

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
HAUT-JURA
Saint-Claude



13 bis Boulevard de la République
39200 SAINT-CLAUDE

03 84 45 89 00
contact@hautjurastainclaudc.fr
www.hautjurastainclaudc.fr

NOTE EXPLICATIVE | Conseil communautaire | 28 avril 2021



**NOTE
EXPLICATIVE
CONSEIL
COMMUNAUTAIRE**

Conseil communautaire | 28 avril 2021

5. Finances

5.1. Budgets primitifs 2021 : présentation et adoption du budget principal et des budgets annexes

Le budget est l'acte fondamental de la gestion d'une collectivité. C'est un acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses, par lequel l'organe exécutif de la collectivité est autorisé à engager les dépenses votées par le conseil communautaire.

Le budget doit être sincère et équilibré.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. En recettes de fonctionnement sont recensées les dotations de l'Etat, les impôts et taxes, le produit des quatre grands impôts (taxe d'habitation remplacée par la fraction de tva à partir de janvier 2021, taxe foncière, taxe foncière non bâtie, cotisation foncière des entreprises). L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

Pour 2021, l'élaboration du budget principal respecte les objectifs du débat d'orientations budgétaires et ce dans la continuité des orientations posées depuis 2015 à savoir :

- Le pilotage des finances locales par la contrainte budgétaire : chaque demande de crédits est examinée sur son montant et sa pertinence. Les efforts à fournir sont estimés à l'aune des recettes réelles de fonctionnement.
- La poursuite du travail engagé dans le cadre de l'optimisation des recettes
- Engager un travail de consolidation des finances afin de pouvoir contractualiser un pacte financier et fiscal avec les communes.

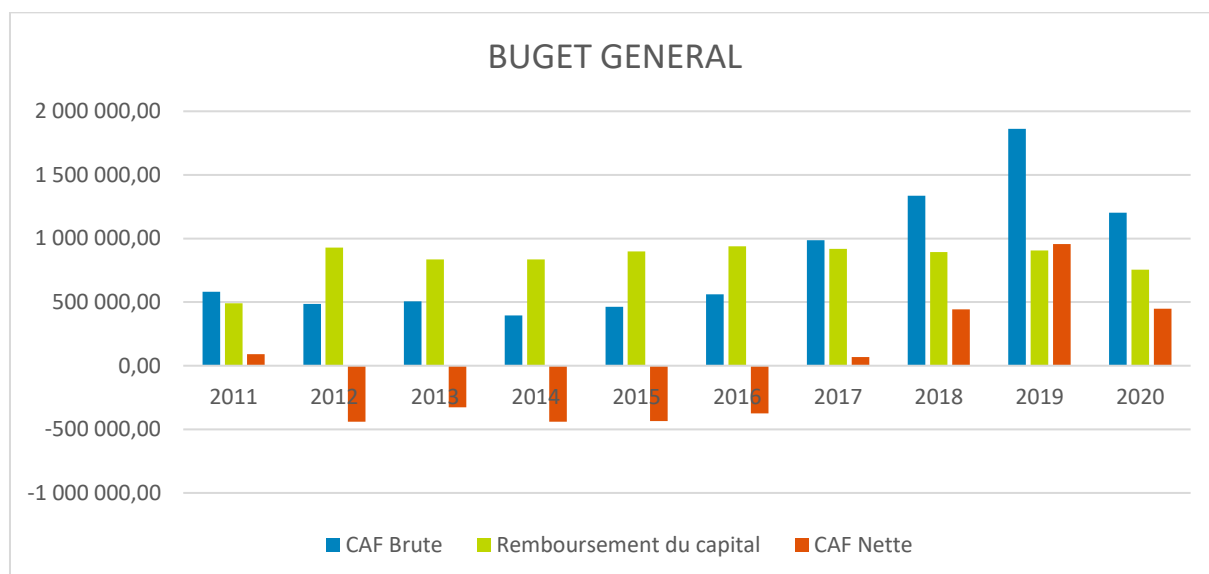
Et ce dans le but d'améliorer les ratios de la communauté de communes, avec l'aide de tous et dans l'intérêt de toutes les communes.

Les efforts produits antérieurement ont déjà commencé à porter leurs fruits puisque, comme indiqué lors du débat d'orientations budgétaires, la Capacité d'Autofinancement, positive en 2017 s'est encore améliorée en 2018 et 2019. L'année 2020 est impactée par les conséquences de la crise sanitaire, le budget 2021 intègre les coûts supplémentaires et surtout une baisse importante des recettes de fonctionnement dues à la fermeture de nos établissements depuis un an.

Capacité d'autofinancement :

	CAF Brute	Remboursement du capital	CAF Nette	
2011	581 550,00	491 523,00	90 027,00	
2012	486 976,00	928 071,00	-441 095,00	
2013	506 945,00	834 365,00	-327 420,00	
2014	395 753,00	836 418,00	-440 665,00	
2015	464 055,00	899 241,00	-435 185,00	
2016	562 351,00	937 750,00	-375 399,00	Amélioration :
2017	987 471,00	919 697,00	67 774,00	443 172,00
2018	1 336 297,00	893 813,00	442 484,00	374 710,00

2019	1 861 382,00	904 797,00	956 585,00	514 101,00
2020	1 202 731,47	754 425,28	448 306,19	



Le budget primitif reste un budget prévisionnel donc toutes les sommes inscrites ne seront pas obligatoirement dépensées et nous attacherons à ne faire que le strict nécessaire. Malgré l'amélioration de nos finances, nous avons fait le choix de garder des marges de manœuvre étroites en fonctionnement pour privilégier la réalisation des projets d'investissement.

A l'heure de la confection du budget primitif 2021, les dotations de l'Etat et les bases fiscales ne sont pas connues et ont été donc été estimées dans le budget qui vous est présenté.

Le budget est élaboré avec un changement du taux de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères il a augmenté de 0.10 points.

TAUX	2021
CFE	22,02 %
Taxe foncière bâti (TFB)	4,38 %
Taxe foncière non bâti (TFNB)	6,77 %
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	9,70 %

Le produit attendu pour la GEMAPI est de 123 000 €

La communauté de communes dispose de 12 budgets : le budget général, le budget activités économiques, le budget zone de Chambouille, le budget maisons de santé, le budget SPANC, le budget ADS, le budget lotissement les orchidées, le budget lotissement Fontaine Benoit, le budget lotissement Le Monceau, le budget lotissement En Poset, le budget office de tourisme et le budget spécial à régie à autonomie financière de l'atelier des savoir-faire.

Le volume total des 12 budgets de la Communauté de Communes, fonctionnement + investissement est de : 31 594 114,81 € (30 302 948,62 € en 2020) et se décompose comme suit :

BUDGET	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Budget Général	14 703 187,19	14 703 187,19	7 861 137,08	7 861 137,08
BA Activité Economique	489 099,09	489 099,09	3 054 733,23	3 054 733,23
BA Zone Chambouille	314 835,96	314 835,96	387 211,60	387 211,60

BA Maison de Santé	289 286,00	289 286,00	1 915 057,69	1 915 057,69
BA SPANC	108 810,00	108 810,00	3 088,99	3 088,99
BA ADS	133 283,15	133 283,15	13 267,60	13 267,60
BA Lotissement les Orchidées	4 010,00	133 019,27	454 788,14	325 778,87
BA Lotissement Fontaine Benoît	110 858,53	110 858,53	90 734,01	90 734,01
BA Lotissement le Monceau	69 701,04	69 701,04	69 701,04	69 701,04
BA Lotissement en Poset	213 999,72	213 999,72	87 086,10	87 086,10
BA ASF	467 893,95	467 893,95	182 844,70	182 844,70
BA OT	569 500,00	569 500,00	0,00	0,00
TOTAL	10 632 414,52	10 761 423,79	20 961 700,29	20 832 691,02
			31 594 114,81	

5.1.1. Budget principal

Depuis le 1^{er} janvier 2021, l'EPIC Tourisme qui avait intégré le Budget général en 2020, a son propre budget.

Le résultat de fonctionnement 2020 est de 2 069 570,73 €. L'affectation de résultat permet de couvrir en totalité le déficit d'investissement à hauteur de 1 158 961.70 € et le report en fonctionnement est de 805 793,73 €.

Fonctionnement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	1 674 307,35	1 135 600,64	1 354 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 920 000,00	2 878 217,60	2 720 000,00
014 - Atténuations de produits	4 383 028,59	4 381 673,22	4 443 447,63
022 - Dépenses imprévues	10 000,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	1 189 243,94	0,00	808 414,83
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	724 277,43	760 614,01	709 145,53
65 - Autres charges de gestion courante	3 883 604,42	3 741 329,57	4 043 780,00
66 - Charges financières	179 530,00	172 859,79	153 789,20
67 - Charges exceptionnelles	445 866,00	61 672,06	443 510,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	27 100,00
TOTAL	15 409 857,73	13 131 966,89	14 703 187,19
Recettes			
002 - Résultat d'exploitation reporté	1 093 677,11	1 093 677,11	805 793,73
013 - Atténuations de charges	152 700,00	219 242,40	130 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	434 208,90	434 208,90	429 786,09
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	571 100,00	330 299,52	357 200,00
73 - Impôts et taxes	10 178 122,72	10 133 049,71	10 022 131,37
74 - Dotations, subventions et participations	2 757 410,00	2 766 635,37	2 748 876,00
75 - Autres produits de gestion courante	72 320,00	63 185,29	65 010,00
77 - Produits exceptionnels	150 319,00	161 239,32	144 390,00
TOTAL	15 409 857,73	15 201 537,62	14 703 187,19

Les dépenses de fonctionnement

	BP 2021	% du total
011 - Charges à caractère général	1 354 000,00	9,21
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 720 000,00	18,50
014 - Atténuations de produits	4 443 447,63	30,22
023 - Virement à la section d'investissement	808 414,83	5,50
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	709 145,53	4,82
65 - Autres charges de gestion courante	4 043 780,00	27,50
66 - Charges financières	153 789,20	1,05
67 - Charges exceptionnelles	443 510,00	3,02
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	27 100,00	0,18
TOTAL	14 703 187,19	100,00

- **Chapitre 011** - Charges à caractère général :
Diminution des dépenses de 320 307,35 € dû à l'extraction des dépenses office de tourisme l'EPIC Tourisme pour 181 000 €.
- **Chapitre 012** - Charges de personnel et frais assimilés :
Après transfert des coûts de l'office de tourisme, ce poste support une augmentation des dépenses s'expliquant par la création d'un poste de chargé de mission tourisme et d'un poste en partie subventionné pour le projet « petite ville de demain ».
- **Chapitre 014** - Atténuations de produits : ce chapitre comporte essentiellement les attributions de compensations réservées aux communes, à savoir :

COMMUNES	Somme versée	Somme appelée
AVIGNON LES ST CLAUDE	550,03	
BELLECOMBE	1 872,19	
CHASSAL-MOLINGES	249 441,12	
CHOUX		2 805,60
COISERETTE	3 086,70	
COYRIERE	2 063,35	
LA PESSE	51 116,17	
LA RIXOUSE		642,76
LAJOUX	1 806,29	
LARRIVOIRE		2 793,90
LAVANS LES ST CLAUDE	431 401,99	
LES BOUCHOUX		10 588,08
LES COTEAUX DU LIZON	201 587,59	
LES MOUSSIERES	1 201,09	
LESCHERES	3 039,37	
RAVILLOLES	6 341,12	
ROGNA		4 343,24
SAINT CLAUDE	3 151 358,06	
SEPTMONCEL-LES MOLUNES	45 875,47	
VILLARD ST SAUVEUR	47 653,64	
VIRY	63 053,45	
VULVOZ		697,79
TOTAL	4 261 447,63	21 871,37

- **Chapitre 042** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Dotations aux amortissements
- **Chapitre 65** - Autres charges de gestion courante

- Participation au SDIS : 895 800 € (891 92 € en 2020)
- Participation au SICTOM : 1 732 650 € (1 732 650 € en 2020)
- Participation au SMAAJH : 140 000 € (139 160,13 € en 2020)
- Participation au budget annexe Activités Economiques : 236 000 € (236 000 € en 2020)
- Participation au budget annexe Atelier des Savoir-Faire : 225 000 € (155 000 € en 2020)
- Participation au budget annexe Office de tourisme : 340 000 €
- Participation PNR : intégration de la participation GEMAPI et hors GEMAPI pour 140070 €, et cotisation SCOT pour 41 030 €
- **Chapitre 66** - Charges financières : intérêts d'emprunts
- **Chapitre 67** - Charges exceptionnelles :
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'Appui à l'Immobilier d'Entreprise Participation : 100 000 €
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'AIE à reverser aux budgets ZAE : 79 000 €
 - Provision pour le versement des différentes aides COVID conventionnées : 251 410 €

Les recettes de fonctionnement

	BP 2021	% du total
002 - Résultat d'exploitation reporté	805 793,73	5,48
013 - Atténuations de charges	130 000,00	0,88
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	429 786,09	2,92
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	357 200,00	2,43
73 - Impôts et taxes	10 022 131,37	68,16
74 - Dotations, subventions et participations	2 748 876,00	18,70
75 - Autres produits de gestion courante	65 010,00	0,44
77 - Produits exceptionnels	144 390,00	0,98
TOTAL	14 703 187,19	100,00

- **Chapitre 013** - Atténuations de charges : Remboursement des frais de personnel en cas d'arrêt maladie.
- **Chapitre 042** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : l'amortissement des subventions d'investissements
- **Chapitre 70** - Produits des services, du domaine et vente diverses : On y trouve notamment : les recettes du conservatoire, du musée, des médiathèques, du ski nordique, de l'Office de tourisme, le remboursement des charges du Tomachon...
- **Chapitre 75** - Autres produits de gestion courante : Loyers

Investissement

	BP 2020	CA 2020	REPORT 2020	BP 2021	REPORT 2020 + BP 2021
Dépenses					
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 122 049,16	1 122 049,16	0,00	1 158 961,70	1 158 961,70
020 - Dépenses imprévues	6 196,91	0,00	0,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	434 208,90	434 208,90	0,00	429 786,09	429 786,09
041 - Opérations patrimoniales	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	755 000,00	754 425,28	0,00	740 000,00	740 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	498 584,00	90 984,00	146 258,00	308 060,00	454 318,00
204 - Subvention d'équipement versées	500 133,00	199 980,00	110 860,00	706 957,00	817 817,00
21 - Immobilisations corporelles	998 651,90	693 561,80	42 539,89	1 095 436,00	1 137 975,89
23 - Immobilisations en cours	1 435 990,45	201 129,76	435 668,76	2 570 409,64	3 006 078,40
26 - Participations et créances rattachées à des participations	7 200,00	0,00	7 200,00	5 000,00	12 200,00
27 - Autres immobilisations financières	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
458102 - Etude fusion des CC	37 530,00	788,40	0,00	104 000,00	104 000,00
TOTAL	5 832 544,32	3 517 127,30	742 526,65	7 118 610,43	7 861 137,08
Recettes					
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 189 243,94	0,00	0,00	808 414,83	808 414,83
024 - Produits de cessions	166 400,00	0,00	0,00	149 300,00	149 300,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	724 277,43	760 614,01	0,00	709 145,53	709 145,53
041 - Opérations patrimoniales	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 522 049,16	1 355 907,88	166 141,28	1 466 020,42	1 632 161,70
13 - Subventions d'investissement	1 381 562,00	241 643,71	370 331,00	2 402 912,50	2 773 243,50
16 - Emprunts et dettes assimilées	793 301,79	0,00	0,00	1 646 161,52	1 646 161,52
458202 - Etude fusion des CC	38 710,00	0,00	38 710,00	104 000,00	142 710,00
TOTAL	5 832 544,32	2 358 165,60	575 182,28	7 285 954,80	7 861 137,08

Les dépenses d'investissement

	BP 2021	% du total
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 158 961,70	14,74
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	429 786,09	5,47
16 - Emprunts et dettes assimilées	740 000,00	9,41
20 - Immobilisations incorporelles	454 318,00	5,78
204 - Subvention d'équipement versées	817 817,00	10,40
21 - Immobilisations corporelles	1 137 975,89	14,48
23 - Immobilisations en cours	3 006 078,40	38,24
26 - Participations et créances rattachées à des participations	12 200,00	0,16
458102 - Etude fusion des CC	104 000,00	1,32
TOTAL	7 861 137,08	100,00

Pour mémoire les reports en dépenses d'investissements sont les suivants :

Service	Libellé / Investissement	Report 2020
3 - Administration	EAU ET ASSAINISSEMENT/étude	21 258,00
	COMMUNES/fonds de concours	110 860,00
	13 BIS/aménagement	2 831,36
6 - Economie	ECONOMIE/titre de participations	7 200,00
	TIERS LIEU	16 200,00
10 - Tourisme	BORNE AU LION/étude et refecton plateforme	25 000,00
	NORDIQUE/matériel balisage	7 347,73
	PDIPR/aménagement et balisage	9 820,40
	OT/travaux bâtiment	7 942,80

11 - Sports	PISCINE RENOVATION	100 000,00
	ATELIERS CARNOT REHABILITATION	200 000,00
	STADE EDOUARD GUILLON /construction vestiaire	216 370,36
12 - Culture	CONSERVATOIRE/travaux bâtiment	17 696,00
		742 526,65

Pour 2021 il vous est proposé d'inscrire les dépenses d'équipement suivantes (sans report 2020) :

Service	Libellé / Investissement	Investissement 2021
3 - Administration	HAUT DEBIT	500 000,00
	COMMUNES/fonds de concours	186 340,00
	SICTOM/installation conteneur	35 000,00
	COMMUNICATION/matériel photo	3 660,00
	INFORMATIQUE/matériel	10 000,00
5 - Finances	TAXE DE SEJOUR	12 000,00
6 - Economie	ACHTEZASAINTECLAUDE/évolution plateforme	30 300,00
	MESURE COVID FRAT FOND DE SOLIDARITE ECONOMIQUE	20 617,00
	ECONOMIE/titre de participations	5 000,00
3-Environnement	PLAN CLIMAT AIR ENERGIE/CTE	50 000,00
	MOBILITE/ programme bomat	262 270,00
	CERTIFICAT D ECONOMIE D ENERGIE	5 000,00
9 - Bâtiments	POLE DE SERVICE DU TOMACHON/travaux bâtiment	9 400,00
	ACQUISITION IMMEUBLE GILLOTE PLACE DE L'ABBAYE	241 000,00
	ACQUISITION BATIMENT ET AMENAGEMENT SERVICE TECHNIQUE	263 000,00
	AMENAGEMENT /Blocs autonomes de sortie de secours	12 500,00
	LACUZON/travaux bâtiment	5 330,00
	AIR GENS DU VOYAGE//travaux bâtiment	6 300,00
10 - Tourisme	BORNE AU LION/étude et refecton plateforme	25 000,00
	NORDIQUE/matériel balisage	12 100,00
	PDIPR/aménagement et balisage	64 800,00
	CANYONING/étude	10 000,00
	OT/travaux bâtiment	10 000,00
	OT/billetterie	16 000,00
	OT LAJOUX	88 400,00
	RELAIS DES SKIEURS LA PESSE/construction	90 000,00
11 - Sports	PISCINE RENOVATION	200 000,00
	PISCINE/travaux bâtiment	56 800,00
	ATELIERS CARNOT REHABILITATION	1 870 000,00
	STADE EDOUARD GUILLON /construction vestiaire	422 009,64
	GYMNASE DU PLATEAU/travaux bâtiment	36 800,00
	GYMNASE VAL DE BIENNE/travaux bâtiment	13 000,00

12 - Culture	MEDIATHEQUE/travaux bâtiment	22 200,00
	CONSERVATOIRE/travaux bâtiment	14 536,00
	CONSERVATOIRE /instruments	10 000,00
	CONSERVATOIRE/matériel	3 700,00
	MUSEE/travaux bâtiment	90 800,00
	MUSEE/mobilier	2 000,00
	MUSEE/billeterie	20 000,00
	MUSEE/œuvres d'art	54 000,00
	4 789 862,64	

Les recettes d'investissement

	BP 2021	% du total
021 - Virement de la section de fonctionnement	808 414,83	10,28
024 - Produits de cessions	149 300,00	1,90
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	709 145,53	9,02
041 - Opérations Dpatrimoniales	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 632 161,70	20,76
13 - Subventions d'investissement	2 773 243,50	35,28
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 646 161,52	20,94
458202 - Etude fusion des CC	142 710,00	1,82
TOTAL	7 861 137,08	100,00

- **Chapitre 040** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Amortissements
- **Chapitre 10** - Dotations, fonds divers et réserves :
 - FCTVA : 473 200 €
 - Affectation du résultat 1 158 961,70 €
- **Chapitre 16** - Emprunts et dettes assimilées : Nouvel emprunt

Pour mémoire les reports sont les suivants :

Service	Libellé / Investissement	Report 2020
3 - Administration	HAUT DEBIT	21 900,00
	FCTVA	166 141,28
	COMMUNES	91 280,00
6 - Economie	TIERS LIEU	9 400,00
8-Environnement	MOBILITE	9 050,00
10 - Tourisme	NORDIQUE	2 000,00
	PDIPR	8 061,00
11 - Sport	STADE EDOUARD GUILLON TRAVAUX VESTIAIRES	117 800,00
	ATELIERS CARNOT REHABILITATION	40 750,00
12 - Culture	MEDIATHEQUE/TRAVAUX BATIMENT	600,00
	CONSERVATOIRE/TRAVAUX BATIMENT	10 700,00
	MUSEE/ŒUVRES D'ART	7 500,00
	MUSEE/AMENAGEMENT NUMERIQUE	90 000,00
		575 182,28

Pour 2021 il vous est proposé d'inscrire les recettes suivantes (sans report 2020) :

Service	Libellé / Investissement	Investissement 2021
3-Administration	EAU ET ASSAINISSEMENT	17 748,00
	HAUT DEBIT	250 000,00
	FCTVA	307 058,72
5 - Finances	TAXE DE SEJOUR	4 800,00
6 - Economie	ACHETEZASAINTCLAUDE	30 300,00
8-Environnement	PLAN CLIMAT AIR ENERGIE/CTE	30 000,00
	MOBILITE	214 789,00
10 - Tourisme	BORNE AU LION	16 600,00
	PDIPR	19 450,00
	OT/INFORMATIQUE	6 400,00
11 - Sports	PISCINE RENOVATION	150 000,00
	ATELIERS CARNOT REHABILITATION	1 360 916,89
	STADE EDOUARD GUILLON TRAVAUX VESTIAIRES	297 865,00
12 - Culture	MUSEE/TRAVAUX BATIMENT	67 043,61
	MUSEE/INFORMATIQUE	8 000,00
	MUSEE/ŒUVRES D'ART	33 000,00
		2 813 971,22

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	14 703 187,19	14 703 187,19
Investissement	7 861 137,08	7 861 137,08
TOTAL	22 564 324,27	22 564 324,27

5.1.2. Budget annexe des Activités économiques

Il concerne les activités économiques hors lotissements.

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 489 099.09 €. La totalité de l'excédent de fonctionnement 2020 d'un montant de 269 387.02 € (247 965.70 € en 2020) a été affectée à l'investissement.

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	91 600,00	65 818,20	82 900,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00
022 - Dépenses imprévues	7 000,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	234 879,56	0,00	287 739,77
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 182,06	43 182,06	43 984,99
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	0,50	10,00
66 - Charges financières	88 326,27	84 357,78	72 364,33
67 - Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	1 600,00
TOTAL	465 497,89	193 358,54	489 099,09
Recettes			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 887,89	72 887,89	72 887,89
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	60 000,00	48 554,00	50 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	236 600,00	236 600,00	266 201,20
75 - Autres produits de gestion courante	96 010,00	104 069,42	100 010,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	634,25	0,00
TOTAL	465 497,89	462 745,56	489 099,09

Investissement

	BP 2020	CA 2020	REPORT 2020	BP 2021	REPORT 2020 + BP 2021
Dépenses					
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 251 698,72	1 251 698,72	0,00	1 460 268,71	1 460 268,71
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 887,89	89 207,89	0,00	72 887,89	72 887,89
041 - Opérations patrimoniales	20 000,00	0,00	0,00	1 570,00	1 570,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	295 000,00	294 361,40	0,00	302 000,00	302 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	56 750,00	7 000,00	6 498,00	8 400,00	14 898,00
204 - Subvention d'équipement versées	730 465,98	2 965,98	0,00	727 500,00	727 500,00
21 - Immobilisations corporelles	65 641,22	33 595,94	0,00	64 600,00	64 600,00
23 - Immobilisations en cours	344 253,19	88 906,54	141 008,63	270 000,00	411 008,63
TOTAL	2 836 697,00	1 767 736,47	147 506,63	2 907 226,60	3 054 733,23
Recettes					
021 - Virement de la section de fonctionnement	234 879,56	0,00	0,00	287 739,77	287 739,77
024 - Produits de cessions	543 083,03	0,00	0,00	1 122 019,12	1 122 019,12
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 182,06	59 502,06	0,00	43 984,99	43 984,99
041 - Opérations patrimoniales	20 000,00	0,00	0,00	1 570,00	1 570,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	247 965,70	247 965,70	0,00	269 387,02	269 387,02
13 - Subventions d'investissement	261 714,35	0,00	171 714,35	92 335,90	264 050,25
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 485 872,30	0,00	0,00	1 065 982,08	1 065 982,08
TOTAL	2 836 697,00	307 467,76	171 714,35	2 883 018,88	3 054 733,23

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	489 099,09	489 099,09
Investissement	3 054 733,23	3 054 733,23
TOTAL	3 543 832,32	3 543 832,32

Ce budget comporte notamment le prêt à recours proposé pour accompagner le projet d'hôtel porté par M. et Mme AMARO à hauteur de 725 000 €, les travaux se poursuivant sur la zone Chamfrevan permettant d'installer JB Technics, les travaux d'extension sur la zone de Planchamp pour un montant de 100 000 €, les travaux de voirie sur la zone de Chamfrevan pour 30 400 € et la poursuite des études relatives à l'atelier de transformations des Bouchoux. En recettes, il est essentiellement constitué d'un apport du budget général à hauteur de 236 600 € et des ventes de terrains et loyers.

5.1.3. Budget annexe Zone de Chambouille

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	314 835,96	314 835,96
Investissement	387 211,60	387 211,60
TOTAL	702 047,56	702 047,56

Il reste en cours trois parcelles à vendre pour un montant estimé de 171 975 € hors TVA sur marge. Le budget tend à l'équilibre à sa clôture.

5.1.4. Budget annexe Maisons de santé

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 289 286 €, en progression de 80 608.25 €. Cette augmentation des postes est uniquement dû à la mise en service de la maison de santé de Saint-Claude.

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	187 080,00	25 148,16	48 300,00
022 - Dépenses imprévues	10 400,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	7 539,15	0,00	194 445,11
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 668,64	23 668,64	23 668,64
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	0,04	10,00
66 - Charges financières	19 913,23	19 639,99	22 862,25
TOTAL	248 611,02	68 456,83	289 286,00
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	87 884,40	87 884,40	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	58 216,62	58 216,62	96 276,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	6 600,00	12 885,78	41 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	95 910,00	76 016,07	152 010,00
TOTAL	248 611,02	235 002,87	289 286,00

Investissement

	BP 2020	CA 2020	REPORT 2020	BP 2021	REPORT 2020 + BP 2021
Dépenses					
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	579 104,08	579 104,08
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	58 216,62	58 216,62	0,00	96 276,00	96 276,00
041 - Opérations patrimoniales	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Emprunt et dettes assimilées	88 000,00	87 966,76	0,00	90 000,00	90 000,00
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	5 800,00	5 800,00
23 - Immobilisations en cours	2 482 980,00	1 329 974,62	1 143 877,61	0,00	1 143 877,61
TOTAL	2 638 296,62	1 476 158,00	1 143 877,61	771 180,08	1 915 057,69
Recettes					
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	102 445,73	102 445,73	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	7 539,15	0,00	0,00	194 445,11	194 445,11
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 668,64	23 668,64	0,00	23 668,64	23 668,64
041 - Opérations patrimoniales	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	166 546,04	166 546,04
13 - Subventions d'investissement	2 277 600,00	770 939,55	1 501 015,30	0,00	1 501 015,30
16 - Emprunts et dettes assimilées	217 943,10	0,00	0,00	29 382,60	29 382,60
TOTAL	2 638 296,62	897 053,92	1 501 015,30	414 042,39	1 915 057,69

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	289 286,00	289 286,00
Investissement	1 915 057,69	1 915 057,69
TOTAL	2 204 343,69	2 204 343,69

Ce budget comporte la fin des travaux relatifs à la maison de santé de St-Claude et la mise en place d'un appareil de climatisation à la maison de santé de St-Lupicin à hauteur de 63 000 €.

5.1.5. Budget annexe SPANC

Ce budget devrait dégager son équilibre par son fonctionnement puisque les prestations fournies sont payantes, ce n'est pas le cas actuellement. Le budget 2021 serait équilibré si les ventes des prestations de services se montent à 49 200 € mais avec une réalisation moyenne de 22 000 € il est fort probable que ce budget enregistre une perte de plus de 25 000 € à la clôture de l'exercice 2021.

Fonctionnement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)	34 289,42	34 289,42	12 814,00
011 - Charges à caractère général	15 750,00	5 634,42	51 300,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	37 500,00	35 103,92	39 700,00
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	2 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	1 088,99
65 - Autres charges de gestion courante	410,00	0,41	407,01
67 - Charges Exceptionnelles	1 000,00	710,54	500,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	1 000,00
TOTAL	88 949,42	75 738,71	108 810,00
Recettes			
013 - Atténuations de charges	0,00	36 035,23	0,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	54 450,00	26 857,97	108 800,00
74 - Dotations, subventions et participations	34 289,42	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	10,00
77 - Produits exceptionnels	200,00	31,51	0,00
TOTAL	88 949,42	62 924,71	108 810,00

L'essentiel des dépenses de fonctionnement consiste en frais de personnel et dépenses courantes de contrats de prestations de services pour répondre à la charge de travail. Les recettes sont la facturation des services fournis. Il est prévu cette année à de recourir à un prestataire de service pour la réalisation des diagnostics de bon fonctionnement.

Investissement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	2 545,86
20 - Immobilisations incorporelles	5 000,00	5 000,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	2 899,07	444,93	543,13
TOTAL	7 899,07	5 444,93	3 088,99
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 899,07	2 899,07	0,00
021 - Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	2 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	1 088,99
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00	0,00	0,00
TOTAL	7 899,07	2 899,07	3 088,99

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	108 810,00	108 810,00
Investissement	3 088,99	3 088,99
TOTAL	111 898,99	111 898,99

Pour mémoire, le déficit reporté est de 12 814 € en fonctionnement en tenant compte de la refacturation des heures passées sur des dossiers supportés par le budget général pour un montant de 34 280 €. Cependant il ne peut en l'état être financé par le budget général. Ce service ne trouve pas son équilibre en matière de fonctionnement, un nouveau modèle est à examiner.

5.1.6. Budget annexe ADS

Comme le budget annexe SPANC, il doit dégager son équilibre par son fonctionnement puisque les prestations fournies sont payantes.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, et dans le cadre des objectifs de mutualisation des services, la ville de St-Claude ayant acté de conventionner avec la Communauté de Communes Haut- Jura Saint-Claude l'instruction des permis de construire, le budget 2021 continue d'être impacté par ce fait.

La somme qui sera donc appelée aux communes pour cette année 2021 est de 129 400 € mais le montant individuel de chaque commune variera compte tenu du mode de calcul des participations assis sur la population, les bases fiscales et le nombre d'actes (moyenné sur 3 ans) par commune

Fonctionnement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	8 350,00	8 092,03	8 350,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	112 800,00	112 715,05	115 560,00
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	7 500,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	1 855,60
65 - Autres charges de gestion courante	13,84	0,65	17,55
TOTAL	121 163,84	120 807,73	133 283,15
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	16 153,84	16 153,84	3 873,15
013 - Atténuations de charges	0,00	486,78	0,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	105 000,00	111 950,00	129 400,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	2,46	10,00
TOTAL	121 163,84	128 593,08	133 283,15

L'essentiel des dépenses de fonctionnement consiste en frais de personnel, il est affecté à ce budget 2.25 équivalent temps plein.

Investissement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	3 912,00
020 - Dépenses imprévues	2 715,80	0,00	55,60
20 - Immobilisations incorporelles	6 600,00	6 584,00	6 600,00
21 - Immobilisations corporelles	3 000,00	2 694,00	2 700,00
TOTAL	12 315,80	9 278,00	13 267,60
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	5 365,80	5 365,80	0,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	7 500,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	1 855,60
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	3 912,00
13 - Subventions d'investissement	6 950,00	0,00	0,00
TOTAL	12 315,80	5 365,80	13 267,60

L'essentiel des dépenses d'investissement consiste à l'acquisition de l'extension du logiciel ADS pour la dématérialisation des actes, soit 6 600 € par an pendant 3 ans et d'un ordinateur pour le service.

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	133 283,15	133 283,15
Investissement	13 267,60	13 267,60
TOTAL	146 550,75	146 550,75

5.1.7. Budget annexe lotissement Les Orchidées

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	4 010,00	133 019,27
Investissement	454 788,14	325 778,87
TOTAL	458 798,14	458 798,14

Il reste deux parcelles à vendre pour un montant estimé de 58 732 € hors TVA sur marge. Une perte est estimée à 267 000 € à la clôture du budget.

5.1.8. Budget annexe lotissement Fontaine Benoît

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	110 858,53	110 858,53
Investissement	90 734,01	90 734,01
TOTAL	201 592,54	201 592,54

Il reste deux parcelles à vendre dont une qui sera proposée aux propriétaires adjacents du fait de son enclavement.

5.1.9. Budget annexe lotissement Le Monceau

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	69 701,04	69 701,04
Investissement	69 701,04	69 701,04
TOTAL	139 402,08	139 402,08

Il reste en cours deux parcelles à vendre pour un montant estimé de 67 166 € hors TVA sur marge. Une perte est estimée à 2 600 € à la clôture du budget.

5.1.10. Budget annexe lotissement En Poset

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	213 999,72	213 999,72
Investissement	87 086,10	87 086,10
TOTAL	301 085,82	301 085,82

Il reste deux ventes en cours et deux parcelles côté rivière à vendre pour un montant estimé de 76 000€ hors TVA sur marge.

5.1.11. Budget annexe Office de Tourisme

Le budget a été créé en 2021, mais en 2020 les dépenses et recettes étaient intégrées au budget général. Les dépenses et recettes se montent à 569 500 €. S'agissant d'un budget dont la principale activité relève de prestations non commerciales, il doit son équilibre d'une part à la subvention versée par le budget général pour 340 000 € et d'autre part le reversement de la taxe de séjour à hauteur de 70 000 €.

Fonctionnement

	BP 2021
Dépenses	
011 - Charges à caractère général	181 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	387 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	1 000,00
67 - Charges exceptionnelles	500,00
TOTAL	569 500,00
Recettes	
013 - Atténuations de charges	82 000,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	74 500,00
74 - Dotations, subventions et participations	343 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	70 000,00
TOTAL	569 500,00

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	569 500,00	569 500,00
TOTAL	569 500,00	569 500,00

5.2. Budget primitif 2021 de l'ASF : présentation et adoption

L'Atelier des Savoir-Faire a la forme juridique d'une régie à autonomie financière mais il ne dispose pas de la personnalité morale. Le conseil communautaire doit donc approuver son budget. Le conseil d'exploitation de l'ASF a examiné la proposition du budget primitif 2021 le 22 mars dernier.

Le résultat de fonctionnement reporté est de 17 637.89 € en excédent et le solde d'exécution de la section de l'investissement est en déficit à hauteur de 3 030.02 €.

L'autofinancement prévisionnel dégagé par ce budget au profit de la section d'investissement est de 25 483.27 €. Ce budget prévoit l'ouverture d'une boutique au centre-ville de Saint-Claude pour un montant de fonctionnement de 53 000 € et un investissement de 50 000 €.

Fonctionnement

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	140 120,00	89 544,72	188 460,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	180 000,00	154 406,19	227 580,00
023 - Virement à la section d'investissement	27 808,56	0,00	25 483,27
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 863,19	22 863,19	23 520,23
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	1,30	10,00
66 - Charges financières	1 999,75	1 167,81	1 328,09
67 - Charges exceptionnelles	2 960,00	2 005,50	1 400,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	112,36
TOTAL	375 761,50	269 988,71	467 893,95
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	8 385,44	8 385,44	17 637,89
013 - Atténuations de charges	21 000,00	855,60	16 200,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 016,06	19 016,06	21 096,06
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	132 000,00	92 618,37	180 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	189 700,00	164 113,41	228 720,00
75 - Autres produits de gestion courante	5 660,00	5 501,47	4 240,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	166,27	0,00
TOTAL	375 761,50	290 656,62	467 893,95

Investissement

	BP 2020	CA 2020	REPORT 2020	BP 2021	REPORT 2020 + BP 2021
Dépenses					
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	8 069,98	8 069,98	0,00	3 030,02	3 030,02
020 - Dépenses imprévues (investissement)	0,00	0,00	0,00	469,03	469,03
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 016,06	19 016,06	0,00	21 096,06	21 096,06
16 - Emprunt et dettes assimilées	9 105,49	7 818,78	0,00	14 000,00	14 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	35 078,20	15 892,62	2 569,59	90 810,00	93 379,59
23 - Immobilisations en cours	42 500,00	39 080,40	0,00	50 870,00	50 870,00
TOTAL	113 769,73	89 877,84	2 569,59	180 275,11	182 844,70
Recettes					
021 - Virement de la section de fonctionnement	41 636,36	0,00	0,00	25 483,27	25 483,27
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 863,19	22 863,19	0,00	23 520,23	23 520,23
10 - Dotations, fonds divers et réserves	6 770,18	13 584,63	0,00	26 260,20	26 260,20
13 - Subventions d'investissement	0,00	10 400,00	7 662,00	54 919,00	62 581,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	42 500,00	40 000,00	0,00	45 000,00	45 000,00
TOTAL	113 769,73	86 847,82	7 662,00	175 182,70	182 844,70

Les dépenses d'investissement sont réparties comme suit :

INSTALLATIONS GENERALES ET AGENCEMENTS		34 910,76
ASF	POSE DE STORES ACCUEIL	910,76
ASF	RADIATEUR	24 600,00
ASF	ETANCHEITE TOITURE	6 000,00
ASF	CLES POUR ASCENSEUR	1 000,00
ASF	TRAPPE DE DESENFUMAGE	2 400,00
BILLETERIE		10 000,00
ASF	NOUVELLE BILLETERIE	10 000,00
MOBILIER		47 868,83
ASF	VITRINE IKEA	1 658,83
ASF	PLAQUES EMAILLEES	1 500,00
ASF	ECRAN POUR SALLE DE TOURNAGE	910,00
ASF	MICRO CAMERA	3 480,00
ASF	MOBILIER POUR EXPO	3 400,00
ASF	DECORS MUSEE	1 670,00
ASF	FOUR ET AMTERIEL DE FONDERIE	600,00
ASF	SERVANTES	1 400,00
ASF	SURJETEUSE	350,00
ASF	MEUBLE POUR GALERIE	32 900,00
ASF		
COMMUNICATION		600,00
ASF	LESTS POUR CHAPITAUX	600,00
TRAVAUX COMPLEMENTAIRES - MUR DE SOUTENEMENT PIERRE SECHE		870,00
ASF	TRAVAUX	870,00
ATELIER DES SAVOIR-FAIRE SAINT CLAUDE		50 000,00
ASF	MOBILIER	0,00
ASF	AMENAGEMENT DE LA BOUTIQUE	50 000,00
TOTAUX :		144 249,59

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	467 893,95	467 893,95
Investissement	182 844,70	182 844,70
TOTAL	650 738,65	650 738,65