

VOTE DES BUDGETS PRIMITIFS 2021

- *Budget Principal*
- *Budget annexe
Assainissement*

Annexe commune aux points VII et VIII

Jeudi 25 mars 2021



**Cluses Arve
& montagnes**
Territoire de réussites

Arâches-la-Frasse ★

Cluses ★

Magland ★

Marnaz ★

Mont-Saxonnex ★

Nancy-sur-Cluses ★

Le Reposoir ★

Saint-Sigismond ★

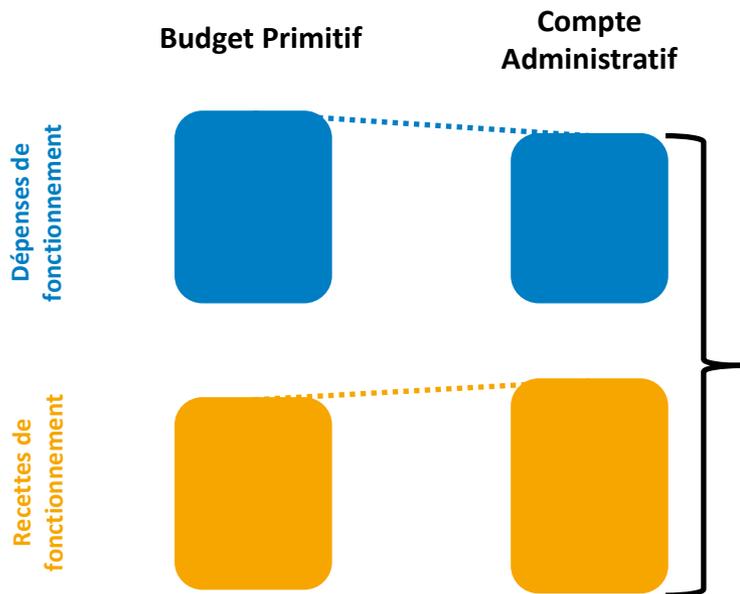
Scionzier ★

Theyez ★

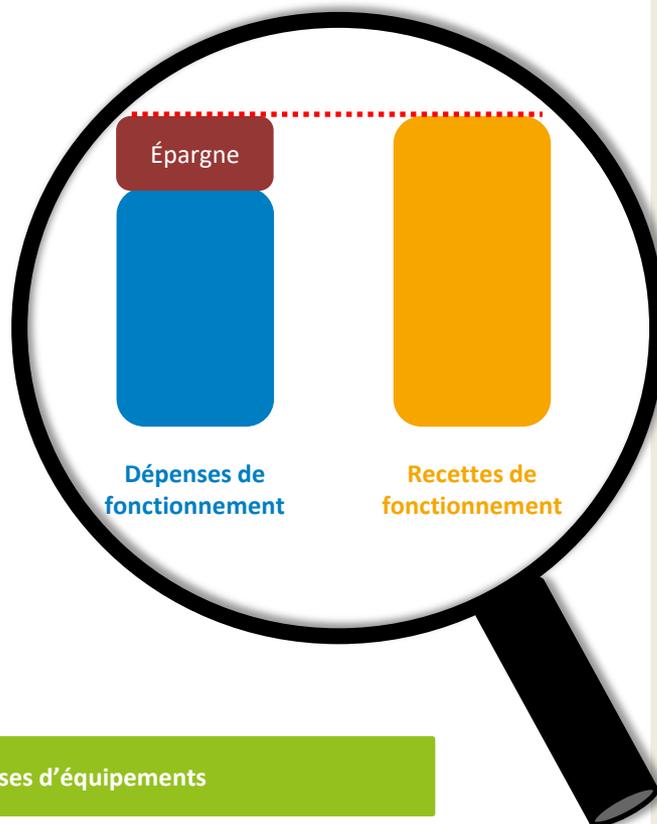
Photographie de la station de Flaine, crédit photo ©OT Flaine

Les mécanismes particuliers du budget

- La préparation du budget : application du principe de précaution



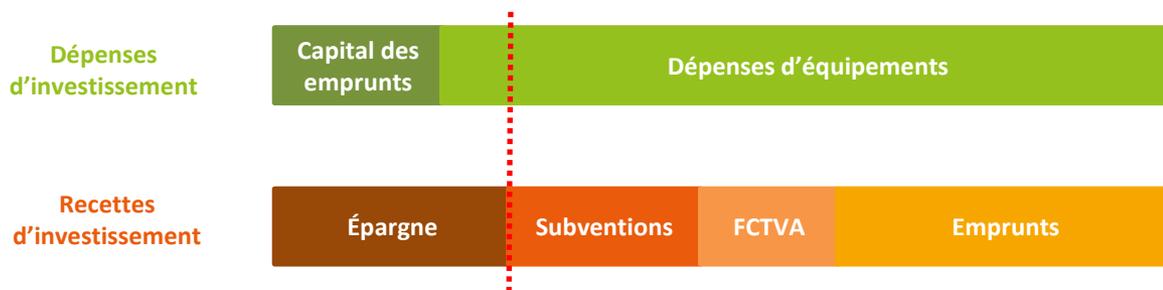
- Disposer de plus de ressources que de charges



Les principes liés à l'élaboration du budget

- **Règle de l'équilibre** : le budget doit être équilibré en dépenses et en recettes
- **Principe d'unité** : l'ensemble des ressources financent l'ensemble des charges. Il existe néanmoins quelques particularités (taxes spéciales, budgets annexes)
- **Principe de sincérité** : les dépenses et les recettes doivent être prévues de manière à coller au plus près de la réalité, tout en tenant compte d'imprévus

- Schéma de financement des investissements :



Les évolutions attendues de la fiscalité suite à la crise et à la suppression de la Taxe d'Habitation

➤ Des motifs d'incertitude concernant l'impact sur la fiscalité de la crise de la COVID-19

- Des notifications de fiscalité qui arriveront en avril ou en mai, impactées par des rôles supplémentaires (+) et des dégrèvements (-) tout au long de l'année
- Des éléments inconnus à ce jour, qui pourraient intervenir en cours d'année et l'année prochaine (cessations d'activité, etc.)
- Des dispositifs gouvernementaux qui réduisent la prévisibilité des recettes (modulation et report des versements, exonérations de taxes, etc.)
- Des compensations de perte de fiscalité promis par le Gouvernement mais dont les critères d'éligibilité et le mode de calcul n'ont pas encore été publiés

➤ Des recettes fiscales en baisse par rapport au niveau de 2020 sur la période 2021-2024 (montants estimés selon les rapports gouvernementaux et les analyses fiscales internes)



Éléments d'analyse

Instauration d'un taux intercommunal de Taxe d'Habitation (TH) en 2018 (1,23%).

Décision par le Gouvernement de supprimer la Taxe d'Habitation sur les résidences principales à horizon 2023, la compensation s'effectue selon les taux appliqués en 2017.

+ de 80% de la fiscalité perçue sur le territoire provient des entreprises.

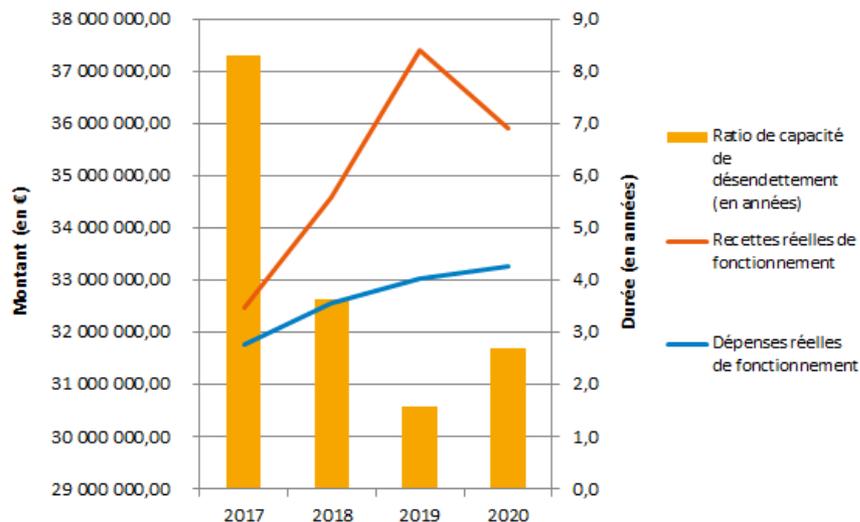
La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) est calculée selon le chiffre d'affaires réalisé.

La Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) est due par certaines entreprises selon une base minimum qui dépend du chiffre d'affaires.

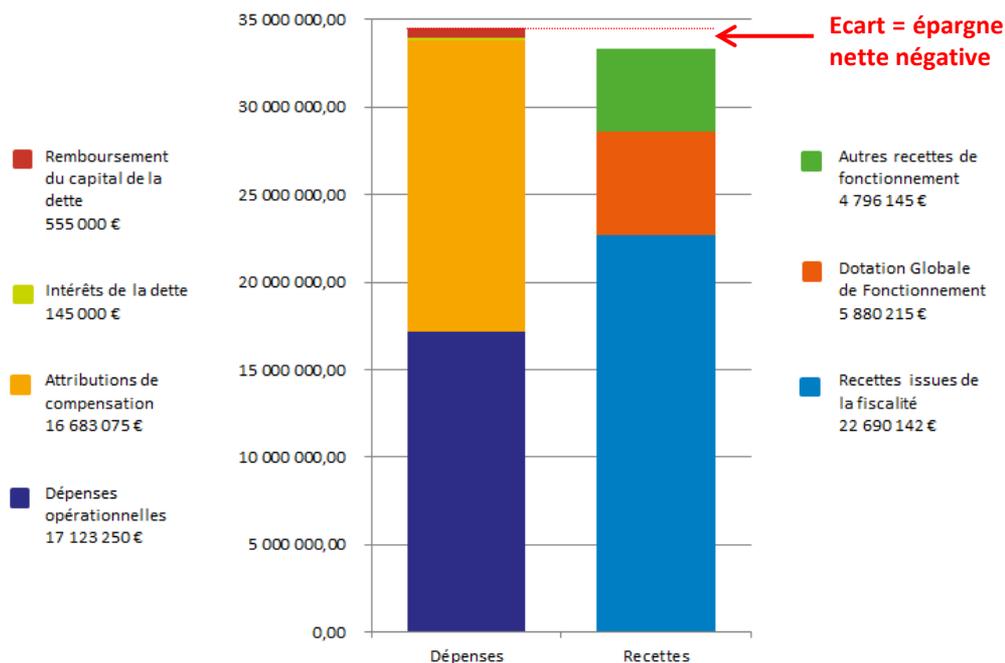


Analyse des équilibres financiers du Budget Principal

➤ Une situation saine avant 2021...



➤ ... mais une balance financière 2021 déséquilibrée



Un travail important de recherche d'économies.

Des arbitrages effectués par le bureau communautaire.

Validation du principe de réduction des marges de sécurité des services et inscription de 100 000 € de dépenses imprévues pour faire face à des dépenses que les services n'auraient pas prévus au moment du vote du budget (nouveau projet, aléa sur marché, etc.).

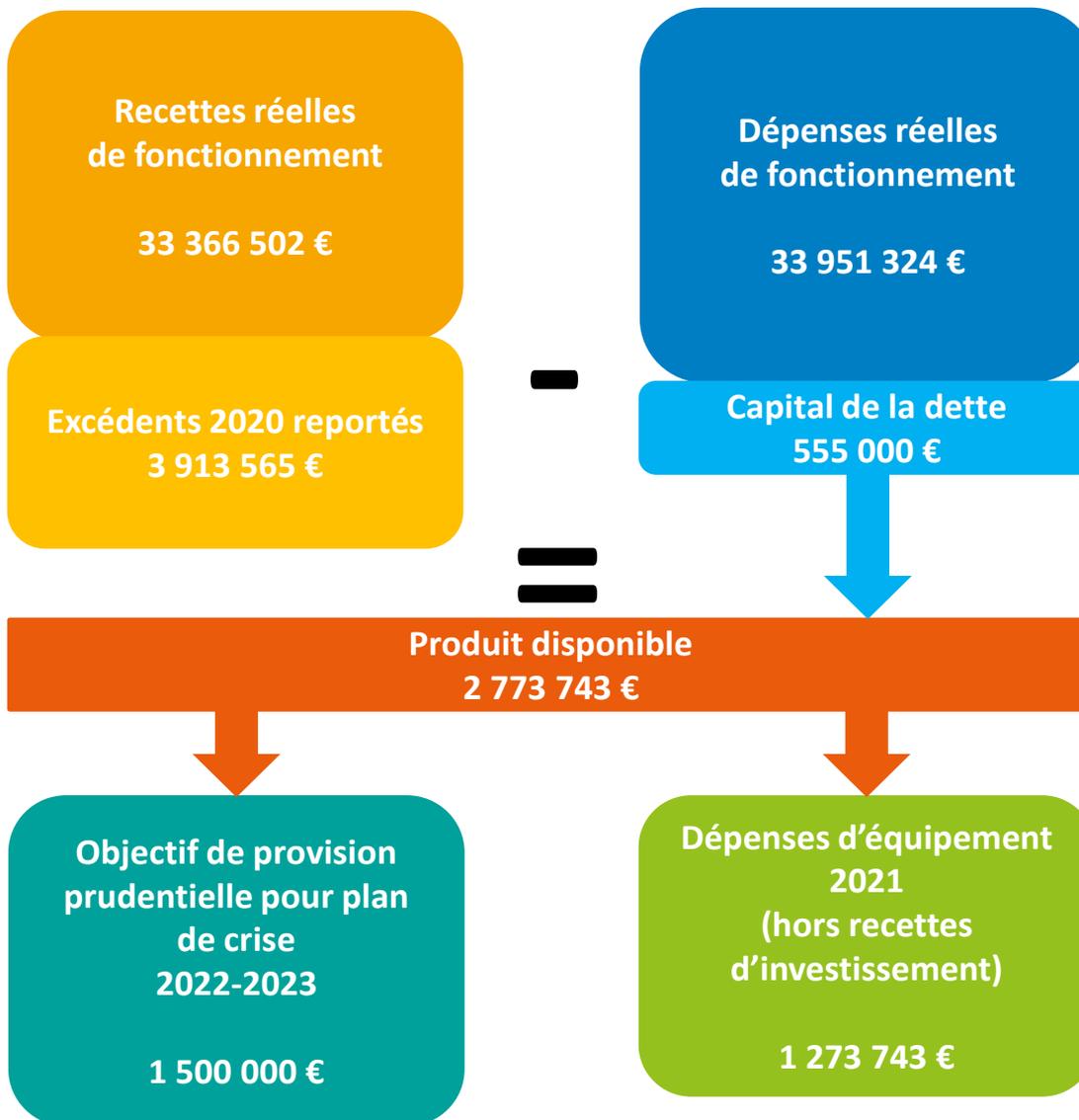
Prévision des recettes et des dépenses de manière pessimiste, de façon à faire face aux potentiels aléas qui peuvent intervenir en cours d'exécution budgétaire.

Une dépense sera inscrite dès qu'elle présente un risque de se produire et une recette ne sera ajoutée que si elle est certaine.

Le résultat global 2021 sera donc, en théorie, forcément meilleur que le montant budgété.



Estimation de la capacité d'investissement



Compte tenu de la situation économique, la 2CCAM ne sera pas en mesure de dégager une épargne positive sur son Budget Principal.

Il lui faudra donc utiliser une partie de ses excédents accumulés des exercices précédents pour financer le déficit de recettes de fonctionnement nécessaire au règlement de l'ensemble des charges qui lui incombent (dépenses de fonctionnement et capital des emprunts).

Elle devra également financer ses investissements avec ces réserves.

Enfin, il faudra également maintenir un niveau de résultat prévisionnel suffisant pour faire face à l'exercice 2022 qui s'annonce sur les mêmes bases que celui de 2021.

Évolutions du Budget Principal en 2021

Principales dépenses de fonctionnement

N°	Service	Nature	Intitulé ligne	CA 2018	CA 2019	Budgété 2020	CA 2020	Budgété 2021	Commentaires
1	Transports et mobilité	617	Études et accompagnements	0,00	30 485,00	57 768,00	56 412,50	19 710,00	Assistant à Maîtrise d'ouvrage pour le renouvellement des marchés
2	Transports et mobilité	6247	Marchés de transports scolaire, urbain et skibus	3 496 189,63	3 804 039,04	3 884 232,00	3 679 021,21	3 281 000,00	Révision des prix, baisse importante des skibus suite non ouverture des stations
3	Aménagement du territoire	6558	Participation au syndicat SCOT	0,00	68 809,50	70 329,00	68 833,50	69 134,00	Participation à hauteur de 1,50 € par habitant
4	Environnement	6558	Participation au SM3A	67 170,80	29 767,80	212 772,00	146 717,54	122 418,80	Fonds Air Bois, PPA 2, etc.
5	Logement habitat	60611 & 60612	Fluides de l'aire d'accueil des gens du voyage et des terrains familiaux	135 426,41	68 040,65	86 000,00	72 227,67	67 000,00	Eau et électricité
6	Logement habitat	611	Contrat de gestion et maintenance de l'aire d'accueil et terrains familiaux	92 892,16	124 285,79	111 909,00	111 785,56	132 500,00	Aire de passage permanente de Theyez et terrains familiaux de Cluses
7	Action sociale	611	Part achat de travaux d'insertion par l'emploi	0,00	0,00	0,00	0,00	91 282,50	Dont l'enveloppe allouée à l'insertion par l'emploi
8	Action sociale	6574	Subventions d'action sociale	271 488,60	279 377,00	280 374,00	280 174,00	192 582,50	Dont subvention Alvéole
9	Développement économique	6574	Subvention au pôle de compétitivité Mont-Blanc Industries	20 000,00	30 150,00	59 700,00	65 600,00	54 000,00	Participation selon convention reconduite d'une année, avant renouvellement sur base nouvelle
10	Déchets	60622	Refacturation du carburant des camions exploités par le SI Flaine	27 989,37	28 831,49	33 929,44	33 929,44	30 000,00	Le SI Flaine assure la collecte et le transfert des déchets sur le territoire de Flaine
11	Déchets	611	Marchés de collecte des déchets, gestion des déchèteries, traitement du tri	2 992 132,65	3 019 548,69	3 158 280,34	3 038 686,50	3 272 410,00	Révision des prix, modification de prix en 2021
12	Déchets	61551	Entretien des camions exploités par le SI Flaine	47 630,05	22 012,11	41 245,79	40 439,97	40 100,00	Le SI Flaine assure la collecte et le transfert des déchets sur le territoire de Flaine
13	Déchets	65548	Coût d'incinération des déchets à l'usine de Marignier (SIVOM)	2 299 045,10	2 386 714,00	2 416 255,00	2 415 650,60	2 450 000,00	Augmentation régulière
14	Installations sportives	60611 & 60612	Fluides des installations sportives	381 786,57	340 147,14	328 500,00	299 607,15	336 300,00	Peu d'évolution par rapport à 2020
15	Installations sportives	611	Contrat de gestion et maintenance du centre aquatique	83 511,70	65 818,11	61 135,00	63 950,89	65 119,20	Contrat annuel

Les lignes présentées ci-dessus et dans la diapositive suivante représentent 96% des dépenses réelles de fonctionnement du Budget Principal.



Évolutions du Budget Principal en 2021

Principales dépenses de fonctionnement

N°	Service	Nature	Intitulé ligne	CA 2018	CA 2019	Budgété 2020	CA 2020	Budgété 2021	Commentaires
16	Direction Générale	6132	Location de la Gendarmerie de Scionzier et locaux 4ème étage Le Cristal	557 061,24	558 461,24	576 800,00	567 388,40	576 800,00	Location de la gendarmerie de Scionzier (560 000 €)
17	Direction Générale	6288	Refacturation des prestations du service informatique de la commune de Cluses	79 839,88	29 350,20	41 150,00	31 435,43	36 150,00	Refacturation selon nombre de postes et de lignes
18	Direction Générale	653	Indemnités des élus	185 022,90	182 222,78	185 500,00	171 273,93	197 500,00	Première année pleine et entière du nouveau mandat
19	Direction Générale	6558	Participation au syndicat Funiflaine	80 471,35	12 700,00	34 000,00	36 152,00	50 000,00	Frais de fonctionnement du syndicat (salaires, charges générales, études, communication)
20	Finances	739211	Attributions de compensation reversées aux communes	16 724 735,60	16 683 074,60	16 683 075,00	16 683 074,60	16 683 075,00	Maintien à périmètre égal en 2021 pour le budget, hors réflexion en cours (mutualisation, actualisation, etc.)
21	Finances	739223	Participation au Fonds de Péréquation des recettes Intercommunales et Communales	496 968,00	615 000,00	615 000,00	615 000,00	600 000,00	Ajustement au plus juste des besoins en 2021
22	Finances	7398	Reversement de la Taxe de Séjour à l'EPIC Cluses Arve et montagnes tourisme	0,00	0,00	45 000,00	46 496,66	50 000,00	Perception et reversement, opération neutre pour le Budget Principal
23	Finances	65548	Reversement de la Taxe GEMAPI au SM3A	856 336,00	865 216,00	867 376,00	863 564,00	868 000,00	Perception et reversement, opération neutre pour le Budget Principal
24	Finances	657364	Subvention d'équilibre à l'EPIC	590 000,00	319 200,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	Selon la convention signée avec l'EPIC
25	Finances	Chapitre 66	Intérêts des emprunts	191 084,02	151 261,50	150 000,00	138 853,89	145 000,00	Emprunt contracté en 2020 pour l'achat et l'aménagement du local de l'EPIC
26	Ressources Humaines	Chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	2 280 196,39	2 323 769,64	2 537 123,00	2 308 906,06	2 673 209,81	Provision pour création de services communs en 2021
27	Affaires juridiques	6161	Assurances des biens, des personnes et responsabilité civile	35 404,76	36 976,25	42 800,00	42 146,95	44 800,00	Marché en groupement de commandes avec les communes du territoire
TOTAL DES PRINCIPALES LIGNES PRÉSENTÉES CI-DESSUS				31 992 383,18	32 075 258,53	33 230 253,57	32 527 328,45	32 798 091,81	
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (hors dépenses imprévues)				32 548 653,35	33 036 414,48	34 292 329,72	33 279 796,07	33 951 324,51	

Les lignes présentées ci-dessus et dans la diapositive précédente représentent 96% des dépenses réelles de fonctionnement du Budget Principal.



Évolutions du Budget Principal en 2021

Principales recettes de fonctionnement

N°	Service	Nature	Intitulé ligne	CA 2018	CA 2019	Budgété 2020	CA 2020	Budgété 2021	Commentaires
1	Transports et mobilité	7067	Inscriptions au transport scolaire	237 527,89	268 345,47	260 000,00	256 067,22	240 000,00	Légère baisse attendue des inscriptions suite à la crise sanitaire
2	Transports et mobilité	70688	Recettes du réseau de transport urbain et refacturation des skibus aux sociétés de remontées mécaniques	577 044,42	688 048,91	693 500,00	575 443,13	100 000,00	Pas de refacturation aux sociétés de remontées mécaniques suite non ouverture
3	Transports et mobilité	7461	Dotation Globale de Décentralisation	0,00	103 760,00	51 880,00	51 880,00	51 880,00	Dotation figée
4	Transports et mobilité	7472	Participation de la Région au titre des transports scolaires	1 669 791,88	2 307 351,99	2 143 945,43	2 143 945,43	2 135 114,32	Selon convention avec la Région
5	Logement habitant	7478	Subvention de la CAF pour l'aire d'accueil des gens du voyage de Theyz	40 115,70	20 833,49	27 000,00	36 204,67	39 000,00	Selon le nombre de places (part fixe) et le taux d'occupation (part variable)
6	Action sociale	74741	Refacturation des travaux d'Alvéole aux communes	78 316,87	78 146,24	75 000,00	60 571,87	60 000,00	Selon le volume horaire consommé par chacune des communes
7	Déchets	7078	Revente des matériaux collectés en déchèteries	298 658,63	253 963,92	125 899,50	110 608,12	88 125,00	Effondrement du prix de rachat des matières premières
8	Déchets	7331	Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	5 517 620,00	5 612 260,00	5 587 450,00	5 751 748,00	5 751 748,00	Population en hausse régulière
9	Déchets	7478	Subventions des éco-organismes	410 252,34	324 906,33	373 500,00	389 770,48	369 000,00	Selon les performances de tri
10	Installations sportives	70631	Entrées au centre aquatique	298 390,05	308 638,47	285 000,00	98 748,02	105 000,00	Fermeture prolongée du centre aquatique due à la crise et aux travaux prévus
11	Installations sportives	7067	Mise à disposition de lignes d'eau pour les scolaires	62 219,50	61 436,50	58 000,00	34 875,50	19 150,00	Fermeture prolongée du centre aquatique due à la crise et aux travaux prévus
12	Direction Générale	752	Reversement du loyer de la gendarmerie de Scionzier et du local de l'EPIC	560 495,73	557 061,28	564 000,00	549 999,96	564 000,00	Perception et reversement du loyer, opération neutre financièrement
13	Finances	70872	Participation du budget annexe Assainissement	157 500,00	157 500,00	157 500,00	157 500,00	200 000,00	Refacturation de la part salariale des services supports
14	Finances	73111	Cotisation Foncière des Entreprises	8 657 046,00	8 649 271,00	8 731 224,00	9 018 723,13	8 791 873,00	Baisse attendue du nombre de redevable suite à la crise sanitaire et économique
15	Finances	73111	Taxe d'Habitation	937 371,00	953 115,00	953 115,00	974 283,00	542 982,37	Premiers effets de la suppression de la Taxe d'Habitation, non compensée
16	Finances	73111	Taxe sur le Foncier Bâti	693 067,00	715 349,00	715 349,00	727 500,37	731 137,87	Dynamisme attendu des bases de +0,2 %
17	Finances	73111	Taxe sur le Foncier Non Bâti	15 435,00	15 670,00	15 670,00	15 580,50	15 658,40	Dynamisme attendu des bases de +0,2 %

Les lignes présentées ci-dessus et dans la diapositive suivante représentent 99% des recettes réelles de fonctionnement du Budget Principal.



Évolutions du Budget Principal en 2021

Principales recettes de fonctionnement

N°	Service	Nature	Intitulé ligne	CA 2018	CA 2019	Budgété 2020	CA 2020	Budgété 2021	Commentaires
18	Finances	73111	Taxe additionnelle sur le Foncier Non Bâti	29 025,00	29 030,00	29 030,00	27 200,00	27 336,00	Dynamisme attendu des bases de +0,2 %
19	Finances	73112	Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	5 052 176,00	5 712 212,00	5 779 215,00	5 829 099,00	5 071 316,13	Perte importante attendue suite à la crise sanitaire et économique
20	Finances	73113	Taxe sur les Surfaces Commerciales	626 252,00	697 948,00	603 656,00	595 516,00	500 000,00	Taxe assise sur la valeur ajoutée produite, risque important de baisse en 2021
21	Finances	73114	Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux	330 891,00	334 788,00	335 190,00	356 700,00	341 517,36	Peu d'évolution attendue en 2021
22	Finances	7318	Rôles supplémentaires (fiscalité recouverte des années antérieures)	467 784,00	1 138 263,00	250 000,00	76 366,00	0,00	Aucune visibilité sur les rôles supplémentaires due à la crise
23	Finances	7346	Perception de la taxe GEMAPI	858 816,00	885 459,00	867 376,00	867 897,00	868 000,00	Reversement au SM3A, l'opération est neutre financièrement
24	Finances	7362	Perception de la taxe de Séjour	0,00	1 005,28	40 000,00	91 121,05	45 000,00	Reversement à l'EPIC, l'opération est neutre financièrement
25	Finances	74124	Dotations d'Intercommunalité	8 817,00	9 723,00	10 000,00	10 703,00	11 773,00	Progression annuelle écartée à +10% par an
26	Finances	74126	Dotations de Compensation	6 254 872,00	6 111 253,00	5 950 000,00	5 999 520,00	5 868 441,86	Baisse régulière de la dotation, perte annuelle moyenne de -2,2%
27	Finances	7488	Fonds genevois	285 766,00	346 042,00	300 000,00	428 868,60	320 000,00	Baisse attendue du produit reversé par le Département suite à la crise
28	Ressources Humaines	6419	Part agents des tickets restaurants et remboursement arrêts maladie	72 876,36	102 173,60	20 000,00	60 111,65	24 000,00	Seule la part agents des tickets restaurants est budgétée
29	Ressources Humaines	70845 & 70848	Mises à disposition de personnel	29 523,53	84 901,61	87 941,00	73 241,95	108 966,00	Intégration en 2021 d'un nouvel agent mis à disposition
TOTAL DES PRINCIPALES LIGNES PRÉSENTÉES CI-DESSUS				34 227 650,90	36 528 456,09	35 090 440,93	35 369 793,65	32 991 019,31	
TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT				34 600 111,20	37 407 043,56	35 436 995,96	35 891 921,55	33 366 502,31	

Les lignes présentées ci-dessus et dans la diapositive précédente représentent 99% des recettes réelles de fonctionnement du Budget Principal.



Liste des investissements validés pour le vote du Budget Primitif du Budget Principal *(rappel reste à charge maximum : 1 273 743 €)*

N°	Services	Projets	DÉPENSES			RECETTES		
			Type	Montant total prestations	Budget Primitif 2021	Type	Montant total à percevoir	Budget Primitif 2021
1	Instruction du droit des sols		Sous-total	500,00	500,00	Sous-total	82,02	82,02
2	Transports et mobilité	Création d'une station vélo	Achat de vélos électriques	55 000,00	55 000,00	Subvention Région (80% du montant)	44 000,00	44 000,00
3	Transports et mobilité	Schéma cyclable	Etude de jalonnement	23 000,00	0,00			
4	Transports et mobilité	Aménagement du local du tourisme et de la mobilité	Aménagement de la partie dédiée au transport	39 000,00	39 000,00			
5	Transports et mobilité	Ligne de covoiturage Hé Léman	Mise en œuvre	18 000,00	0,00			
6	Transports et mobilité		Autres dépenses diverses	11 000,00	5 000,00			
7	Transports et mobilité		Sous-total	146 000,00	99 000,00	Sous-total	44 000,00	44 000,00
8	Environnement	Fonds Air Industrie	Étude de préfiguration	40 000,00	40 000,00	Participation de la Région au Fonds Air Industrie	75 000,00	0,00
9	Environnement	Fonds Air Industrie	Aides directes aux entreprises	125 000,00	0,00	Participation du Département au FAI	25 000,00	0,00
10	Environnement	Création d'une station multi-énergies	Étude de faisabilité	50 000,00	50 000,00	FCTVA	106 778,73	705,37
11	Environnement	Projet gypaète	Travaux	646 631,05	0,00			
12	Environnement	Schéma de développement touristique	Études de faisabilité	100 000,00	100 000,00			
13	Environnement	Réalisation d'un inventaire de la biodiversité	Étude	12 000,00	12 000,00			
14	Environnement	Stratégie pastorale territoriale	Étude	12 000,00	12 000,00			
15	Environnement		Autres dépenses diverses	4 300,00	4 300,00			
16	Environnement		Sous-total	989 931,05	218 300,00	Sous-total	206 778,73	705,37
17	Antenne de justice		Sous-total	3 000,00	3 000,00	Sous-total	492,12	492,12
18	Épicerie sociale		Sous-total	10 000,00	10 000,00	Sous-total	1 640,40	1 640,40



Liste des investissements validés pour le vote du Budget Primitif du Budget Principal *(rappel reste à charge maximum : 1 273 743 €)*

N°	Services	Projets	DÉPENSES			RECETTES		
			Type	Montant total prestations	Budget Primitif 2021	Type	Montant total à percevoir	Budget Primitif 2021
19	Déchets	Renouvellement du parc / création de point d'apport volontaire	Colonnes aériennes	71 000,00	71 000,00	FCTVA	191 194,59	48 170,35
20	Déchets	Renouvellement du parc / création de point d'apport volontaire	Conteneurs semi enterrés	75 000,00	75 000,00			
21	Déchets	Renouvellement du parc / création de point d'apport volontaire	Conteneurs enterrés (secteur Crozet)	123 300,00	61 650,00			
22	Déchets	Renouvellement du parc / création de point d'apport volontaire	Génie civil	50 000,00	50 000,00			
23	Déchets	Création d'un point de regroupement pour le SI Flaine	Fourniture bacs ordures ménagères et tri	15 000,00	15 000,00			
24	Déchets	Création plateforme pour entretien séparateur hydrocarbure	Travaux	10 000,00	10 000,00			
25	Déchets		Autres dépenses diverses	897 600,00	11 000,00			
26	Déchets		Sous-total	1 241 900,00	293 650,00	Sous-total	191 194,59	48 170,35
27	Musée	Sécurisation du bâtiment	Vidéoprotection, câblage	25 000,00	25 000,00	FCTVA	17 268,82	13 167,82
28	Musée	Réfection peinture salles du musée, particulièrement salles	Travaux	25 000,00	0,00			
29	Musée	Logiciel pour gestion des collections, avec migration des données	Logiciel multipostes, full web	25 000,00	25 000,00			
30	Musée	Parcours de visite numérique (offrir un "compagnon de visite" numérique)	Services	25 272,00	25 272,00			
31	Musée		Autres dépenses diverses	5 000,00	5 000,00			
32	Musée		Sous-total	105 272,00	80 272,00	Sous-total	17 268,82	13 167,82
33	Direction Générale	Transition écologique du parc de véhicules 2CCAM	Acquisition	60 000,00	60 000,00	FCTVA	123 030,00	41 010,00
34	Direction Générale	Construction iD Center	Solde participation création bâtiment	500 000,00	60 000,00			
35	Direction Générale	Création d'un centre de vidéosurveillance et sécurité urbaine	Étude de faisabilité	50 000,00	50 000,00			
36	Direction Générale	Aménagement du nouveau local de l'EPIC (hors partie transports)	Maîtrise d'œuvre	10 000,00	10 000,00			
37	Direction Générale	Aménagement du nouveau local de l'EPIC (hors partie transports)	Travaux	190 000,00	190 000,00			
38	Direction Générale	Aménagement du nouveau siège social de la 2CCAM	Étude de faisabilité	50 000,00	50 000,00			
39	Direction Générale	Aménagement du nouveau siège social de la 2CCAM	Travaux	500 000,00	0,00			
40	Direction Générale		Sous-total	1 360 000,00	420 000,00	Sous-total	123 030,00	41 010,00



Liste des investissements validés pour le vote du Budget Primitif du Budget Principal *(rappel reste à charge maximum : 1 273 743 €)*

N°	Services	Projets	DÉPENSES			RECETTES		
			Type	Montant total prestations	Budget Primitif 2021	Type	Montant total à percevoir	Budget Primitif 2021
41	Gymnase de Cluses		Autres travaux divers	11 000,00	11 000,00	FCTVA	6 397,56	6 397,56
42	Gymnase de Scionzier	Aménagement extérieur	Création clôture gymnase Scionzier	15 000,00	15 000,00			
43	Gymnase de Scionzier		Autres travaux divers	13 000,00	13 000,00			
44	Gymnases		Sous-total	39 000,00	39 000,00	Sous-total	6 397,56	6 397,56
45	Stade intercommunal	Amélioration du bâtiment	Gros matériel	10 000,00	10 000,00	FCTVA	161 743,44	5 905,44
46	Stade intercommunal	Amélioration du bâtiment	Peinture (tribunes, buvette, guichets)	10 000,00	10 000,00			
47	Stade intercommunal	Amélioration du bâtiment	Liaison internet	10 000,00	10 000,00			
48	Stade intercommunal	Agrandissement du siège du club de foot	Maîtrise d'œuvre et travaux	300 000,00	0,00			
49	Stade intercommunal	Création de vestiaires pour le rugby	Maîtrise d'œuvre et travaux	300 000,00	0,00			
50	Stade intercommunal	Réfection de la piste d'athlétisme	Etude	10 000,00	10 000,00			
51	Stade intercommunal	Réfection de la piste d'athlétisme	Travaux (possibilité prise en charge assurance)	350 000,00	0,00			
52	Stade intercommunal		Autres travaux divers	6 000,00	6 000,00			
53	Stade intercommunal		Sous-total	996 000,00	46 000,00	Sous-total	161 743,44	5 905,44
54	Tennis	Isolation des tennis couverts	Travaux	300 000,00	0,00	FCTVA	66 928,32	492,12
55	Tennis	Aménagement des extérieurs	Aménagement	25 000,00	0,00			
56	Tennis	Couverture du Paddle	Travaux	80 000,00	0,00			
57	Tennis		Autres travaux divers	3 000,00	3 000,00			
58	Tennis		Sous-total	408 000,00	3 000,00	Sous-total	66 928,32	492,12



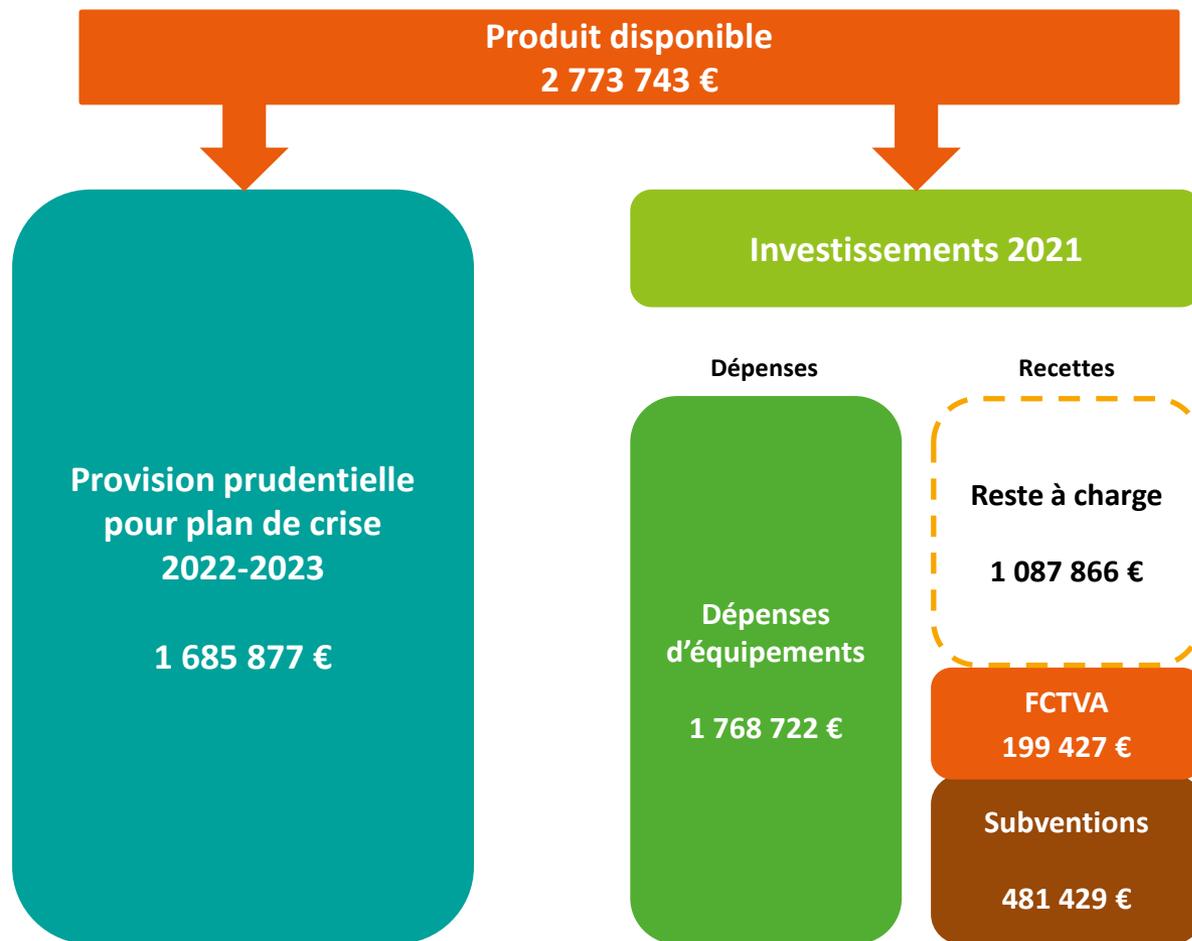
Liste des investissements validés pour le vote du Budget Primitif du Budget Principal *(rappel reste à charge maximum : 1 273 743 €)*

N°	Services	Projets	DÉPENSES			RECETTES		
			Type	Montant total prestations	Budget Primitif 2021	Type	Montant total à percevoir	Budget Primitif 2021
59	Centre aquatique	Mise en conformité de l'accessibilité	Travaux de mise en conformité	10 000,00	10 000,00	FCTVA	87 269,28	81 363,84
60	Centre aquatique	Amélioration du bâtiment	Gros matériel	15 000,00	15 000,00			
61	Centre aquatique	Achat de matériel ludique et pédagogique	Matériel ludique (structure gonflable)	10 000,00	10 000,00			
62	Centre aquatique	Reprise du système d'extraction air et pompe à chaleur (12 sem fermeture)	Maîtrise d'œuvre et travaux	450 000,00	450 000,00			
63	Centre aquatique	Création d'un espace détente et SPA	Étude de faisabilité	10 000,00	0,00			
64	Centre aquatique	Peinture de la façade et de l'intérieur	Travaux de peinture	30 000,00	0,00			
65	Centre aquatique	Reprise de l'étanchéité de la toiture	Etude de diagnostic	10 000,00	10 000,00			
66	Centre aquatique		Autres travaux divers	17 000,00	11 000,00			
67	Centre aquatique		Sous-total	552 000,00	506 000,00	Sous-total	87 269,28	81 363,84
68	Installations sportives	Maîtrise d'œuvre pour travaux	Études	50 000,00	50 000,00	Subventions Région projets achevés (CAR)	367 429,00	367 429,00
69	Installations sportives					Subventions Département projets achevés	140 000,00	70 000,00
70	Installations sportives		Sous-total	50 000,00	50 000,00	Sous-total	507 429,00	437 429,00
71	Installations sportives		TOTAL INSTALLATIONS SPORTIVES	2 045 000,00	644 000,00	TOTAL INSTALLATIONS SPORTIVES	829 767,60	531 587,96
				TOTAL GLOBAL	5 901 603,05	1 768 722,00	TOTAL GLOBAL	1 414 254,27
				RESTE A CHARGE 2021 :		1 087 865,96		

Les investissements 2021 ont été présentés et examinés par les différentes commissions thématiques. Le bureau communautaire a rendu les ultimes arbitrages pour présenter un programme d'investissement en phase avec les orientations financières décidées.

Synthèse de la prospective financière du Budget Principal

➤ Les éléments présentés ci-dessous font la synthèse des tableaux d'investissement



Pour rappel

Provision prudentielle pour plan de crise 2022-2023 :

1 500 000 € minimum

Reste à charge maximum pour les dépenses d'équipement :

1 273 743 €

L'objectif de maintien d'un résultat suffisant pour faire face à l'effet de la crise en 2022 est donc assuré.

Pour assurer l'équilibre des sections lors du vote du budget, la provision prudentielle pour plan de crise 2022-2023 sera inscrite en « Dépenses imprévues » (7,5% maximum du total des dépenses réelles de fonctionnement).

Les principales pistes à explorer 2021-2024

AUGMENTER LE COEFFICIENT D'INTÉGRATION FISCALE

- Renforcer l'intégration de la 2CCAM en transférant des compétences
- Effectuer des économies d'échelle à moyen et long terme

OPTIMISER LES DÉPENSES

- Rationnaliser les processus d'achat pour dégager de nouvelles marges de manœuvre
- Groupements de commandes

DYNAMISER LES RECETTES

- Se donner les moyens d'être attractif auprès des entreprises pour augmenter le volume des bases fiscales
- Rechercher de nouvelles recettes (optimisation de dotations, subventions, etc.)

La Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées (CLECT) devra se positionner dans les mois à venir sur les montants qui devront être déduits des attributions de compensation reversées aux communes de façon à permettre à la 2CCAM de financer les services qu'elle devra assumer (services communs, nouvelles compétences, etc.)

Création d'un poste d'acheteur mutualisé entre la 2CCAM et les communes.

Balance comptable du Budget Principal

Section de fonctionnement

Chapitre	Intitulé chapitre	Compte Admin. 2017	Compte Admin. 2018	Compte Admin. 2019	Budgété 2020	Compte Admin. 2020	Budget Primitif 2021
013	Atténuations de charges	55 415,76	74 139,51	102 181,30	20 000,00	70 297,03	24 000,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 481 069,68	1 808 678,77	1 927 055,84	1 787 640,50	1 432 469,14	952 341,00
73	Impôts et taxes	20 699 173,00	23 191 627,00	24 747 943,28	23 624 914,00	24 335 307,05	22 690 142,13
74	Dotations et participations	8 894 600,60	8 901 289,45	9 511 316,45	9 440 441,46	9 371 094,90	9 136 019,18
75	Autres produits de gestion courante	553 279,63	560 721,70	557 551,29	564 000,00	550 003,25	564 000,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	797 396,62	63 654,77	560 995,40	0,00	132 750,18	0,00
	TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	32 480 935,29	34 600 111,20	37 407 043,56	35 436 995,96	35 891 921,55	33 366 502,31
002	Résultat de fonctionnement positif reporté	333 688,73	195 669,24	1 844 589,91	3 061 888,00	3 061 888,00	3 913 565,10
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 000,00	22 150,00	14 012,00	19 887,00	19 887,00	54 390,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	336 688,73	217 819,24	1 858 601,91	3 081 775,00	3 081 775,00	3 967 955,10
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	32 817 624,02	34 817 930,44	39 265 645,47	38 518 770,96	38 973 696,55	37 334 457,41

011	Charges à caractère général	8 017 507,49	8 485 984,70	8 918 648,64	9 310 380,72	8 703 215,46	8 938 492,43
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 112 562,90	2 280 196,39	2 323 769,64	2 537 123,00	2 308 906,06	2 673 209,81
014	Atténuations de produits	17 290 381,00	17 221 703,60	17 309 639,60	17 399 075,00	17 386 216,62	17 364 075,00
65	Autres charges de gestion courante	3 972 555,13	4 396 812,73	4 251 817,28	4 887 683,00	4 734 544,68	4 727 047,30
66	Charges financières	155 449,97	144 279,81	151 261,50	150 000,00	138 853,89	145 000,00
67	Charges exceptionnelles	221 573,17	19 676,12	81 277,82	8 068,00	8 059,36	3 500,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	245 381,26	0,00	1 785 876,91
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	31 770 029,66	32 548 653,35	33 036 414,48	34 537 710,98	33 279 796,07	35 637 201,45
002	Résultat de fonctionnement négatif reporté	0,00	0,00	207 516,08	0,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	3 471 059,98	0,00	1 047 255,96
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	201 482,00	424 687,18	769 890,93	510 000,00	509 975,63	650 000,00
	TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	201 482,00	424 687,18	977 407,01	3 981 059,98	509 975,63	1 697 255,96
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 971 511,66	32 973 340,53	34 013 821,49	38 518 770,96	33 789 771,70	37 334 457,41

Détail du chapitre 022 « Dépenses imprévues » comme suit :

- 100 000,00 € pour dépenses non prévues
- 1 685 876,91 € pour provision prudentielle plan de crise 2022-2023

soit 5,3% des dépenses réelles de fonctionnement



Balance comptable du Budget Principal

Section d'investissement

Chapitre	Intitulé chapitre	Compte Admin. 2017	Compte Admin. 2018	Compte Admin. 2019	Budgété 2020	Compte Admin. 2020	Budget Primitif 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 022 666,83	720 919,12	109 465,00	2 650 017,00	2 681 963,98	1 469 786,79
13	Subventions d'investissement reçues	7 500,00	23 500,00	15 000,00	540 600,00	139 152,00	481 429,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 200,00	2 001 800,00	0,00	600 000,00	600 100,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	691,09	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	1 031 366,83	2 746 910,21	124 465,00	3 790 617,00	3 421 215,98	1 951 215,79
001	Résultat d'investissement positif reporté	0,00	0,00	923 000,81	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	3 471 059,98	0,00	1 047 255,96
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	235 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	201 482,00	424 687,18	769 890,93	510 000,00	509 975,63	650 000,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	39 805,88	100 000,00	0,00	100 000,00
	Restes à réaliser						239 537,34
	TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	201 482,00	424 687,18	1 732 697,62	4 451 059,98	509 975,63	2 271 793,30
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 232 848,83	3 171 597,39	1 857 162,62	8 241 676,98	3 931 191,61	4 223 009,09

10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	425 769,17	431 299,73	506 048,33	539 000,00	537 792,90	555 000,00
20	Immobilisations incorporelles	91 667,32	45 591,92	16 319,56	357 740,80	118 222,78	294 272,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	559 002,03	240 000,00	341 746,00	138 899,03	60 000,00
21	Immobilisations corporelles	396 638,60	579 481,82	1 661 154,36	4 909 914,10	3 172 442,08	820 450,00
23	Immobilisations en cours	6 221,37	17 320,62	0,00	1 113 660,00	0,00	829 000,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	740,00	0,00	146 746,00	91 746,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	920 296,46	1 633 436,12	2 423 522,25	7 408 806,90	4 059 102,79	2 558 722,00
001	Résultat d'investissement négatif reporté	902 562,83	593 010,46	92 805,57	712 983,08	712 983,08	860 781,26
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 000,00	22 150,00	14 012,00	19 887,00	19 887,00	54 390,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	39 805,88	100 000,00	0,00	100 000,00
	Restes à réaliser						649 115,83
	TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	905 562,83	615 160,46	146 623,45	832 870,08	732 870,08	1 664 287,09
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	1 825 859,29	2 248 596,58	2 570 145,70	8 241 676,98	4 791 972,87	4 223 009,09

Le processus d'achat et revente d'un terrain dans la ZI des Grands Prés à Cluses (235 000 €) est prévu en dépense au chapitre 21 et en recette au chapitre 024. Cette opération est neutre financièrement.

Balance comptable du budget annexe Assainissement

Section de fonctionnement

Chapitre	Intitulé chapitre	Compte Admin. 2017	Compte Admin. 2018	Compte Admin. 2019	Budgété 2020	Compte Admin. 2020	Budget Primitif 2021
013	Atténuations de charges	2 078,00	1 622,00	2 261,12	0,00	1 189,04	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 424 722,66	1 934 818,27	3 818 004,34	4 589 500,00	4 931 882,94	4 511 052,33
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	123 767,74	113 845,55	176 607,48	88 000,00	54 821,58	62 500,00
75	Autres produits de gestion courante	3 151 255,69	3 084 584,70	48 702,86	40 001,00	48 308,24	40 001,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	8 200,98	540 012,76	31 266,30	1 000,00	38 339,56	0,00
	TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	5 710 025,07	5 674 883,28	4 076 842,10	4 718 501,00	5 074 541,36	4 613 553,33
002	Résultat de fonctionnement positif reporté	1 623 799,17	2 941 859,08	4 135 297,39	1 665 705,49	1 665 705,49	2 615 616,23
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	290 000,00	290 000,00	233 571,00	290 000,00	222 955,00	290 000,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 913 799,17	3 231 859,08	4 368 868,39	1 955 705,49	1 888 660,49	2 905 616,23
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 623 824,24	8 906 742,36	8 445 710,49	6 674 206,49	6 963 201,85	7 519 169,56

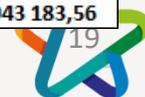
011	Charges à caractère général	452 101,72	424 942,71	387 722,72	522 062,50	359 987,97	661 500,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	395 624,75	326 337,27	302 224,30	225 881,00	167 074,77	277 281,34
014	Atténuations de produits	445,00	45 144,60	189,00	331,00	331,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	2 142 132,84	1 807 097,06	1 918 222,19	2 099 912,00	1 870 813,54	2 039 710,00
66	Charges financières	176 251,59	327 630,32	238 600,41	240 000,00	223 033,64	242 000,00
67	Charges exceptionnelles	16 705,66	218 431,69	26 526,74	45 000,00	3 385,93	245 092,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	158 319,99	0,00	30 528,22
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	3 183 261,56	3 149 583,65	2 873 485,36	3 291 506,49	2 624 626,85	3 496 111,56
002	Résultat de fonctionnement négatif reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	2 002 700,00	0,00	2 643 058,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 380 000,00	1 142 193,00	1 142 193,00	1 380 000,00	977 145,90	1 380 000,00
	TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 380 000,00	1 142 193,00	1 142 193,00	3 382 700,00	977 145,90	4 023 058,00
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 563 261,56	4 291 776,65	4 015 678,36	6 674 206,49	3 601 772,75	7 519 169,56

Balance comptable du budget annexe Assainissement

Section d'investissement

Chapitre	Intitulé chapitre	Compte Admin. 2017	Compte Admin. 2018	Compte Admin. 2019	Budgété 2020	Compte Admin. 2020	Budget Primitif 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	524 097,51	118 703,60	479 668,32	2 764 326,64	2 764 326,64	745 812,87
13	Subventions d'investissement reçues	336 419,99	1 957 041,67	1 297 089,39	1 039 000,00	1 231 338,00	1 675 850,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 080 484,00	10 004,15	0,00	3 000 000,00	2 490 000,00	225 092,00
20	Immobilisations incorporelles	290,53	218 601,07	4 635,37	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	10 275,03	87 918,30	43 054,41	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	14 430,48	806 194,37	77 451,85	0,00	33 163,63	0,00
	TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	3 965 997,54	3 198 463,16	1 901 899,34	6 803 326,64	6 518 828,27	2 646 754,87
001	Résultat d'investissement positif reporté	317 525,86	281 679,13	1 808 037,16	0,00	0,00	1 663 370,69
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	2 002 700,00	0,00	2 643 058,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 380 000,00	1 142 193,00	1 142 193,00	1 380 000,00	977 145,90	1 380 000,00
041	Opérations patrimoniales	87 137,98	7 960,80	263 520,32	600 000,00	353 502,96	600 000,00
	Restes à réaliser						10 000,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 784 663,84	1 431 832,93	3 213 750,48	3 982 700,00	1 330 648,86	6 296 428,69
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 750 661,38	4 630 296,09	5 115 649,82	10 786 026,64	7 849 477,13	8 943 183,56

10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	84 726,64	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	711 128,01	604 528,18	677 793,24	660 000,00	650 757,62	735 000,00
20	Immobilisations incorporelles	242 832,06	114 639,73	56 807,07	152 594,25	73 391,46	50 000,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	120 253,03	816 206,96	710 809,50	1 320 804,50	436 793,87	247 000,00
23	Immobilisations en cours	3 363 759,25	875 809,30	4 594 060,38	6 164 469,53	2 978 047,17	4 602 000,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	127 500,00	0,00	0,00
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	4 437 972,35	2 411 184,17	6 124 196,83	8 425 368,28	4 138 990,12	5 634 000,00
001	Résultat d'investissement négatif reporté	859 713,50	118 703,60	0,00	1 470 658,36	1 470 658,36	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	290 000,00	290 000,00	233 571,00	290 000,00	222 955,00	290 000,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	2 371,16	228 540,35	600 000,00	353 502,96	600 000,00
	Restes à réaliser						2 419 183,56
	TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 149 713,50	411 074,76	462 111,35	2 360 658,36	2 047 116,32	3 309 183,56
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	5 587 685,85	2 822 258,93	6 586 308,18	10 786 026,64	6 186 106,44	8 943 183,56



Liste des investissements validés pour le vote du Budget Primitif du budget annexe Assainissement

➤ Tableau récapitulatif par type de travaux

Types de travaux	Montant travaux prévus	Montant subventions prévues	Reste à charge
STEP	707 000,00	1 195 000,00	-488 000,00
Méthanisation	285 000,00	187 200,00	97 800,00
Extension de réseaux	56 000,00	0,00	56 000,00
Reprise de réseaux	1 641 500,00	198 712,50	1 442 787,50
Création de réseaux	1 949 500,00	513 900,00	1 435 600,00
Poste de relevage	222 000,00	0,00	222 000,00
Déversoir d'orage	38 000,00	0,00	38 000,00
TOTAL	4 899 000,00	2 094 812,50	2 804 187,50

Les investissements 2021 ont été présentés et validés en commission et en bureau communautaire.

Ceux-ci viendront clore le Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) 2015-2021.

Un nouveau PPI est en cours de validation pour la période 2022-2028.

