

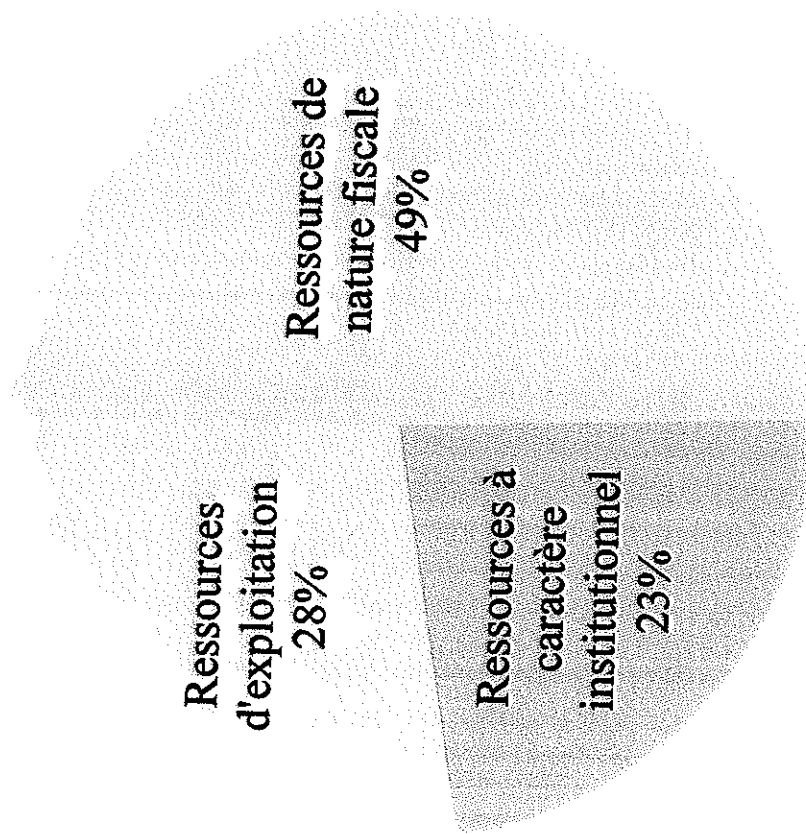


DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2018



Les recettes de Fonctionnement

Structure des principales Ressources de Fonctionnement 2017



Evolution des principales Ressources de Fonctionnement

Budgets consolidés en K€	CA2015	CA2016	CA2017	2017 /2016	Commentaires 2017/2016
1 Ressources de nature fiscale	2 482	2 438	3 066	26%	intégration de nouvelles communes (CCNOJ)
2 Ressources à caractère institutionnel	1 093	1 006	1 420	41%	Participation CAF 2016/2017+Financt étude transfert eau assainissement
3 Ressources d'exploitation	1 281	1 541	1 722	12%	facturation de nouvelles structures ALSH
A - Produits de Fonctionnement courant	4 856	4 985	6 208	25%	

DONNEES FISCALES Population DGF	CA2015	CA2016	CA2017	BP2018	SIMULATION AUGMENTATION
	10130	10149	11655	11655	
			5%	1%	5%
					10%
TAXE HABITATION					
Bases CCJN A	9 932 545,87 €	10 016 178,34 €	10 199 174,00 €	10 199 174,00 €	10 199 174,00 €
variation bases	418 803,62 €	83 632,47 €	182 995,66 €	- €	- €
taux CCJN A	8,72%	9,42%	9,89%	9,99%	10,38%
variation taux	1%	1%	5%	1,01%	10,88%
Produits A	866 118,00 €	943 524,00 €	1 008 698,31 €	1 018 897,48 €	1 109 670,13 €
variation produit	98 359,00 €	77 406,00 €	65 174,31 €	10 199,17 €	49 975,95 €
Bases CCJN B (communes intégrées)					100 971,82 €
variation bases			1 821 412,00 €	1 821 412,00 €	1 821 412,00 €
taux lissé			1 821 412,00 €	- €	- €
taux CCJN B (lissage taux)		10,71%	10,58%	10,45%	10,45%
variation taux			11,11%	10,56%	10,97%
Produits B			4%	-4,95%	-1,26%
variation produit			202 359,78 €	192 341,11 €	209 462,38 €
PRODUITS TH	866 118 €	943 524 €	1 211 058 €	1 211 239 €	1 258 483 €
variation produit	98 375,00 €	77 406,00 €	267 534,09 €	180,50 €	47 425,07 €
					108 074,42 €

DONNEES FISCALES	CA2015	CA2016	CA2017	BP2018
Population DGF	10130	10149	11655	11655
			5%	1% 5% 10%
				SIMULATION AUGMENTATION

TAXE FONCIERE BATI				
Bases CCJN A	6 963 731,51 €	7 098 187,57 €	7 219 584,00 €	7 219 584,00 €
variation bases	196 827,34 €	134 456,05 €	121 396,43 €	- €
taux CCJN A	8,79%	9,49%	9,96%	10,06%
variation taux	1%	1%	5%	1%
Produits A	612 112,00 €	673 618,00 €	719 070,57 €	726 290,15 €
variation produit	61 286,00 €	61 506,00 €	45 452,57 €	7 219,58 €
Bases CCJN B (communes intégrées)			1 154 963,00 €	1 154 963,00 €
variation bases			1 154 963,00 €	- €
taux lissé		11,38%	11,19%	11,00%
taux CCJN B (lissage taux)			11,75%	11,55%
variation taux			3%	-5,45%
Produits B			128 316,39 €	133 398,23 €
variation produit			135 714,50 €	7 398,12 €
			854 607 €	888 567 €
PRODUITS IFB	612 112 €	673 618 €	854 785 €	931 017 €
variation produit	98 375,00 €	61 506,00 €	181 167,07 €	178,53 €
			33 781,64 €	76 231,86 €

DONNEES FISCALES Population DGF	CA2015	CA2016	CA2017	SIMULATION AUGMENTATION		
	10130	10149	11655	1%	5%	10%

TAXE FONCIERE NON BATI						
Bases CCJN A	475 221,96 €	482 006,49 €	485 490,00 €	485 490,00 €	485 490,00 €	485 490,00 €
variation bases	7 247,20 €	6 784,53 €	3 483,51 €	- €	- €	- €
taux CCJN A	17,12%	18,49%	19,41%	19,60%	20,38%	21,35%
variation taux	1%	1%	5%	1%	5%	10%
Produits A	81 358,00 €	89 123,00 €	94 233,61 €	95 156,04 €	98 942,86 €	103 652,12 €
variation produit	7 184,00 €	7 765,00 €	5 110,61 €	922,43 €	4 709,25 €	9 418,51 €
Bases CCJN B (communes intégrées)						
variation bases				222 837,00 €	222 837,00 €	222 837,00 €
taux lissé		21,04%		- €	- €	- €
taux CCJN B (lissage taux)			20,79%	20,53%	20,53%	20,53%
variation taux			4%	20,74%	21,56%	22,58%
Produits B				-4,97%	-1,21%	3,46%
variation produit				46 216,39 €	48 043,66 €	50 316,59 €
				2 416,11 €	588,85 €	1 684,09 €
PRODUITS TFNB	81 358 €	89 123 €	142 866 €	141 372 €	146 987 €	153 969 €
variation produit	98 375,00 €	7 765,00 €	53 743,11 €	1 493,68 €	4 120,41 €	11 102,60 €

DONNEES FISCALES	CA2015	CA2016	CA2017	BP2018
Population DGF	10130	10149	11655	11655
			5%	1% 5% 10%
				SIMULATION AUGMENTATION

PRODUITS 4 TAXES	1 920 731,00 €	2 064 363,00 €	2 620 186,22 €	2 621 612,00 €	2 724 236,33 €	2 854 248,58 €
variation produit	393 500,00 €	143 632,00 €	555 823,22 €	1 425,78 €	104 050,11 €	234 062,36 €

Ressources à caractère institutionnel

2015 2016 2017

Var. 2017 /2016

% du total 2017

Service	Partenaire	Financement		
AMT	ADEME	TEPOS		
Total AMT		19 800	51 000	4%
		19 800	51 000	4%
BAT	COLLEGE G. EIFFEL	6 400		0%
	GROUPAMA	283		0%
	PART UTILISATION GYMNASSE			
	PREVENTION EXTINCTEURS			
Total BAT		6 400	6 683	0%
EJE	CAF	488 068	616 801	43%
	COMMUNES	83 797	98 293	7%
	CONSEIL DEPART.	6 610	5 044	0%
	MSA	183	195	0%
	MUTUALITE FRANCAISE SUBV EXCEPTIONNELLE RAM		2 000	0%
Total EJE		578 474	722 333	51%
GEN	AGENCE DE L'EAU		48 060	3%
	PREFECTURE DU JURA DGF	505 443	578 683	41%
Total GEN		505 443	626 743	44%
MJN	CONSEIL REGIONAL	755	735	0%
	IRTS		50	0%
Total MJN		755	735	0%
SCO	CONSEIL DEPART.	396		0%
	AGENCE DE L'EAU			
Total SCO		396	0	0%
SPANC	AGENCE DE L'EAU	1 210	1 680	0%
	CCJN		17 427	1%
Total SPANC		1 210	19 107	1%
Total général		1 092 678	1 419 918	100%

Ressources d'Exploitation par services (Travaux en régie inclus)	2015		2016		2017		Var. 2017 /2016
						% du total 2017	
AMT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			4 699			0%	4 699
BAT - BATIMENTS - URBANISME	19 384	27 849	22 148			1%	-5 701
ECO - ECONOMIE	27 684	20 404	26 789			2%	6 384
EJE - ENFANCE JEUNESSE	445 168	498 172	643 485			37%	145 313
ENVIRT - ENVIRONNEMENT	733 195	738 328	894 189			52%	155 862
GEN - SERVICE GENERAL	160	4 200	3 992			0%	-208
MJN - MEDIATHEQUE	7 690	7 243	8 268			0%	1 026
SCO - AFFAIRES SCOLAIRES	723	129 517	16 435			1%	-113 083
SO - SERVICE OUVRIERS	10 990	73 974	62 490			4%	-11 484
TOU - TOURISME		1 757				0%	-1 757
SPAN2 - SPANC	35 988	39 666	39 369			2%	-297
Total général	1 280 983	1 541 110	1 721 863			100%	180 753

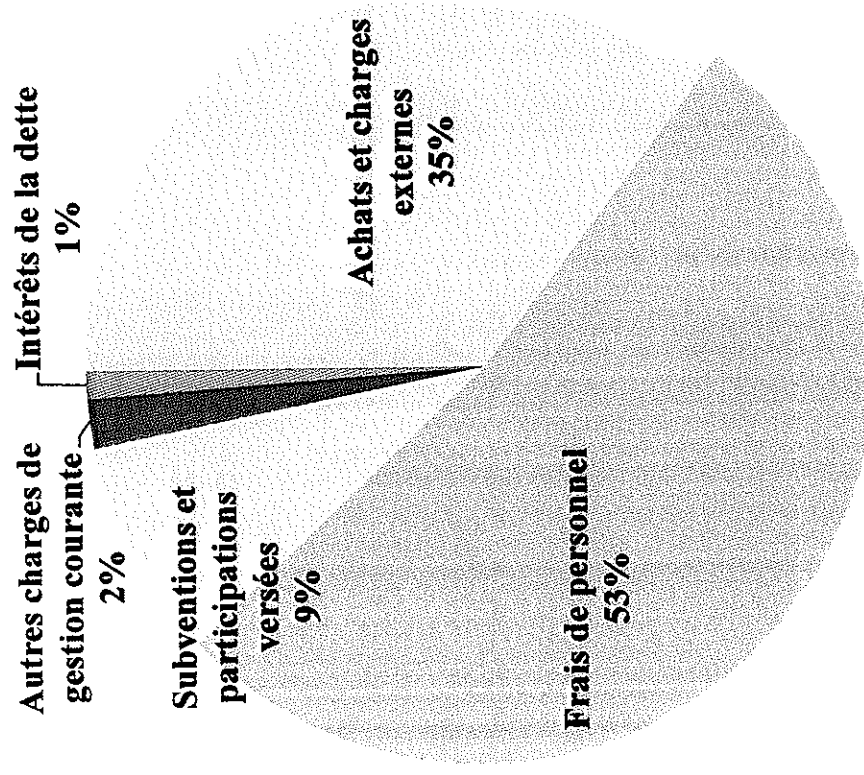
Bilan service technique mutualisé

Collectivité	2016		2017		Variation 2017/2016	
	Nb d'heures	Montant	Nb d'heures	Montant	Nb d'heures	Montant
DAMPIERRE	212	4926	80	2311	-131,2	-2615,32
EVANS	19	351	345	11419	325,5	11067,38
FRAISANS	67	2856	11	453	-56,5	-2403,57
LA BARRE	22	697	10	302	-12	-395,83
LA BRETENIERE	8	174			-8	-174,41
LOUVATANGE	191	5680	232	7766	40,5	2085,01
MONTEPLAIN	63	1872	35	1086	-28,5	-786,25
MONTMIREY LE CHÂTEAU			602	13145	601,8	13144,8
OFFLANGES			421	8849	421	8849
ORCHAMPS	151	5870	103	2771	-48,5	-3099,9
OUR	151	4692	157	5397	6,5	704,09
PLUMONT	11	296	99	2293	88	1996,81
RANCHOT			16	340	16,2	340
ROMAIN	64	1183	139	3329	74,5	2145,78
ROUFFANGE	154	3000	218	7174	63,5	4173,93
SALIGNEY	200	3687	205	4295	5	607,74
SERMANGE	5	114			-4,5	-114,35
THERVAY			81	2455	80,5	2454,5
Total général	1 315	35 399	2 749	73 378	1433,8	37979,4



Les dépenses de Fonctionnement

Structure des Principales Dépenses de Fonctionnement 2017



LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT

Budgets consolidés en K€	CA2015	CA2016	CA2017	Var 2017 /2016	Commentaires 2017/2016
4 Achats et charges externes	951	1 046	2 055	96%	changement imputation frais SICTOM (OM) 850 K€ + Rembt frais d'une commune sur plusieurs années + augm coût restauration scolaire
5 Frais de personnel	2 317	2 386	3 046	28%	intégration de nouvelles structures (CCNOJ)+RIFSEEP
6 Subventions et participations versées	1 090	1 136	518	-54%	changement imputation frais SICTOM (OM) 800 K€
7 Impôts et taxes	11	11	11	5%	
8 Autres charges de gestion courante	98	96	105	9%	
B - Charges de Fonctionnement courant	4 467	4 676	5 735	23%	

	2016	2017	Variation
Charges de Personnel			
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (TEPOS)	4 565	37 326	32 761 718%
AFFAIRES SCOLAIRES (SCO)	579 982	691 928	111 946 19%
COMMUNICATION	0	29 948	29 948 #DIV/0!
ENFANCE ET JEUNESSE (EJE)	1 223 323	1 619 739	396 416 32%
GENERAL (DEVELOPPEMENT, ENVIRONNEMENT, FINANCES, RH, JURIDIQUE)	254 274	291 487	37 213 15%
MEDIATHEQUE (MJN)	139 107	144 741	5 634 4%
SERVICES TECHNIQUES (BAT et SO)	156 631	201 477	44 846 29%
SPANC	28 147	29 216	1 069 4%
TOTAL Charges nettes de Personnel	2 386 028	3 045 861	659 833 28%



La Capacité d'Autofinancement (CAF)

Capacité d'autofinancement (CAF)

Budgets consolidés	CA2015	CA2016	CA2017	var. CA17/ 16
A - Produits de Fonctionnement courant	4 855 604	4 985 078	6 207 457	24,52%
B - Charges de Fonctionnement courant	4 467 096	4 675 702	5 735 116	22,66%
III - EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT (A-B)	388 509	309 376	472 341	52,68%
<u>9 Intérêts de la dette</u>	45 573	38 814	64 739	66,79%
<u>10 Résultat financier hors intérêts</u>	1	1	1	-36,71%
<u>11 Résultat exceptionnel</u>	-10 080	-2 321	54 457	-2446,08%
IV - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (III-9+10+11)	332 857	268 242	462 059	72,25%
<u>12 Remboursement de capital</u>	120 497	106 807	227 836	113,32%
V - CAF NETTE (IV-12)	212 361	161 435	234 223	45,09%



L'investissement

Budgets consolidés		CA2015	CA2016	CA2017	var. CA17/ 16
13	<u>Dépenses d'équipement</u>	442 945	339 494	962 508	183,51%
14	<u>Travaux en régie</u>	0	53 967	30 086	-44,25%
	C - Dépenses d'équipement Totales (13+14)	442 945	393 461	992 595	152,27%
15	<u>Subventions</u>	200 000	31 243	53 210	70,31%
16	<u>FCTVA</u>	-100 028	0	21 912	#DIV/0!
17	<u>Cessions</u>	69 685	13 888	14 190	2,17%
	D - Recettes d'investissement (hors emprunts) (15+16+17+18)	169 657	45 131	89 312	97,89%
18	<u>Opérations sous mandat (solde)</u>	333 285	-13 176	0	-100,00%
	VI - BESOIN/EXCEDENT DE FINANCEMENT	59 997 € -	361 506 € -	903 283 €	149,87%



Les soldes intermédiaires de Gestion

Budgets consolidés		CA2015	CA2016	CA2017	var. CA17/16
	V - CAF NETTE (IV-12)	212 361	161 435	234 223	45,09%
	VI - BESOIN/EXCEDENT DE FINANCEMENT	59 997 € -	361 506 € -	903 283 €	149,87%
21	<u>Emprunts et dettes assimilées</u>	1 200,00 €	- €	1 000 000,00 €	#DIV/0!
	VII - Résultat N = Fonds de roulement (VI-21)	273 557,84 € -	200 070,51 €	330 940,61 €	-265,41%
20	<u>Excédent de Fonctionnement n-1 capitalisé (1068)</u>	- €	105 538,56 €	45 725,33 €	-56,67%
21	<u>Excédent d'investissement n-1</u>	88 300,53 €	127 418,09 €	12 245,79 €	-90,39%
	<u>Report du fonds de roulement (résultat N-1)</u>	937 114,48 €	1 065 368,55 €	1 036 120,62 €	-2,75%
	VIII - Résultat N-1 (Report du fonds de roulement)	1 025 415	1 298 325	1 094 092	-15,73%
	IX - RESULTAT CUMULE (VII+VIII)	1 298 973	1 098 255	1 425 032	29,75%
22	<u>Solde des Restes à Réaliser</u>	-	53 332,21 € -	766 051,84 €	-1536,38%
	X- RESULTAT CUMULE (avec RAR) (IX+22)	1 082 425	1 151 587	658 981	-42,78%



L'endettement

ENDETTEMENT	CA2015	CA2016	CA2017	var 17/16
En cours Total de la dette au 31/12/N	1 048 958,65 €	942 152,09 €	2 657 321,53 €	182%
Euros par habitant	106 €	94 €	228 €	141%
Moyenne de la strate (ratio 5)				
% produits	21,27%	18,82%	42,24%	124%
Moyenne de la strate (ratio 11)				
Annuité de la dette	166 069,41 €	145 620,41 €	292 575,22 €	101%
Euros par habitant	17 €	15 €	25 €	72%
% produits	3,37%	2,91%	4,65%	60%
Taux d'intérêt moyen de la dette (FF/En cours)	4,34%	4,12%	2,44%	-41%
Capacité de désendettement (capital 31/12 / CAF) nb d'années	3,15	3,51	5,75	64%

L'augmentation de l'endettement en 2017 est due à l'intégration des dettes des Communes suite à l'extension du périmètre.



Les Orientations Budgétaires 2018

Evolution du Fonctionnement 2018

- Modification des rythmes scolaires
- Fin du financement des emplois d'avenir (09/18)
- Frais de Fonctionnement de la Micro crèche
- Transfert ALSH Ougney à Vitreux
- Redynamisation du Secteur Jeunes
- Compétence Assainissement
- Compétence GEMAPI
- Compétence Economie-Tourisme

Projets 2018

- Micro crèche à Salans (suite)
- Transfert ALSH Ougney à Vitreux
- Pôle Educatif du Val d’Embrun à Gendrey
- Extension Pôle Educatif à Ranchot
- Aménagement spécifique pour accueil enfant handicapé à l’école à Ranchot
- Aménagement locaux antenne Médiathèque à Montmirey-la-ville
- Pôle Educatif de la Vallée Ognon
- Participation Haut Débit
- Extension de la ZAC à Dampierre
- Centre d’intervention et de Secours à Ranchot
- Aménagement Ancienne Gare à Ranchot
- Compétence Assainissement (+eaux pluviales)
- Cheminement doux

Les mesures de Financement 2018

- Augmentation des taxes directes locales ?
- Répartition du FPIC ?
- Endettement ?
- Pacte Financier ?