

Débat d'Orientation Budgétaire

Arlanc - Conseil Communautaire du 14 Février 2020

Budget principal sur les données comptables du 24 janvier 2020



AMBERT
LIVRADOIS
FOREZ

Ordre du jour

- I. IMPACTS LOCAUX DE LA LOF 2020**
- II. MODIFICATIONS BUDGETAIRES PROPRES A ALF**
- III. RESULTATS DE L'EXERCICE 2019**
- IV. STRUCTURE DE LA DETTE ET EVOLUTION**

- V. LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE 2020**
 - A- DES CONFERENCES BUDGETAIRES AU DOB
 - B- PRESENTATION DU BUDGET 2020 DANS SES GRANDES LIGNES
 - C- POINT FINANCIER ET BUDGETAIRE AU STADE DOB
 - D- LES INVESTISSEMENTS 2020
 - E- BUDGET DES ORDURES MENAGERES

- VI. CONCLUSIONS/PROPOSITIONS DOB**

I- Impacts locaux de la Loi de finances 2020

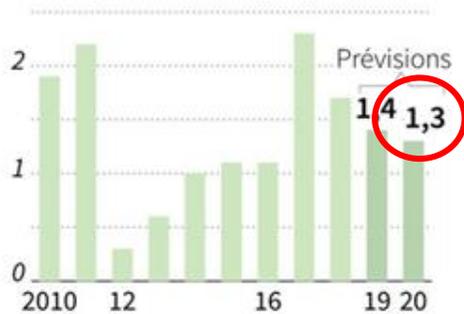


Impacts locaux de la Loi de finances 2020

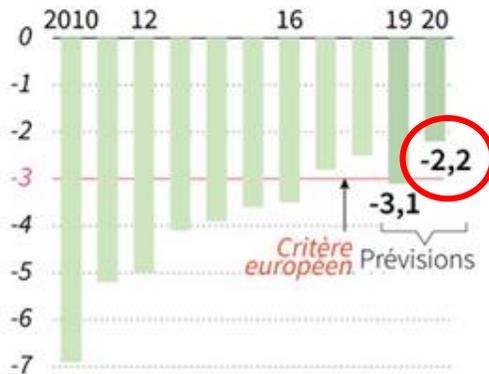
Prévisions du gouvernement

en % du PIB

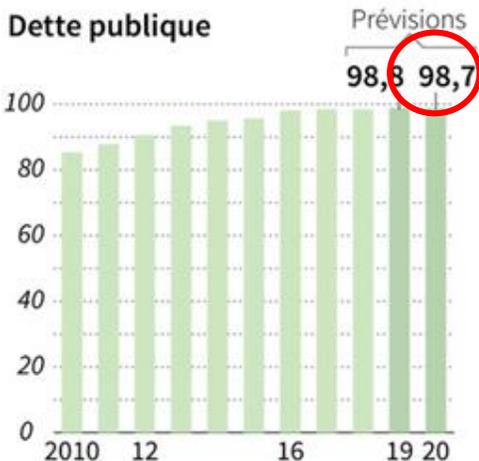
Croissance, évolution du PIB



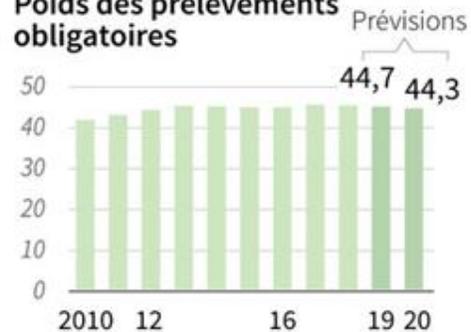
Déficit public



Dettes publiques



Poids des prélèvements obligatoires



Source : PLF 2020

© AFP

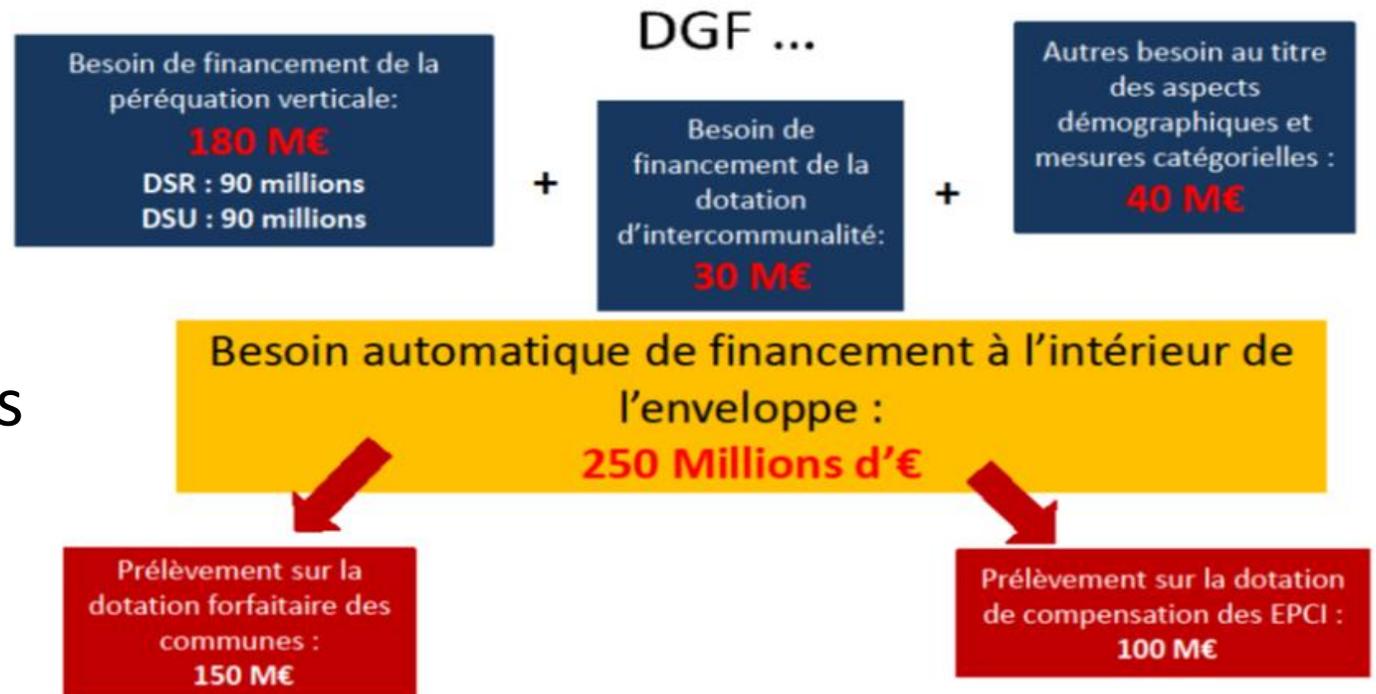
La dette de l'Etat progresse. **L'encours de la dette prévisionnelle pour 2020 est de 2 415 Mds d'€.** Les intérêts de la dette représentent un volume avoisinant les 40 Mds.

Le taux d'inflation prévisionnel serait de 1.3% en 2020 contre 1.2% en 2019

Impacts locaux de la Loi de finances 2020

Evolution des dotations de fonctionnement: 26.85 Mds mais les variables d'ajustements sont touchées très fortement.

Les besoins de financement de l'Etat au titre de la



Impacts locaux de la Loi de finances 2020



Art. 146 : Révision des valeurs locatives des locaux d'habitation (RVLLH) et simplification des procédures d'évaluation des locaux professionnels et Révision des valeurs locatives des locaux d'habitation (RVLLH)

1^{er} janvier 2026: MISE EN APPLICATION

Suppression de la Taxe d'habitation sur les résidences principales

- Compensation pour l'EPCI par une recette de TVA (Transfert de l'Etat)
- Maintien de la TH sur les résidences secondaires
- Vote du Taux de TH 2019 en 2020 (Obligation)

II-Modifications budgétaires propres à ALF



Modifications budgétaires propres à ALF

Evolutions de la maquette comptable d'ALF (cf annexe 1)

Suppression d'un budget annexe : ZA de Marsac

Suppression du budget autonome : EPIC Tourisme

**CONSEQUENCES: LES RESULTATS DE CES DEUX BUDGETS SONT INTEGRES AUX
RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL D'ALF**

III-RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2019



RÉSULTATS 2019

		Solde d'exécution de la section d'investissement		Resultat de fonctionnement	
CC AMBERT LIVRADOIS FOREZ					
Budget Principal (Hors 812)	déficit	939 816,84 €	excédent	1 391 663,81 €	
Budget Principal (Fonction 812)	excédent	248 027,85 €	excédent	1 319 566,38 €	
TOTAL BUDGET PRINCIPAL	déficit	691 788,99 €	excédent	2 711 230,19 €	
BA Atelier Relais	excédent	47 485,88 €	excédent	83 445,65 €	
BA Gites d'ent	déficit	333 978,40 €	excédent	18 307,51 €	
BA Zones d'Activités Les Barthes	déficit	84 870,01 €	excédent	79 221,36 €	
BA Zones d'Activités Marsac	excédent	169 855,11 €	déficit	71 205,99 €	
BA Zones d'Activités Marat	excédent	92 071,90 €	déficit	150 525,93 €	
BA Activités com	déficit	342 625,60 €	excédent	191 033,59 €	
BA SPANC	déficit	366,50 €	excédent	18 665,55 €	
BA Lotissement route de Beurr	déficit	69 665,51 €	déficit	65 306,45 €	

RÉSULTAT 2019

DU BUDGET PRINCIPAL

APRÈS REPRISE DES RESULTATS DES BUDGETS SUPPRIMES

		Solde d'exécution de la section d'investissement après reprise résultats BA		Résultat de fonctionnement après reprise résultats BA	
<u>CC AMBERT LIVRADOIS FOREZ</u>					
Budget Principal (Hors 812)	déficit	769 961,73 €	excédent	1 335 510,48 €	
Budget Principal (Fonction 812)	excédent	248 027,85 €	excédent	1 319 566,38 €	
TOTAL BUDGET PRINCIPAL	déficit	521 933,88 €	excédent	2 655 076,86 €	

IV-STRUCTURE DE LA DETTE

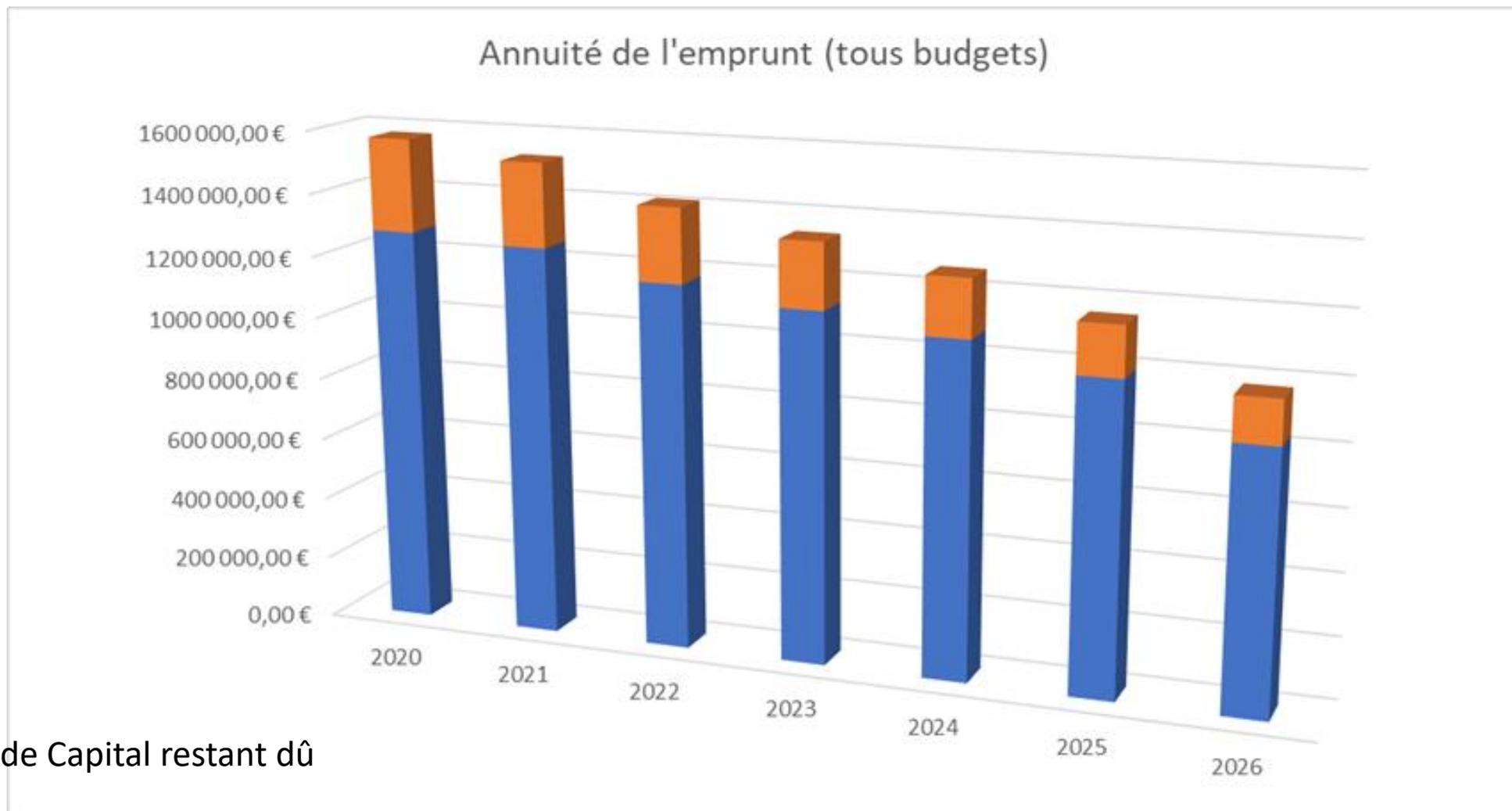


Volume de dette (tous budgets)

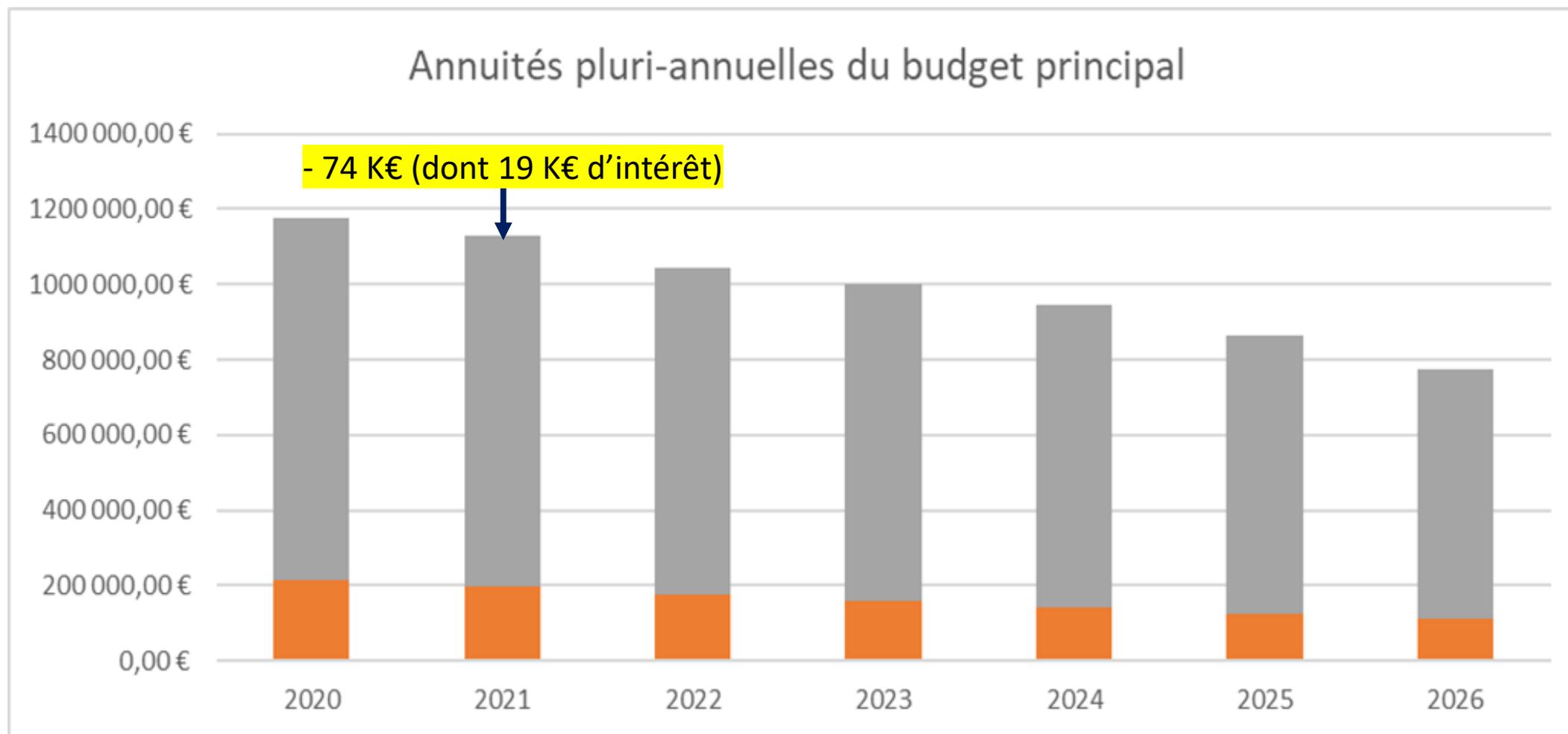
Budget : Tous les budgets - Période : du 01/01/2020 au 31/12/2026 - Sans prise en compte des emprunts simulés.

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions	Capital restant dû
2020	1 599 341,11 €	296 835,79 €	1 302 505,32 €	0,00 €	0,00 €	14 665 534,40 €
2021	1 523 984,10 €	267 850,44 €	1 256 133,66 €	0,00 €	0,00 €	13 363 029,08 €
2022	1 412 338,98 €	237 885,77 €	1 174 453,21 €	0,00 €	0,00 €	12 106 895,42 €
2023	1 337 083,99 €	210 737,71 €	1 126 346,28 €	0,00 €	0,00 €	10 932 442,21 €
2024	1 259 367,92 €	184 597,45 €	1 074 770,47 €	0,00 €	0,00 €	9 806 095,93 €
2025	1 154 798,89 €	160 738,36 €	994 060,53 €	0,00 €	0,00 €	8 731 325,46 €
2026	975 779,40 €	140 312,69 €	835 466,71 €	0,00 €	0,00 €	7 737 264,93 €

Annuité de la dette (tous budgets)



Annuité de la dette du budget principal

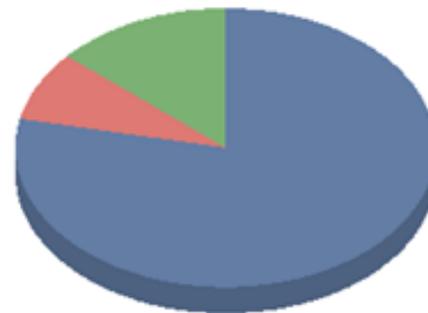


STRUCTURE DE LA DETTE

Les emprunts réalisés dans le cadre des budgets annexes sont des emprunts à taux fixes.

Les emprunts réalisés dans le cadre du budget principal

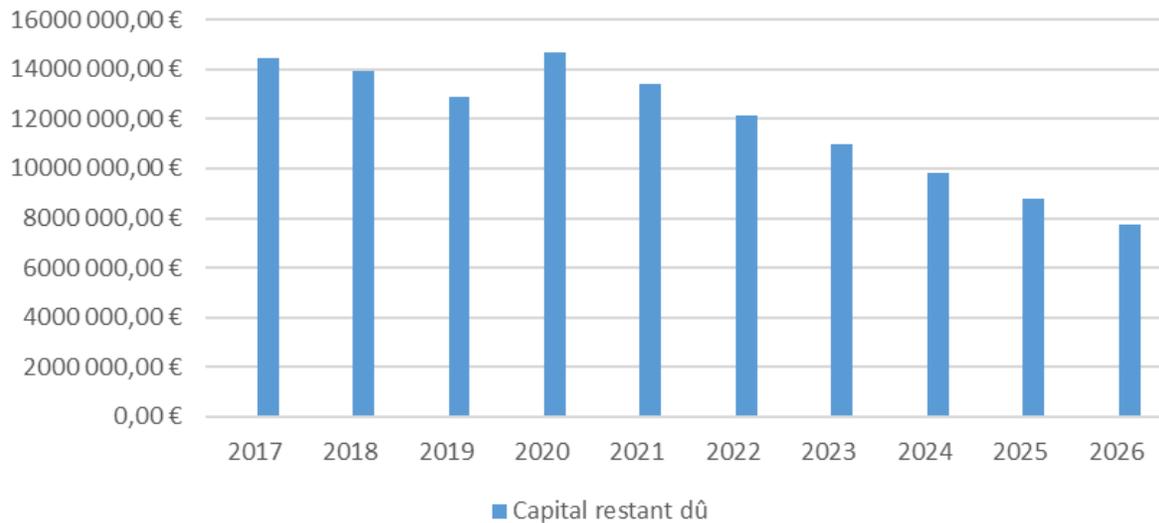
Répartition du capital remboursé par nature de taux



■ Fixe	78.3%
■ Révisable	8.1%
■ Variable	13.6%
Total:	100.0%

LA DETTE DEPUIS LA FUSION

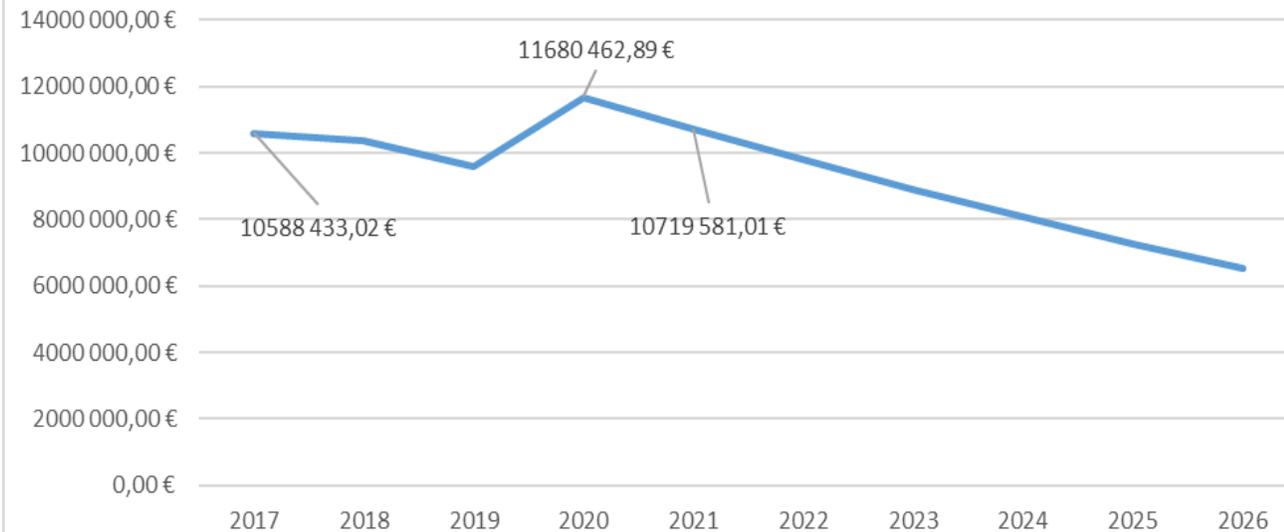
Capital restant dû 2017-2026 (tous budgets)



TOUS BUDGETS :

Augmentation du capital restant dû depuis la fusion : + 200 K€

Capital restant dû sur le budget principal



BUDGET PRINCIPAL :

Augmentation du capital restant dû depuis la fusion : + 1,09 M€

RATIOS D'ENDETTLEMENT

ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12/N
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (SANS PRODUITS EXCEPTIONNELS)
RATIO SURRENDETTLEMENT

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11680	10695	9764	8895	8054	7248	6508
21089	21300	21513	21728	21945	22165	22386
0,55	0,50	0,45	0,41	0,37	0,33	0,29

CONCLUSIONS: En volume, ALF a un encours de dette relativement limité (seuil d'alerte > 1,6). Cet indicateur permet d'illustrer le fait que si **ALF est limitée pour recourir à l'emprunt ce n'est pas du fait du poids global de sa dette mais plutôt de sa capacité à la rembourser (Epargne brute).**

ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12/N
EPARGNE BRUTE (corrigée des produits exceptionnels)
Capacité de désendettement

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11680	10695	9764	8895	8054	7248	6508
934	1000	1068	1133	1198	1264	1326
12,51	10,70	9,14	7,85	6,72	5,73	4,91

CONCLUSIONS: ALF sort des ratios en 2020 en raison de la baisse de son épargne Brute. ALF reviendrait dans la fourchette (7 à 12 ans) de capacité de désendettement dès 2021.

Ce ratio corrobore la conclusion précédente à savoir que **le problème principal d'ALF n'est pas le volume de sa dette globale mais plutôt l'épargne brute libérée.**

V-CONSTRUCTION BUDGETAIRE 2020



A- DES CONFERENCES BUDGETAIRES AU DOB



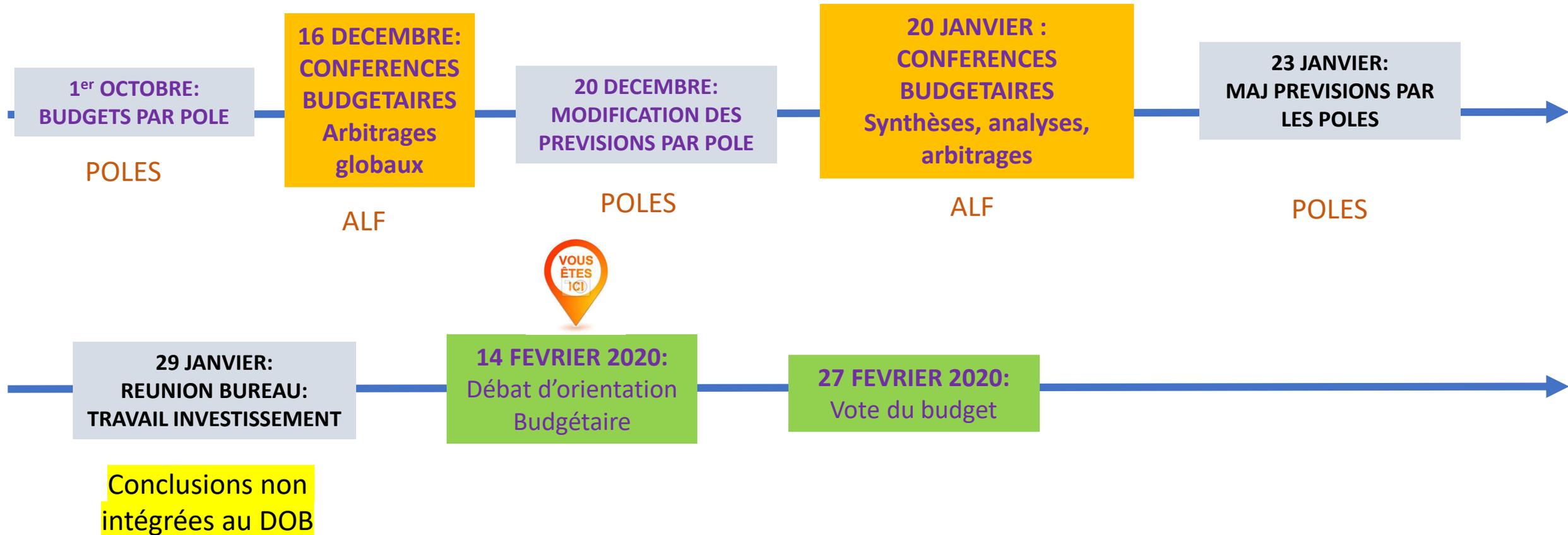
AMBERT
LIVRADOIS
FOREZ

DOB 2020: PRÉCAUTIONS D'USAGE

Le Budget prévisionnel présenté n'est pas le BP 2020, il s'agit d'un budget intermédiaire au stade débat d'orientation budgétaire. Les analyses présentées le sont sous réserve:

- de la qualité des données transmises par les services,
- de décisions postérieures au vote du budget 2020
- du résultat 2019 définitif
- du rajout des écritures de fin des budgets EPIC et ZA Marsac (non intégrées à ce stade)

LES ETAPES DE LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE 2020

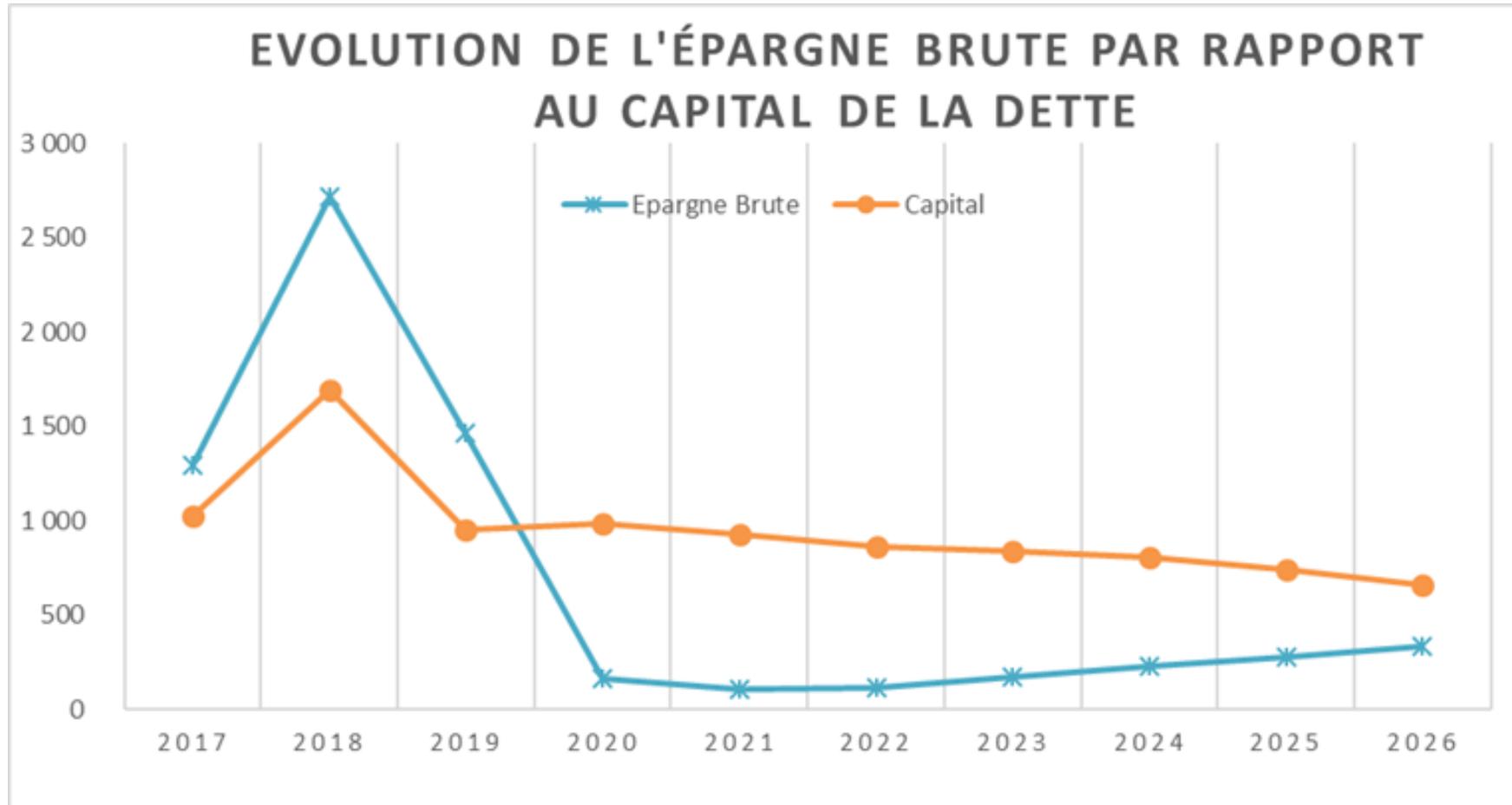


CONFERENCE BUDGETAIRE: SITUATION AU 16 DÉCEMBRE 2019

Dotation aux amortissements et équilibre

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Produits de fonctionnement	20 743	20 916	21 006	21 166	21 378	21 591	21 807	22 025
Charges de fonctionnement	19 054	20 532	20 702	20 874	21 048	21 223	21 400	21 579
Epargne de Gestion	1 689	384	304	292	330	368	407	446
Intérêts*	227	218	197	176	158	141	124	110
Epargne Brute	1 462	166	107	116	172	227	283	336
Capital	957	986	931	868	841	805	740	663
Epargne Nette	505	-820	-824	-752	-669	-578	-457	-327
Dotation aux amortissement (solde)**	1 026	1 123	1 179	1 238	1 300	1 365	1 433	1 505
Montant minimum nécessaire à l'équilibre de la section de fonctionnement	-521	-1943	-2003	-1990	-1969	-1943	-1890	-1831

CONFERENCE BUDGETAIRE: SITUATION AU 16 DÉCEMBRE 2019



CONCLUSIONS DE LA CONFERENCE BUDGETAIRE DU 16 DECEMBRE 2019

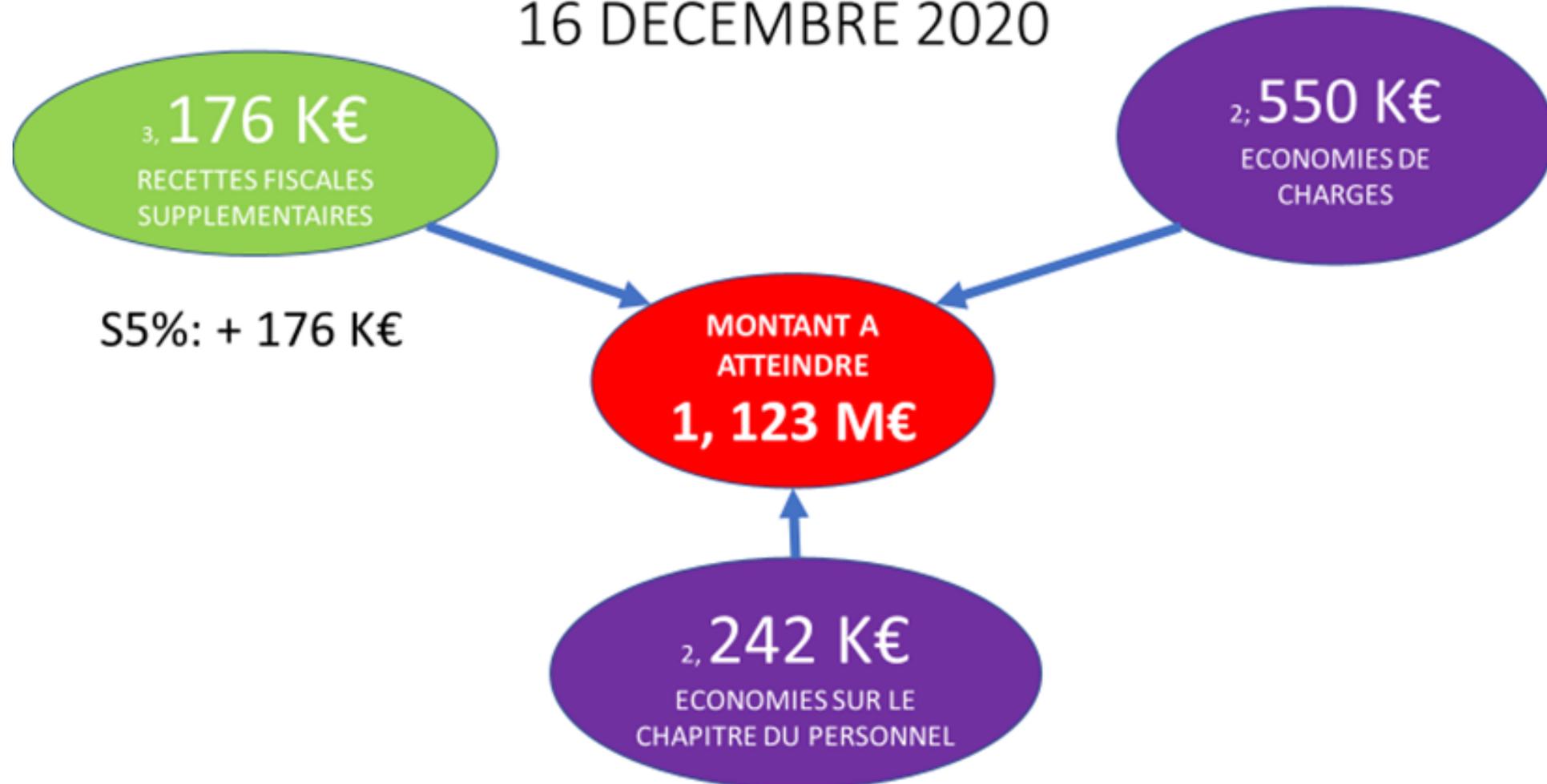
La conférence budgétaire concluait sur le besoin de libérer 1,123 M€ par rapport aux prévisions initiales.

Après échanges, les élus ont décidé d'atteindre cette somme de la manière suivante :

- **Baisser de 6% sur les charges à caractère général (CH11) et les autres charges de gestion courantes (CH65)**
- **Baisser de 242 K€ les créations de postes ou postes à pourvoir (CH12)**
- **Augmenter les taux d'imposition de + 5% sur les taxes locales (hors TH)**
- **Ne pas recourir à de nouveaux emprunts en 2020**

CONFERENCE BUDGETAIRE DU 16 DECEMBRE 2019: LES AMBITIONS

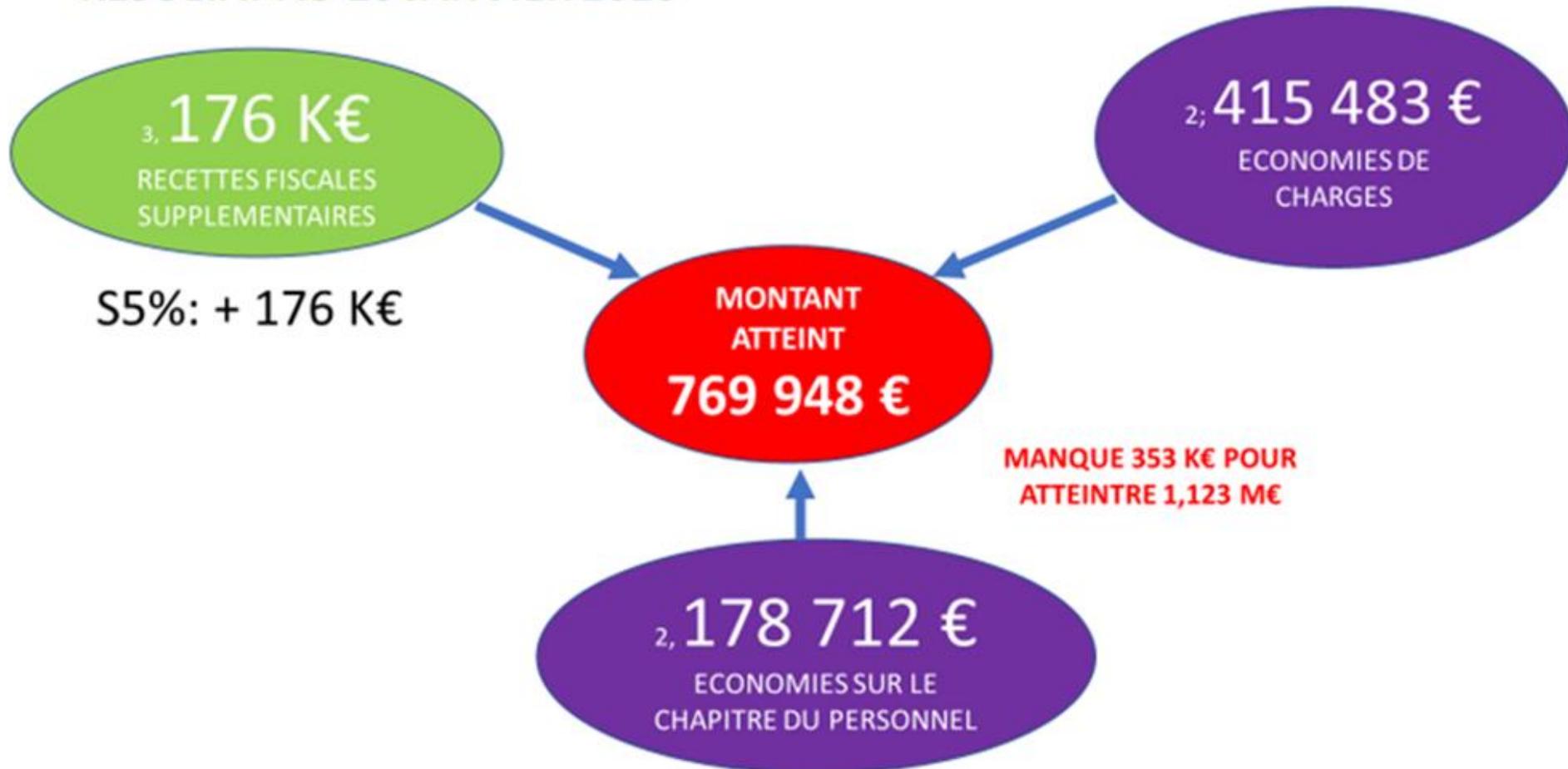
CONCLUSIONS DE LA CONFERENCE BUDGETAIRE DU
16 DECEMBRE 2020



CONFERENCE BUDGETAIRE DU 20 JANVIER 2020: LES RÉSULTATS OBTENUS

Question 1 : Avons-nous atteint les objectifs assignés le 16 décembre 2019 ?

RESULTAT AU 20 JANVIER 2020



DETAIL DES ECONOMIES REALISEES SUR LES CHARGES A CARACTERE GENERAL ET LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

	ADMINISTRATION GENERALE	EJE	AFEAD	ECO	CSV	SOCIAL	STE	RMO	TOTAL
CHAPITRE 11 au 16 DECEMBRE (1ère réunion)	1 268 710 €	243 970 €	735 785 €	294 930 €	680 245 €	591 161 €	1 957 487 €	29 950 €	5 802 238 €
CHAPITRE 11 au 20 janvier 2020 (2ème réunion)	1 138 760 €	234 470 €	639 945 €	278 530 €	637 965 €	567 981 €	1 947 309 €	29 950 €	5 474 910 €
ECONOMIE	-129 950 €	-9 500 €	-95 840 €	-16 400 €	-42 280 €	-23 180 €	-10 178 €	0 €	-327 328 €
POURCENTAGE	-10%	-4%	-13%	-6%	-6%	-4%	-1%	0%	-6%
CHAPITRE 65 au 16 DECEMBRE (1ère réunion)	1 576 929 €	5 500 €	240 460 €	30 770 €	150 100 €	5 500 €	981 267 €	1 000 €	2 991 526 €
CHAPITRE 65 au 20 janvier 2020 (2ème réunion)	1 526 929 €	0 €	221 000 €	30 770 €	142 405 €	0 €	981 267 €	1 000 €	2 903 371 €
ECONOMIE	-50 000 €	-5 500 €	-19 460 €	0 €	-7 695 €	-5 500 €	0 €	0 €	-88 155 €
POURCENTAGE	-3%	-100%	-8%	0%	-5%	-100%	0%	0%	-3%
ECONOMIE GLOBALE	-179 950 €	-15 000 €	-115 300 €	-16 400 €	-49 975 €	-28 680 €	-10 178 €	0 €	-415 483 €
POURCENTAGE GLOBAL	-6,3%	-6,0%	-11,8%	-5,0%	-6,0%	-4,8%	-0,3%	0,0%	-4,7%

Au total l'exécutif et la commission ont validé une économie globale de 415 K€

DETAIL DES ECONOMIES REALISEES SUR LES CHARGES DE PERSONNEL

COMPTES GERES PAR RH	MONTANTS AU 20 JANVIER 2020	MONTANTS AU 16 DECEMBRE 2019	ECONOMIES
TOTAL 012 (hors 6217 et 6218)	7 831 758 €	7 952 095 €	-120 337 €
TOTAL 65 (6531+6533+6534)	147 875 €	206 250 €	-58 375 €
	7 979 633 €	8 158 345 €	-178 712 €

Au total l'exécutif et la commission ont validé une économie globale de 179 K€

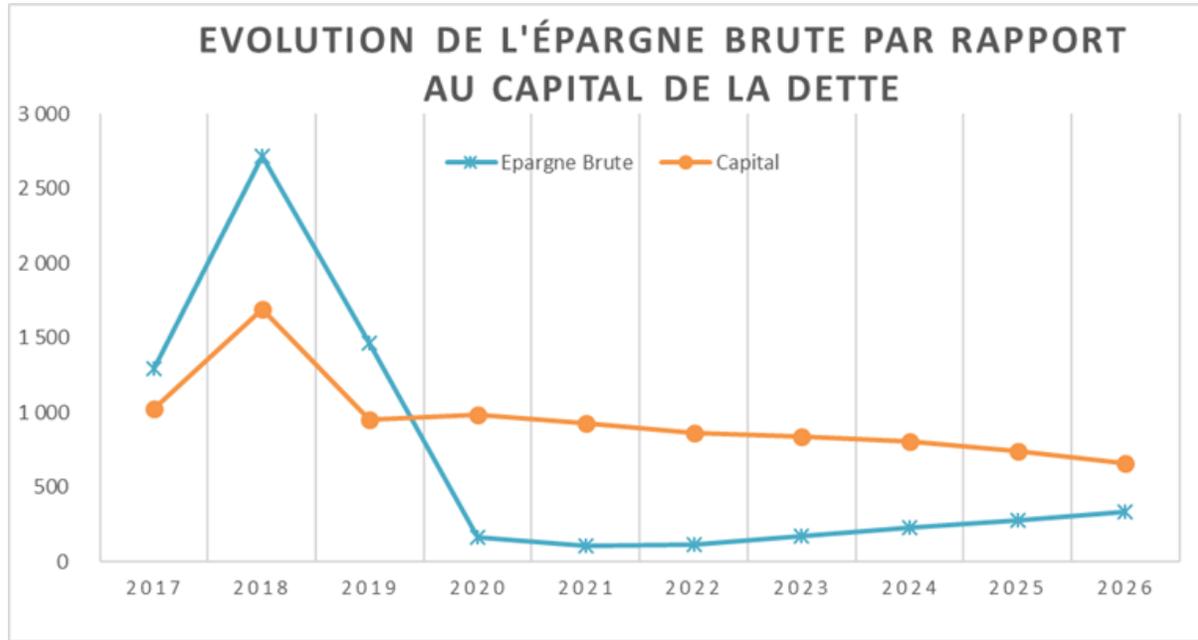
SITUATION FINANCIERE AU 20 JANVIER 2020

RAPPEL : AU 19 DÉCEMBRE 2019, UNE EPARGNE BRUTE DE 166 K€

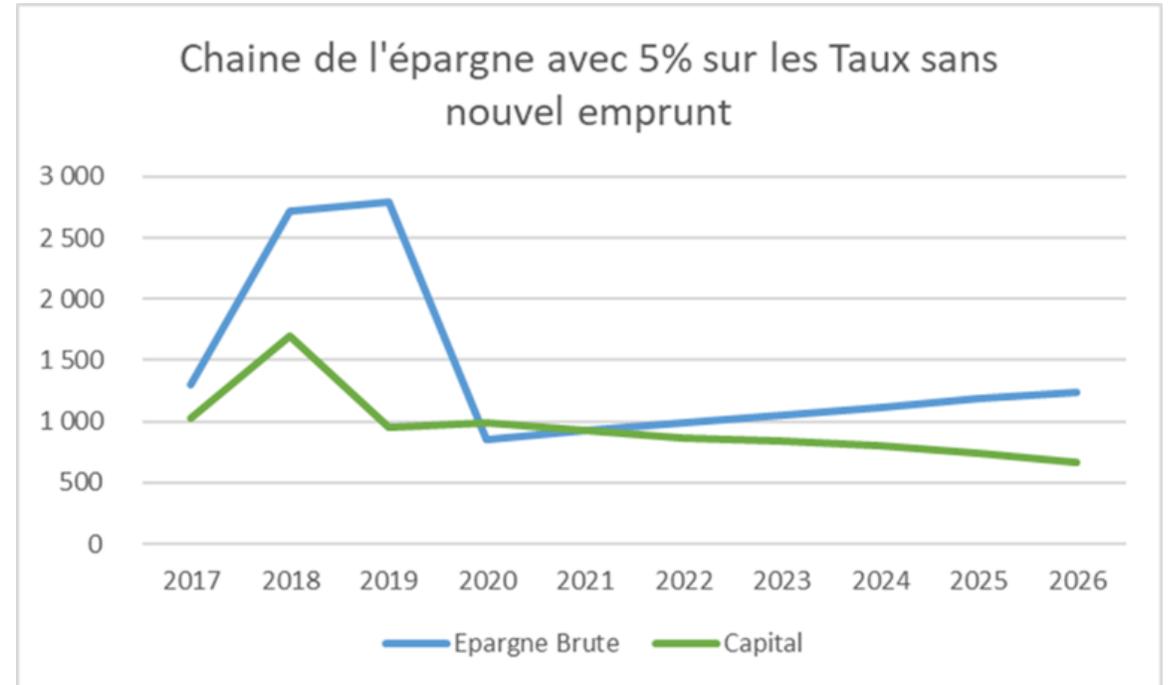
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Produits de fonctionnement	19 155	20 708	21 763	21 089	21 300	21 513	21 728	21 945	22 165	22 386	1 % / an
Charges de fonctionnement	17 411	17 719	18 743	20 017	20 182	20 349	20 517	20 687	20 859	21 032	0,8 % / an
Epargne de Gestion	1 744	2 989	3 020	1 072	1 118	1 164	1 211	1 258	1 306	1 354	
Intérêts*	449	274	227	216	197	176	158	141	124	111	
Epargne Brute	1 295	2 715	2 793	856	921	988	1 053	1 117	1 182	1 243	
Capital	1 024	1 695	957	986	931	868	841	805	740	663	
Epargne Nette	271	1 020	1 836	-130	-10	120	212	312	442	580	

Une Epargne nette négative ponctuelle sur l'exercice 2020

19 décembre 2019



20 janvier 2020



2020: Une situation transitoire

SITUATION BUDGETAIRE AU 20 JANVIER 2020

Dotation d'amortissement > K dette

AVEC 5%	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Produits de fonctionnement	21 763	21 089	21 300	21 513	21 728	21 945	22 165	22 386
Charges de fonctionnement	18 743	20 017	20 182	20 349	20 517	20 687	20 859	21 032
Epargne de Gestion	3 020	1 072	1 118	1 164	1 211	1 258	1 306	1 354
Intérêts*	227	216	197	176	158	141	124	111
Epargne Brute	2 793	856	921	988	1 053	1 117	1 182	1 243
Dotation aux amortissement (solde)**	-1 026	-1 130	-1 187	-1 246	-1 308	-1 374	-1 442	-1 514
Montant minimum nécessaire à l'équilibre de la section de fonctionnement	1767	-274	-266	-258	-255	-256	-260	-271

POUR EQUILIBRER LE BUDGET, IL EST NECESSAIRE DE GENERER 274 K€ DE RECETTES SUPPLÉMENTAIRES / DÉPENSES EN MOINS

Les évolutions depuis la conférence budgétaire

Les conclusions de la conférence budgétaire n'étaient pas encore satisfaisantes du point de vue financier et budgétaire.

Les élus ont donc décidé de poursuivre les efforts:

- certains projets (OPAH et PIG) ont été reportés dans le temps (Décalage de 9 mois par rapport aux prévisions initiales).
- certains postes (Chargé de mission abattoir) ne sont pas inscrits au BP 2020.

Ces dernières hypothèses permettent d'établir la situation budgétaire au stade DOB.

B- PRESENTATION DU BUDGET 2020 DANS SES GRANDES LIGNES



LES GRANDES HYPOTHESES 2020

- Intégration des dépenses des nouveaux services ALF: Piscine d'Ambert, ALSH d'Ambert, Prise de compétence LAEP, Extension du portage de repas, Extension du service mobilité, Extension multi-accueil sur ST ANTHEME...
- Augmentation des taxes d'imposition des ménages (hors lissage) : Evolution des Taux de 5% (sauf TH)
- Stabilité de la DGF

DOTATIONS	2020	2019	2018	2017	2016
74 124 - DGF d'intercommunalité	846 340,00 €	846 340,00 €	892 381,00 €	897 019,00 €	923 025,00 €
74 126 - DGF de compensation	937 757,00 €	937 757,00 €	959 795,00 €	980 265,00 €	1 008 286,00 €
TOTAL	1 784 097,00 €	1 784 097,00 €	1 852 176,00 €	1 877 284,00 €	1 931 311,00 €
Pertes annuelles	0	-68 079,00 €	-25 108,00 €	-54 027,00 €	

- Une répartition du Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales selon la même méthode qu'en 2019 : Méthode dite dérogatoire 30%

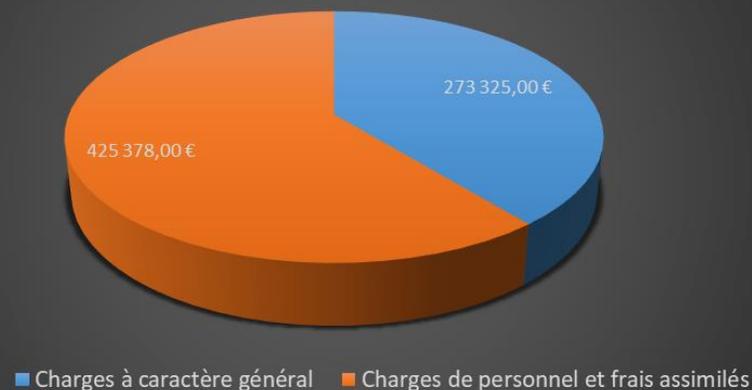
FPIC	2020	2019	2018	2017
FPIC Scénario "dérogatoire 30%"	507 643 €	507 643 €	435 600,00 €	366 087,00 €

LA PISCINE D'ALF : UN EXERCICE COMPLET

698 K€ de dépenses prévisionnelles 2020

557 K€ de dépenses prévisionnelles 2020

DEPENSES PREVISIONNELLES 2020 DU SERVICE PISCINE



RECETTES PREVISIONNELLES 2020 DU SERVICE PISCINE



**EN 2020 LA PISCINE C'EST 141 K€ DE DEPENSES NETTES (NON COMPENSEES)
SUPPLEMENTAIRES POUR ALF EN FONCTIONNEMENT
(hors amortissements)**

L'ALSH d'AMBERT SUR UN EXERCICE COMPLET

121 K€ de dépenses prévisionnelles 2020

DEPENSES PREVISIONNELLES 2020 DU SERVICE ALSH AMBERT



■ Charges à caractère général ■ Charges de personnel et frais assimilés

RECETTES PREVISIONNELLES 2020 DU SERVICE ALSH AMBERT



■ Attribution de compensation
■ Produits des services, du domaine et ventes diverses
■ Dotations, subventions et participations

**EN 2020, L'ALSH D'AMBERT C'EST 42 K€ DE DEPENSES NETTES (NON COMPENSEES)
SUPPLEMENTAIRES POUR ALF EN FONCTIONNEMENT**

COMPARAISON DES BUDGETS PRIMITIFS 2020 ET 2019

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BP 2019	Evolution en valeur
011	Charges à caractère général	5 483 106,53 €	5 609 054,08 €	-125 947,55 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 851 370,02 €	7 498 585,17 €	352 784,85 €
014	Atténuations de produits	3 517 544,89 €	3 540 878,29 €	-23 333,40 €
65	Autres charges de gestion courante	3 088 019,21 €	3 139 943,45 €	-51 924,24 €
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL des dépenses de gestion courante		19 940 040,65 €	19 788 460,99 €	151 579,66 €

Les dépenses courantes augmentent de 152 K€ (Seules les charges de personnel augmentent)

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL : Baisse de 2.2%

Exercice complet ALSH Ambert et Piscine. Fin des contrats territoriaux et transfert de compétence au SM du PNRLF.

Malgré les augmentations de dépenses inhérentes à l'extension des services on observe une « compression prévisionnelle » des charges à caractère général de 126 K€

Evolution en dépenses (Comparaison des BP)

CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNELS = Augmentation de 4.7% (+352 K€)

L'augmentation importante du chapitre 012 s'entend avec l'exercice sur 12 mois de la compétence piscine et ALF et la fin des contrats territoriaux au chapitre 012.

Au titre des postes créés en 2019 : 138 553 €

Portage de repas Arlanc : 38 347.17 €

Maître composteurs : 2 postes : 73 416.68 €

Remplacement parc auto : 18 999.58 €

Professeur de guitare : 7 790.10 €

Au titre des nouveaux postes proposés en 2020 : 125 K€

chargé de mission énergie (AMI) : 38 251.46 €

Informaticien : 52 546.69€

LAEP : 6 951.59€

Référent santé sur 6 mois : 27 018.92€

**264 K€ DE DÉPENSES PRÉVISIONNELLES SUPPLÉMENTAIRES AU TITRE DES POSTES
« NOUVEAUX »**

Evolution en dépenses (Comparaison des BP)

CHAPITRE 014 : ATTENUATION DE CHARGES = Baisse de 0.6 %

Cette baisse est relative aux modifications en matière d'AC intervenues en 2019.

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES = Baisse de 1.6 %

La baisse des subventions aux budgets annexes : - 40K€

Budgets annexes	Compte d'imputation	BP 2019	CA 2019	BP 2020
BA Atelier Relais				
BA Zones d'Activités BARTHES				
BA Zone d'activités MARAT				
BA Zone d'activités MARSAC				
BA Lot route de Beurrières				
BA SPANC M49	6521	45 684,00 €	45 684,00 €	45 684,00 €
BA Gites d'ent	6521	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
BA Activités com M4	657364	185 000,00 €	185 000,00 €	150 000,00 €
BAUTO ALF Tourisme	657364	0,00 €	0,00 €	
BAUTO CIAS Ambert	657362	50 000,00 €	25 000,00 €	45 000,00 €
	TOTAL A COUVRIR	305 684,00 €	255 684,00 €	265 684,00 €
				-40 000,00 €

Baisse des subventions aux associations (-100 K€) (-70 K€ plus probablement)

Augmentation des reversions au PNR dans le cadre de la compétence GEMAPI (+118K€)

Baisse des indemnités des élus de 30% (-50 K€)

Budget principal 2020 : Les dépenses prévisionnelles

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	H
011 Charges à caractère général	4 418	4 742	4 741	5 483	5 538	5 593	5 649	5 706	5 763	5 820	1,0%
012 Charges de personnel	6 208	6 987	7 408	7 851	7 930	8 009	8 089	8 170	8 251	8 334	1,0%
014 Atténuations de produits	4 188	3 939	3 541	3 517	3 517	3 517	3 517	3 517	3 517	3 517	0,0%
65 Autres Charges de gestion courante	2 597	2 051	3 053	3 088	3 119	3 150	3 182	3 213	3 246	3 278	1,0%
67 Charges exceptionnelles	41	6	1 024	24	20	20	20	20	20	20	
Autres charges/divers	0	0	0								
TOTAL	17 452	17 725	19 767	19 963	20 123	20 289	20 457	20 626	20 797	20 969	
Croissance annuelle		1,56%	11,52%	0,99%	0,80%	0,82%	0,83%	0,83%	0,83%	0,83%	
TOTAL CHARGES SANS EXCEPTIONNELLES	17 411	17 719	18 743	19 939	20 103	20 269	20 437	20 606	20 777	20 949	

Données présentées en K€

Evolution des recettes 2020

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BP 2019	Evolution en valeur
013	Atténuations de charges	151 268,60 €	103 346,00 €	47 922,60
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 224 956,00 €	1 090 982,15 €	133 973,85
73	Impôts et taxes	14 770 931,60 €	14 329 025,75 €	441 905,85
74	Dotations, subventions et participations	4 379 563,09 €	5 811 101,41 €	- 1 431 538,32
75	Autres produits de gestion courante	562 196,00 €	484 143,00 €	78 053,00

CHAPITRE 74 : DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

Une baisse de 25% des produits attendus représentant plus de 1.4 M€. **Cette baisse est essentiellement due à la régularisation de TVA sur les OM de - 922 K€** (Idem en dépenses au 678) réalisée en 2019.

Cette baisse s'inscrit notamment dans la fin du portage des contrats territoriaux et des recettes générées par certains programmes pour l'animation notamment (180 K€), la fin des ateliers numériques à la MSAP d'Olliergues (61K€), la mise à disposition des composteurs (71K€)...

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES

Une meilleure régularité de la perception des charges locatives, ainsi que les prévisions de nouveaux loyers permettent d'envisager une augmentation des recettes de 78K€. Cette amélioration s'est déjà fait sentir sur le CA19.

Evolution des recettes

CH013 : ATTENUATION DE CHARGES

La principale évolution est la délibération du conseil communautaire relative à la révision de l'attribution de compensation de la commune d'Ambert +54.8 K€.

CH70 : PRODUITS DES SERVICES

La principale évolution pour 2020 est une ouverture de nouveaux services qui génère de nouvelles dépenses et recettes : + 1.4 M€ (Piscine sur 12 mois ; ALSH, Extension du portage de repas)

CH73 : IMPOTS ET TAXES

Une CVAE qui revient au niveau de 2017 : +108K€

Revalorisation des bases de 0,9% (FB,FNB,CFE)

La délibération 2019 modifiant les bases minimum de CFE génère une recette prévisionnelle supplémentaire de 55K€

La délibération du conseil modifiant le coefficient de TASCOM apporte une recette prévisionnelle supplémentaire de 9 150 €

La proposition du bureau d'augmenter de 5% le taux des taxes locales engendrerait une recette de 176 K€

Impôts et taxes

CH73-Impôts et Taxes	produits 2020	produits 2019	produits 2018	Variation
73111 - Taxes foncières et d'habitation (+CFE)	8 087 856,14 €	7 784 189,60 €	7 442 115,00 €	303 667 €
73112-CVAE	1 399 469,00 €	1 291 680,00 €	1 209 146,00 €	107 789 €
73113-TASCOM	192 153,00 €	183 003,00 €	174 879,00 €	9 150 €
73114-IFER	174 745,00 €	174 745,00 €	170 801,00 €	- €
7318 - Autres impôts et taxes	50 000,00 €	45 976,00 €	1 284 361,00 €	4 024 €
73211-Attibutions de compensations	169 506,05 €	178 823,49 €	31 544,21 €	- 9 317 €
73223-FPIC	507 643 €	507 643,00 €	435 600,00 €	- €
7331-TEOM	4 124 258,92 €	4 075 354,66 €	3 727 638,63 €	48 904 €
7336- Droits de stationnement (AAGV)	5 300 €	5 300,00 €	5 300,00 €	- €
7362- Taxe de séjour	60 000 €	60 000,00 €	0,00 €	- €
7338 - Autres Taxes	- €	- €	3 559,00 €	- €
TOTAL	14 770 931,11 €	14 306 714,75 €	14 484 943,84 €	464 216 €
		EVOLUTION EN €	464 216,36 €	
		Evolution prévisionnelle	3,24%	

Budget principal 2020: les recettes prévisionnelles

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
013 Atténuations de charges	112	170	213	151	50	50	50	50	50	50	0%
70 Ventes	912	1 027	1 106	1 225	1 237	1 250	1 262	1 275	1 287	1 300	1%
73 impôts et taxes	13 046	14 489	14 382	14 771	14 919	15 068	15 219	15 371	15 524	15 680	1%
74 dotations et participations	4 672	4 496	5 545	4 380	4 424	4 468	4 513	4 558	4 603	4 649	1%
75 Autres produits de gestion courante	525	526	487	562	568	573	579	585	591	597	1%
76 Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
77 Produits exceptionnels	350	137	329	47	50	50	50	50	50	50	0%
78 Reprises provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
TOTAL	19 505	20 845	22 062	21 136	21 247	21 459	21 672	21 888	22 106	22 326	
Croissance annuelle		6,87%	5,84%	-4,20%	0,53%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	
RESSOURCES SANS PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 155	20 708	21 733	21 089	21 197	21 409	21 622	21 838	22 056	22 276	

Données présentées en K€

C- POINT FINANCIER ET BUDGETAIRE AU STADE DOB



AMBERT
LIVRADOIS
FOREZ

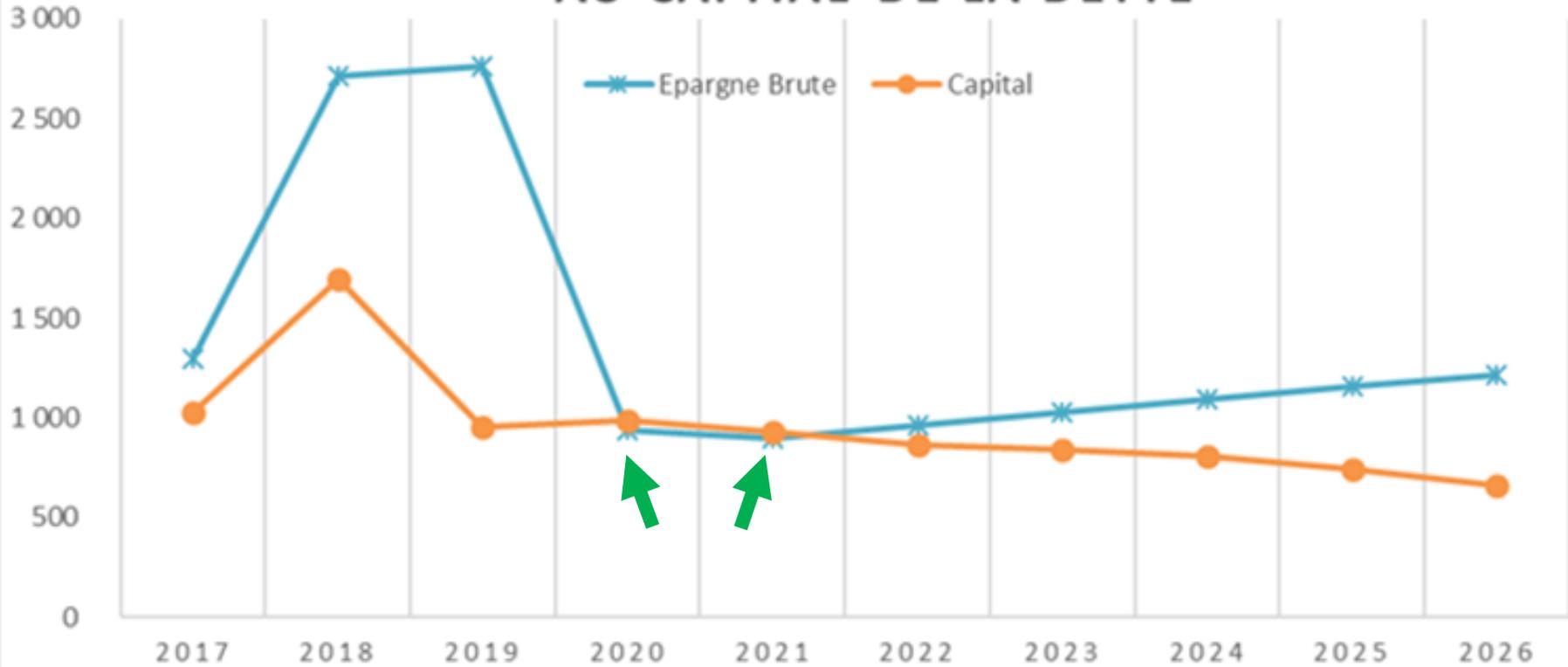
ANALYSE FINANCIERE AU 14 FEVRIER 2020

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Produits de fonctionnement	19 155	20 708	21 733	21 089	21 197	21 409	21 622	21 838	22 056	22 276
Charges de fonctionnement	17 411	17 719	18 743	19 939	20 103	20 269	20 437	20 606	20 777	20 949
Epargne de Gestion	1 744	2 989	2 990	1 150	1 094	1 140	1 186	1 232	1 279	1 327
Intérêts*	449	274	227	216	197	176	158	141	124	111
Epargne Brute	1 295	2 715	2 763	934	897	964	1 028	1 091	1 155	1 216
Capital	1 024	1 695	957	986	931	868	841	805	740	663
Epargne Nette	271	1 020	1 806	-52	-34	96	187	286	415	553



**ALF ne peut plus couvrir l'annuité de sa dette en capital sur deux exercices (2020 et 2021):
Dépenses fonctionnement > Recettes de fonctionnement**

EVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE PAR RAPPORT AU CAPITAL DE LA DETTE



ANALYSE BUDGETAIRE AU 14 FEVRIER 2020

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Produits de fonctionnement	21 733	21 089	21 197	21 409	21 622	21 838	22 056	22 276
Charges de fonctionnement	18 743	19 939	20 103	20 269	20 437	20 606	20 777	20 949
Epargne de Gestion	2 990	1 150	1 094	1 140	1 186	1 232	1 279	1 327
Intérêts*	227	216	197	176	158	141	124	111
Epargne Brute	2 763	934	897	964	1 028	1 091	1 155	1 216
Dotation aux amortissement (solde)**	-1 026	-1 130	-1 187	-1 246	-1 308	-1 374	-1 442	-1 514
Montant minimum nécessaire à l'équilibre de la section de fonctionnement	1737	-196	-289	-282	-280	-282	-287	-298

**ALF NE PEUT PAS EQUILIBRER SON FONCTIONNEMENT REEL
(APPEL DU RESULTAT 2019)**

Le niveau de dépenses obligatoires?

RIGIDITE DES CHARGES STRUCTURELLES	
CHARGES DE PERSONNEL	
INTERET DE LA DETTE	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (SANS PRODUITS EXCEPTIONNELS)	
RATIO RIGIDITE DETTE	
SEUIL D'ALERTE	0,59

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
6208	6987	7408	7851	7930	8009	8089	8170	8251	8334
449	274	227	216	197	176	158	141	124	111
19155	20708	21733	21089	21197	21409	21622	21838	22056	22276
0,35	0,35	0,35	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38

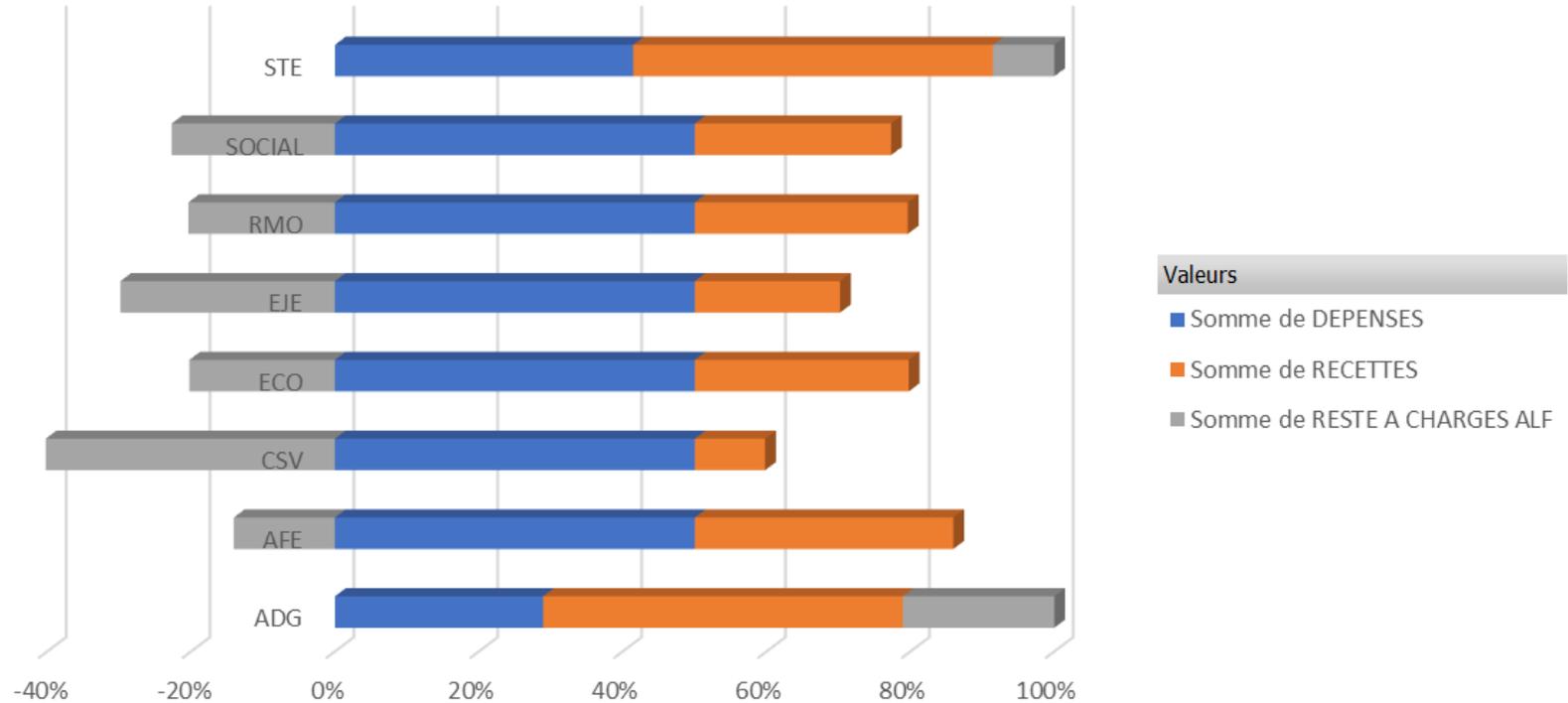
**ALF conserve des charges de structures bien inférieures au seuil d'alerte
Les services sont étendus mais les dépenses prévisionnelles globales liées aux services
diminuent...N'y aurait-il pas un problème de recettes sur ALF?**

Les politiques tarifaires ne doivent-elles pas être revues?

Les transferts de compétence avant la fusion ont-ils été évalués à l'euro prêt ? Ne faut-il pas revoir de la répartition des ressources dans un pacte entre communes et EPCI (Panier de ressources: FPIC, AC, DSC, DGF,)?

Ne faut-il pas avoir une stratégie fiscale (gagnant-gagnant) avec les 58 communes (Pacte financier et fiscal)?

Analyse par pôle



Étiquettes de ligne ▼	Somme de DEPENSES	Somme de RECETTES	Somme de RESTE A CHARGES ALF
ADG	8 186 271,82 €	14 148 034,86 €	5 961 763,04 €
AFE	1 156 476,56 €	831 663,00 €	- 324 813,56 €
CSV	2 170 633,77 €	425 462,00 €	- 1 745 171,77 €
ECO	744 356,22 €	443 078,00 €	- 301 278,22 €
EJE	1 553 697,42 €	627 751,00 €	- 925 946,42 €
RMO	143 347,87 €	84 975,00 €	- 58 372,87 €
SOCIAL	954 334,99 €	521 264,50 €	- 433 070,49 €
STE	5 399 896,58 €	6 514 053,74 €	1 114 157,16 €

Les services excédentaires

POLES	SERVICES	DEPENSES	RECETTES	RESTE A CHARGES ALF
EJE	AIDE PARENTALITE	31 371,19 €	42 601,00 €	11 229,81 €
STE	LOG LOCATIFS	20 026,70 €	42 360,00 €	22 333,30 €
EJE	RAM	49 862,45 €	72 500,00 €	22 637,55 €
STE	GENDARMERIE	43 465,60 €	109 818,00 €	66 352,40 €
ECO	COMMERS ET MULTIPLES	32 070,00 €	114 152,00 €	82 082,00 €
STE	LOG SOCIAUX	88 569,62 €	249 574,00 €	161 004,38 €

Les services déficitaires*

POLES	SERVICES	DEPENSES	RECETTES	RESTE A CHARGES ALF
CSV	LODOTHEQUE POINT LECT	704 783,95 €	25 250,00 €	- 679 533,95 €
EJE	ALSH	777 606,04 €	177 430,00 €	- 600 176,04 €
CSV	PISCINE	698 613,08 €	231 096,00 €	- 467 517,08 €
EJE	CRECHE	642 109,35 €	335 220,00 €	- 306 889,35 €
STE	BATIMENT	259 659,32 €	- €	- 259 659,32 €
SOCIAL	PORTAGE DE REPAS	736 473,50 €	489 152,00 €	- 247 321,50 €
CSV	ACTION CULTURELLE	214 643,64 €	42 500,00 €	- 172 143,64 €
ECO	MSAP	252 765,01 €	98 340,00 €	- 154 425,01 €
CSV	ACTION ET PATRIMOINE	132 954,56 €	9 800,00 €	- 123 154,56 €
AFE	GEMAPI	121 000,00 €	- €	- 121 000,00 €
AFE	HABITAT - ENARGIE	235 833,44 €	117 500,00 €	- 118 333,44 €
CSV	SUBVENTION CULT SPORT	118 290,00 €	- €	- 118 290,00 €
CSV	ENSEIGNEMENT MUSICAL	210 997,33 €	96 000,00 €	- 114 997,33 €
ECO	TOURISME	331 912,75 €	230 586,00 €	- 101 326,75 €
SOCIAL	SOLIDARITE	110 968,14 €	20 600,00 €	- 90 368,14 €
EJE	AIDE SCOLARITE	52 748,39 €	- €	- 52 748,39 €
CSV	SPORT EVENEMENTIEL	50 666,14 €	- €	- 50 666,14 €
SOCIAL	TRANSPORT A LA DEMANDE	55 307,43 €	6 200,00 €	- 49 107,43 €
ADG	PARC AUTO	33 561,03 €	- €	- 33 561,03 €
AFE	DOC URBANISME	33 526,01 €	- €	- 33 526,01 €
SOCIAL	SANTE	34 465,91 €	1 000,00 €	- 33 465,91 €
CSV	BAT CULTURE PATRIMOINE	16 800,00 €	816,00 €	- 15 984,00 €
RMO	SERVICE AUX COMMUNES	99 643,45 €	84 975,00 €	- 14 668,45 €
SOCIAL	BUS DES MONTAGNE	16 620,01 €	4 312,50 €	- 12 307,51 €
STE	MATERIEL TEPCV	7 614,00 €	1 000,00 €	- 6 614,00 €
CSV	SERVICE AUX ASSOC	22 885,07 €	20 000,00 €	- 2 885,07 €

*Services directs à la population

D- LES INVESTISSEMENTS



AMBERT
LIVRADOIS
FOREZ

L'investissement du budget principal

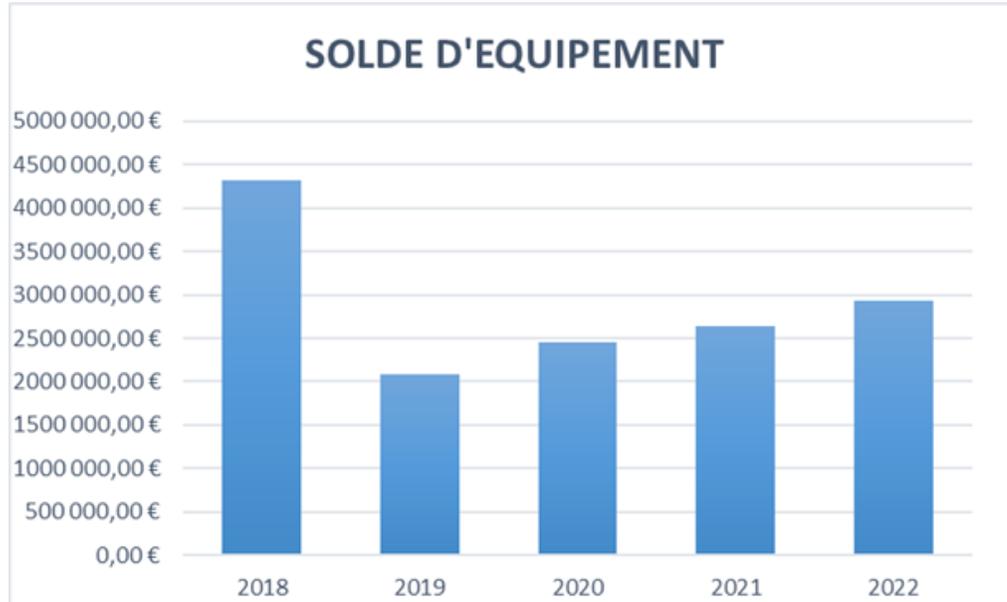
Budget Général ALF	17/01/2019					
	BP 2020		BP 2021		BP 2022	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
AFE	631 072,00 €	801 161,00 €	512 000,00 €	44 500,00 €	483 700,00 €	52 000,00 €
STE	1 138 571,21 €	391 767,06 €	354 000,00 €	62 750,00 €	2 315 000,00 €	82 750,00 €
CSVA	1 251 468,50 €	1 564 186,63 €	80 500,00 €	5 600,00 €	80 500,00 €	5 600,00 €
EJE	118 520,00 €	91 909,00 €	14 500,00 €	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €
RMO	57 000,00 €	7 200,00 €	59 000,00 €	0,00 €	62 000,00 €	0,00 €
ECO	2 912 154,40 €	909 384,52 €	2 824 912,00 €	850 596,00 €	1 547 782,00 €	1 230 117,00 €
SOCIAL	149 175,58 €	18 000,00 €	40 000,00 €	9 000,00 €	40 000,00 €	9 000,00 €
ADG	950 576,00 €	971 633,13 €	499 576,00 €	771 633,13 €	449 576,00 €	671 633,13 €
TOTAL	7 208 537,69 €	4 755 241,34 €	4 384 488,00 €	1 744 079,13 €	4 988 558,00 €	2 051 100,13 €

BUDGET PRINCIPAL 401

poles ▼	opération ▼	libellé opération ▼	Total dépenses ▼	Total recette ▼
ECO	139	MSAP Cunlhat	1 577 129,00 €	287 483,30 €
CSVA	222	Equipements extérieurs piscine	831 129,75 €	363 675,00 €
STE	182	Aquisition de véhicules ramassage OM	534 645,00 €	45 800,00 €
ECO	192	Rénovation du site des Pradeaux - Les espaces extérieurs	400 000,00 €	- €
ECO	194	Gîte de groupe des Pradeaux	390 000,00 €	13 652,00 €
ECO	N266	ZI Ambert	300 000,00 €	- €
ADG	N274	Acquisition chambre de commerce	300 000,00 €	- €
ADG	N272	Appel à Projet N°1 Santé	200 000,00 €	- €
CSVA	196	Piscine	192 730,10 €	1 130 260,00 €
AFE	N254	Abattoir et Atelier découpe	170 000,00 €	- €
STE	185	Equipement de collecte et de déchetteries	163 500,00 €	21 500,00 €
AFE	147	Voirie forestière massif de l'Ormet	152 000,00 €	- €
ADG	244	Aérodrome du Poyet	148 000,00 €	- €
STE	157	Garage Mat Mutualisé et équipements	146 031,45 €	78 514,00 €
STE	N257	Déchetterie Cunlhat	120 000,00 €	- €
ECO	125	MSAP St Germain l'Herm	100 000,00 €	3 981,00 €
CSVA	107	Médiathèque Ambert	88 740,00 €	26 650,00 €
AFE	149	Voirie forestière le Brugeron	83 000,00 €	84 000,00 €
SOC	166	Véhicule portage de repas	72 000,00 €	18 000,00 €
STE	155	Logements St Gervais	68 342,76 €	- €
AFE	238	CEE	60 000,00 €	- €
RMO	180	Logiciels Communes	57 000,00 €	7 200,00 €
ADG	160	Travaux bâtiments ALF	54 000,00 €	- €
ADG	174	Informatique et logiciel	53 600,00 €	- €
AFE	151	PLUI	53 000,00 €	- €
CSVA	213	Aménagement Gare Utopie Médiathèque tête de réseau	47 895,43 €	25 200,00 €
STE	232	Déchetterie St Germain	47 000,00 €	- €
SOC	229	Aménagement du terrain aire d'accueil GV	42 920,58 €	- €
ECO	250	Diversification Espace Nordique	42 373,00 €	27 136,00 €
ADG	242	Côte du Pont	40 000,00 €	- €
EJE	N260	Climatisation Maison Enfance Arlanc	40 000,00 €	16 000,00 €
ECO	N264	Développer une Stratégie Pleine Nature	35 000,00 €	- €
CSVA	215	Réseau des médiathèques	34 624,40 €	2 401,63 €
ADG	190	PPRT Vertolaye	30 900,00 €	- €
AFE	119	Subvention habiter mieux	30 000,00 €	- €
AFE	N255	Subvention Habitat OPAH-RU	30 000,00 €	- €
ADG	200	Communication	28 300,00 €	- €
AFE	203	Voirie forestière Tirevache	25 072,00 €	- €
ADG	108	Mobilier et matériel ALF	25 000,00 €	- €
EJE	N262	Minibus Marat	25 000,00 €	16 000,00 €
EJE	223	Matériel liaison chaude ALSH Fournols	22 550,00 €	14 580,00 €
STE	123	Réhabilitation thermique gendarmerie	20 000,00 €	- €
SOC	230	Thermoscelleuse portage de repas	20 000,00 €	- €
AFE	N256	Actions PCAET	20 000,00 €	- €
CSVA	N263	Aménagement de Sentiers du Patrimoine	20 000,00 €	16 000,00 €

La section d'investissement

(avant la réunion du 29 janvier)



	SOLDE D'EQUIPEMENT
2018	4 323 694,23 €
2019	2 083 903,19 €
2020	2 453 296,35 €
2021	2 640 408,87 €
2022	2 937 457,87 €

En 2020, l'exécutif ne souhaite pas recourir à l'emprunt ; ne pas augmenter la fiscalité au-delà de 5% (des taux) et conserver le résultat 2019 comme tampon pour l'exercice 2020.

Par conséquent, sans autofinancement (Epargne nette négative), il n'y a pas d'autres solutions que de diminuer fortement les ambitions en matière d'investissement.

UN EFFORT CONSEQUENT A FAIRE EN INVESTISSEMENT : 1,9 M€ (Hors fonction OM)

	SI
Dépenses d'équipement (204,20,21,23,26)	6 073
Déficit d'investissement reporté (001)	940
Dépenses d'amortissement (040)	284
Remboursement Dette (1641,27)	837
Total dépenses investissement	8 134
ÉPARGNE BRUTE (VSI= 021)	0
FCTVA (10222)	753
Subventions (13) + caution (16)	3 466
Recettes d'amortissement (040)	1 120
Report Résultat (1068+002)	940
TOTAL INTERMEDIAIRE INVESTISSEMENT	6 279
EMPRUNT (1641)	1 855
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	8 134

D- LE BUDGET DES ORDURES MENAGERES



AMBERT
LIVRADOIS
FOREZ

Le budget des ordures ménagères

Résultats 2019 (sous réserve des CDG19)

		Solde d'exécution de la section d'investissement		Resultat de fonctionnement	
CC AMBERT LIVRADOIS FOREZ					
Budget Principal (Hors 812)	déficit	939 816,84 €	excédent	1 391 663,81 €	
Budget Principal (Fonction 812)	excédent	248 027,85 €	excédent	1 319 566,38 €	
TOTAL BUDGET PRINCIPAL	déficit	691 788,99 €	excédent	2 711 230,19 €	

Maintien du taux de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères

TEOM (Imputation 7331)	Base	Taux	Produits
2016	29 646 866,00 €	12,20%	3 616 917,65 €
2017	30 068 032,79 €	12,20%	3 668 300,00 €
2018	30 554 415,00 €	12,20%	3 727 638,63 €
2019	31 348 882,00 €	13,00%	4 075 354,66 €
2020	31 725 068,58 €	13,00%	4 124 258,92 €

Le budget de fonctionnement des OM

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP2020	CA 2019	BP 2019
011	Charges à caractère général	1 818 129,00 €	1 450 638,68 €	1 869 969,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 819 521,21 €	1 663 620,42 €	1 714 515,00 €
014	Atténuations de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1 006 268,00 €	878 052,23 €	972 950,00 €
TOTAL des dépenses de gestion courante		4 643 918,21 €	3 992 311,33 €	4 557 434,00 €
66	Charges financières	10 608,38 €	12 485,20 €	12 485,20 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	956 491,98 €	956 471,26 €
022	Dépenses imprévues	337 056,45 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement- A		4 991 583,04 €	4 961 288,51 €	5 526 390,46 €
023	Virement à la section d'investissement	824 536,55 €	0,00 €	0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	296 232,15 €	309581,34	308 611,68 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct			
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		6 112 351,74 €	5 270 869,85 €	5 835 002,14 €

Le budget de fonctionnement des OM

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP2020	CA2019	BP 2019
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 124 536,55 €	402 857,69 €	402 857,69 €
013	Atténuations de charges	6 734,00 €	2 827,59 €	0,00 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	153 452,00 €	148 564,18 €	137 452,00 €
73	Impôts et taxes	4 124 258,85 €	4 114 296,00 €	4 075 354,66 €
74	Dotations, subventions et participations	700 000,00 €	1 898 260,03 €	1 756 883,75 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	9 814,86 €	6 600,00 €
TOTAL des recettes de gestion courante		6 108 981,40 €	6 576 620,35 €	6 379 148,10 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	2 320,34 €	10 644,26 €	0,00 €
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement - B		6 111 301,74 €	6 587 264,61 €	6 379 148,10 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 050,00 €	3 171,62 €	3 171,62 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	0	0	0,00 €
TOTAL		6 112 351,74 €	6 590 436,23 €	6 382 319,72 €

Un résultat 2019 reporté en investissement?

Un excédent de fonctionnement 2019 pour mettre en place des réformes :

- Investissement pour diminuer de moitié la quantité de déchets enfouis des déchets d'ici 2025 (Mise en place de la Taxe générale sur les activités polluantes dès 2021)
- Investissements pour le passage en extension des consignes de tri
- Investissements pour passer à 10% de déchets en moins entre 2010 et 2020
- Investissements pour passer à 65% des déchets valorisés en 2025
- Investissements pour améliorer le Tri à la source des biodéchets d'ici 2024 (SLGDO)
- Investissement pour passer à la Tarification incitative en 2025

**Volonté de laisser une partie du résultat 2019 en section de fonctionnement : +
330 K€**

VI. CONCLUSIONS / PROPOSITIONS DU DOB



CONCLUSIONS DOB

QUATRE DIFFICULTÉS / UN ATOUT

- **ALF ne peut plus couvrir l'annuité de sa dette en capital sur deux exercices (2020 et 2021) -**
Dépenses de fonctionnement > Recettes de fonctionnement
- **ALF manque de 196 K€ pour équilibrer réellement son budget en 2020 -** Dépenses de fonctionnement > Recettes de fonctionnement
- **ALF ne peut pas investir : ALF libère une Epargne nette négative sur deux exercices**
- **ALF n'est plus solvable : ALF ne peut pas recourir à l'emprunt sans améliorer la section de fonctionnement**
- **ALF a un résultat 2019 qui peut lui permettre d'équilibrer son budget 2020**

PROPOSITIONS DU DOB

Afin d'améliorer cette situation , l'exécutif propose en fonctionnement:

- **Dégager 196 k€ en section de fonctionnement (dépenses ou recettes)**
- **Mobiliser le résultat de l'exercice 2019 en fonctionnement pour équilibrer le budget 2020 (-196 K€)**
- **Mobiliser la fiscalité à hauteur d'une augmentation de 5% sur les taux (Recettes générées : 176 K€)**
- **Ne pas recourir à l'emprunt en 2020**
- **Proposer des efforts d'économie non explorés et/ou augmenter ses recettes**

Afin de répondre aux exigences citées plus haut, l'exécutif propose en Investissement:

- **Reporter 1.9 M€ d'investissements (TRAVAIL DU BUREAU DU 29 JANVIER 2020)**

QUELQUES PISTES DE TRAVAIL POUR AMELIORER LA SANTE FINANCIERE ET BUDGETAIRE D'ALF

- Travailler la trajectoire budgétaire au regard du périmètre de compétence stabilisé et du projet de territoire : projet d'administration (organisation interne en lien avec le projet), Projection RH pluriannuelle, pacte financier et fiscal...
- Renoncer progressivement à certains locaux (mutualisation) et créer un siège commun
- Céder la gestion de proximité de certains équipements aux communes (exemple des logements)
- Céder du patrimoine
- Poursuivre la renégociation des emprunts (en cours)

OBJECTIF D'UN MANDAT (6 ans)

RECONSTITUER L'EPARGNE BRUTE = 8% DES RECETTES PREVISIONNELLES: 2,1M€