

Communauté de Communes du Pays de Lure

Etude sur le transfert de la compétence « eau
et assainissement »

***Phase 3 : Assistance dans le transfert effectif des
compétences***



Sommaire

- 1 **Les besoins futurs**
- 2 Assistance à la CLECT
- 3 Éléments financiers pour la préparation budgétaire 2019



1. Les besoins futurs

1.1 Les Excédents et déficits sur les compétences – Eau potable

Excédents et Déficit sur l'eau potable (2017)	Fonctionnement		Investissement		Cumulé	
	Excédents	Déficits	Excédents	Déficits	Cumulé Excédents	Cumulé Déficit
SIE Chérimont	114 615,17 €	- €	- €	27 625,41 €	86 989,76 €	- €
SIE Amblans-Bouhans-Genevreuille	18 957,09 €	- €	- €	7 051,32 €	11 905,77 €	- €
SIE Gouhenans	141 339,70 €	- €	- €	14 068,62 €	127 271,08 €	- €
Lure	30 484,55 €	- €	72 795,04 €	- €	103 279,59 €	- €
Lomont	32 109,05 €	- €	- €	33 978,82 €	- €	1 869,77 €
Andornay	15 460,68 €	- €	- €	6 025,76 €	9 434,92 €	- €
Faymont	3 849,45 €	- €	38 770,37 €	- €	42 619,82 €	- €
Lyoffans	27 675,87 €	- €	- €	9 276,63 €	18 399,24 €	- €
Magny D'anigon	9 361,55 €	- €	609,41 €	- €	9 970,96 €	- €
Malbouhans	21 759,89 €	- €	71 074,14 €	- €	92 834,03 €	- €
Moffans et Vacheresse	51 546,15 €	- €	14 116,50 €	- €	65 662,64 €	- €
TOTAL	467 159,13 €	- €	197 365,46 €	- 98 026,55 €	568 367,80 €	- 1 869,77 €

Ces données sont issues des comptes de gestion de l'année 2017, elles devront être actualisées lors de la clôture de l'exercice 2018

Les Excédents et déficits des syndicats intercommunaux ont été estimés sur la base de ratios à la population en fonction des communes restantes sur le seul territoire de la communauté de communes.

1. Les besoins futurs

1.2 Les Excédents et déficits sur les compétences – Assainissement

Ces données sont issues des comptes de gestion de l'année 2017, elles devront être actualisées lors de la clôture de l'exercice 2018

<u>Excédents et Déficits sur l'assainissement (2017)</u>	Fonctionnement		Investissement		Cumulé	
	Excédents	Déficits	Excédents	Déficits	Cumulé Excédents	Cumulé Déficits
SIGEUD	195 439,59 €	- €	85 331,61 €	- €	280 771,20 €	- €
SIA Andornay - Palante	10 855,68 €	- €	914,67 €	- €	9 941,01 €	- €
SIA Fays	881 623,79 €	- €	110 165,42 €	- €	991 789,21 €	- €
SIA Lyoffans - Magny Jobert	5 620,13 €	- €	2 767,29 €	- €	8 387,42 €	- €
Lure	281 204,04 €	- €	57 374,04 €	- €	338 578,05 €	- €
Amblans et Velotte	2 619,81 €	- €	76 220,95 €	- €	78 840,76 €	- €
Arpenans	9 111,66 €	- €	- €	50 732,28 €	- €	41 620,62 €
Les Aynans	77 635,70 €	- €	- €	40 867,64 €	36 768,06 €	- €
Lomont	49 512,99 €	- €	- €	19 360,50 €	30 152,49 €	- €
Magny-Vernois	12 387,19 €	- €	15 653,52 €	- €	28 040,71 €	- €
Palante	23 587,48 €	- €	- €	7 712,98 €	15 874,50 €	- €
Vouhenans	7 572,45 €	- €	- €	5 313,34 €	2 259,11 €	- €
Vy-lès-Lure	80 915,59 €	- €	15 109,60 €	- €	96 025,19 €	- €
Andornay	15 460,68 €	- €	- €	6 025,76 €	9 434,92 €	- €
Faymont	3 849,45 €	- €	38 770,37 €	- €	42 619,82 €	- €
Lyoffans	27 675,87 €	- €	- €	9 276,63 €	18 399,24 €	- €
Magny D'anigon	9 361,55 €	- €	609,41 €	- €	9 970,96 €	- €
Moffans et Vacheresse	51 546,15 €	- €	14 116,50 €	- €	65 662,64 €	- €
TOTAL	1 745 979,79 €	- €	415 204,04 €	- 139 289,13 €	2 063 515,29 €	41 620,62 €

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.3 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents – 2019

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019, ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€, répartis au nombre d'habitants.
- Dans cette simulation on ne prend en compte les seuls excédents et déficits liés à la seule activité de l'année 2019. Avec cette simulation la CCPL disposerait de 176 K€ pour réaliser des investissements sur son territoire, sans avoir besoin de recourir aux emprunts.

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.3 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents – 2019

2019	SIE Chérumont	SIE Gouhenans	Lure	Lomont	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Malbouhans	Moffans et Vacheresse	SIE Amblans-Bouhans-Genevreuille	TOTAL
Redevance en 2019	145 146,14 €	103 415,68 €	79 489,84 €	52 143,70 €	21 758,67 €	14 755,38 €	52 626,75 €	47 622,12 €	33 478,52 €	34 138,90 €	121 870,98 €	706 446,69 €
Produits de fonctionnement hors redevances	1,26 €	78,23 €	- €	0,97 €	51,65 €	- €	455,37 €	- €	- €	- €	140,01 €	727,49 €
Charges de fonctionnement	21 255,23 €	28 853,58 €	7 912,26 €	17 613,73 €	9 533,62 €	17 954,44 €	16 953,84 €	25 809,65 €	21 018,14 €	14 233,46 €	49 282,08 €	230 420,03 €
Coûts partis en investissement	61 272,73 €	44 748,41 €	34 066,63 €	22 989,79 €	9 486,25 €	6 213,24 €	21 678,78 €	18 787,43 €	14 622,46 €	14 219,95 €	51 914,33 €	300 000,00 €
Supplément (+) disponible pour les investissements	62 619,44 €	29 891,92 €	37 510,95 €	11 541,15 €	2 790,45 €	- 9 412,30 €	14 449,50 €	3 025,03 €	- 2 162,08 €	5 685,49 €	20 814,58 €	176 754,15 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	24 509,09 €	17 899,36 €	13 626,65 €	9 195,92 €	3 794,50 €	2 485,30 €	8 671,51 €	7 514,97 €	5 848,98 €	5 687,98 €	20 765,73 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	12 697,14 €	6 920,00 €	18 892,37 €	35 533,15 €	4 919,09 €	7 279,64 €	9 416,44 €	- €	- €	- €	24 865,82 €	120 523,65 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions (2)	74 431,39 €	40 871,28 €	32 245,23 €	- 14 796,08 €	1 665,86 €	- 14 206,64 €	13 704,58 €	10 540,01 €	3 686,90 €	11 373,47 €	16 714,49 €	176 230,50 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Emprunts nouveaux												- €
Annuités des emprunts futurs (-)												0,00 €
Coût global disponible pour investissements	74 431,39 €	40 871,28 €	32 245,23 €	- 14 796,08 €	1 665,86 €	- 14 206,64 €	13 704,58 €	10 540,01 €	3 686,90 €	11 373,47 €	16 714,49 €	176 230,50 €

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.3 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents - 2020

- Dans cette simulation les excédents et déficits correspondent aux excédents et déficits de l'année 2019 qui seront donc reportés en 2020.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019, ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€, répartis au nombre d'habitants.
- A fin 2020 hors excédents cumulés de l'année 2018, la CCPL disposerait d'un surplus de 839 K€ pour réaliser des investissements sur son territoire, sans avoir besoin de recourir aux emprunts.

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.3 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents - 2020

2020	SIE Chérumont	SIE Gouhenans	Lure	Lomont	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Malbouhans	Moffans et Vacheresse	SIE Amblans-Bouhans-Genevreuille	TOTAL
Redevance 2020	151 601,75 €	105 572,00 €	80 724,64 €	53 656,77 €	22 027,30 €	15 435,36 €	56 142,64 €	52 683,42 €	33 831,50 €	36 064,11 €	126 135,82 €	733 875,32 €
Produits de fonctionnement hors redevances	1,26 €	78,23 €	- €	0,97 €	51,65 €	- €	455,37 €	- €	- €	- €	140,01 €	727,49 €
Charges de fonctionnement	21 255,23 €	28 853,58 €	7 912,26 €	17 613,73 €	9 533,62 €	17 954,44 €	16 953,84 €	25 809,65 €	21 018,14 €	14 233,46 €	49 282,08 €	230 420,03 €
Coûts partis en investissement	61 272,73 €	44 748,41 €	34 066,63 €	22 989,79 €	9 486,25 €	6 213,24 €	21 678,78 €	18 787,43 €	14 622,46 €	14 219,95 €	51 914,33 €	300 000,00 €
Vérification												-
Supplément (+) disponible en investissement	111 583,00 €	89 598,95 €	54 570,27 €	48 279,74 €	22 023,02 €	27 176,56 €	50 962,33 €	59 705,63 €	40 227,18 €	36 077,62 €	123 363,56 €	663 567,86 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	24 509,09 €	17 899,36 €	13 626,65 €	9 195,92 €	3 794,50 €	2 485,30 €	8 671,51 €	7 514,97 €	5 848,98 €	5 687,98 €	20 765,73 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	12 697,14 €	6 920,00 €	18 974,60 €	35 533,15 €	4 814,60 €	7 279,64 €	9 416,44 €	- €	- €	- €	24 802,11 €	120 437,68 €
Annuités d'emprunts de l'année 2019 (-)												0,00 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	123 394,95 €	100 578,31 €	49 222,33 €	21 942,51 €	21 002,92 €	22 382,22 €	50 217,41 €	67 220,61 €	46 076,17 €	41 765,60 €	119 327,18 €	663 130,19 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	74 431,39 €	40 871,28 €	32 245,23 €	- 14 796,08 €	1 665,86 €	- 14 206,64 €	13 704,58 €	10 540,01 €	3 686,90 €	11 373,47 €	16 714,49 €	176 230,50 €
Emprunts nouveaux												- €
Annuités des emprunts futurs (-)												0,00 €
Coût global disponible pour investissements	197 826,34 €	141 449,59 €	81 467,56 €	7 146,42 €	22 668,78 €	8 175,57 €	63 921,98 €	77 760,61 €	49 763,07 €	53 139,07 €	136 041,67 €	839 360,68 €

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.4 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents – 2019

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€, répartis au nombre d'habitants.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Dans cette simulation prend en compte les excédents et déficits liés à la seule activité de l'année 2019, mais également les excédents et déficits cumulés constatés aux comptes de gestions de l'année 2017. Avec cette simulation la CCPL disposerait de 742 K€ pour réaliser des investissements sur son territoire, sans avoir besoin de recourir aux emprunts.

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.4 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents – 2019

2019	SIE Chérimont	SIE Gouhenans	Lure	Lomont	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Malbouhans	Moffans et Vacheresse	SIE Amblans-Bouhans-Genevreuille	TOTAL
Redevance en 2019	145 146,14 €	103 415,68 €	79 489,84 €	52 143,70 €	21 758,67 €	14 755,38 €	52 626,75 €	47 622,12 €	33 478,52 €	34 138,90 €	121 870,98 €	706 446,69 €
Produits de fonctionnement hors redevances	1,26 €	78,23 €	- €	0,97 €	51,65 €	- €	455,37 €	- €	- €	- €	140,01 €	727,49 €
Charges de fonctionnement	21 255,23 €	28 853,58 €	7 912,26 €	17 613,73 €	9 533,62 €	17 954,44 €	16 953,84 €	25 809,65 €	21 018,14 €	14 233,46 €	49 282,08 €	230 420,03 €
Coûts partis en investissement	61 272,73 €	44 748,41 €	34 066,63 €	22 989,79 €	9 486,25 €	6 213,24 €	21 678,78 €	18 787,43 €	14 622,46 €	14 219,95 €	51 914,33 €	300 000,00 €
Supplément (+) disponible pour les investissements	62 619,44 €	29 891,92 €	37 510,95 €	11 541,15 €	2 790,45 €	- 9 412,30 €	14 449,50 €	3 025,03 €	- 2 162,08 €	5 685,49 €	20 814,58 €	176 754,15 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	24 509,09 €	17 899,36 €	13 626,65 €	9 195,92 €	3 794,50 €	2 485,30 €	8 671,51 €	7 514,97 €	5 848,98 €	5 687,98 €	20 765,73 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	12 697,14 €	6 920,00 €	18 892,37 €	35 533,15 €	4 919,09 €	7 279,64 €	9 416,44 €	- €	- €	- €	24 865,82 €	120 523,65 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions (2)	74 431,39 €	40 871,28 €	32 245,23 €	- 14 796,08 €	1 665,86 €	- 14 206,64 €	13 704,58 €	10 540,01 €	3 686,90 €	11 373,47 €	16 714,49 €	176 230,50 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	86 989,76 €	127 271,08 €	103 279,59 €	- 1 869,77 €	9 434,92 €	42 619,82 €	18 399,24 €	9 970,96 €	92 834,03 €	65 662,64 €	11 905,77 €	566 498,03 €
Emprunts nouveaux												- €
Annuités des emprunts futurs (-)												0,00 €
Coût global disponible pour investissements	161 421,15 €	168 142,36 €	135 524,82 €	- 16 665,85 €	11 100,78 €	28 413,18 €	32 103,82 €	20 510,97 €	96 520,93 €	77 036,11 €	28 620,26 €	742 728,53 €

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.4 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents - 2020

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€, répartis au nombre d'habitants.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Dans cette simulation les excédents et déficits correspondent aux excédents et déficits de l'année 2019 qui seront donc reportés en 2020.
- A fin 2020 avec excédents des années 2018, la CCPL disposerait d'un surplus de 1 405 K€ pour l'investissement.

1. Les besoins futurs – Eau potable

1.4 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents - 2020

2020	SIE Chérimont	SIE Gouhenans	Lure	Lomont	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Malbouhans	Moffans et Vacheresse	SIE Amblans-Bouhans-Genevreuille	TOTAL
Redevance 2020	151 601,75 €	105 572,00 €	80 724,64 €	53 656,77 €	22 027,30 €	15 435,36 €	56 142,64 €	52 683,42 €	33 831,50 €	36 064,11 €	126 135,82 €	733 875,32 €
Produits de fonctionnement hors redevances	1,26 €	78,23 €	- €	0,97 €	51,65 €	- €	455,37 €	- €	- €	- €	140,01 €	727,49 €
Charges de fonctionnement	21 255,23 €	28 853,58 €	7 912,26 €	17 613,73 €	9 533,62 €	17 954,44 €	16 953,84 €	25 809,65 €	21 018,14 €	14 233,46 €	49 282,08 €	230 420,03 €
Coûts partis en investissement	61 272,73 €	44 748,41 €	34 066,63 €	22 989,79 €	9 486,25 €	6 213,24 €	21 678,78 €	18 787,43 €	14 622,46 €	14 219,95 €	51 914,33 €	300 000,00 €
Vérification												-
Supplément (+) disponible en investissement	111 583,00 €	89 598,95 €	54 570,27 €	48 279,74 €	22 023,02 €	27 176,56 €	50 962,33 €	59 705,63 €	40 227,18 €	36 077,62 €	123 363,56 €	663 567,86 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	24 509,09 €	17 899,36 €	13 626,65 €	9 195,92 €	3 794,50 €	2 485,30 €	8 671,51 €	7 514,97 €	5 848,98 €	5 687,98 €	20 765,73 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	12 697,14 €	6 920,00 €	18 974,60 €	35 533,15 €	4 814,60 €	7 279,64 €	9 416,44 €	- €	- €	- €	24 802,11 €	120 437,68 €
Annuités d'emprunts de l'année 2019 (-)												0,00 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	123 394,95 €	100 578,31 €	49 222,33 €	21 942,51 €	21 002,92 €	22 382,22 €	50 217,41 €	67 220,61 €	46 076,17 €	41 765,60 €	119 327,18 €	663 130,19 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	161 421,15 €	168 142,36 €	135 524,82 €	- 16 665,85 €	11 100,78 €	28 413,18 €	32 103,82 €	20 510,97 €	96 520,93 €	77 036,11 €	28 620,26 €	742 728,53 €
Emprunts nouveaux												- €
Annuités des emprunts futurs (-)												0,00 €
Coût global disponible pour investissements	284 816,10 €	268 720,67 €	184 747,15 €	5 276,65 €	32 103,70 €	50 795,39 €	82 321,22 €	87 731,57 €	142 597,10 €	118 801,71 €	147 947,44 €	1 405 858,72 €

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.5 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents – 2019

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€, répartis au nombre d'habitants .
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019 après prise en compte d'un emprunt à hauteur de 215 K€ avec un taux de 2% sur une durée de 20 ans, nécessaire pour équilibrer le budget de l'assainissement.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité « supplémentaire » à investir.
- Dans cette simulation on ne prend en compte les seuls excédents et déficits liés à l'activité à partir de 2019.

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.5 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents – 2019

2019	SIGEUD INCLUS					SIA Andornay Palante		SIA Lyoffans Magny Jobert		SIA Lyoffans Magny Jobert						SIA Andornay Palante	
	SIA Fays	Lure	Magny-Vernois	Vouhenans	Vy-lès-Lure	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Magny Jobert	Moffans et Vacheresse	Amblans et Velotte	Arpenans	Les Aynans	Lomont	Palante	TOTAL
Redevance en 2019	106 624,10 €	190 915,83 €	20 795,94 €	15 537,97 €	68 719,39 €	78 773,86 €	13 809,82 €	47 221,60 €	86 908,71 €	12 533,85 €	62 770,03 €	28 608,15 €	22 744,05 €	50 570,62 €	44 373,48 €	42 209,64 €	893 117,04 €
Produits de fonctionnement hors redevances	2,31 €	- €	- €	3 022,00 €	- €	100,00 €	- €	423,31 €	- €	- €	- €	1 500,30 €	- €	- €	- €	- €	5 047,92 €
Charges de fonctionnement	40 360,32 €	32 633,42 €	4 724,59 €	4 125,98 €	81 273,09 €	6 964,53 €	17 359,55 €	19 212,77 €	22 259,66 €	7 320,56 €	14 640,51 €	6 383,61 €	12 877,01 €	17 893,48 €	9 373,93 €	21 416,73 €	318 819,74 €
Coûts partis en investissement	41 885,35 €	75 970,64 €	8 425,63 €	6 196,82 €	25 485,65 €	16 834,29 €	5 505,95 €	18 470,43 €	14 850,85 €	5 070,95 €	13 405,76 €	8 597,44 €	8 896,19 €	20 459,89 €	15 127,03 €	14 817,15 €	300 000,00 €
Supplément (+) disponible en investissement	24 380,74 €	82 311,77 €	7 645,73 €	8 237,17 €	- 38 039,35 €	55 075,04 €	- 9 055,68 €	9 961,72 €	49 798,20 €	142,34 €	34 723,76 €	15 127,40 €	970,85 €	12 217,25 €	19 872,52 €	5 975,75 €	279 345,22 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	16 754,14 €	30 388,26 €	3 370,25 €	2 478,73 €	10 194,26 €	6 733,71 €	2 202,38 €	7 388,17 €	5 940,34 €	2 028,38 €	5 362,30 €	3 438,97 €	3 558,47 €	8 183,95 €	6 050,81 €	5 926,86 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	14 756,37 €	77 125,17 €	13 280,60 €	16 992,26 €	- €	32 743,54 €	- €	31 854,66 €	31 108,16 €	35 865,96 €	- €	3 271,80 €	23 633,52 €	38 123,96 €	27 239,44 €	24 262,52 €	370 257,96 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	26 378,51 €	35 574,85 €	- 2 264,62 €	- 6 276,36 €	- 27 845,09 €	29 065,22 €	- 6 853,30 €	- 14 504,77 €	24 630,38 €	- 33 695,24 €	40 086,07 €	15 294,58 €	- 19 104,20 €	- 17 722,75 €	- 1 316,11 €	- 12 359,90 €	29 087,26 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Emprunts nouveaux																	215 000,00 €
Annuités des emprunts futurs (-)																	-13 148,69 €
Coût global disponible pour investissements	26 378,51 €	35 574,85 €	- 2 264,62 €	- 6 276,36 €	- 27 845,09 €	29 065,22 €	- 6 853,30 €	- 14 504,77 €	24 630,38 €	- 33 695,24 €	40 086,07 €	15 294,58 €	- 19 104,20 €	- 17 722,75 €	- 1 316,11 €	- 12 359,90 €	230 938,57 €

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.5 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents - 2020

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Dans cette simulation les excédents et déficits correspondent aux excédents et déficits de l'année 2019 qui seront donc reportés en 2020.
- A fin 2020 hors excédents des années 2018, la CCPL disposerait d'un surplus de 356 K€ pour de l'investissement.

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.5 Scénario 1 : Emprunts, subventions et hors excédents - 2020

2020	SIGEUD INCLUS					SIA Andornay Palante		SIA Lyoffans Magny Jobert		SIA Lyoffans Magny Jobert							SIA Andornay Palante		TOTAL
	SIA Fays	Lure	Magny-Vernois	Vouhenans	Vy-lès-Lure	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Magny Jobert	Moffans et Vacheresse	Amblans et Velotte	Arpenans	Les Aynans	Lomont	Palante			
Redevance en 2019	108 577,01 €	191 768,78 €	20 795,94 €	15 537,97 €	68 719,39 €	115 932,80 €	14 009,94 €	48 789,93 €	86 908,71 €	12 533,85 €	84 117,22 €	35 964,28 €	23 499,42 €	50 570,62 €	51 355,43 €	42 209,64 €	971 290,92 €		
Produits de fonctionnement hors redevances	2,31 €	- €	- €	3 022,00 €	- €	100,00 €	- €	423,31 €	- €	- €	- €	1 500,30 €	- €	- €	- €	- €	5 047,92 €		
Charges de fonctionnement	40 360,32 €	32 633,42 €	4 724,59 €	4 125,98 €	81 273,09 €	6 964,53 €	17 359,55 €	19 212,77 €	22 259,66 €	7 320,56 €	14 640,51 €	6 383,61 €	12 877,01 €	17 893,48 €	9 373,93 €	21 416,73 €	318 819,74 €		
Coûts partis en investissement	41 885,35 €	75 970,64 €	8 425,63 €	6 196,82 €	25 485,65 €	16 834,29 €	5 505,95 €	18 470,43 €	14 850,85 €	5 070,95 €	13 405,76 €	8 597,44 €	8 896,19 €	20 459,89 €	15 127,03 €	14 817,15 €	300 000,00 €		
Supplément (+) disponible en investissement	26 333,64 €	83 164,72 €	7 645,73 €	8 237,17 €	- 38 039,35 €	92 233,98 €	- 8 855,56 €	11 530,04 €	49 798,20 €	142,34 €	56 070,96 €	22 483,53 €	1 726,22 €	12 217,25 €	26 854,47 €	5 975,75 €	357 519,11 €		
Subvention éventuelle (40%) (+)	16 754,14 €	30 388,26 €	3 370,25 €	2 478,73 €	10 194,26 €	6 733,71 €	2 202,38 €	7 388,17 €	5 940,34 €	2 028,38 €	5 362,30 €	3 438,97 €	3 558,47 €	8 183,95 €	6 050,81 €	5 926,86 €	120 000,00 €		
Annuités d'emprunts actuelles (-)	14 684,26 €	76 927,36 €	13 343,39 €	16 986,42 €	- €	32 337,33 €	- €	31 854,66 €	30 952,38 €	35 865,96 €	- €	3 271,80 €	23 633,52 €	38 123,96 €	27 239,44 €	24 262,52 €	369 483,00 €		
Annuités d'emprunts de l'année 2019 (-)																	-13 148,69 €		
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	28 403,53 €	36 625,62 €	- 2 327,41 €	- 6 270,52 €	- 27 845,09 €	66 630,36 €	- 6 653,18 €	- 12 936,45 €	24 786,16 €	- 33 695,24 €	61 433,26 €	22 650,71 €	- 18 348,82 €	- 17 722,75 €	5 665,84 €	- 12 359,90 €	108 036,11 €		
Report des excédents (+) et des déficits (-)	54 560,55 €	86 690,76 €	3 404,46 €	- 2 106,90 €	- 10 697,39 €	40 391,96 €	- 3 148,69 €	- 2 077,17 €	34 622,60 €	- €	49 105,96 €	21 079,26 €	- 13 118,51 €	- 3 956,57 €	8 861,93 €	- 2 390,36 €	261 221,88 €		
Emprunts nouveaux																	- €		
Annuités des emprunts futurs (-)																	0,00 €		
Coût global disponible pour investissements	82 964,07 €	123 316,38 €	1 077,05 €	- 8 377,42 €	- 38 542,48 €	107 022,32 €	- 9 801,87 €	- 15 013,62 €	59 408,76 €	- 33 695,24 €	110 539,22 €	43 729,96 €	- 31 467,33 €	- 21 679,32 €	14 527,77 €	- 14 750,27 €	356 109,30 €		

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.6 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents – 2019

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Dans cette simulation prend en compte les excédents et déficits liés à la seule activité de l'année 2019, mais également les excédents et déficits cumulés constatés aux comptes de gestions de l'année 2017. Avec cette simulation la CCPL disposerait de 2 134 K€ pour réaliser des investissements sur son territoire, sans avoir besoin de recourir aux emprunts.

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.6 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents – 2019

2019	SIGEUD INCLUS					SIA Andornay Palante		SIA Lyoffans Magny Jobert		SIA Lyoffans Magny Jobert						SIA Andornay Palante	TOTAL
	SIA Fays	Lure	Magny-Vernois	Vouhenans	Vy-lès-Lure	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Magny Jobert	Moffans et Vacheresse	Amblans et Velotte	Arpenans	Les Aynans	Lomont	Palante	
Redevance en 2019	106 624,10 €	190 915,83 €	20 795,94 €	15 537,97 €	68 719,39 €	78 773,86 €	13 809,82 €	47 221,60 €	86 908,71 €	12 533,85 €	62 770,03 €	28 608,15 €	22 744,05 €	50 570,62 €	44 373,48 €	42 209,64 €	893 117,04 €
Produits de fonctionnement hors redevances	2,31 €	- €	- €	3 022,00 €	- €	100,00 €	- €	423,31 €	- €	- €	- €	1 500,30 €	- €	- €	- €	- €	5 047,92 €
Charges de fonctionnement	40 360,32 €	32 633,42 €	4 724,59 €	4 125,98 €	81 273,09 €	6 964,53 €	17 359,55 €	19 212,77 €	22 259,66 €	7 320,56 €	14 640,51 €	6 383,61 €	12 877,01 €	17 893,48 €	9 373,93 €	21 416,73 €	318 819,74 €
Coûts partis en investissement	41 885,35 €	75 970,64 €	8 425,63 €	6 196,82 €	25 485,65 €	16 834,29 €	5 505,95 €	18 470,43 €	14 850,85 €	5 070,95 €	13 405,76 €	8 597,44 €	8 896,19 €	20 459,89 €	15 127,03 €	14 817,15 €	300 000,00 €
Supplément (+) disponible en investissement	24 380,74 €	82 311,77 €	7 645,73 €	8 237,17 €	- 38 039,35 €	55 075,04 €	- 9 055,68 €	9 961,72 €	49 798,20 €	142,34 €	34 723,76 €	15 127,40 €	970,85 €	12 217,25 €	19 872,52 €	5 975,75 €	279 345,22 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	16 754,14 €	30 388,26 €	3 370,25 €	2 478,73 €	10 194,26 €	6 733,71 €	2 202,38 €	7 388,17 €	5 940,34 €	2 028,38 €	5 362,30 €	3 438,97 €	3 558,47 €	8 183,95 €	6 050,81 €	5 926,86 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	14 756,37 €	77 125,17 €	13 280,60 €	16 992,26 €	- €	32 743,54 €	- €	31 854,66 €	31 108,16 €	35 865,96 €	- €	3 271,80 €	23 633,52 €	38 123,96 €	27 239,44 €	24 262,52 €	370 257,96 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	26 378,51 €	35 574,85 €	- 2 264,62 €	- 6 276,36 €	- 27 845,09 €	29 065,22 €	- 6 853,30 €	- 14 504,77 €	24 630,38 €	- 33 695,24 €	40 086,07 €	15 294,58 €	- 19 104,20 €	- 17 722,75 €	- 1 316,11 €	- 12 359,90 €	29 087,26 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	1 078 558,54 €	499 113,65 €	54 483,43 €	9 282,66 €	96 025,19 €	14 116,95 €	42 619,82 €	24 960,37 €	9 970,96 €	1 826,29 €	65 662,64 €	78 840,76 €	41 620,62 €	36 768,06 €	30 152,49 €	21 133,47 €	2 105 135,91 €
Emprunts nouveaux																	
Annuités des emprunts futurs (-)																	0,00 €
Coût global disponible pour investissements	1 104 937,05 €	534 688,50 €	52 218,81 €	3 006,30 €	68 180,10 €	43 182,17 €	35 766,52 €	10 455,60 €	34 601,34 €	- 31 868,95 €	105 748,71 €	94 135,34 €	22 516,42 €	19 045,31 €	28 836,38 €	8 773,57 €	2 134 223,17 €

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.6 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents - 2020

- Le tableau ci-après présente la simulation des capacités à investir en 2019.
- Les redevances prennent en compte les nouveaux tarifs applicables à compter du 1^{er} janvier 2019 , ils ont été calculé en fonction d'un tarif moyen à atteindre sur le territoire, multiplié par la dernière facture 120 m3 connue.
- Les coûts partis en investissement se montent à 300 K€.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Le montant des subventions correspond à 40% de l'excédent dégagé par le supplément de redevances et qui représenterait la capacité à investir.
- Dans cette simulation prend en compte les excédents et déficits liés à la seule activité de l'année 2019, mais également les excédents et déficits cumulés constatés aux comptes de gestions de l'année 2017. Avec cette simulation la CCPL disposerait de 2 213 K€ pour réaliser des investissements sur son territoire, sans avoir besoin de recourir aux emprunts.

1. Les besoins futurs – Assainissement

1.6 Scénario 2 : Emprunts, subventions et excédents - 2020

2020	SIGEUD INCLUS					SIA Andornay Palante		SIA Lyoffans Magny Jobert		SIA Lyoffans Magny Jobert						SIA Andornay Palante	TOTAL
	SIA Fays	Lure	Magny-Vernois	Vouhenans	Vy-lès-Lure	Andornay	Faymont	Lyoffans	Magny D'anigon	Magny Jobert	Moffans et Vacheresse	Amblans et Velotte	Arpenans	Les Aynans	Lomont	Palante	
Redevance en 2019	108 577,01 €	191 768,78 €	20 795,94 €	15 537,97 €	68 719,39 €	115 932,80 €	14 009,94 €	48 789,93 €	86 908,71 €	12 533,85 €	84 117,22 €	35 964,28 €	23 499,42 €	50 570,62 €	51 355,43 €	42 209,64 €	971 290,92 €
Produits de fonctionnement hors redevances	2,31 €	- €	- €	3 022,00 €	- €	100,00 €	- €	423,31 €	- €	- €	- €	1 500,30 €	- €	- €	- €	- €	5 047,92 €
Charges de fonctionnement	40 360,32 €	32 633,42 €	4 724,59 €	4 125,98 €	81 273,09 €	6 964,53 €	17 359,55 €	19 212,77 €	22 259,66 €	7 320,56 €	14 640,51 €	6 383,61 €	12 877,01 €	17 893,48 €	9 373,93 €	21 416,73 €	318 819,74 €
Coûts partis en investissement	41 885,35 €	75 970,64 €	8 425,63 €	6 196,82 €	25 485,65 €	16 834,29 €	5 505,95 €	18 470,43 €	14 850,85 €	5 070,95 €	13 405,76 €	8 597,44 €	8 896,19 €	20 459,89 €	15 127,03 €	14 817,15 €	300 000,00 €
Supplément (+) disponible en investissement	26 333,64 €	83 164,72 €	7 645,73 €	8 237,17 €	- 38 039,35 €	92 233,98 €	- 8 855,56 €	11 530,04 €	49 798,20 €	142,34 €	56 070,96 €	22 483,53 €	1 726,22 €	12 217,25 €	26 854,47 €	5 975,75 €	357 519,11 €
Subvention éventuelle (40%) (+)	16 754,14 €	30 388,26 €	3 370,25 €	2 478,73 €	10 194,26 €	6 733,71 €	2 202,38 €	7 388,17 €	5 940,34 €	2 028,38 €	5 362,30 €	3 438,97 €	3 558,47 €	8 183,95 €	6 050,81 €	5 926,86 €	120 000,00 €
Annuités d'emprunts actuelles (-)	14 684,26 €	76 927,36 €	13 343,39 €	16 986,42 €	- €	32 337,33 €	- €	31 854,66 €	30 952,38 €	35 865,96 €	- €	3 271,80 €	23 633,52 €	38 123,96 €	27 239,44 €	24 262,52 €	369 483,00 €
Annuités d'emprunts de l'année 2019 (-)																	0,00 €
Supplément (+) disponible en investissement après annuités et subventions	28 403,53 €	36 625,62 €	- 2 327,41 €	- 6 270,52 €	- 27 845,09 €	66 630,36 €	- 6 653,18 €	- 12 936,45 €	24 786,16 €	- 33 695,24 €	61 433,26 €	22 650,71 €	- 18 348,82 €	- 17 722,75 €	5 665,84 €	- 12 359,90 €	108 036,11 €
Report des excédents (+) et des déficits (-)	1 078 558,54 €	499 113,65 €	54 483,43 €	9 282,66 €	96 025,19 €	14 116,95 €	42 619,82 €	24 960,37 €	9 970,96 €	1 826,29 €	65 662,64 €	78 840,76 €	41 620,62 €	36 768,06 €	30 152,49 €	21 133,47 €	2 105 135,91 €
Emprunts nouveaux																	- €
Annuités des emprunts futurs (-)																	0,00 €
Coût global disponible pour investissements	1 106 962,07 €	535 739,27 €	52 156,02 €	3 012,14 €	68 180,10 €	80 747,32 €	35 966,64 €	12 023,92 €	34 757,12 €	- 31 868,95 €	127 095,90 €	101 491,47 €	23 271,80 €	19 045,31 €	35 818,33 €	8 773,57 €	2 213 172,02 €

Sommaire

- 1 Les besoins futurs
- 2 **Assistance à la CLECT**
- 3 Éléments financiers pour la préparation budgétaire 2019



2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.1. Les règles de la CLECT

Le fonctionnement de la commission locale d'évaluation des charges transférées

La Commission Locale d'Evaluation des Transferts de Charges

- L'évaluation des charges transférées est effectuée par une Commission Locale D'évaluation des Charges (CLECT).
- Elle est constituée d'au moins un représentant par commune.
- Sa mission consistera à préparer dans l'année des transferts, et sur la base d'une méthodologie à préciser (mais dont les principes directeurs sont fixés par la loi), un rapport d'évaluation des charges transférées valant d'**avis consultatif**.

L'objet du rapport de la CLECT consiste à éclairer la décision du conseil communautaire lors de la fixation ou de la révision des AC, ce qui signifie que le rapport n'a pas de valeur décisionnaire.

La CLECT a la possibilité de calculer le montant des AC. Néanmoins ce montant n'a pas valeur légale pour l'EPCI.

La CLECT dispose d'une durée de 9 mois, à compter de la date de transfert de la compétence concernée, pour transmettre le rapport aux conseils municipaux pour adoption et à l'organe délibérant de l'EPCI pour information.

Le premier alinéa du II de l'article L. 5211-5 du CGCT prévoit que les conseils municipaux approuvent le rapport en statuant à la majorité qualifiée. Ainsi il faut que 2/3 des conseils municipaux, représentant plus de la moitié de la population ou la moitié des conseils municipaux représentant plus de 2/3 de la population.

Si le rapport n'est pas approuvé dans les conditions citées ci-dessus, alors le coût net des charges transférées est constaté par arrêté du représentant de l'Etat dans le département (alinéa 8 du IV de l'article 1609 nonies C du CGI).

Il n'existe donc pas la possibilité de proposer une deuxième méthode dérogatoire.

Par ailleurs, l'adoption par l'EPCI du rapport de la CLECT et la fixation par l'EPCI des AC sont deux étapes distinctes qu'il faudra délibérer en deux fois.

Le 1° du bis de l'article 1609 nonies C du CGI prévoit que la fixation du montant des AC doit se faire en tenant compte des conclusions rendues par la CLECT. Cela suppose que l'adoption du rapport de la CLECT doit intervenir avant la fixation des AC.

L'évaluation de la CLECT devra ensuite être entérinée par délibérations concordantes de la **majorité qualifiée des conseils municipaux** (règle des 2/3 – 1/2 de l'art. L. 5211-5 CGCT, avec accord de la commune la plus peuplée, si sa population représente plus d'un quart de la population totale communautaire), puis sera reprise par le **conseil communautaire (majorité simple)**.

Par dérogation, cependant, le montant et les conditions de révision de l'AC pourront être fixés librement par le conseil communautaire statuant à l'unanimité.

2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.1. Les règles de la CLECT

Règle de spécialité et d'exclusivité

Le transfert de compétence à un EPCI est soumis à deux grands principes :

- **Le principe de spécialité :**
l'EPCI ne peut intervenir que dans le champ des compétences qui lui ont été transférées (alors que la commune conserve une vocation générale) et à l'intérieur de son périmètre.
- **Le principe d'exclusivité :**
le transfert de compétence entraîne le dessaisissement immédiat et total des communes pour les compétences concernées.

Règle au niveau du transfert des ressources humaines

Les agents communaux affectés aux compétences communautaires sont transférés à l'EPCI.

Des aménagements sont toutefois permis :

Par exemple, les agents communaux affectés partiellement à une compétence communautaire peuvent être en partie mis à disposition de l'EPCI par les communes.

La mise à disposition peut fonctionner dans les deux sens (des communes à l'EPCI, et inversement).

Exemple :

Un agent est affecté à 80 % de son temps à une compétence transférée.

- Il rejoint la communauté, qui va assumer 100 % de son traitement, alors que seulement 80 % sont déduits de l'attribution de compensation.
- L'agent est mis à disposition de la commune pour 20 % de son temps afin d'assurer ses missions restées de compétence communale. La commune rembourse donc l'EPCI de 20.

Ce système permet d'éviter les doublons de charges à l'échelle du territoire, et de respecter la logique de facturation du stock existant et de partage des flux futurs : en effet, l'EPCI n'assume que la croissance des 80 qui sont à sa charge et la commune des 20 restants.

2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.1. Les règles de la CLECT

Règles générales concernant l'évaluation des charges

Les principes d'évaluation des charges de fonctionnement et d'investissement sont fixées par le code général des impôts (article 1609 nonies C).

La CLECT dispose toutefois, à l'intérieur de ces principes, d'une certaine marge de manœuvre.

La CLECT doit évaluer le coût net (dépenses minorées des recettes) **des compétences transférées.**

Ce coût net viendra minorer les attributions de compensation (AC) des communes concernées, afin de garantir une neutralisation financière du transfert de compétence entre les communes et l'EPCI.

Le législateur a encadré les modalités d'évaluation en précisant :

- Que pour les équipements, il fallait reconstituer une charge d'amortissement de la construction ou de l'acquisition de l'équipement, intégrant les frais d'entretien, de maintenance, les frais financiers (intérêts) liés le cas échéant à l'emprunt souscrit pour financer l'équipement, étalée sur la durée de vie de l'équipement et ramenée à une année ;

- Pour les autres dépenses (fluides, frais de ménage, de petit entretien), le principe est de « se baser » sur les dépenses figurant dans les comptes administratifs des communes.

L'évaluation du transfert repose **sur un COUT NET** qui correspond à la différence entre recettes propres et la dépense afférente à la compétence transférée.

Evaluation des charges de fonctionnement

Le code général des impôts prévoit que :

- « Les dépenses de fonctionnement non liées à un équipement sont évaluées d'après leur coût réel dans les budgets communaux lors de l'exercice précédant le transfert de compétences ou d'après leur coût réel dans les comptes administratifs précédant le transfert. **Dans ce cas, la période de référence est déterminée par la CLECT** »
- « Le coût des dépenses est réduit des ressources afférentes à ces charges » (exemple : subventions reçues, produits perçus auprès d'usagers...).

2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.1. Les règles de la CLECT

Règles des charges d'investissement

Le code des impôts prévoit que :

- « *Le coût des dépenses liées à des équipements est calculé sur la base d'un coût moyen annualisé. Ce coût intègre le coût de réalisation ou d'acquisition de l'équipement et, en tant que de besoin, son coût de renouvellement. Il intègre également les charges financières et les dépenses d'entretien. L'ensemble de ces dépenses est pris en compte pour une durée normale d'utilisation et ramené à une seule année* »
- « *Le coût des dépenses est réduit, le cas échéant, des ressources afférentes à ces charges* » (exemple : subventions reçues, FCTVA...)

Conséquences au niveau des attributions de compensation

Il s'agit de déduire de l'attribution de compensation :

- Un amortissement, correspondant à la constatation annuelle de l'usure du bien, et permettant de constituer l'autofinancement nécessaire pour le maintenir en l'état.
- *L'amortissement comptable n'est pas obligatoire pour tous les investissements et toutes les communes. Néanmoins, en pratique, et en adoptant un point de vue FINANCIER plutôt que comptable, toutes les communes amortissent l'ensemble de leur patrimoine : les règles d'équilibre budgétaire qui s'imposent aux communes impliquent de constituer un autofinancement minimum permettant de maintenir le patrimoine en l'état. Une charge d'amortissement doit donc être prise*

en compte même si celle-ci n'est pas passée en comptabilité.

- Des dépenses d'entretien, correspondant aux grosses réparations et qui doivent aussi être annualisées.
- Des charges financières, correspondant au financement de tout ou partie des investissements par l'emprunt.

En pratique, cela suppose que soient définies en amont des durées d'amortissement pour chaque type de biens transférés pour lesquels on dispose d'une valeur historique.

Le transfert d'un amortissement et des charges financières doit donner lieu à un transfert de l'encours de dette correspondant, selon deux formes possibles :

- Transferts de contrats d'emprunts à l'EPCI
- Ou le remboursement par l'EPCI d'une part de la dette communale, sans transfert de contrats, mais par le biais de convention entre les deux parties.

2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.2. Evaluation des Eaux pluviales

Etat actuel :

- Le tableau ci-contre récapitule l'ensemble des dépenses engagées au titre de l'année 2017. L'ensemble de ces données sont déclarées par les communes et concernent donc le coût réel.
- Les communes qui n'ont pas engagé des travaux en 2017, ne présentent aucun coût.
- La gestion des eaux pluviales représente un montant total de **36 K€** pour le territoire de la CCPL.
- L'objectif dans le cadre du transfert de la compétence Eaux pluviales est de procéder à une Commission locale d'évaluation des charges transférées. Par conséquent il sera nécessaire de déterminer une période de référence.
- **L'évaluation des charges transférées n'a pas été arbitrée à ce jour.**



<u>Gestion de la compétence</u>		Coût total
Amblans et Velotte	-	3 674,31 €
Andornay	-	4 800,00 €
Arpenans	-	1 464,07 €
Faymont		- €
Froideterre		- €
Frotey-les-Lure		- €
Genevreuille	-	13 370,00 €
La Côte		- €
La Nouvelle-Lès- Lure	-	642,86 €
Le Val-de-Gouhenans		- €
Les Aynans	-	373,37 €
Lomont		- €
Lure		- €
Lyoffans	-	612,00 €
Magny D'anigon		- €
Magny- Jobert		- €
Magny-Vernois	-	4 084,10 €
Malbouhans	-	186,68 €
Moffans-et-Vacheresse		- €
Palante		- €
Roye		- €
Saint-Germain		- €
Vouhenans	-	3 651,44 €
Vy-lès-Lure	-	3 461,54 €
Coût total des Eaux Pluviales -		36 320,37 €

2. Assistance à la Commission locale d'évaluation des charges transférées

2.3. Evaluation de la Défense extérieure contre l'incendie

Etat actuel :

- L'ensemble de ces données sont déclarées par les communes et concernent donc le coût réel.
- L'évaluation actuelle des charges transférées de la Défense extérieure contre l'incendie est selon le coût réel celle du dernier exercice connu.
- Cette évaluation concerne 2017 et il faudra actualiser avec l'année 2018.
- Par ailleurs la défense extérieure contre l'incendie ne concerne pas l'ensemble des communes. Il pourrait donc être plus judicieux d'appliquer un ratio pour impacter l'ensemble des communes.
- Le même cas s'applique aux eaux pluviales citées ci-dessous.
- **L'évaluation des charges transférées n'a pas été arbitrée à ce jour.**



Gestion de la compétence	Coût total
Amblans et Velotte	- €
Andornay	- €
Arpenans	- 2 500,00 €
Faymont	- €
Froideterre	- €
Frotey-les-Lure	- €
Genevreuille	- 831,60 €
La Côte	- €
La Neuville-Lès- Lure	- €
Le Val-de-Gouhenans	- 940,25 €
Les Aynans	- €
Lomont	- €
Lure	- 21 880,32 €
Lyoffans	- €
Magny D'anigon	- €
Magny- Jobert	- €
Magny-Vernois	- 10,45 €
Malbouhans	- 5 494,01 €
Moffans-et-Vacheresse	- €
Palante	- 11 694,48 €
Roye	- €
Saint-Germain	- €
Vouhenans	- €
Vy-lès-Lure	- 10 742,88 €
Coût total de la défense d'incendie	- 54 093,99 €

Sommaire

- 1 Les besoins futurs
- 2 Assistance à la CLECT
- 3 **Éléments financiers pour la préparation budgétaire 2019**



3. Coût global pour les budgets eau et assainissement

3.1. Les grandes sections pour l'eau potable hors excédents

<u>Compétence Eau (Hors excédents)</u>	2017 à actualiser avec 2018
011 - Charges à caractère général	110 026,00 €
012 - Charges de Personnel	91 241,00 €
014 - Atténuations de produits	42 328,93 €
65 - Participations	20 753,64 €
66 - Charges financières	45 057,30 €
67 - Charges exceptionnelles	1 790,28 €
Sous total Charges de fonctionnement (hors charges exceptionnelles) liées à un équipement (1)	311 197,15 €
013 - Atténuations de charges	140,00 €
70 - Produits des services	880 583,19 €
73 - Impôts et taxes	- €
74 - Participations	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €
76 - Produits financiers	2,23 €
77 - Produits exceptionnels	585,25 €
Sous total Recettes de fonctionnement non liées à un équipement (2)	881 310,67 €
Charges nettes de fonctionnement (3) = (2) - (1)	570 113,52 €
Charges d'investissement	379 766,35 €
Recettes d'investissement	120 000,00 €
Charges nettes d'investissement (4) -	259 766,35 €
Charges nettes totales (3) + (4)	310 347,17 €

3. Coût global pour les budgets eau et assainissement

3.2. Les grandes sections pour l'eau potable avec excédents

<u>Compétence Eau (Avec excédents)</u>	2017 à actualiser avec 2018
011 - Charges à caractère général	110 026,00 €
012 - Charges de Personnel	91 241,00 €
014 - Atténuations de produits	42 328,93 €
65 - Participations	20 753,64 €
66 - Charges financières	43 957,30 €
67 - Charges exceptionnelles	1 790,28 €
Sous total Charges de fonctionnement (hors charges exceptionnelles) liées à un équipement (1)	310 097,15 €
013 - Atténuations de charges	140,00 €
70 - Produits des services	880 583,19 €
73 - Impôts et taxes	- €
74 - Participations	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €
76 - Produits financiers	2,23 €
77 - Produits exceptionnels	585,25 €
002 - Excédent reporté 2017	467 159,13 €
Sous total Recettes de fonctionnement non liées à un équipement (2)	1 348 469,80 €
Charges nettes de fonctionnement (3) = (2) - (1)	1 038 372,65 €
Charges d'investissement	379 766,35 €
Recettes d'investissement	120 000,00 €
Excédent reporté 2017	99 338,90 €
Charges nettes d'investissement (4) -	160 427,45 €
Charges nettes totales (3) + (4)	877 945,20 €

3. Coût global pour les budgets eau et assainissement

3.3. Les grandes sections pour l'assainissement hors excédent

<u>Compétence ASST (Hors excédents)</u>	2017 à actualiser avec 2018
011 - Charges à caractère général	112 640,47 €
012 - Charges de Personnel	128 311,00 €
014 - Atténuations de produits	24 026,38 €
65 - Participations	40 215,99 €
66 - Charges financières	111 203,11 €
67 - Charges exceptionnelles	51 166,01 €
Sous total Charges de fonctionnement (hors charges exceptionnelles) liées à un équipement (1)	467 562,96 €
013 - Atténuations de charges	140,00 €
70 - Produits des services	893 117,04 €
73 - Impôts et taxes	
74 - Participations	38 601,29 €
75 - Autres produits de gestion courante	1 500,00 €
76 - Produits financiers	2,31 €
77 - Produits exceptionnels	585,25 €
Sous total Recettes de fonctionnement non liées à un équipement (2)	933 945,89 €
Charges nettes de fonctionnement (3) = (2) - (1)	466 382,93 €
Charges d'investissement	576 503,54 €
Recettes d'investissement	335 000,00 €
Charges nettes d'investissement (4) -	241 503,54 €
Charges nettes totales (3) + (4)	224 879,38 €

3. Coût global pour les budgets eau et assainissement

3.4. Les grandes sections pour l'assainissement avec excédent

<u>Compétence ASST (Avec excédents)</u>	2017 à actualiser avec 2018
011 - Charges à caractère général	112 640,47 €
012 - Charges de Personnel	128 311,00 €
014 - Atténuations de produits	24 026,38 €
65 - Participations	40 215,99 €
66 - Charges financières	106 903,11 €
67 - Charges exceptionnelles	51 166,01 €
Sous total Charges de fonctionnement (hors charges exceptionnelles) liées à un équipement (1)	463 262,96 €
013 - Atténuations de charges	140,00 €
70 - Produits des services	893 117,04 €
73 - Impôts et taxes	- €
74 - Participations	38 601,29 €
75 - Autres produits de gestion courante	1 500,00 €
76 - Produits financiers	2,23 €
77 - Produits exceptionnels	585,25 €
002 - Excédent reporté 2017	1 745 979,79 €
Sous total Recettes de fonctionnement non liées à un équipement (2)	2 679 925,59 €
Charges nettes de fonctionnement (3) = (2) - (1)	2 216 662,63 €
Charges d'investissement	563 354,85 €
Recettes d'investissement	120 000,00 €
Excédent reporté 2017	275 914,91 €
Charges nettes d'investissement (4) -	167 439,94 €
Charges nettes totales (3) + (4)	2 049 222,69 €



Deloitte fait référence à un ou plusieurs cabinets membres de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, société de droit anglais (« private company limited by guarantee »), et à son réseau de cabinets membres constitués en entités indépendantes et juridiquement distinctes. Pour en savoir plus sur la structure légale de Deloitte Touche Tohmatsu Limited et de ses cabinets membres, consulter www.deloitte.com/about. En France, Deloitte SAS est le cabinet membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, et les services professionnels sont rendus par ses filiales et ses affiliés.

Deloitte fournit des services professionnels dans les domaines de l'audit, de la fiscalité, du consulting et du financial advisory, à ses clients des secteurs public ou privé, de toutes tailles et de toutes activités. Fort d'un réseau de firmes membres dans plus de 150 pays, Deloitte allie des compétences de niveau international à des expertises locales pointues, afin d'accompagner ses clients dans leur développement partout où ils opèrent. Nos 244 400 professionnels sont animés par un objectif commun, faire de Deloitte la référence en matière d'excellence de service.

En France, Deloitte mobilise un ensemble de compétences diversifiées pour répondre aux enjeux de ses clients, de toutes tailles et de tous secteurs – des grandes entreprises multinationales aux microentreprises locales, en passant par les entreprises moyennes. Fort de l'expertise de ses 10 300 collaborateurs et associés, Deloitte en France est un acteur de référence en audit et risk services, consulting, financial advisory, juridique & fiscal et expertise comptable, dans le cadre d'une offre pluridisciplinaire et de principes d'action en phase avec les exigences de notre environnement.

Le présent document et ses annexes sont confidentiels et réservés à l'usage interne exclusif de la Communauté de communes du Pays de Lure. Toute reproduction ou toute divulgation partielle ou totale à des tiers en est interdite, sauf accord écrit préalable de Deloitte & Associés.

© Novembre 2018 Deloitte & Associés. Membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited

