisation :

- Réexaminer les compétences communautaires
- Regroupement de communes
- Mutualisation

Allocation de ressources

Quelle évolution de la fiscalité (taux / assiettes) ?
Quel partage de fiscalité ?
Quelles évolutions des autres ressources ?
Quelle répartition de la péréquation ?

Comment assurer le financement du développement du territoire d'une manière durable ?

Choix de mutualisation :

Quels transferts de compétences ?
Comment soutenir les efforts de mutualisation ?
Fonds de concours ?
Révision de l'AC ? DSC ?

Diagnostic financier et fiscal

Prospective consolidée

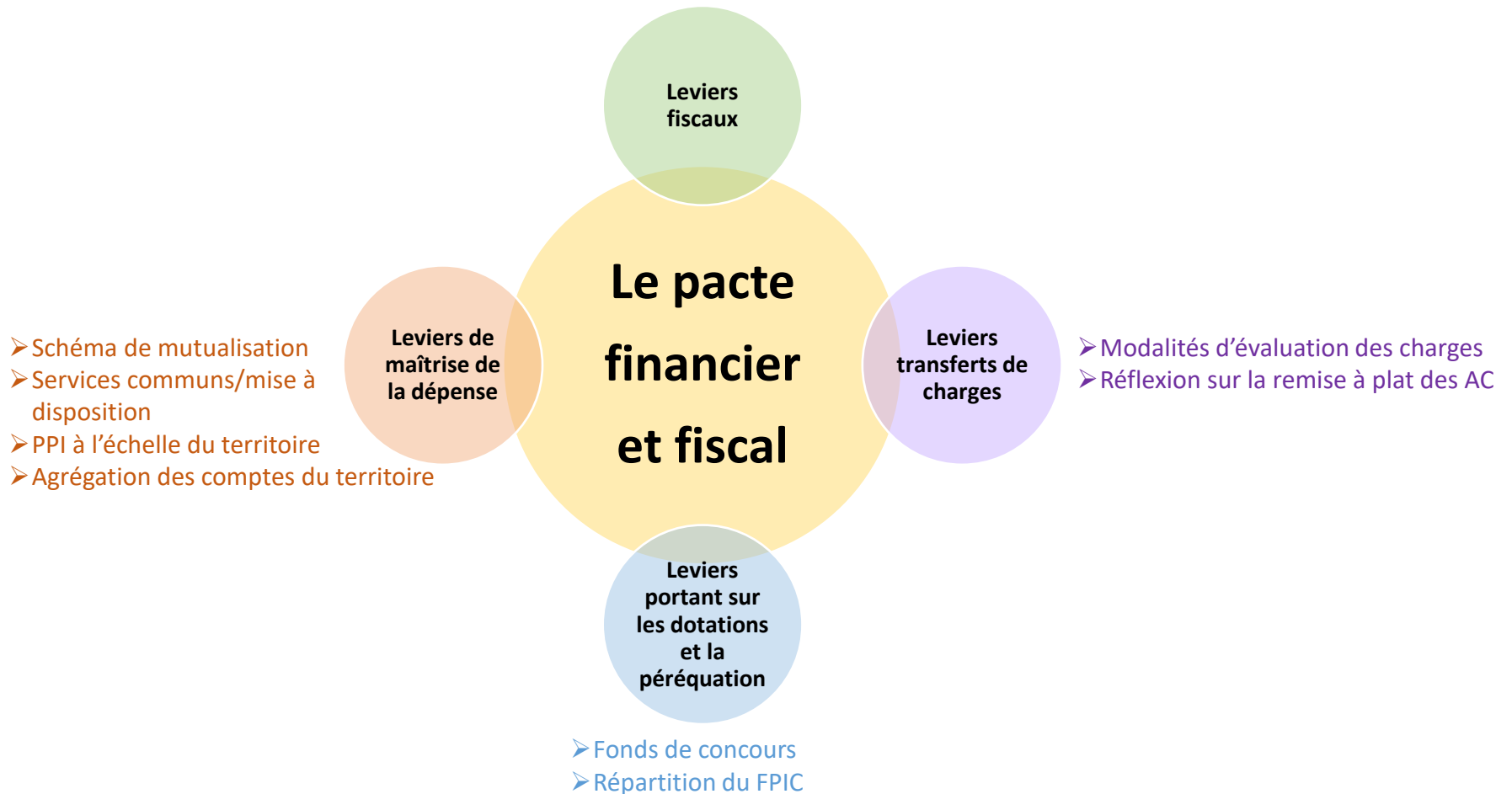
Stratégie financière et fiscale :

Niveau et répartition souhaités de la pression fiscale
Relations communes / EPCI

Evaluation des politiques publiques

LES LEVIERS PERMETTANT D'ABOUTIR A LA MISE EN ŒUVRE CONCRETE DES AXES DEFINIS PAR LE PACTE

- Mise en œuvre d'une politique fiscale coordonnée
- Partage de fiscalité
- Partage du pouvoir fiscal



Diagnostic financier et fiscal

- Disposer d'une grille de lecture commune de la situation financière :
 - Quelles sont les caractéristiques du territoire ?
 - Quelle est sa trajectoire financière ?
- Par le partage du diagnostic, définir les objectifs du pacte financier et fiscal

Quels leviers?

- Déterminer les leviers les plus adaptés aux objectifs poursuivis:
 - Simuler les effets des outils
 - Les synthétiser dans les scénarios

Elaboration du pacte

- Définir l'articulation des leviers autour d'un scénario de synthèse
- La rédaction d'un document unique pour le territoire.
- Les modalités d'évaluation.

- La recherche de nouvelles marges de manœuvre en optimisant la situation du territoire au regard du FPIC : redevenir éligible : dans quelle condition? Pour quel montant ?
- De dresser les perspectives d'évolution financière du bloc communal (commune et CCHJSC)
- De disposer d'un élément cadre sur la gouvernance des investissements locaux davantage partagée