



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES  
ENSEMBLE INVENTONS L'AVENIR

# BUDGET PREVISIONNEL 2023

Les résultats 2022 et les orientations 2023

Conseil communautaire du 2/3/2023

# Préambule

**Communauté de communes de l'Oisans – 1<sup>er</sup> janvier 2010**

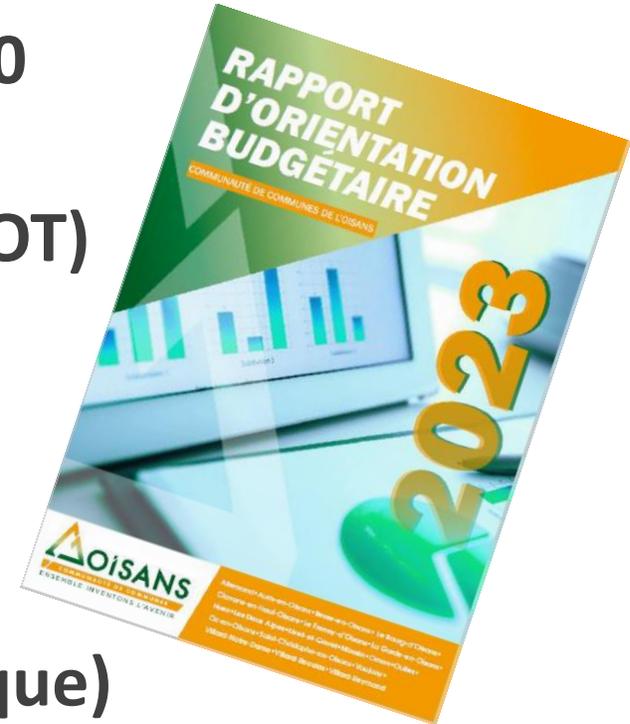
**Une section Oisans (majoritaire) et une section 2 alpes (OT) issue de l'extension de la CC 2 Alpes à l'Oisans**

**Un ROB volontaire (pas de comm de + de 3500 hab)**

**3 budgets annexes (Abattoirs, CIAS, Energie Photovoltaïque)**

**Une programmation de l'investissement PPI – 3 ans (2021/23)**

**La prise du compte du contexte national pour des orientations locales**



# La méthode

1

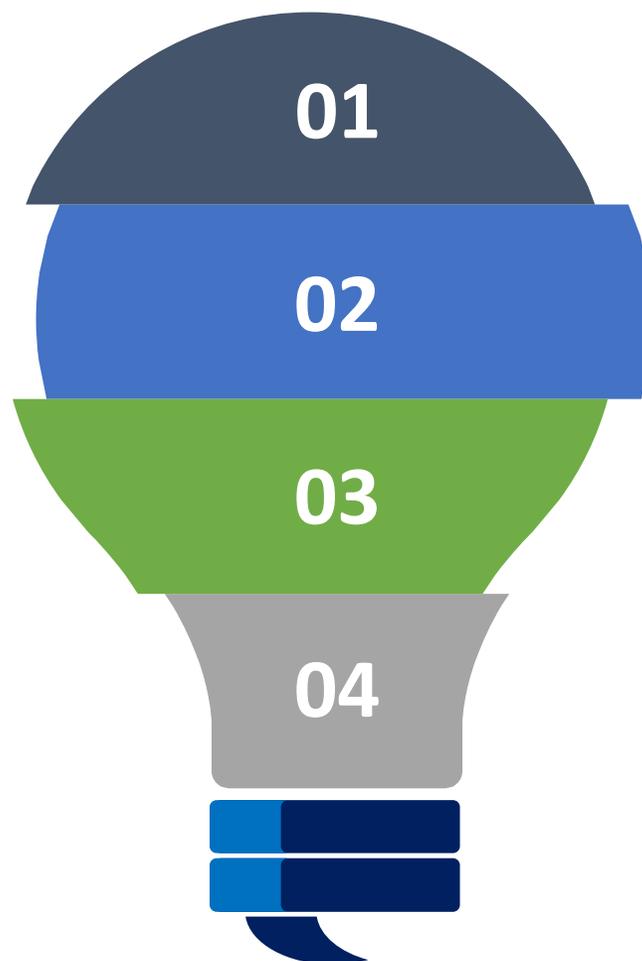
## Analyse des comptes 2022

Bilan du compte administratif, compte de gestion et affectations des résultats

3

## Les axes 2023

Le Plan pluriannuel d'investissement 21/23, la dette, la structure des dépenses et des recettes



## LOF 2023

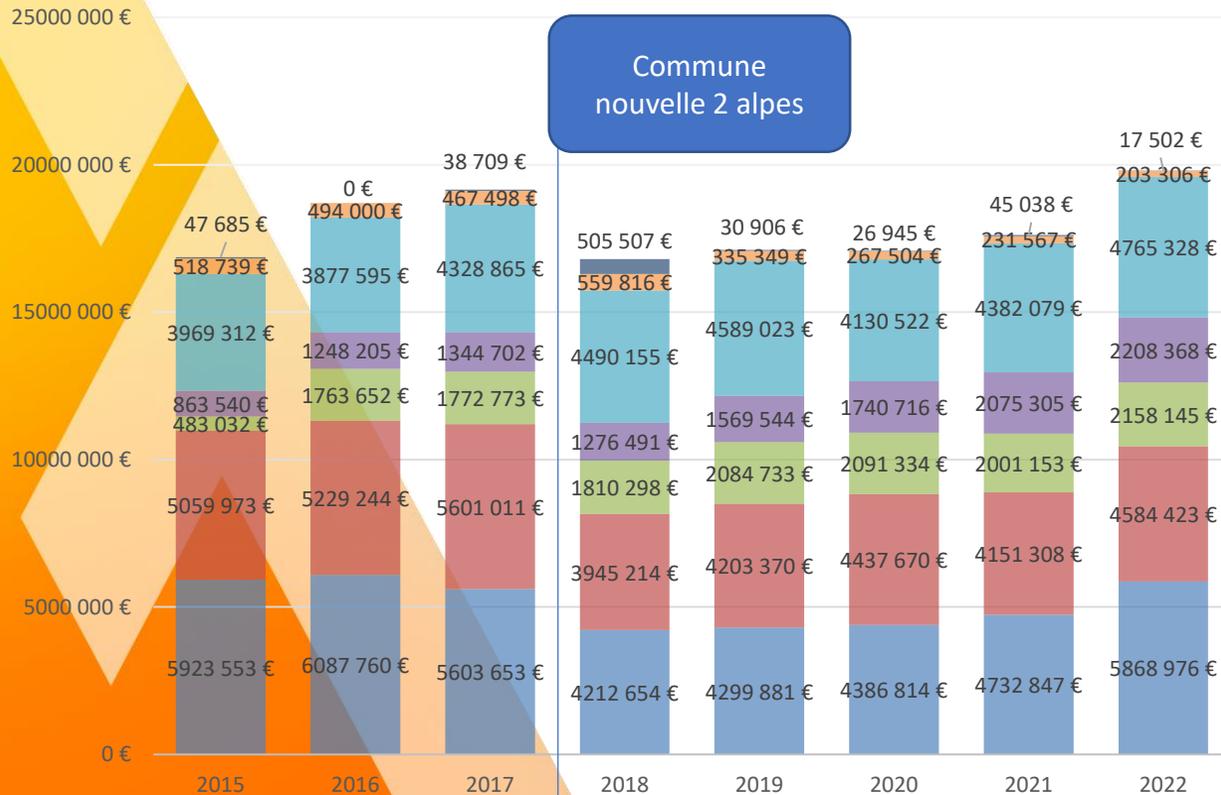
Les modifications de la loi de finances, les impacts sur les ressources

## Les éléments importants

Les ratios budgétaires, la prospective et les conclusions

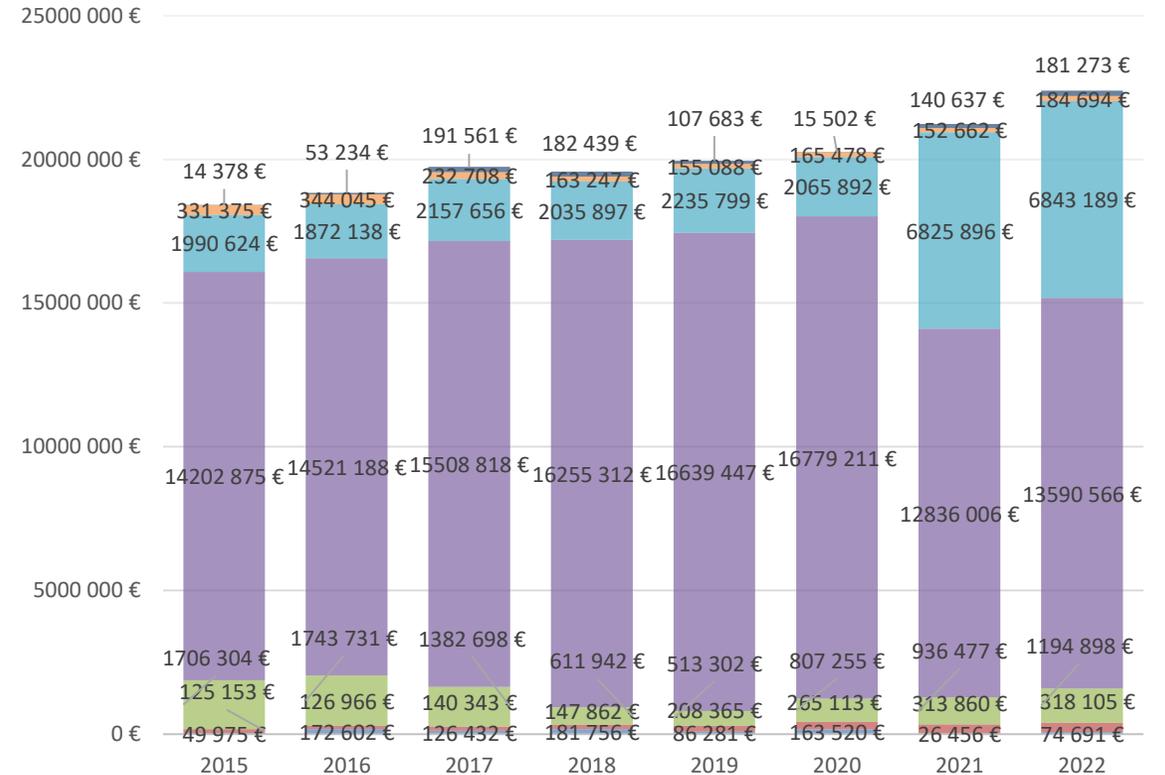
# Analyse des comptes 2022

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT



- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 014 - Atténuations de produits
- 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 065 - Autres charges de gestion courante
- 066 - Charges financières
- 067 - Charges exceptionnelles

## PRODUITS DE FONCTIONNEMENT



- 013 - Atténuations de charges
- 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 070 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 073 - Impôts et taxes
- 074 - Dotations, subventions et participations
- 075 - Autres produits de gestion courante
- 077 - Produits exceptionnels

# Analyse des comptes 2022

Réalisation de l'exercice

Fonctionnement									
DEPENSES				RECETTES					
chapitre	Oisans	2 Alpes	TOTAL	chapitre	Oisans	2 Alpes	TOTAL		
011 – Charges à caractère général	5 868 976,10 €	0,00 €	5 868 976,10 €	013 – Atténuations de charges	74 690,75 €	0,00 €	74 690,75 €		
012 – Charge de personnel	4 583 979,43 €	443,93 €	4 584 423,36 €	042 – Quote-part subventions	318 105,27 €	0,00 €	318 105,27 €		
014 – Atténuations de produits	1 890 793,48 €	267 351,44 €	2 158 144,92 €	70 – Redevance assainissement collectif	1 194 897,73 €	0,00 €	1 194 897,73 €		
042 – Opération d'ordre entre sections	2 208 367,58 €	0,00 €	2 208 367,58 €	73 – Impôts et taxes	12 141 647,74 €	1 448 918,02 €	13 590 565,76 €		
65 – Autre charge de gestion courante	2 665 328,18 €	2 100 000,00 €	4 765 328,18 €	74 – Autres subventions d'exploitation	5 894 804,44 €	948 384,50 €	6 843 188,94 €		
66 – Intérêts emprunts	203 306,12 €	0,00 €	203 306,12 €	75 – Subventions d'exploitation	184 694,30 €	0,00 €	184 694,30 €		
67 – Charges exceptionnelles	17 501,92 €	0,00 €	17 501,92 €	76 – Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
68 – Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provis	2 677,70 €	0,00 €	2 677,70 €	77 – Produits exceptionnels	181 272,81 €	0,00 €	181 272,81 €		
				78 – Reprise sur amortissements et provisions	202,99 €	0,00 €	202,99 €		
<b>TOTAL</b>	<b>17 440 930,51 €</b>	<b>2 367 795,37 €</b>	<b>19 808 725,88 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>19 990 316,03 €</b>	<b>2 397 302,52 €</b>	<b>22 387 618,55 €</b>		
	<b>Oisans</b>	<b>2 Alpes</b>			<b>Oisans</b>	<b>2 Alpes</b>	<b>TOTAL</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE en FONCTIONNEMENT</b>					<b>2 549 385,52 €</b>	<b>29 507,15 €</b>	<b>2 578 892,67 €</b>		
<b>REPORT DE L'EXERCICE 2021 (002)</b>					<b>4 190 368,01 €</b>	<b>63 926,83 €</b>	<b>4 254 294,84 €</b>		
<b>TOTAL</b>					<b>6 739 753,53 €</b>	<b>93 433,98 €</b>	<b>6 833 187,51 €</b>		

Investissement									
DEPENSES				RECETTES					
chapitre	Oisans	2 Alpes	TOTAL	chapitre	Oisans	2 Alpes	TOTAL		
040 – Amort subventions	318 105,27 €	0,00 €	318 105,27 €	040 – Dotations amortissements	2 208 367,58 €	0,00 €	2 208 367,58 €		
041 – Opérations patrimoniales	7 086,04 €	0,00 €	7 086,04 €	041 – Opérations patrimoniales	7 086,04 €	0,00 €			
13 – Subventions d'investissement	53 143,00 €	0,00 €	53 143,00 €						
16 – Emprunts	1 085 151,11 €	0,00 €	1 085 151,11 €	10 – Dotations, fonds divers et réserves	2 795 521,03 €	0,00 €	2 795 521,03 €		
20 – Immobilisations incorporelles	279 699,18 €	0,00 €	279 699,18 €	13 – Subventions	922 288,71 €	0,00 €	922 288,71 €		
204 – Subv d'équipement versées	609 089,34 €	0,00 €	609 089,34 €	16 – Emprunts	2 000 000,00 €	0,00 €	2 000 000,00 €		
21 – Immobilisations corporelles	2 539 320,52 €	0,00 €	2 539 320,52 €	21 – Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
23 – Immos en cours	331 605,09 €	0,00 €	331 605,09 €	458207 – TRAVAUX API	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
27 – Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €						
<b>TOTAL</b>	<b>5 223 199,55 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 223 199,55 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7 933 263,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 933 263,36 €</b>		
	<b>Oisans</b>	<b>2 Alpes</b>			<b>Oisans</b>	<b>2 Alpes</b>	<b>TOTAL</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE en INVESTISSEMENT</b>	<b>2 710 063,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 710 063,81 €</b>						
<b>REPORT DE L'EXERCICE 2021 (001)</b>	<b>1 043 208,38 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 043 208,38 €</b>						
<b>Reste à Réaliser 2022</b>	<b>-4 715 906,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-4 715 906,18 €</b>	<b>Partie Oisans DI : 6 982 230,83€ et RI : 2 266 324,65€</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>-962 633,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-962 633,99 €</b>						

**TOTAL Réalisé D F/I**      22 664 130,06 €      2 367 795,37 €      25 031 925,43 €      **TOTAL Réalisé R F/I**      27 923 579,39 €      2 397 302,52 €      30 320 881,91 €

# Analyse des comptes 2022

## Affectation du résultat 2022 - par centres

### SECTION D'INVESTISSEMENT

	Partie Oisans	Partie 2 Alpes	TOTAL
Résultat de clôture 2021	1 043 208,38 €	0,00 €	1 043 208,38 €
Résultat de l'exercice 2022	2 710 063,81 €	0,00 €	2 710 063,81 €
Intégration de résultats	- €	- €	- €
Résultat cumulé au 31/12/2022	3 753 272,19 €	- €	3 753 272,19 €
RAR 2022	-4 715 906,18 €	0,00 €	- 4 715 906,18 €
Cumul global	- 962 633,99 €	- €	- 962 633,99 €

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Partie Oisans	Partie 2 Alpes	TOTAL
Résultat de clôture 2021	6 584 436,09 €	63 926,83 €	6 648 362,92 €
Part affecté à l'investissement 2022 (compte 1068)	2 394 068,08 €	- €	2 394 068,08 €
Net disponible au titre de l'excédent reporté	4 190 368,01 €	63 926,83 €	4 254 294,84 €
Résultat de l'exercice 2022	2 549 385,52 €	29 507,15 €	2 578 892,67 €
Cumul global	6 739 753,53 €	93 433,98 €	6 833 187,51 €

### Affectation

	Partie Oisans	Partie 2 Alpes	GLOBAL
Couverture déficit d'investissement : Recettes d'investissement compte 1068	962 633,99 €		962 633,99 €
Déficit : Dépenses de fonctionnement compte 002			- €
Excédent : Recettes de fonctionnement compte 002	5 777 119,54 €	93 433,98 €	5 870 553,52 €
Déficit : Dépenses d'investissement compte 001	- €	- €	- €
Excédent : Recettes d'investissement compte 001	3 753 272,19 €		3 753 272,19 €

# Analyse des comptes 2022

En résumé,

Une section Oisans :

⇒ 22,66M€ de dépenses réalisées, dont 5,2M€

En investissement

⇒ 27,92M€ de recettes réalisées, dont 18M€

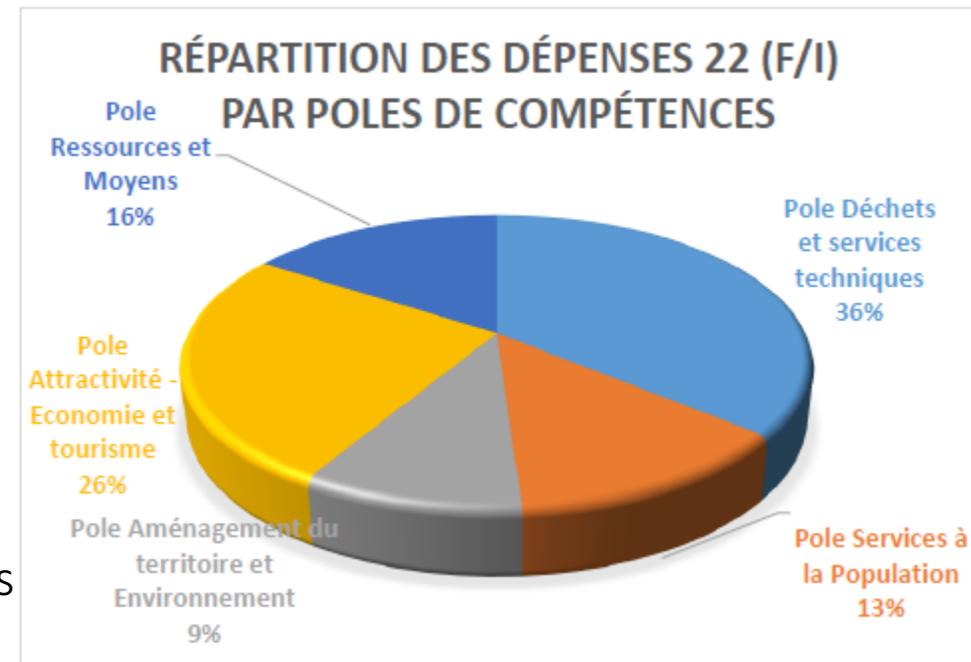
de recettes fiscales et dotations, soit 64,5% des recettes globales

⇒ **DES RAR 22 IMPORTANTS** : 6,98M€ d'opérations d'investissement et 2,26M€ en recettes

⇒ Taux de réalisation budgétaire :

DF Oisans	DI Oisans	DF 2 Alpes	DI 2 Alpes
75% (011- 82%, 012 - 99%, 014 - 99,9%, 65 - 95,5%)	31,5 %	96,1%	--
RF Oisans	RI Oisans	RF 2 Alpes	RI 2 Alpes
103,9%	54,2%	99,9%	--

Une section 2 Alpes uniquement en fonctionnement dont une dotation à l'OT pour 2,1M€



## Les éléments généraux :

- ⇒ Blocage institutionnel du projet de loi de programmation des finances publiques (PLPFP 2023 à 2027)
- ⇒ Loi de finances 2023 promulguée le 30 décembre 2022
- ⇒ Une crise énergétique mondiale, inflation record (+4,2%) et guerre en Ukraine avec de nombreuses incertitudes
- ⇒ Un impact fort des coûts de la dette publique (taux directeur BCE relevé à 3% au 2/2/2023) / Risque sur son refinancement
- ⇒ Le plus haut niveau en France de dépenses publiques en Europe
- ⇒ Finalisation de la réforme de la Taxe d'Habitation → avec compensation TVA
- ⇒ Suppression sur 2 ans de la cotisation sur la valeur ajoutée CVAE → 2024, avec compensation de TVA

**Déficit public**  
- 5% du PIB, soit  
-165 Mds€

**Dette publique**  
111,2 % du PIB  
3 000 Mds€

**Evol. PIB nat**  
+1% (estim. 23  
2 378mds€)

## Les éléments impactants pour l'Oisans :

- ⇒ Majoration forfaitaire exceptionnelle des bases fiscales + 7,1%
- ⇒ Dispositif d'aides face au choc énergétique (bouclier tarifaire et filet de sécurité / amortisseur électrique)
- ⇒ Fonds d'accélération écologique « vert » - 3 axes, dans les territoires 2 Mds€ dont 24 M€ pour L'Isère
- ⇒ Report de 2 ans de mise en œuvre de la réforme des valeurs locatives d'habitation et professionnelles
- ⇒ Suppression d'obligation de partage de la taxe d'aménagement entre communes et EPCI
- ⇒ Dispositif de variation des taux de fiscalité (base TFB) de manière différenciée (modifié avec la suppression de la TH)
- ⇒ Réforme des indicateurs de mesure de la richesse fiscale (potentiel fiscal / financier...), montée en puissance progressive sur 10 ans

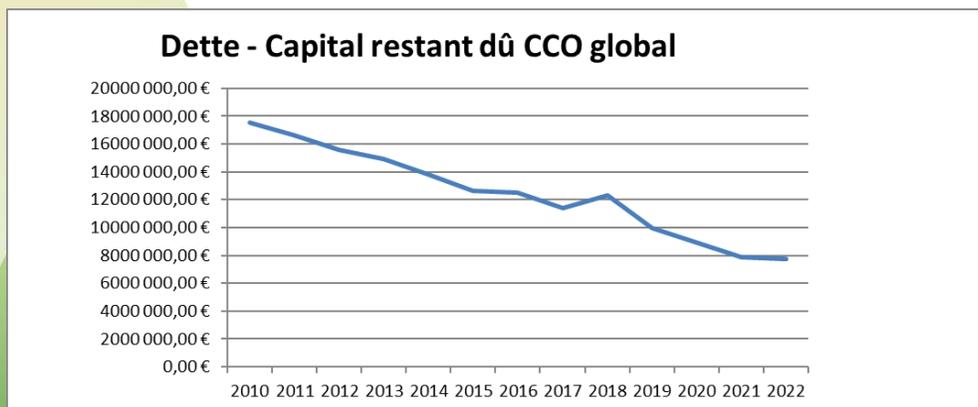
Progression dot.  
compensation  
FB/CFE étab.  
Indus.

Revalorisation  
forfaitaire des  
bases fiscales  
TH/TFNB + 7,1%  
TFB + 6,34%  
CFE + 3,46%

# Les Axes 2023

- ⇒ Maintien de la fiscalité additionnelle Communautaire
- ⇒ Mise en place de la taxe GEMAPI – Produit de 500k€
- ⇒ Une dette maîtrisée

Capacité de désendettement CCO : 1,57 ans (moy CT 5 ans)  
Taux moyen pondéré de la dette est de 2,21% (taux fixe exclusivement)



- ⇒ Des ressources fiscales dynamiques, grâce à la mise en place des mécanismes de compensations par l'Etat

Natures des taxes fiscales	Prév 2023
Taxe Habitation (TH)	1,50%
Taxe Foncier Bati (TFB)	13,50%
Taxe Foncier Non Bati (TFNB)	0,01%
Contribution Foncière Entreprises (CFE)	5,5%
Contribution Foncière Entreprises Zone 2 alpes (CFEZ)	0,00%

Secteur OISANS

	Prév bases 2023	Evol	Recettes 2022	Hyp taux 2023	prév recettes 2023
TH	46 190 601	7,10%	163 888	0,38%	175 524
FB	71 218 595	6,34%	9 041 085	13,50%	9 614 510
FNB	262 502	7,10%	25	0,01%	26
CFE additionnelle	44 727 585	3,46%	2 377 650	5,50%	2 460 017
<b>PRODUIT DE LA TAXE GEMAPI</b>					<b>500 000</b>
Fraction de TVA en substitution de la TH résidences principales			41 598		44 633
CVAE			744		700
TASCOM			0		0
FNGIR			0		0
DGF intercommunalité			0		0
DGF compensation			0		0
Allocations compensatrices fiscales (hors réductions bases étab indu			1 984		1 851
Compensation FB sur bases des établissements industriels			3 141 963		3 330 481
Compensation CFE sur bases des établissements industriels			1 740 709		1 810 337
DCRTP			0		
Autres compensations CFE			9 823		10 805
FDPTP			35 491		32 681
Prélèvement sur fiscalité CRFP			-715 409		-719 000
Prélèvement FPIC (droit commun)			-822 967		-832 879
<b>TOTAL FISCALITE NETTE ET DOTATIONS ETAT</b>			<b>15 016 584</b>		
Ecart /2022					16 429 687
					1 413 103

# Les Axes 2023 - Investissement

- ⇒ Plan pluriannuel d'investissement PPI 2021/23 – Actualisation 23
- ⇒ Renforcé à hauteur de 7,4M€ en 2023 et des RAR 22 à hauteur de 6,9M€

	Montant TTC	FCTVA Estimé	Subvention	Autofinancement net CCO (yc réserve aléas)
Année 2023	7 441 900 €	388 102 €	997 667 €	6 056 131 €

## ⇒ Focus - Investissement 2023

### Commission Achats, Ressources :

Aides aux petites communes : 120k€, Etudes pour définition du PPI24/26 : 100k€, Installation de bornes électriques pour véhicules de services : 45k€, Communication et signalétique des bâtiments et véhicules : 80k€



### Commission Déchets Services Techniques :

Centre de tri Athanor et UIVE : 302k€, Flotte camion : 1 camion BOM : 350k€, 1 minibom : 60k€, CSE fin divers + renouvellement : 70k€, Végéterie à Livet : 450k€, SEPEP : matériel 38k€ et sécurisation atelier 20k€



### Commission Services à la population :

Etudes d'agencement ASAP et matériel Multi-accueil : 29,5k€, achats d'instruments de musique : 9k€

### Commission Aménagement du territoire et environnement :

RIP THD participation : 325k€, GEMAPI – participation aux SYMBHI : 1,1M€, Aides pour la transition écologique : Prime air/bois : 45k€ ; Prime solaire : 6.5k€, Prime Aide à la rénovation (RP) : 35k€, Prime Rénovation copropriété : 100k€



### Commission Attractivité du territoire, Economie, Tourisme :

Réalisation de la phase 2 de la voie verte Oisans (Gavet – Rioupéroux et liaison la Paute – les Sables) : 2,2M€ + 100k€ d'acquisition de parcelle, Oisans sentiers : 230k€ (dont 30k€ Sentier Venosc – 2 Alpes Tr1), Voiries d'intérêt communautaire : 90k€, Schéma de diversification touristique et actions associées : 500k€



# Les Axes 2023 - Fonctionnement

## ⇒ L'évolution des dépenses de fonctionnement (Oisans)

Déchets et services techniques : 6,470 M€ dont 2,15 M€ pour le transport et l'incinération des OM et 1,557 M€ d'évacuation des bennes de déchetteries et la gestion des quais

Services à la population : 2,389 M€ dont 816 k€ pour le multi accueil des Bambins de l'Oisans

Aménagement du territoire et Environnement : 1,623 M€ dont 250 k€ de SYMBHI et 532 k€ pour la mobilité

Attractivité du Territoire : 4,282 M€ dont 330 k€ Oisans sentiers, 200 k€ de VIC, 225 K€ pour financement de l'évènementiel du territoire

## ⇒ Zoom sur les services communs (avec remboursement par les communes adhérentes) :

SEPEP : 218K€ dont 129K€ de rémunération

ADS : 161K€ dont 101K€ de rémunération

Secrétariat des petites communes : 222K€ dont 208K€ de rémunération

## Et l'EPIC OISANS TOURISME :

⇒ Taxe de séjour : 411k€ (dont 10% au CD38) et participation CCO à hauteur de : 1,649 M€

# Les Axes 2023 – Autres budgets

## ⇒ Budget 2023 annexe Abattoirs

Equilibré en section de fonctionnement

Fonct D/R = 243 339,39€, dont une participation CCO de 98k€ (soit +8k€ 2022/2023)

Pour la section d'investissement

Inv D/R = 85 816,27€ avec des investissements qui restent soutenus (attente projet transformation)

## ⇒ Budget 2023 annexe Energie Photovoltaïque



Equilibré en section de fonctionnement

Fonct D/R = 14 733,60€, dont une participation CCO de 7 133,60€ (1ere année de versement)

Pour la section d'investissement

Inv D/R = 7133,60€ pour couverture des amortissements (Siège CCO et MIPDR)

## ⇒ Budget 2023 - CIAS de l'Oisans

Equilibré en section de fonctionnement

Fonct D/R = 515 329,32€, dont une participation CCO de 360k€ (soit -15k€ 2022/2023)

Pour la section d'investissement

Inv D/R : 30 128,19€

## ⇒ Budget 2023 - Syndicat mixte du collège et du Gymnase de l'Oisans (SMCG)

Equilibré en section de fonctionnement

Fonct D/R = 398 061,00€, dont une participation CCO de 79,4k€ (stable entre 2022/2023)

Pour la section d'investissement

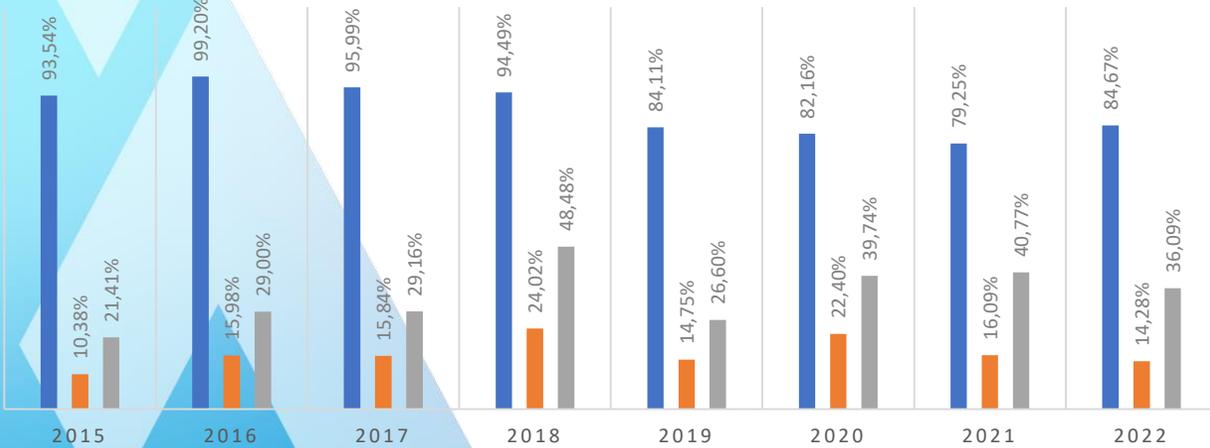
Inv D/R : 103 793,52€ (attente projet Chauffage – réseau de chaleur)

# Les éléments importants

⇒ Un budget sain avec des ratios stables

## RATIOS BUDGÉTAIRES EN INVESTISSEMENT

■ Marge d'autofinancement ■ Taux d'équipement ■ Dép réelles d'inv / impots et taxes



### Charges de personnel

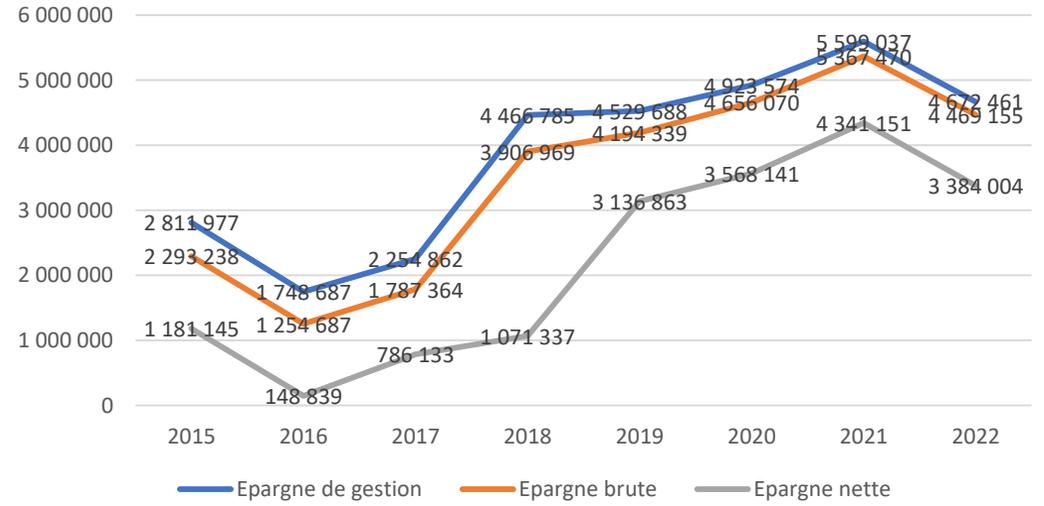
**26% /** Moy des EPCI 35,8%

Part d'investissement dans  
la fiscalité

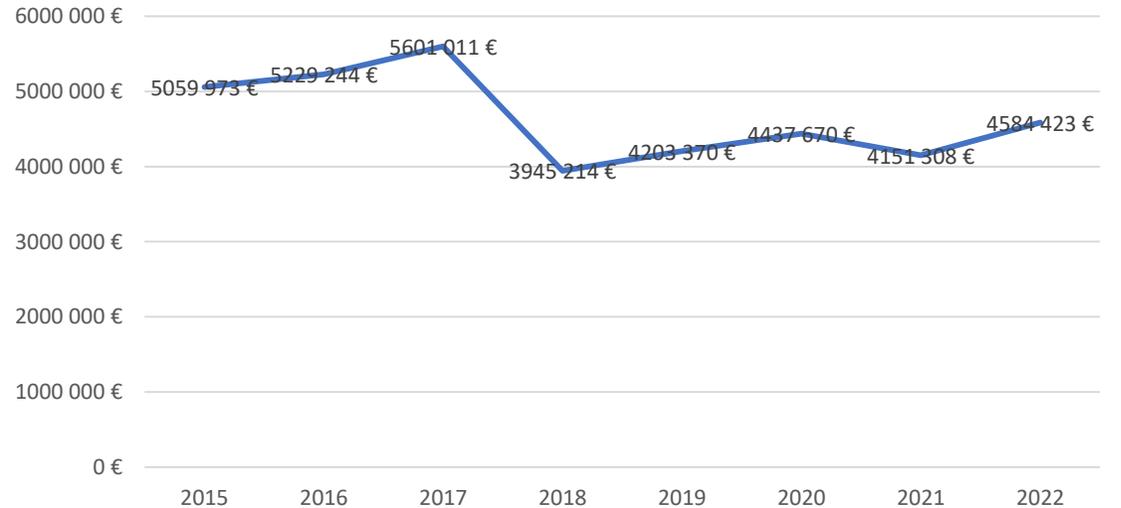
**3,6€/10 \***,

Corrigé à 2,6€/10 avec dotation

## Les soldes intermédiaires de gestion



## Charge de Personnel

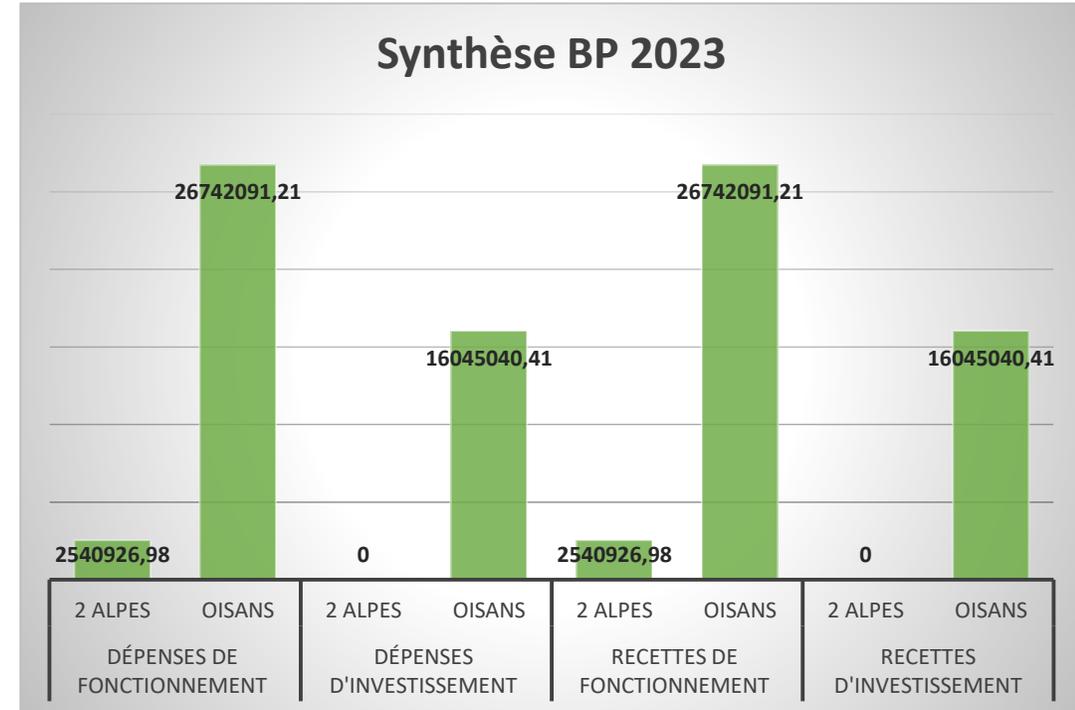


# Les éléments importants

- ⇒ Un budget 2023 avec un investissement renforcé et de soutien à l'économie locale
- ⇒ 45,3M€ de budget consolidé (29,3M€ Fct et 16M€ Inv)
- ⇒ Investissement 2023 de plus de 12,89M€ de dépenses prévisionnelles réelles d'investissement, y compris les RAR22
- ⇒ 2,06M€ de dotations pour la promotion du tourisme en Oisans – OTI/BIT
- ⇒ 60k€ d'aides directe à la création d'entreprises / 120k€ d'aides aux petites communes pour des subventions d'équipement
- ⇒ Des aides aux particuliers et copropriétés pour la rénovation thermique et le chauffage 254k€
- ⇒ Mobilités : renforcement des navettes Oisans 370 k€ / navettes communales 40k€

## L'équipe finances de la CCO

Pierre GANDIT – Vice président chargé des Finances  
 Florent MALTERRE – DGS  
 Nicolas VOUTHIER – Directeur Ressources & Moyens  
 Caroline HENAU – Responsable services financiers  
 Nadine ACCIOTTI – Marché publics et comptabilité d'invest.  
 Pauline THOMAS – Comptabilité fonctionnement  
 Maxime GRANDE – Chargé de subventions



- ⇒ Un budget 2023 pour des services publics de qualité et des dépenses maîtrisées
- ⇒ Gestion des actions externalisées par mise en concurrence systématique
- ⇒ Maîtrise de la masse salariale
- ⇒ Maintien des dotations aux associations du territoire