

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



Rapport d'orientation budgétaire

2024



Pays de
Cruseilles

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Sommaire

I.	CONTEXTE GLOBAL ET SITUATION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES	4
1)	Contexte global	4
a)	<i>Croissance, PIB</i>	4
b)	<i>Inflation</i>	4
c)	<i>Taux intérêt</i>	5
d)	<i>Finances locales</i>	5
e)	<i>Loi de finances 2023</i>	7
2)	Situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles	10
a)	<i>Evolution démographique</i>	10
II.	BUDGET GENERAL	12
1)	Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023	12
a)	<i>Réalisé 2023</i>	12
b)	<i>Ratios et résultats 2019-2023</i>	15
c)	<i>Restes à réaliser 2023</i>	16
2)	Analyse financière rétrospective 2019-2023	17
a)	<i>Dépenses de fonctionnement</i>	17
b)	<i>Recettes de fonctionnement</i>	21
c)	<i>Dépenses d'investissement 2018-2023</i>	30
d)	<i>Recettes d'investissement</i>	32
e)	<i>Service gestion des déchets</i>	33
3)	Dette	34
4)	Budget primitif 2024 provisoire	36
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement	39
a)	<i>Prospective financière 2024-2026</i>	39
b)	<i>Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026</i>	40
III.	BUDGET EAU	46
1)	Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023	46
a)	<i>Réalisé 2023</i>	46
b)	<i>Ratios et résultats 2019-2023</i>	49
c)	<i>Restes à réaliser 2023</i>	50
2)	Analyse financière rétrospective 2019-2023	51
a)	<i>Dépenses fonctionnement</i>	51
b)	<i>Recettes de fonctionnement</i>	51
3)	Dette	52
4)	Budget primitif 2024 provisoire	53
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement	56
a)	<i>Prospective financière 2024-2026</i>	56

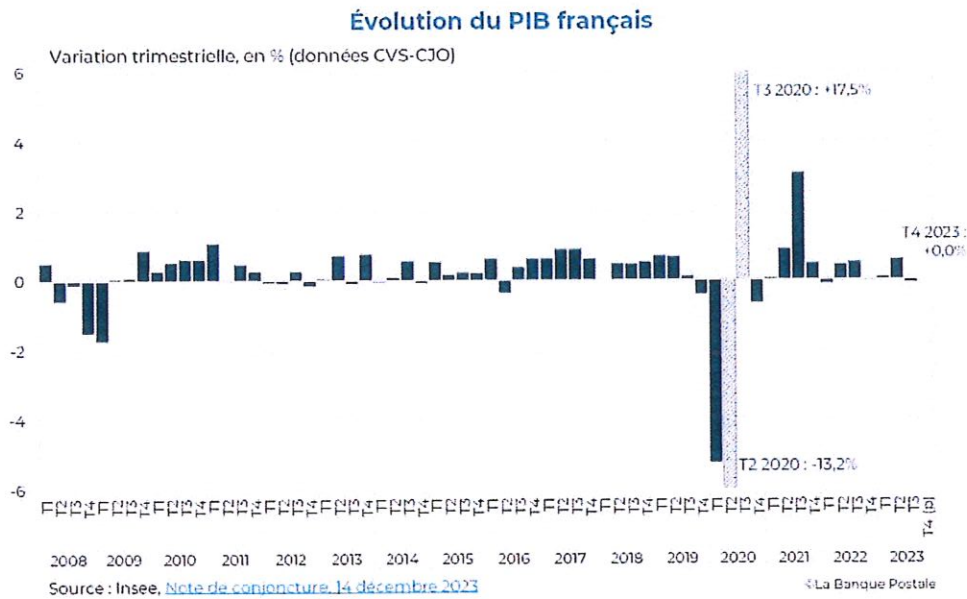


b) <i>Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026</i>	58
IV. BUDGET ASSAINISSEMENT.....	59
1) Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023	59
a) <i>Réalisé 2023</i>	59
b) <i>Ratios et résultats 2019-2023</i>	62
c) <i>Restes à réaliser 2023</i>	63
2) Analyse financière rétrospective 2019-2023	64
a) <i>Dépenses de fonctionnement</i>	64
b) <i>Recettes de fonctionnement</i>	64
3) Dette	65
4) Budget primitif 2024 provisoire	66
5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement.....	69
a) <i>Prospective financière 2024-2026</i>	69
b) <i>Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026</i>	71
V. BUDGET ZA LES VOISINS	72
1) Réalisé 2023 – Résultats 2019-2023	72
2) Budget primitif 2024 provisoire	72
VI. BUDGET USSES ET BORNES	73
1) Réalisé 2023 – Résultats 2019-2023	73
2) Budget primitif 2024 provisoire	75

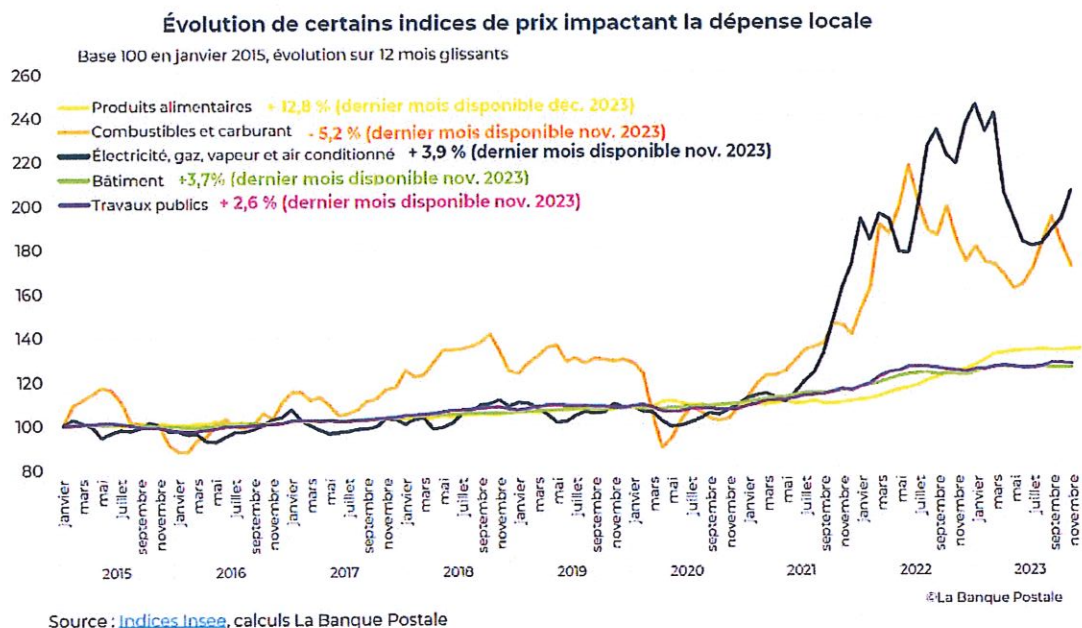
I. CONTEXTE GLOBAL ET SITUATION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES

1) Contexte global

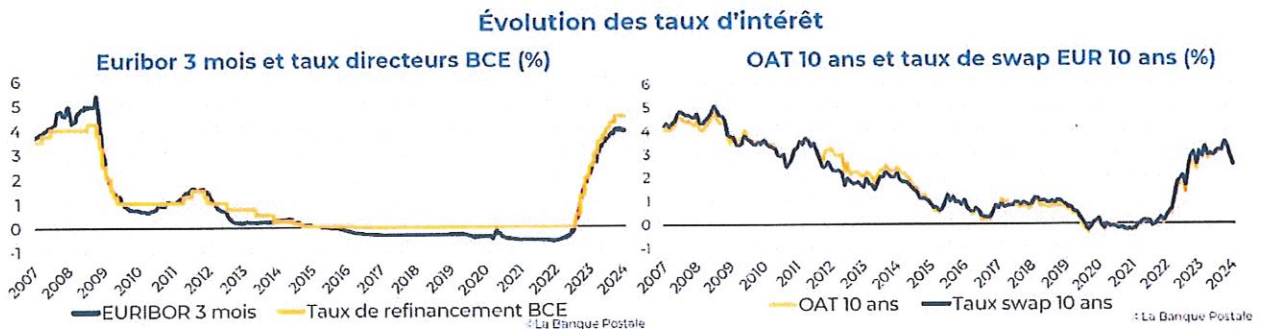
a) Croissance, PIB



b) Inflation



c) Taux intérêt



d) Finances locales

Collectivités locales 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	268,3 Mds€,	+3,2%
Dépenses de fonct.	226,2 Mds€,	+5,8%
Épargne brute	42,1 Mds€,	-9,0%
Investissement**	76,0 Mds€,	+9,1%
Encours de dette	206,7 Mds€,	+2,1%

Finances des départements 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	71,0 Mds€,	-1,5%
Dépenses de fonct.	63,4 Mds€,	+3,9%
Épargne brute	7,6 Mds€,	-31,2%
Investissement**	12,8 Mds€,	+4,9%
Encours de dette	30,7 Mds€,	-0,5%

© La Banque Postale, prévisions arrêtées au 22 septembre 2023

* Le compte Collectivités locales regroupe les budgets principaux et annexes des différents niveaux de collectivités de façon consolidée (les flux entre collectivités sont retraités) ; les comptes par niveau traitent uniquement des budgets principaux.
** Hors dette

Retrouvez une analyse plus complète des finances des collectivités locales :

<https://www.labanquepostale.com/le-groupe/actualites-publications/etudes-etudes-finances-locales.html>

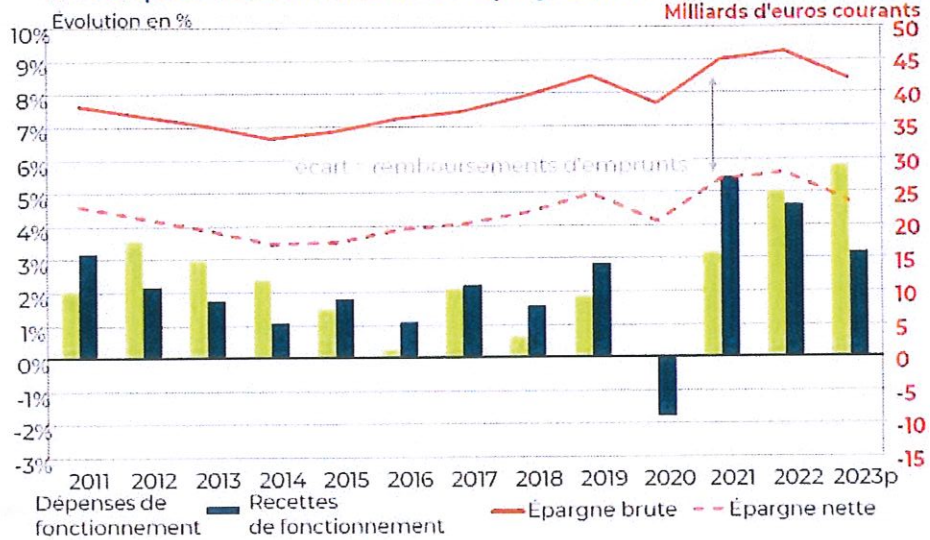
Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	30,8 Mds€,	+3,3%
Dépenses de fonct.	24,5 Mds€,	+4,6%
Épargne brute	6,3 Mds€,	-1,7%
Investissement**	14,2 Mds€,	+9,2%
Encours de dette	35,4 Mds€,	+3,4%

Finances des communes 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	95,9 Mds€,	+4,3%
Dépenses de fonct.	82,8 Mds€,	+5,5%
Épargne brute	13,1 Mds€,	-2,6%
Investissement**	26,5 Mds€,	+7,8%
Encours de dette	66,6 Mds€,	+1,6%

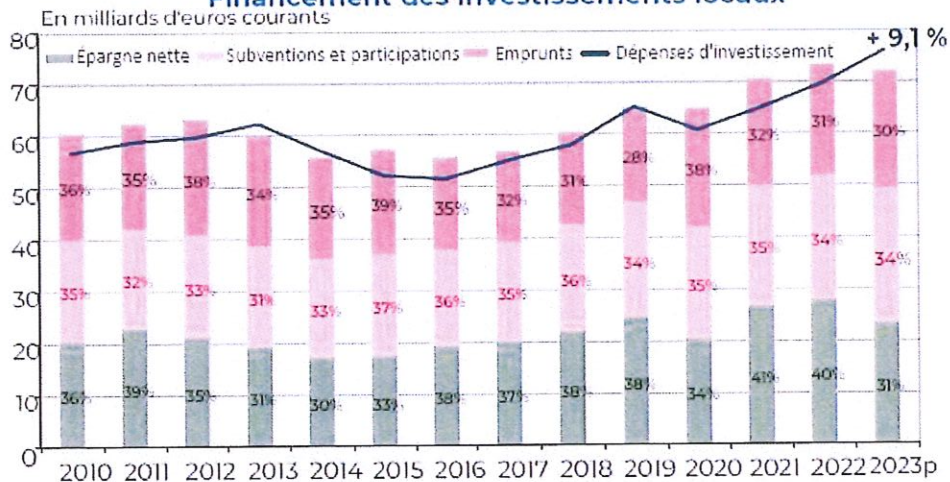
Finances des EPCI à fiscalité propre 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	51,8 Mds€,	+4,9%
Dépenses de fonct.	44,9 Mds€,	+5,6%
Épargne brute	6,9 Mds€,	+0,3%
Investissement**	12,3 Mds€,	+10,8%
Encours de dette	29,5 Mds€,	+2,7%

© La Banque Postale, prévisions arrêtées au 22 septembre 2023

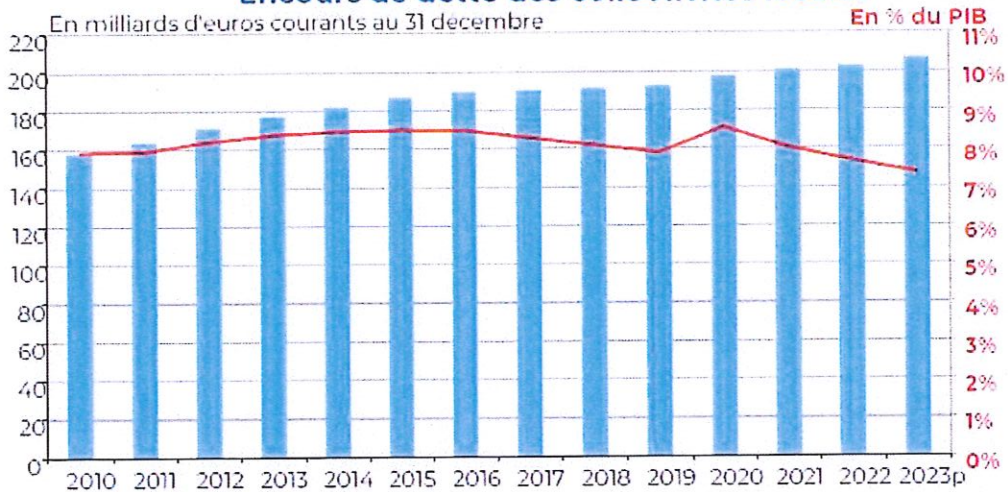
Les composantes de l'évolution de l'épargne brute des collectivités locales



Financement des investissements locaux



Encours de dette des collectivités locales



e) Loi de finances 2023

Dispositions concernant les dotations et la péréquation

Art. 130 : Montant de la dotation globale de fonctionnement fixé à 27, 245 milliards d'euros en 2024

Art. 130 : Montant des variables d'ajustement

Art. 131 et 252 : Doublement du fonds de sauvegarde des départements pour 2024 et modalités de répartition 2024

Art. 132 : Création d'un prélèvement sur les recettes de l'État pour compenser les pertes de recettes de THLV résultant de la réforme 2023 sur les zones tendues

Art. 134 et 248 : Institution d'une dotation en faveur des communes nouvelles et modalités de répartition

Art. 11 de la loi de finances de fin de gestion pour 2023 : majoration de la dotation pour les titres sécurisés, portée à 100 millions d'euros

Art. 137 : Montant des prélèvements opérés sur les recettes de l'État au profit des collectivités territoriales (hausse du FCTVA, cf. [page 45](#))

Art. 138 : Création d'un PSR de compensation des pertes de TFPB sur les entreprises

Art. 240 : Modification des indicateurs financiers du bloc communal et des départements

Art. 240 : Evolution des enveloppes internes à la DGF

- Poursuite de la montée en charge de la péréquation « verticale » (DSU/DSR, cf. [page 20](#))
- Poursuite de la réforme des dotations allouées aux communes d'outre-mer, cf. [page 21](#)

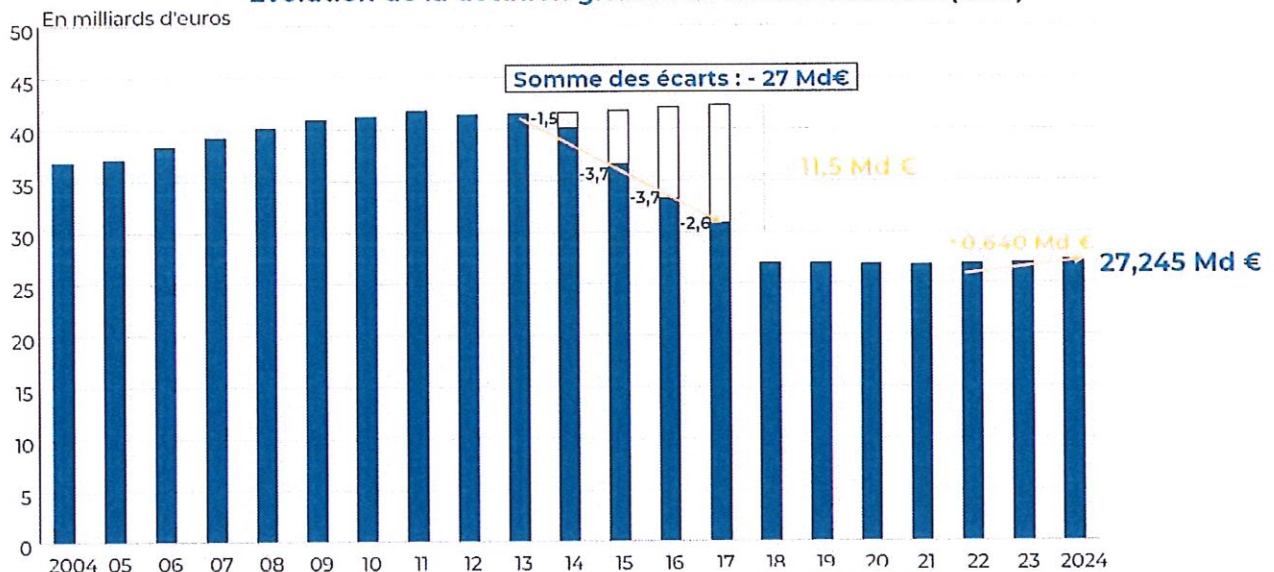
Art. 241 : Introduction d'une pluriannualité des délibérations de répartition dérogatoire ou libre des prélèvements et attributions effectués au titre du FPIC

Art. 243 : Majoration et réforme de la dotation de soutien aux communes pour la protection de la biodiversité et pour la valorisation des aménités rurales

Art. 244 : Majoration et réforme de la dotation pour les titres sécurisés

Art. 247 : Élargissement du bénéfice de la dotation particulière relative aux conditions d'exercice des mandats locaux (DPEL)

Évolution de la dotation globale de fonctionnement (DGF)



Source : Jaunes budgetaires annexés aux projet de loi de finances

2018 : suppression de la DGF des régions

La Banque Postale

Dispositions concernant les mesures contre l'inflation

Art. 92 : Reconduction du volet fiscal du bouclier tarifaire avec une diminution des tarifs de l'accise sur l'électricité

Art. 225 : Prolongement du « bouclier tarifaire » pour l'électricité et de l'« amortisseur électricité »

Décret n° 2023-1422 du 30 décembre 2023 : Reconduction de l'amortisseur sur les prix de l'électricité et de la « garantie 280 » en 2024.

Dispositions concernant la fiscalité

Art. 30 : Taux majoré temporaire de réduction d'impôt pour les dons au profit de la restauration du patrimoine immobilier religieux des communes

Art. 45 : Réforme du régime d'imposition des locations de meublés de tourisme classés

Art. 71 : Exonération de TFPB pour les logements sociaux faisant l'objet de gros travaux de rénovation énergétique

Art. 79 : Aménagement de la suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Art. 81 : Encadrement du montant de l'IFER sur les réseaux de télécommunications fixes

Art. 103 : Exemption de TGAP pour certains déchets

Art. 104 : Réfaction des tarifs de TGAP pour les collectivités d'outre-mer et majoration pour les déchets excédant les objectifs de réduction de mise en décharge

Art. 106 : Modification de certaines modalités pour les taxes d'aménagement et d'archéologie préventive

Art. 129 : Expérimentation d'un service de télédéclaration centralisé de la taxe de séjour

Art. 136 : Modification des modalités techniques de versement de la TVA aux collectivités territoriales

Art. 139 : Augmentation des taux plafonds du versement mobilité en Île-de-France

Art. 140 : Création d'une taxe additionnelle à la taxe de séjour au profit d'Île-de-France Mobilités

Art. 142 : Exonération de TFPB et CFE en faveur des mâts des éoliennes

Art. 143 : Modification des exonérations de taxe foncière en faveur de l'amélioration de la performance énergétique des logements

Art. 144 : Corrections techniques relatives à certaines exonérations de TFPNB

Art. 145 : Prorogation du dégrèvement de TFPNB en faveur des parcelles comprises dans le périmètre d'une association pastorale

Art. 146 : Création d'exonérations facultatives de fiscalité locale en faveur des organismes d'utilité publique

Art. 147 : Dégrèvement de THRS pour la résidence d'attache des Français non-résidents

Art. 148 : Extension du champ de l'exonération de cotisation foncière des entreprises en faveur des artistes et auteurs

Art. 150 : Possibilité de coexistence sur le territoire d'une commune ou d'un EPCI de la TEOM et de la REOM, ainsi que de la TEOM incitative, sans limite de durée

Art. 151 : Fiscalité des résidences secondaires et dérogations à la règle de lien

Art. 152 : Report à 2026 de l'intégration dans les bases d'imposition des résultats de l'actualisation sexennale des valeurs locatives des locaux professionnels

Art. 153 : Extension du régime de convergence fiscale des coefficients de la TASCOM au passage d'un EPCI en fiscalité professionnelle unique

Art. 154 : Prolongation de l'expérimentation des « duty free » pour les croisières en outre-mer

Soutien à l'investissement local

Art. 37 : Financement des pistes cyclables dans les îles reliées au continent

Art. 135 : Rétrocession du produit des amendes « Zones à faibles émissions » aux collectivités territoriales

Art. 137 : Hausse du FCTVA, notamment du fait de l'augmentation de son assiette : réintégration des dépenses d'aménagement de terrain

Art. 167 - ÉTAT B : Abondement supplémentaire du fonds vert, doté de 2,5 milliards en AE en 2024, dont une partie sera fléchée vers la mise en œuvre des plans climat-air-énergie territoriaux (PCAET, cf. [circulaire du 28 décembre 2023](#))

Art. 245 : Communication à la « commission DETR » de la liste des projets recevables mais non retenus par le représentant de l'État

Art. 246 : Extension aux départements d'outre-mer de l'appréciation de l'existence d'une convention ANRU sur le territoire communal au 1er janvier 2021 pour déterminer l'éligibilité de la commune à la DPV

Dispositions concernant les autres mesures

Rappel : Art. 242 Loi de finances pour 2019 : [généralisation du référentiel budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024](#) pour toutes les collectivités locales et leurs établissements publics administratifs

Art. 73 : Mise en place d'un nouveau zonage pour les territoires ruraux en difficulté (ZFRR) et aménagement des autres zonages existants

Art. 133 : Diverses dispositions relatives à la compensation financière de compétences transférées aux collectivités territoriales

Art. 133 : Création d'un vecteur unique de financement de la formation professionnelle par les régions via une part du produit de l'accise sur les énergies

Art. 167 - ÉTAT B : aide exceptionnelle de 100 millions d'euros pour Mayotte et de 80 millions d'euros pour les collectivités territoriales du Pas-de-Calais et de Bretagne

Art. 178 : Simplification du pilotage et du suivi du fonds de soutien destiné aux collectivités territoriales ayant souscrit des emprunts structurés

Art. 191 : Publication obligatoire d'un « budget vert » pour les collectivités de plus de 3 500 habitants

Art. 192 : Identification de l'endettement local consacré à des objectifs environnementaux

Art. 205 : Poursuite de la mise en œuvre du compte financier unique (CFU)

Art. 234 : Prolongation pour un an du fonds de soutien au développement des activités périscolaires

Art. 242 : Possibilité de versement de fonds de concours par les EPT

Art. 249 : Gel du schéma de financement de la Métropole du Grand Paris

Art. 250 : Modalités de compensation du transfert aux maires du pouvoir de police de la publicité extérieure

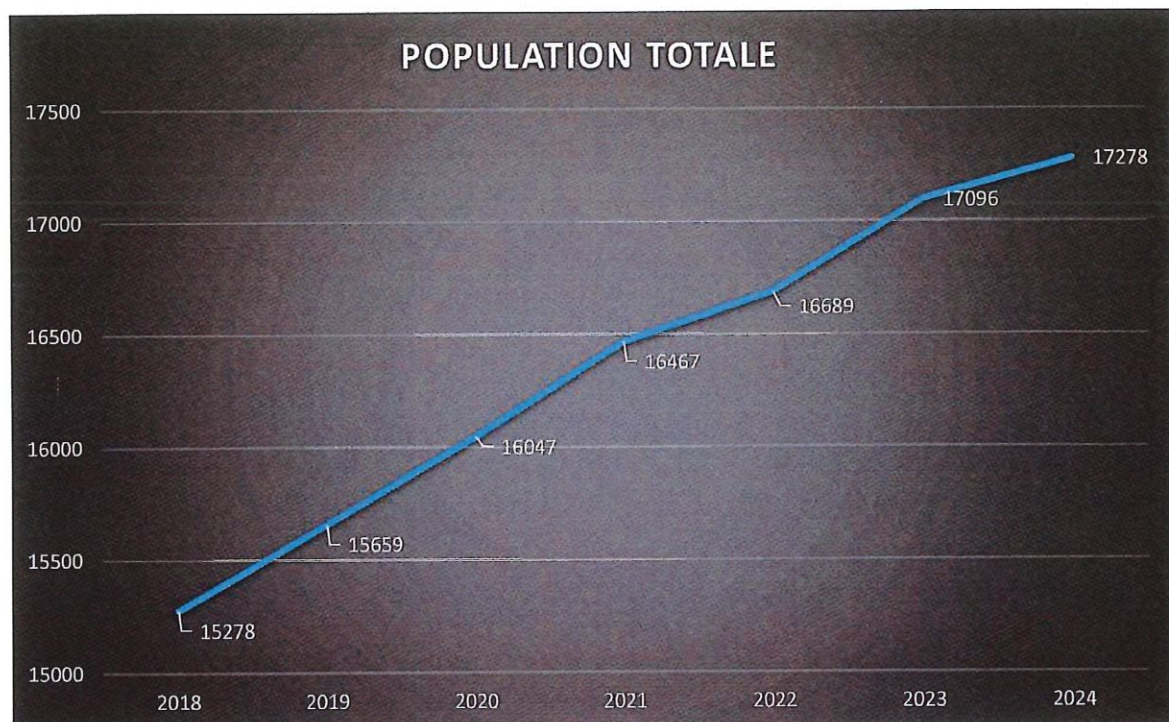
2) Situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles

a) Evolution démographique

Population :

	2020	2020-2021		2021	2021-2022		2022	2022-2023		2023	2023-2024		2024
Allonzier-la-Caille	2099	107	5%	2206	15	1%	2221	-2	0%	2219	-6	0%	2213
Andilly	919	25	3%	944	27	3%	971	28	3%	999	15	2%	1014
Cercier	689	11	2%	700	7	1%	707	16	2%	723	13	2%	736
Cernex	1026	23	2%	1049	23	2%	1072	56	5%	1128	26	2%	1154
Copponex	1176	21	2%	1197	20	2%	1217	49	4%	1266	26	2%	1292
Cruseilles	4722	89	2%	4811	6	0%	4817	164	3%	4981	60	1%	5041
Cuvat	1439	103	7%	1542	53	3%	1595	46	3%	1641	4	0%	1645
Menthonnex-en-Bornes	1095	-7	-1%	1088	14	1%	1102	15	1%	1117	11	1%	1128
Saint-Blaise	362	1	0%	363	0	0%	363	7	2%	370	15	4%	385
Le Sappey	419	10	2%	429	13	3%	442	12	3%	454	1	0%	455
Villy-le-Bouveret	614	-6	-1%	608	3	0%	611	14	2%	625	15	2%	640
Villy-le-Pelloux	953	26	3%	979	26	3%	1005	6	1%	1011	1	0%	1012
Vovray-en-Bornes	534	17	3%	551	15	3%	566	-4	-1%	562	1	0%	563
TOTAL	16047	420	3%	16467	222	1%	16689	407	2%	17096	182	1%	17278

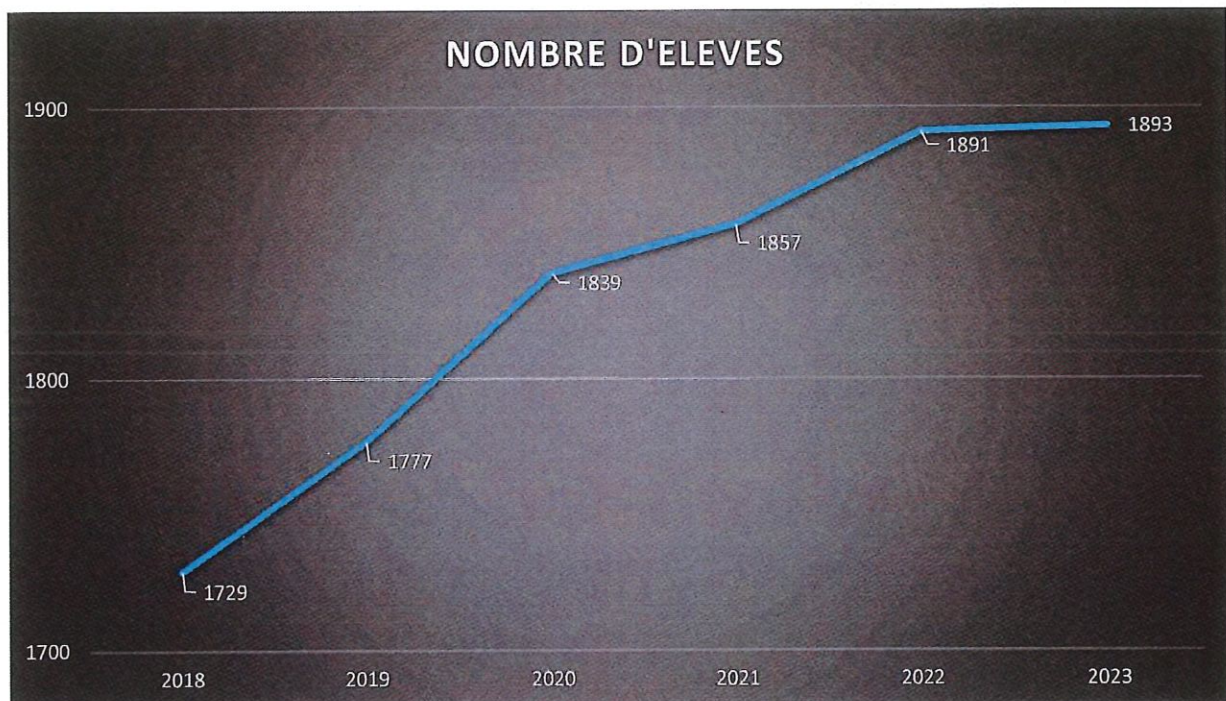
Chiffres de l'INSEE avec 2 ans de décalage.



Nombres d'élèves :

	2019	2019-2020		2020	2020-2021		2021	2021-2022		2022	2021-2022		2023
Allonzier-la-Caille	220	12	5%	232	-1	0%	231	13	6%	244	16	7%	260
Andilly	146	-7	-5%	139	4	3%	143	2	1%	145	-5	-3%	140
Cercier	56	2	4%	58	8	14%	66	1	2%	67	2	3%	69
Cernex	131	7	5%	138	6	4%	144	-5	-3%	139	0	0%	139
Copponex	177	1	1%	178	13	7%	191	10	5%	201	-13	-6%	188
Cruseilles	403	17	4%	420	2	0%	422	-9	-2%	413	31	8%	444
Cuvat	223	-7	-3%	216	11	5%	227	-2	-1%	225	-9	-4%	216
Menthonnex-en-Bornes	97	32	33%	129	-15	-12%	114	6	5%	120	-18	-15%	102
Villy-le-Bouveret	112	-5	-4%	107	-4	-4%	103	-4	-4%	99	-7	-7%	92
Villy-le-Pelloux	111	2	2%	113	-10	-9%	103	10	10%	113	-6	-5%	107
Vovray / Le Sappey	101	8	8%	109	4	4%	113	12	11%	125	11	9%	136
TOTAL	1777	62	3%	1839	18	1%	1857	34	2%	1891	2	0%	1893

	2019	2020	2021	2022	2023
Habitants	15659	16047	16467	16689	17096
Elèves par habitant	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11



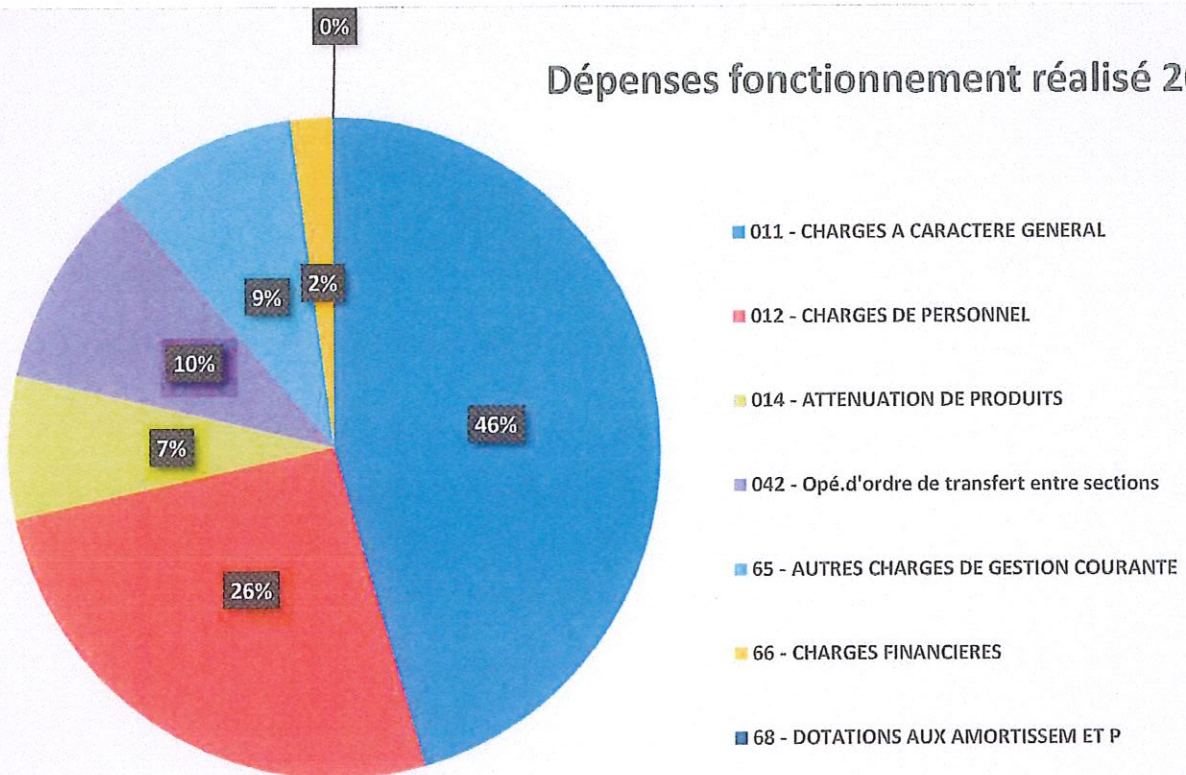
II. BUDGET GENERAL

1) Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023

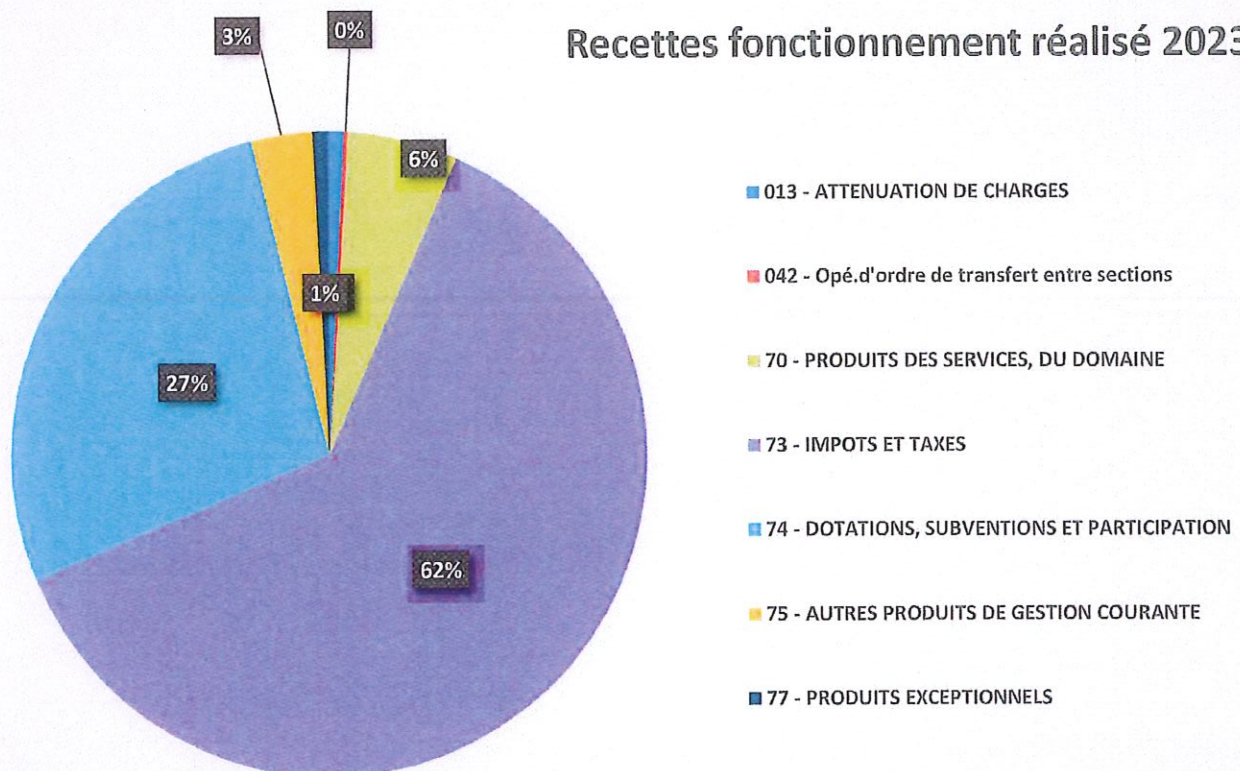
a) Réalisé 2023

Section	Sens	Chapitre	BP 2023	REALISE 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 112 260,00 €	6 108 911,87 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 750 000,00 €	3 484 452,54 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	985 000,00 €	938 606,00 €
		022 - DEPENSES IMPREVUES	10 000,00 €	0,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 096 834,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000,00 €	1 345 955,17 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 287 324,00 €	1 241 434,89 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	297 000,00 €	283 089,50 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €	0,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM ET P	2 000,00 €	426,38 €
	TOTAL	14 895 418,00 €	13 402 876,35 €	
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	80 000,00 €	122 439,55 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €	35 405,43 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	895 100,00 €	887 030,07 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	9 209 000,00 €	9 814 720,99 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 169 518,00 €	4 328 206,23 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	438 000,00 €	493 575,65 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		63 800,00 €	123 945,86 €	
TOTAL	14 895 418,00 €	15 805 323,78 €		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €	35 405,43 €
		041 - Opérations patrimoniales	513 000,00 €	57 107,46 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 532 000,00 €	1 486 086,90 €
		20 - Immobilisations incorporelles	426 116,80 €	144 389,53 €
		204 - Subventions d'équipement versé	886 658,00 €	271 684,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	2 993 711,28 €	2 111 366,48 €
		23 - Immobilisations en cours	5 156 576,77 €	2 483 412,04 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 014 832,91 €	472 976,33 €
		TOTAL	12 562 895,76 €	7 062 428,17 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	2 769 235,36 €	0,00 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	1 096 834,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000,00 €	1 345 955,17 €
		041 - Opérations patrimoniales	513 000,00 €	57 107,46 €
		10 - Dotations Fonds divers et rése	700 000,00 €	507 056,08 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 779 347,51 €	2 779 347,51 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 629 150,00 €	465 639,80 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00 €	0,00 €
		23 - Immobilisations en cours	0,00 €	1 389,72 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 720 328,89 €	726,33 €
TOTAL	12 562 895,76 €	5 157 222,07 €		

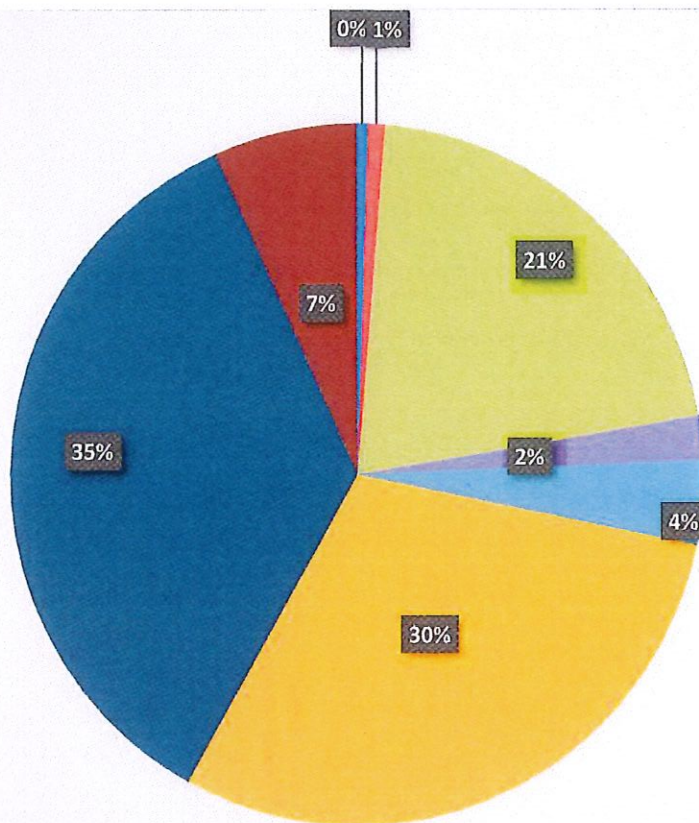
Dépenses fonctionnement réalisé 2023



Recettes fonctionnement réalisé 2023

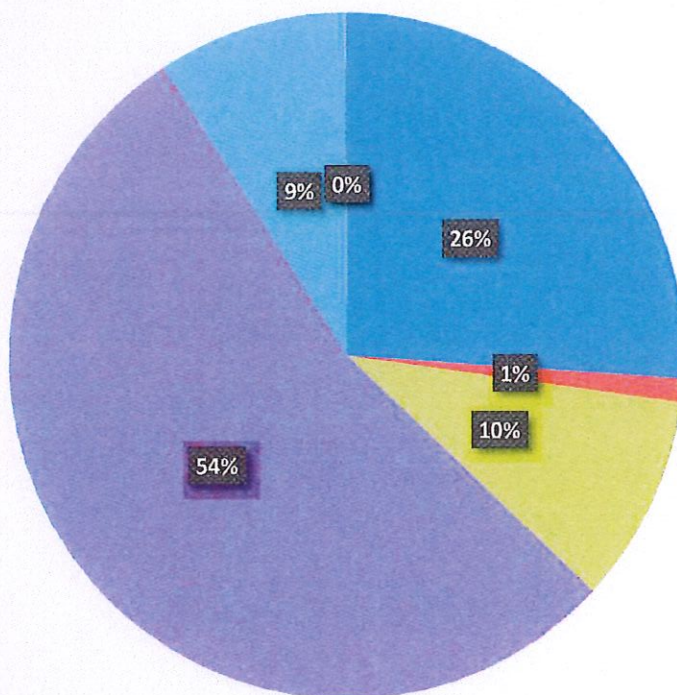


Dépenses d'investissement réalisé 2023



- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subventions d'équipement versé
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours
- 45 - Comptabilité distincte rattachée

Recettes d'investissement réalisé 2023



- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales
- 10 - Dotations Fonds divers et rése
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé
- 13 - Subventions d' Investissement
- 23 - Immobilisations en cours
- 45 - Comptabilité distincte rattachée

b) Ratios et résultats 2019-2023

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023
Epargne de gestion	3 385 275 €	3 739 789 €	3 686 067 €	4 403 330 €	3 996 087 €
Epargne brute	3 013 172 €	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 712 997 €
Taux épargne brute	24%	26%	25%	28%	24%
Epargne nette	1 696 728 €	2 003 615 €	2 018 083 €	2 664 340 €	2 226 910 €
Taux épargne nette	13%	16%	15%	18%	14%
Capacité nette d'investissement	2 855 731 €	2 863 295 €	2 926 601 €	3 327 648 €	2 733 966 €

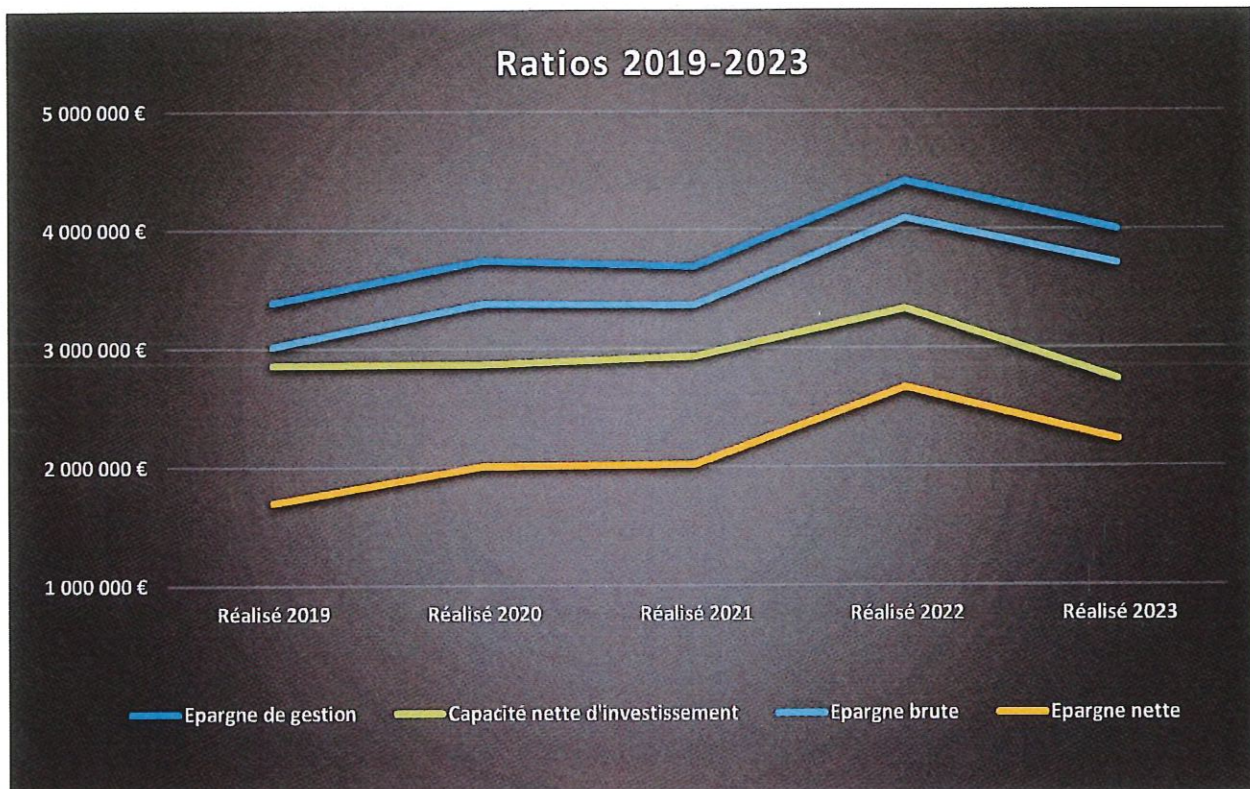
Formule des ratios :

Epargne de gestion : recettes réelles fonctionnement (hors 775) - dépenses réelles fonctionnement (sauf intérêts de la dette)

Epargne brute : recettes réelles fonctionnement (hors 775) - dépenses réelles fonctionnement

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

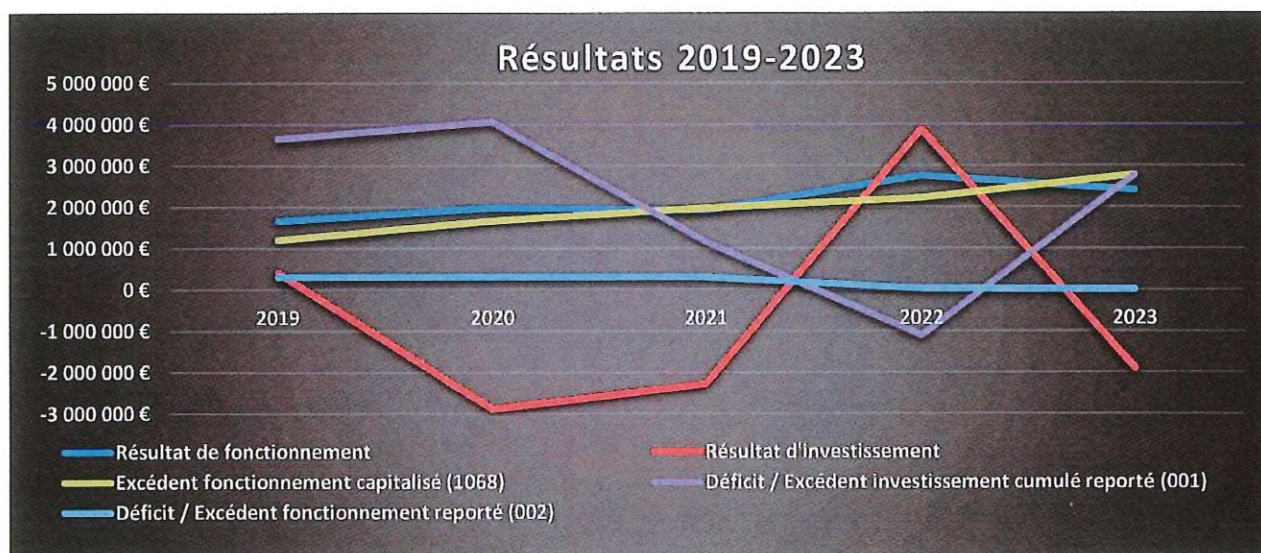
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de fonctionnement	1 661 635 €	1 976 316 €	1 916 867 €	2 754 748 €	2 402 447 €
Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)	300 000 €	300 000 €	300 000 €	24 599 €	- €
Résultat cumulé fonctionnement à affecter	1 961 635 €	2 276 316 €	2 216 867 €	2 779 348 €	2 402 447 €

Résultat d'investissement	411 428 €	-2 898 226 €	-2 282 241 €	3 874 524 €	- 1 905 206 €
Déficit / Excédent investissement cumulé reporté (001)	3 648 336 €	4 059 764 €	1 161 538 €	-1 105 289 €	2 769 235 €
Résultat cumulé investissement	4 059 764 €	1 161 538 €	-1 120 703 €	2 769 235 €	864 029 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	1 196 835 €	1 661 635 €	1 976 316 €	2 216 946 €	2 779 348 €
---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------



c) Restes à réaliser 2023

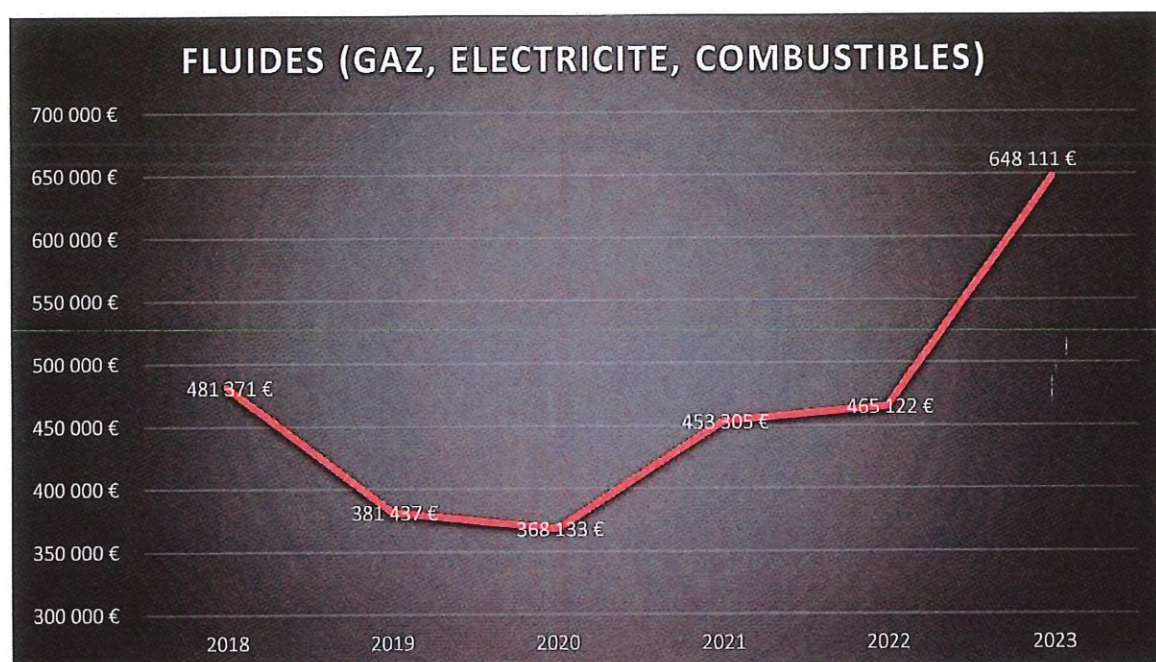
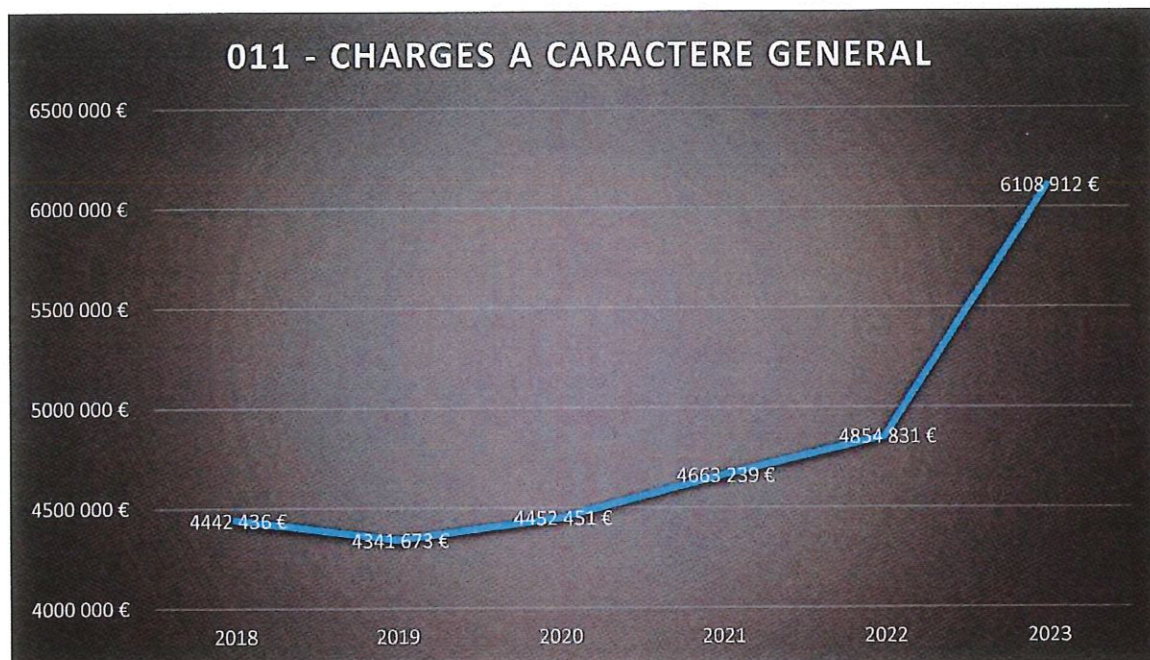
CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	105 956,70 €
204 - Subventions d'équipement versé	516 658,00 €
21 - Immobilisations corporelles	299 154,61 €
23 - Immobilisations en cours	1 444 365,84 €
45 - Comptabilité distincte rattach	371 177,83 €
TOTAL DEPENSES	2 737 312,98 €

CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'investissement	1 131 566,00 €
45 - Comptabilité distincte rattach	897 965,84 €
TOTAL RECETTES	2 029 531,84 €

2) Analyse financière rétrospective 2019-2023

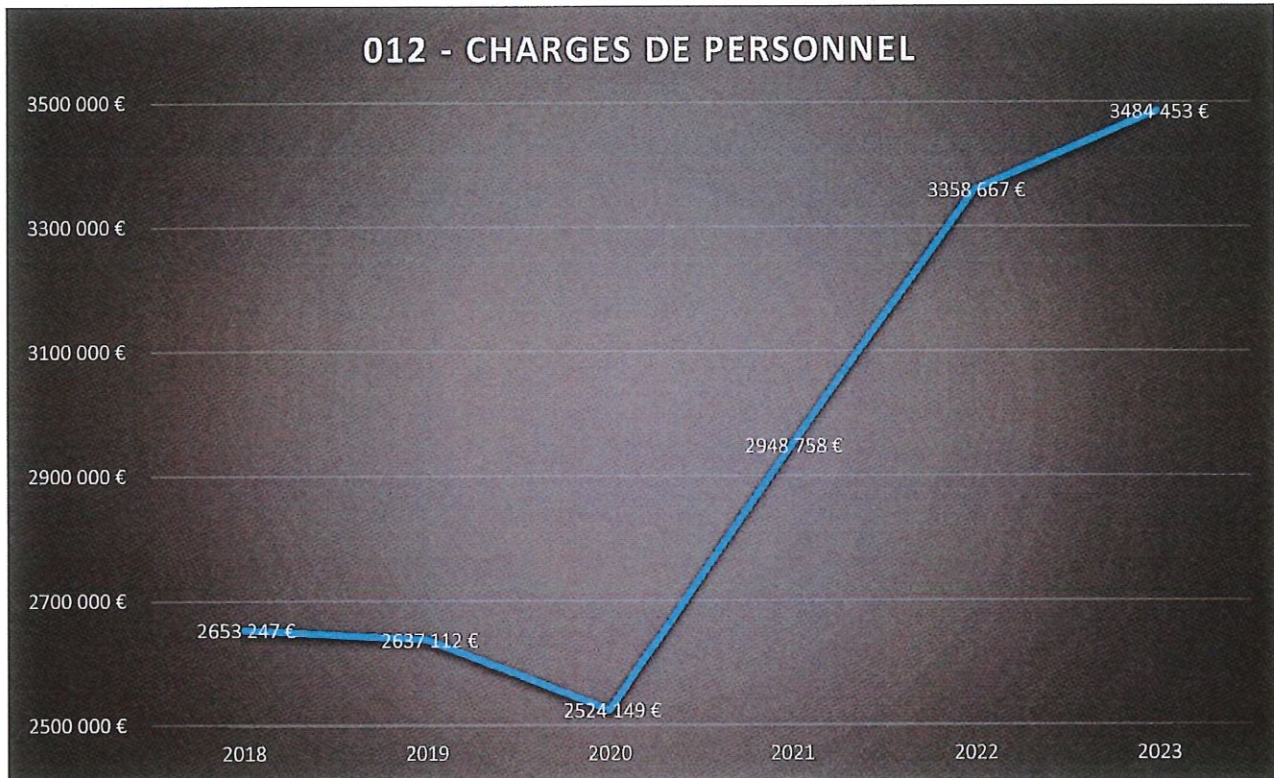
a) Dépenses de fonctionnement

	2019	2020	2021	2022	2023
011 - Charges à caractère général	4 341 673 €	4 452 451 €	4 663 239 €	4 854 831 €	6 108 912 €
Dont Fluides - gaz, électricité, combustibles	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €	648 111 €
Evolution 011	-2,27%	2,55%	4,73%	4,11%	25,83%



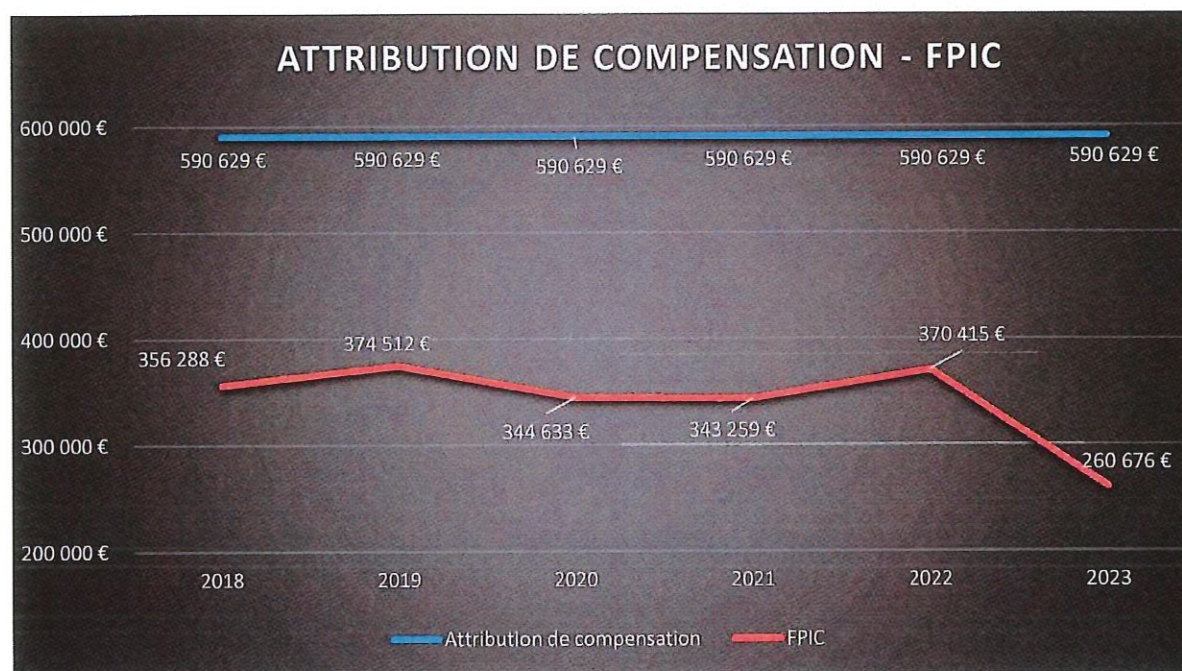
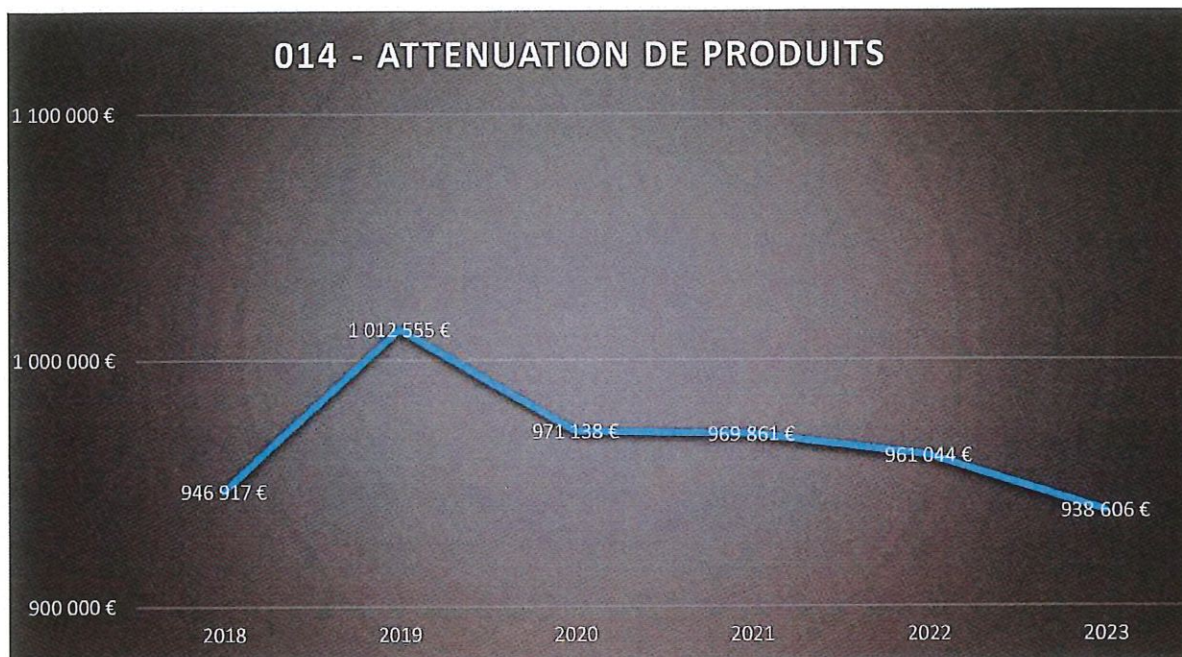
012 - CHARGES DE PERSONNEL

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
012 - CHARGES DE PERSONNEL	2 653 247 €	2 637 112 €	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €
Evolution 012		-0,61%	-4,28%	16,82%	13,90%	3,75%

**014 - ATTENUATION DE PRODUITS**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
014 - Atténuation de produits	946 917 €	1 012 555 €	971 138 €	969 861 €	961 044 €	938 606 €
Attribution de compensation	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €
FPIC	356 288 €	374 512 €	344 633 €	343 259 €	370 415 €	260 676 €
Taxe de séjour reversée	- €	47 414 €	35 876 €	24 820 €	- €	- €
Evolution 014		6,93%	-4,09%	-0,13%	-0,91%	-2,33%

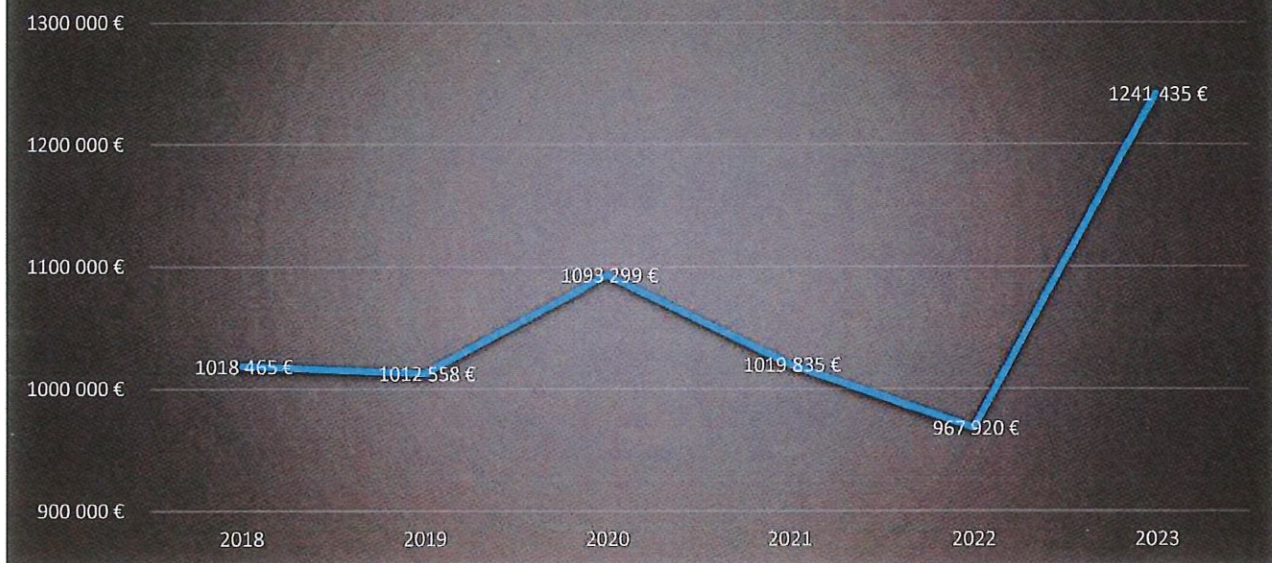
En ce qui concerne le FPIC, l'acompte de décembre 2023 d'un montant de 86 893 € a été mandaté sur l'année 2024 à cause d'une insuffisance de crédits sur 2023. Il convient donc de budgétiser cette somme au BP 2024 en complément du montant annuel prévisionnel de 360 000 €. Il est donc prévu 450 000 € au total cette année.



65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 018 465 €	1 012 558 €	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €
Evolution 65		-0,58%	7,97%	-6,72%	-5,09%	28,26%

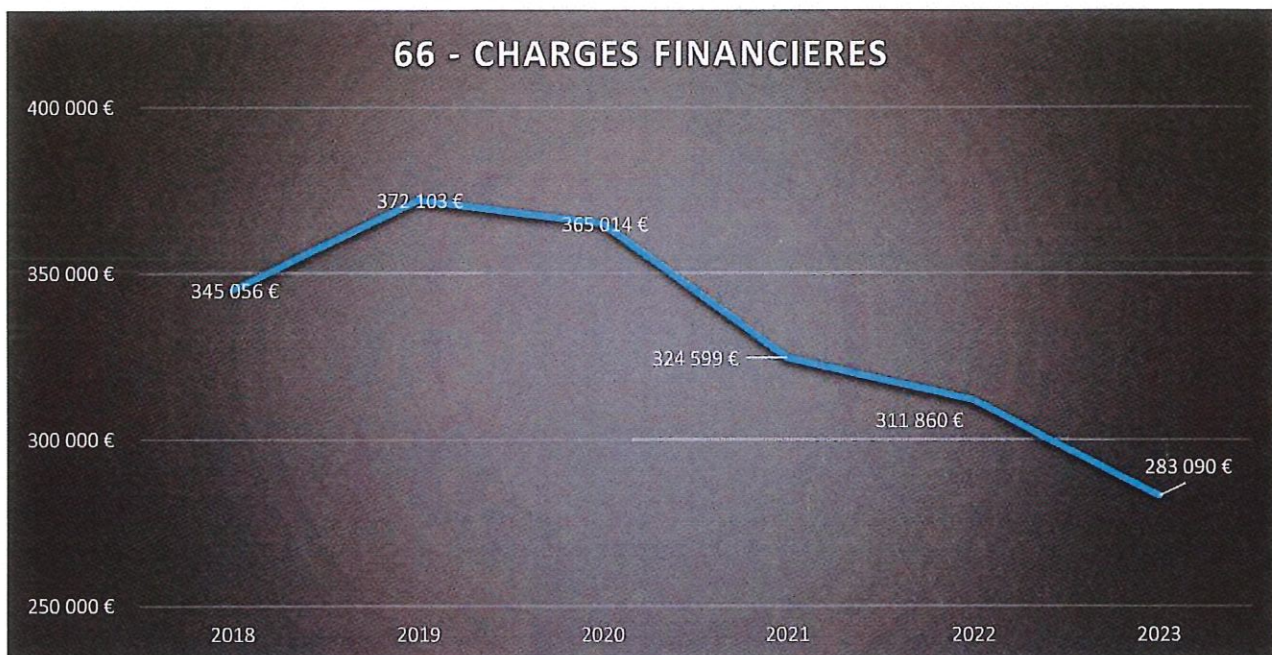
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE



66 - CHARGES FINANCIERES

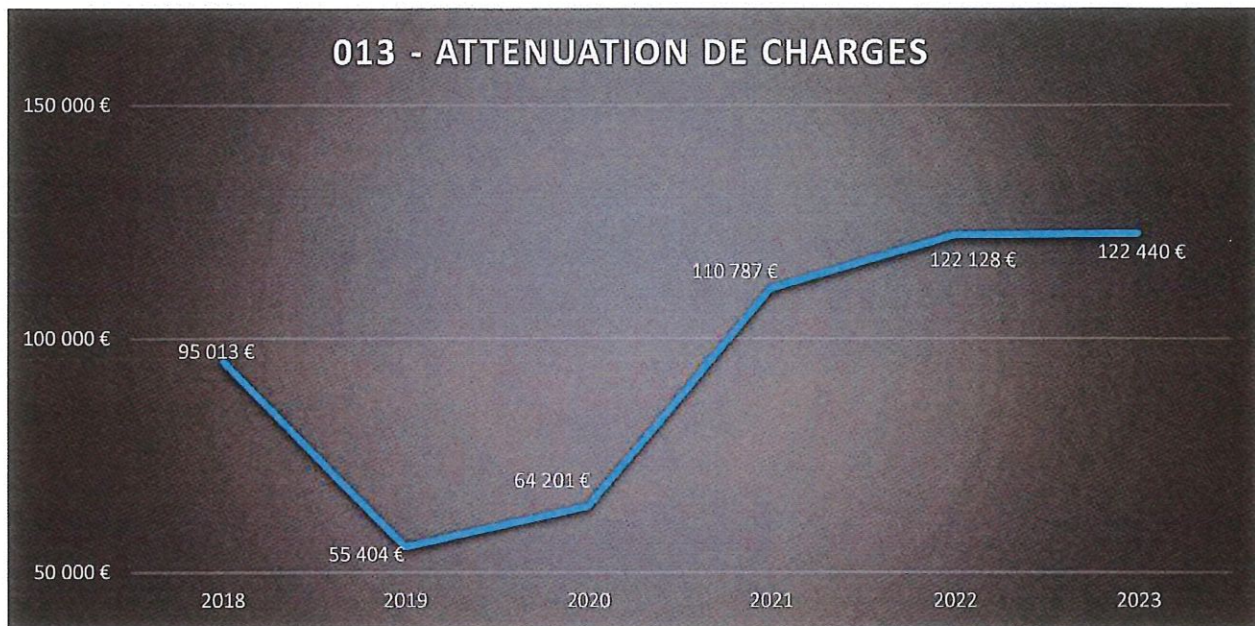
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
66 - CHARGES FINANCIERES	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €
Evolution 66		7,84%	-1,91%	-11,07%	-3,92%	-9,23%

66 - CHARGES FINANCIERES



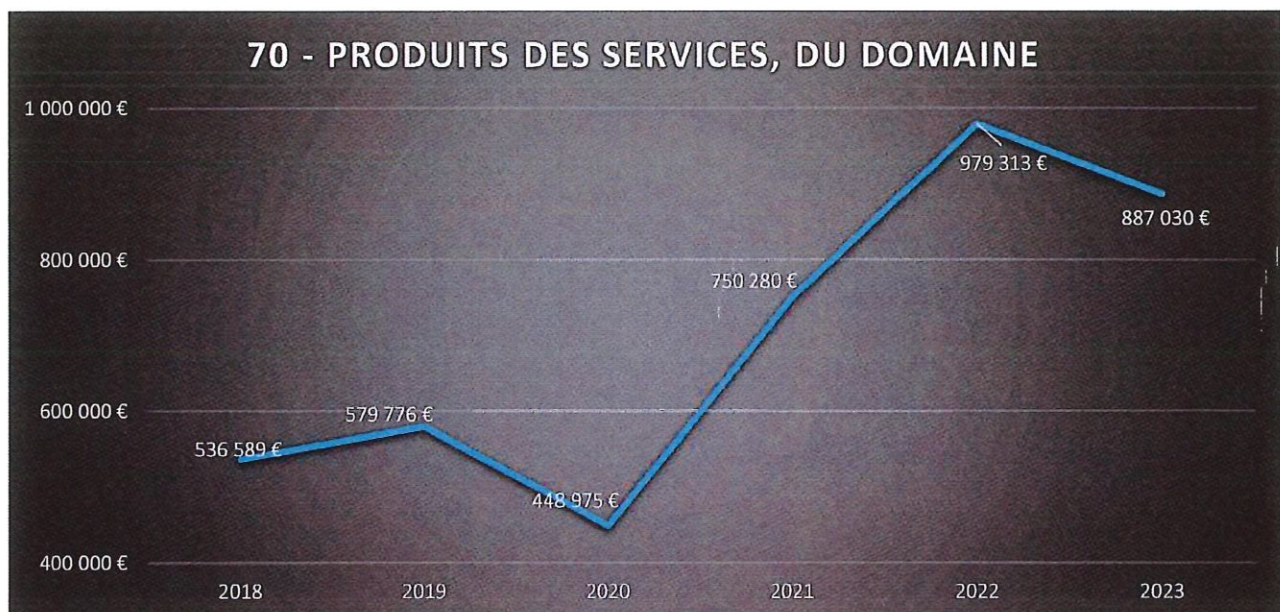
b) Recettes de fonctionnement

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
013 - ATTENUATION DE CHARGES	95 013 €	55 404 €	64 201 €	110 787 €	122 128 €	122 440 €
Evolution 013		-41,69%	15,88%	72,56%	10,24%	0,26%



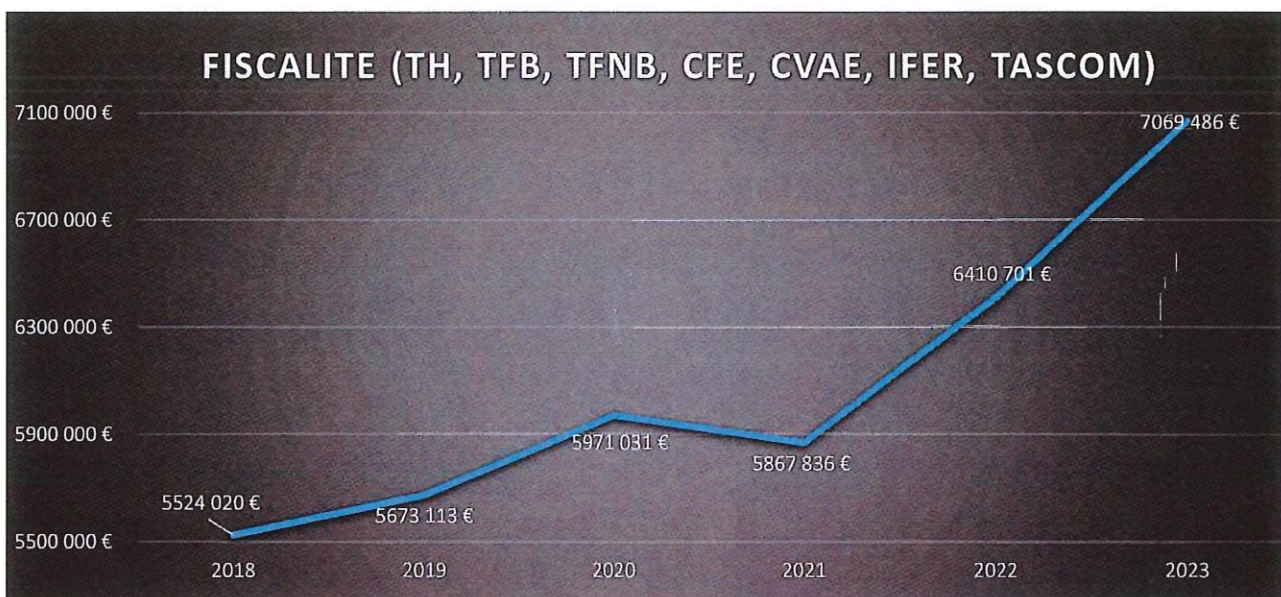
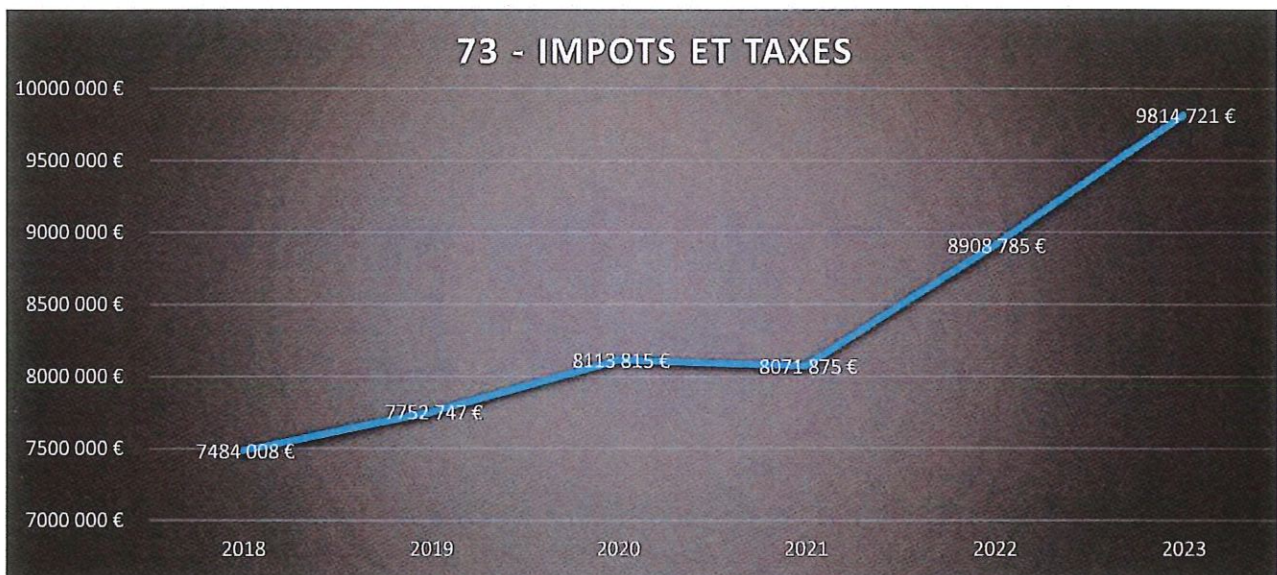
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE

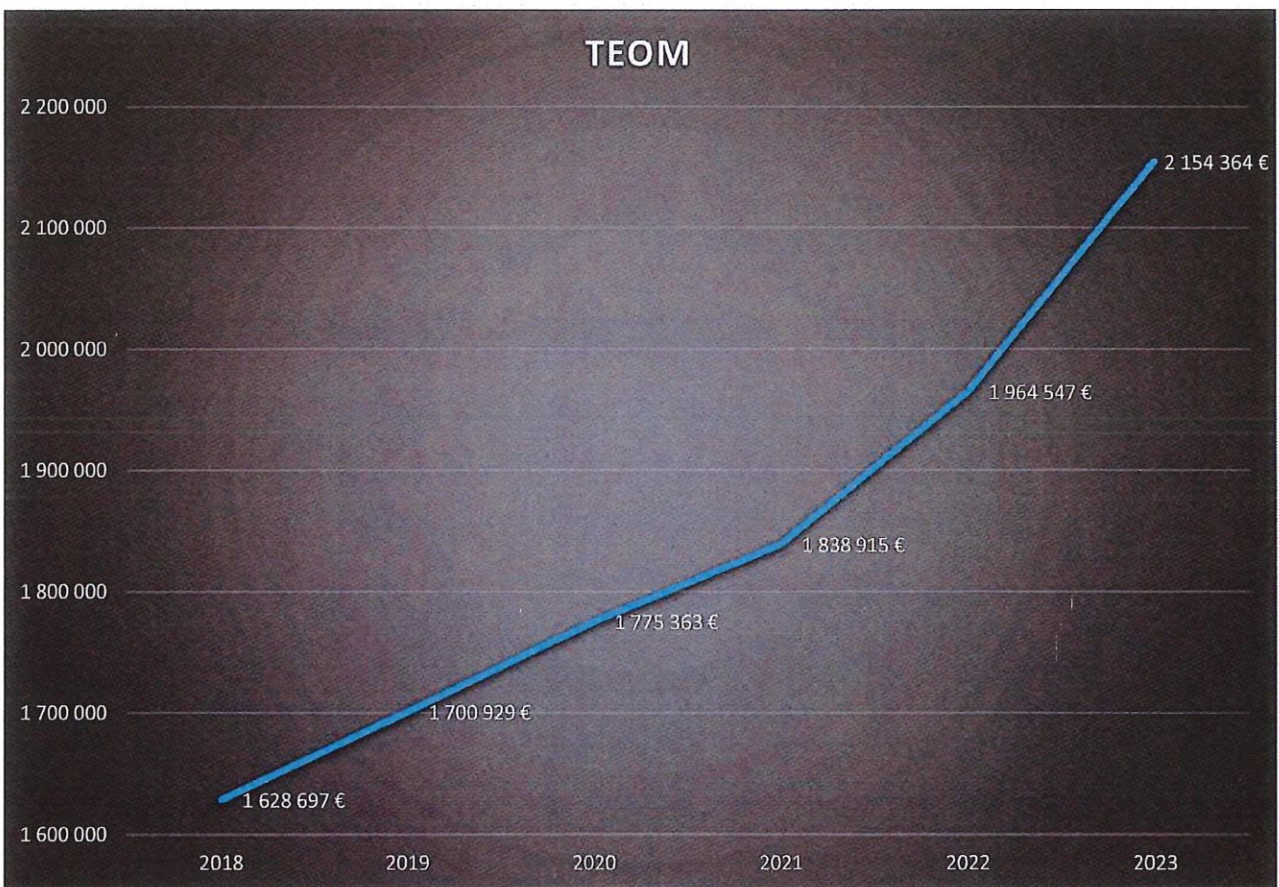
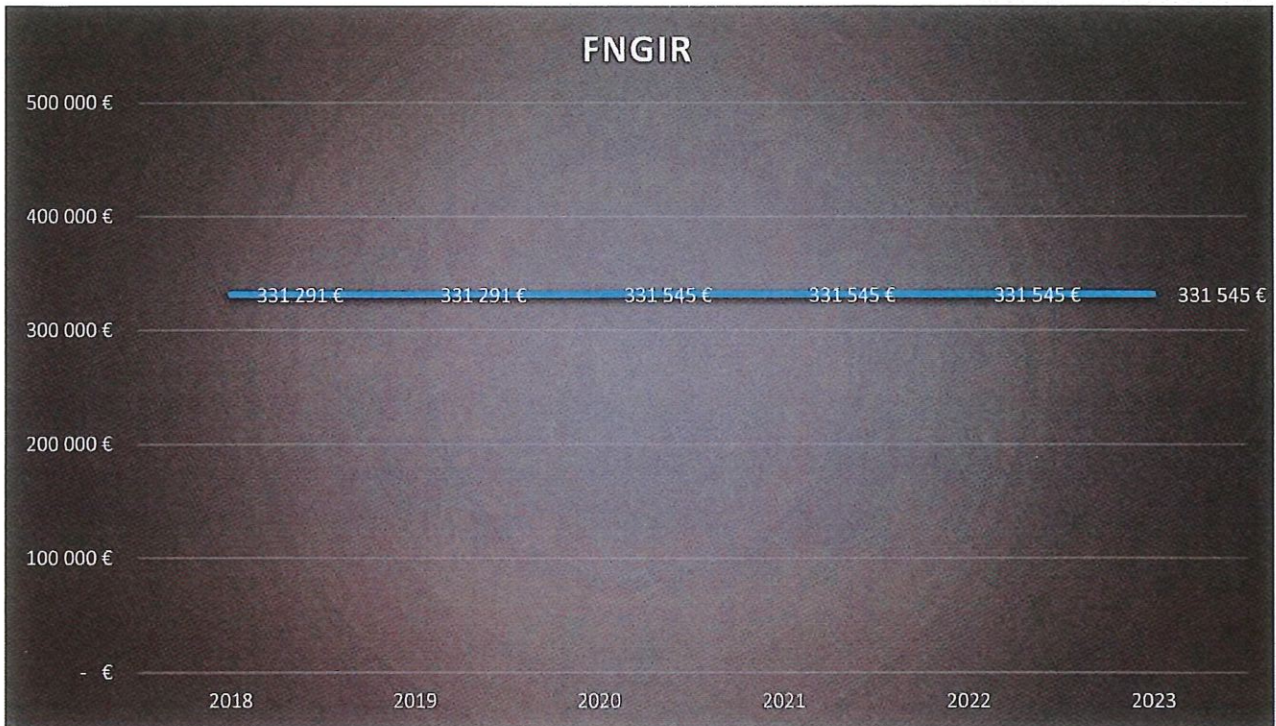
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	536 589 €	579 776 €	448 975 €	750 280 €	979 313 €	887 030 €
Evolution 70		8,05%	-22,56%	67,11%	30,53%	-9,42%



73 - IMPOTS ET TAXES

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
73 - IMPOTS ET TAXES	7 484 008 €	7 752 747 €	8 113 815 €	8 071 875 €	8 908 785 €	9 814 721 €
Fiscalité (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFR, TASCUM)	5 524 020 €	5 673 113 €	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €
FNGIR	331 291 €	331 291 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €
TEOM	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €
GEMAPI	- €	- €	- €	- €	100 050 €	130 264 €
Taxe de séjour	- €	47 414 €	35 876 €	33 579 €	38 943 €	63 127 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille	- €	- €	- €	- €	63 000 €	65 935 €
Evolution 73		3,59%	4,66%	-0,52%	10,37%	10,17%





Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



2018				2019			
Libellé	Base 2018	Taux 2018	Produits reçu	Libellé	Base 2019	Taux 2019	Produits reçu
TH	22 870 462	12,10%	2 767 325 €	TH	23 507 797	12,10%	2 844 445 €
TFB	15 199 626	8,08%	1 227 819 €	TFB	15 907 781	8,08%	1 285 111 €
TFNB	322 361	45,87%	147 867 €	TFNB	331 498	45,87%	152 058 €
Taxe add TFNB			5 538 €	Taxe add TFNB			6 574 €
TEOM	15 083 053	10,77%	1 624 283 €	TEOM	15 675 535	10,77%	1 688 191 €
CFE	2 770 238	24,07%	666 821 €	CFE	2 667 497	24,07%	641 827 €
CVAE			517 142 €	CVAE			520 538 €
IFER			87 077 €	IFER			86 961 €
TASCOM			45 604 €	TASCOM			46 933 €
Rôles supp			44 703 €	Rôles supp			69 905 €
FNGIR			331 291 €	FNGIR			331 291 €
Taxe séjour				Taxe séjour			47 414 €
TOTAL			7 465 470 €	TOTAL			7 721 248 €
Différence N-1			1 155 589 €	Différence N-1			255 778 €

2020				2021			
Libellé	Base 2020	Taux 2020	Produits reçu	Libellé	Base 2021	Taux 2021	Produits reçu
TH	24 522 055	12,10%	2 967 169 €	TH	2 227 370	12,10%	2 857 358 €
TFB	16 573 325	8,08%	1 338 722 €	TFB	16 899 436	8,08%	1 365 024 €
TFNB	334 297	45,87%	153 342 €	TFNB	336 473	45,87%	154 340 €
Taxe add TFNB			6 355 €	Taxe add TFNB			7 197 €
TEOM	16 386 332	10,77%	1 764 503 €	TEOM	17 011 508	10,77%	1 831 737 €
CFE	2 748 496	24,07%	661 251 €	CFE	2 553 054	24,07%	614 135 €
CVAE			665 436 €	CVAE			694 590 €
IFER			86 710 €	IFER			87 509 €
TASCOM			46 788 €	TASCOM			55 067 €
Rôles supp			28 731 €	Rôles supp			18 513 €
FNGIR			331 545 €	FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			35 876 €	Taxe séjour			33 579 €
TOTAL			8 086 427 €	TOTAL			8 050 595 €
Différence N-1			365 179 €	Différence N-1			-35 832 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



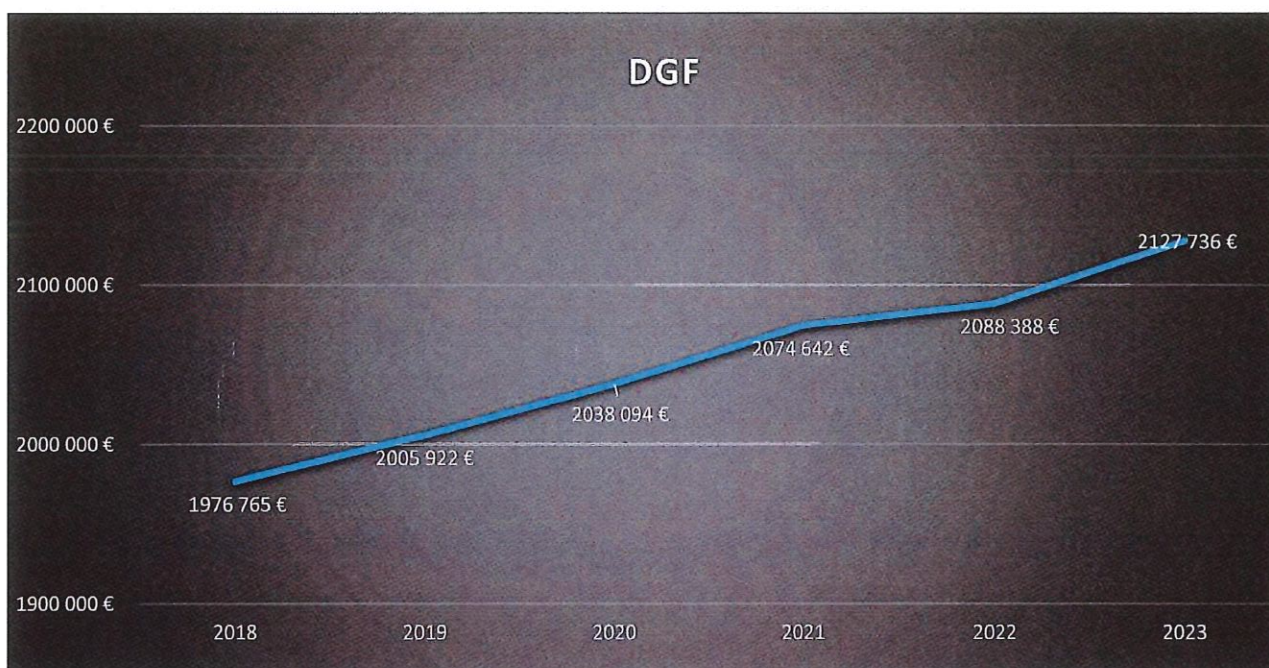
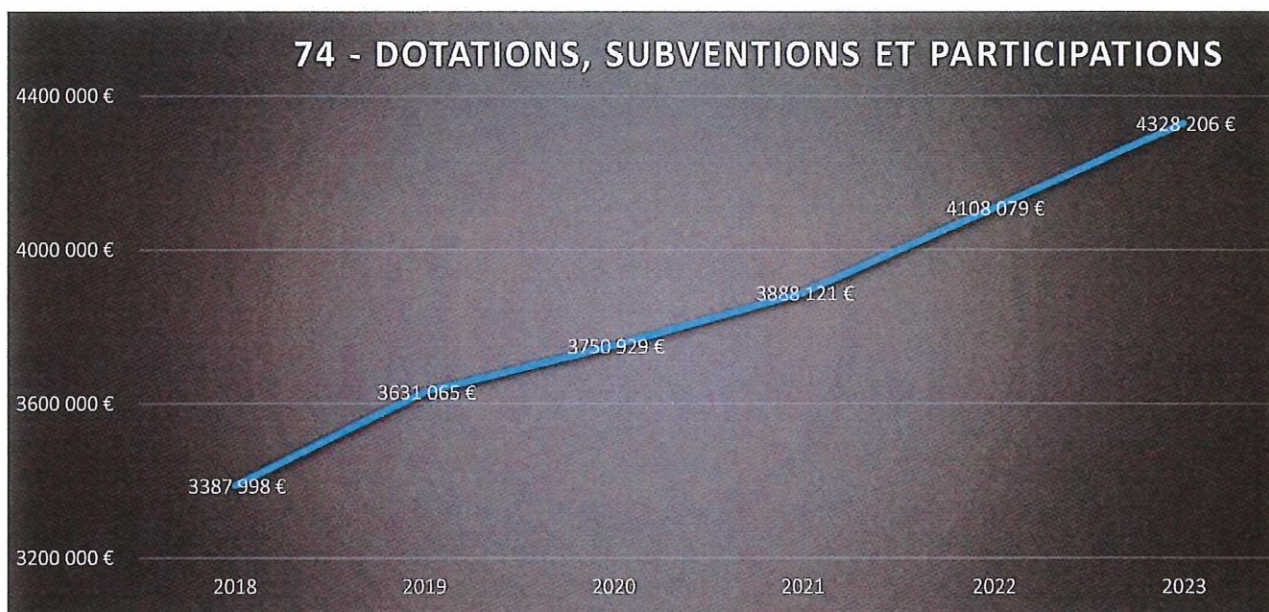
2022				2023			
Libellé	Base 2022	Taux 2022	Produits reçu	Libellé	Base 2023	Taux 2023	Produits reçu
TH	2 186 389	12,10%	2 938 367 €	TH	2 554 094	12,10%	3 234 421 €
TFB	17 865 117	9,08%	1 621 873 €	TFB	19 253 252	9,08%	1 747 978 €
TFNB	346 562	45,87%	158 967 €	TFNB	373 579	45,87%	171 361 €
Taxe add TFNB			7 052 €	Taxe add TFNB			8 437 €
TEOM	18 149 997	10,77%	1 954 563 €	TEOM	19 884 945	10,77%	2 141 455 €
CFE	2 798 671	24,07%	673 640 €	CFE	3 156 838	24,07%	759 729 €
CVAE			647 484 €	CVAE			754 725 €
IFER			89 279 €	IFER			93 405 €
TASCOM			75 387 €	TASCOM			80 136 €
Rôles supp			9 173 €	Rôles supp			209 490 €
FNGIR			331 545 €	FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			52 158 €	Taxe séjour			63 127 €
GEMAPI			100 000 €	GEMAPI			130 000 €
TOTAL			8 659 488 €	TOTAL			9 725 809 €
Différence N-1			608 893 €	Différence N-1			1 066 321 €

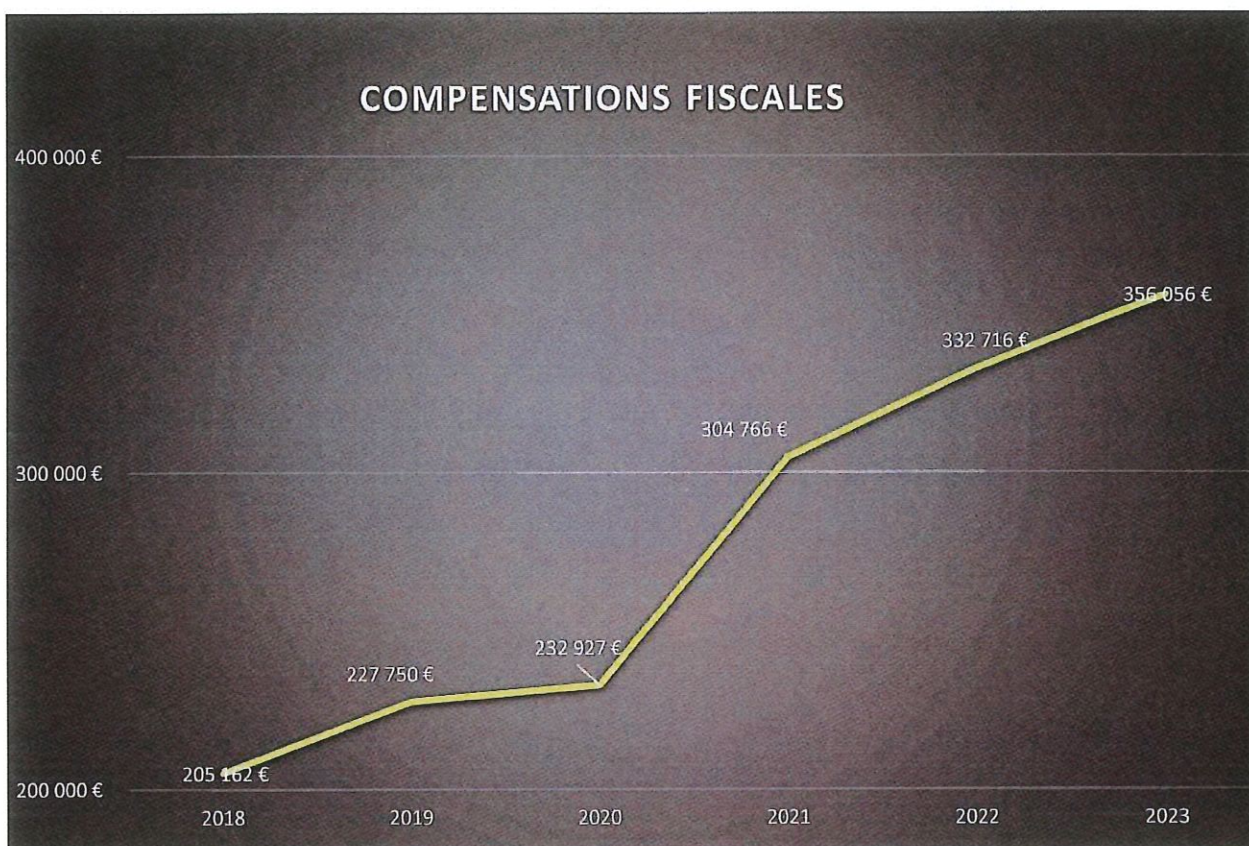
Hausse de + 2 points TFB			
Simulation 2024 (bases simulées, taux ajustables)			2%
Libellé	Base 2024	Taux 2024	Produits reçu
TH	2 694 569	12,10%	3 377 212 €
TFB	20 312 181	11,08%	2 250 590 €
TFNB	394 126	45,87%	180 786 €
Taxe add TFNB			7 500 €
TEOM	20 446 241	10,77%	2 202 060 €
CFE	3 330 464	24,07%	801 643 €
CVAE			769 820 €
IFER			95 273 €
TASCOM			81 739 €
Rôles supp			50 000 €
FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			64 390 €
GEMAPI			130 000 €
TOTAL			10 342 556 €
Différence N-1			616 747 €



74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 387 998 €	3 631 065 €	3 750 929 €	3 888 121 €	4 108 079 €	4 328 206 €
DGF	1 976 765 €	2 005 922 €	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €
Fonds frontalier	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €
Compensations fiscales	205 162 €	227 750 €	232 927 €	304 766 €	332 716 €	356 056 €
Evolution 74		7,17%	3,30%	3,66%	5,66%	5,36%





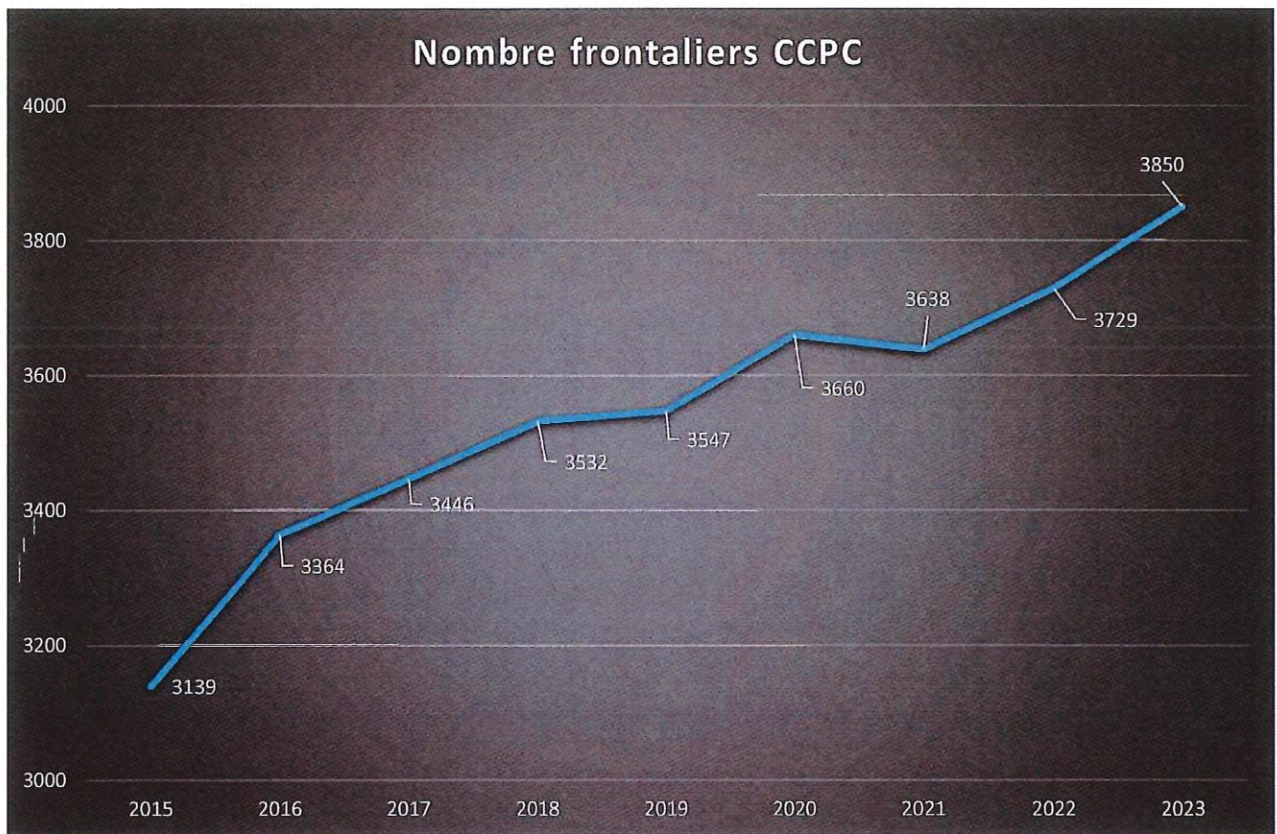
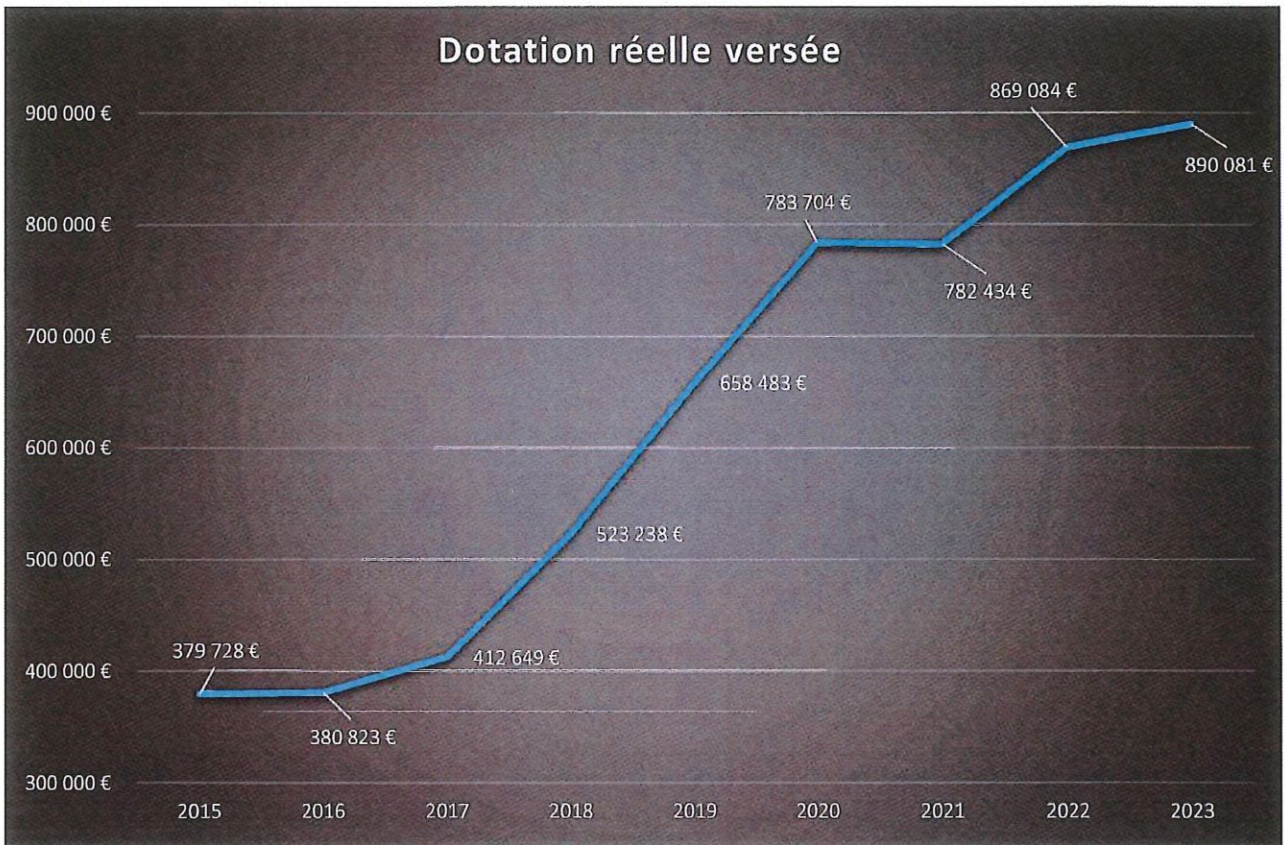
Fonds frontaliers 2020-2024

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Tranche	48	49	50	51	52
Montant total CD 74	226 642 118 €	227 346 601 €	228 304 160 €	238 816 917 €	240 011 002 €
Montant versé aux EPCI	20 211 631 €	20 274 456 €	22 830 416 €	23 881 692 €	24 001 100 €
% EPCI / CD 74	9%	9%	10%	10%	10%

Nombre total de frontaliers	94391	94268	97959	103299	103815
Nombre frontaliers CCPC	3660	3638	3729	3850	4153
% frontaliers CCPC / total	4%	4%	4%	4%	4%

Dotation EPCI / frontaliers	214 €	215 €	233 €	231 €	231 €
Dotation CCPC / frontaliers	214 €	215 €	233 €	231 €	231 €

Dotation théorique CCPC	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	960 044 €
Dotation réelle versée	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	



Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

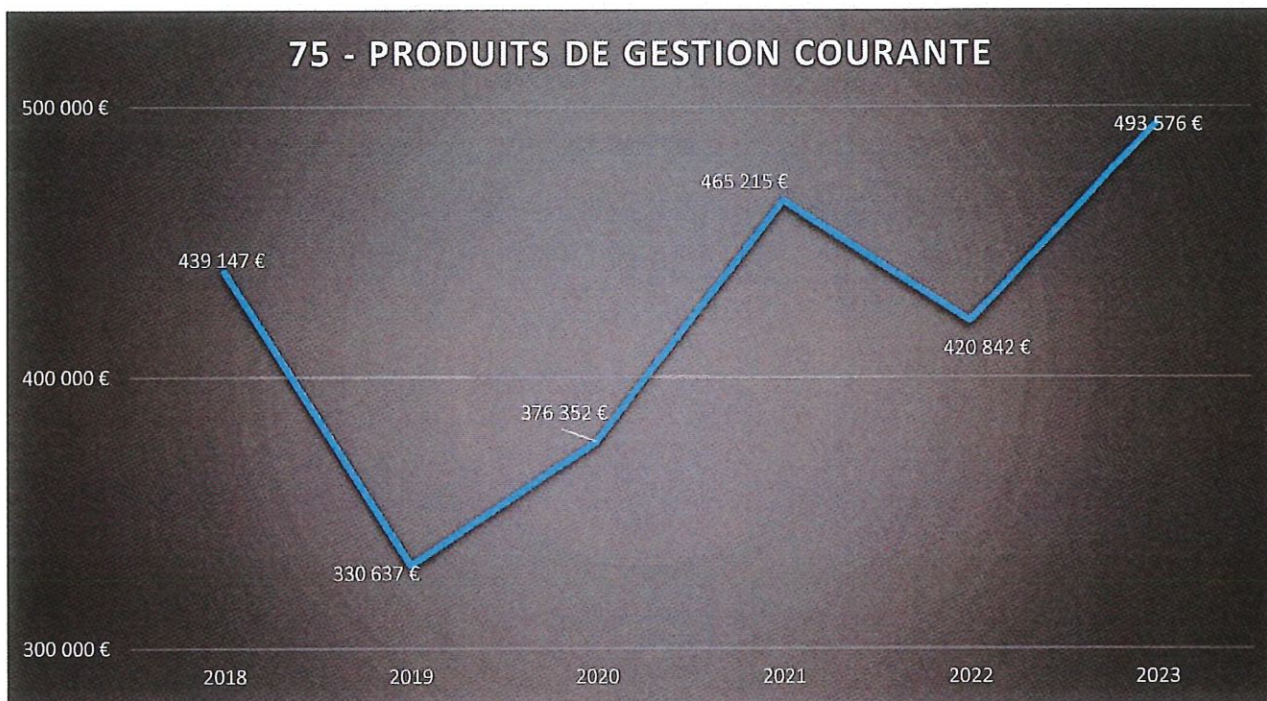
Publié le



ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE	439 147 €	330 637 €	376 352 €	465 215 €	420 842 €	493 576 €
Evolution 75		-24,71%	13,83%	23,61%	-9,54%	17,28%



c) Dépenses d'investissement 2018-2023

Chapitre	Article - Code + Libellé	REALISE 2018	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	
20 - Immobilisations incorporelles	2031 - Frais d'études.	60 191 €	53 347 €	1 689 €	29 404 €	74 285 €	105 977 €	
	2033 - Frais d'insertion	- €	4 872 €	2 842 €	- €	1 144 €	1 469 €	
	2051 - Concessions et droits similaires	18 437 €	26 079 €	15 396 €	26 900 €	8 304 €	36 944 €	
	20 - Immobilisations incorporelles	78 628 €	84 298 €	19 927 €	56 305 €	83 733 €	144 390 €	
204 - Subventions d'équipement versé	204113 - Projet d'infrastructure d'intérêt national	- €	- €	16 000 €	- €	- €	- €	
	204132 - Bâtiments et installations	- €	- €	- €	361 458 €	- €	- €	
	2041412 - Bâtiments et installations (communes)	- €	608 000 €	165 180 €	38 600 €	19 075 €	- €	
	2041582 - Bâtiments et installations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	2041642 - Subv. équipt versées - services rattachés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	204182 - Bâtiments et installations - Autres org. publics	- €	96 000 €	- €	- €	- €	271 684 €	
	20421 - Subv. d'équipement - Personnes de droit privé	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	20422 - Bâtiments et installations - Pers. droit privé	27 400 €	44 800 €	- €	83 800 €	- €	- €	
	20423 - Projet d'infrastructure d'intérêt national	- €	- €	3 000 €	- €	- €	- €	
		204 - Subventions d'équipement versé	27 400 €	748 800 €	184 180 €	483 858 €	19 075 €	271 684 €
	21 - Immobilisations corporelles	2111 - Terrains nus	2 598 €	2 144 €	- €	1 335 €	- €	- €
2115 - Terrains bâtis		- €	- €	- €	520 000 €	- €	977 189 €	
2118 - Autres terrains		- €	- €	- €	- €	- €	- €	
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes		- €	- €	- €	- €	- €	- €	
2128 - Autres agencements et aménagements		339 260 €	629 €	- €	2 268 €	19 816 €	- €	
21312 - Bâtiments scolaires		- €	6 522 €	51 474 €	60 373 €	104 218 €	292 904 €	
21318 - Autres bâtiments publics		- €	- €	- €	- €	- €	- €	
2135 - Instal.générales.agenc...aménag.des const		91 962 €	244 845 €	180 159 €	63 541 €	156 836 €	134 702 €	
2151 - Réseaux de voirie		14 041 €	4 874 €	220 339 €	- €	28 491 €	- €	
2152 - Installations de voirie		12 840 €	- €	26 336 €	7 908 €	- €	4 434 €	
21538 - Autres réseaux		97 564 €	71 442 €	19 584 €	363 €	2 853 €	209 037 €	
2158 - Autres instal., mat. outillage.		245 290 €	103 220 €	104 130 €	9 537 €	113 550 €	128 048 €	

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

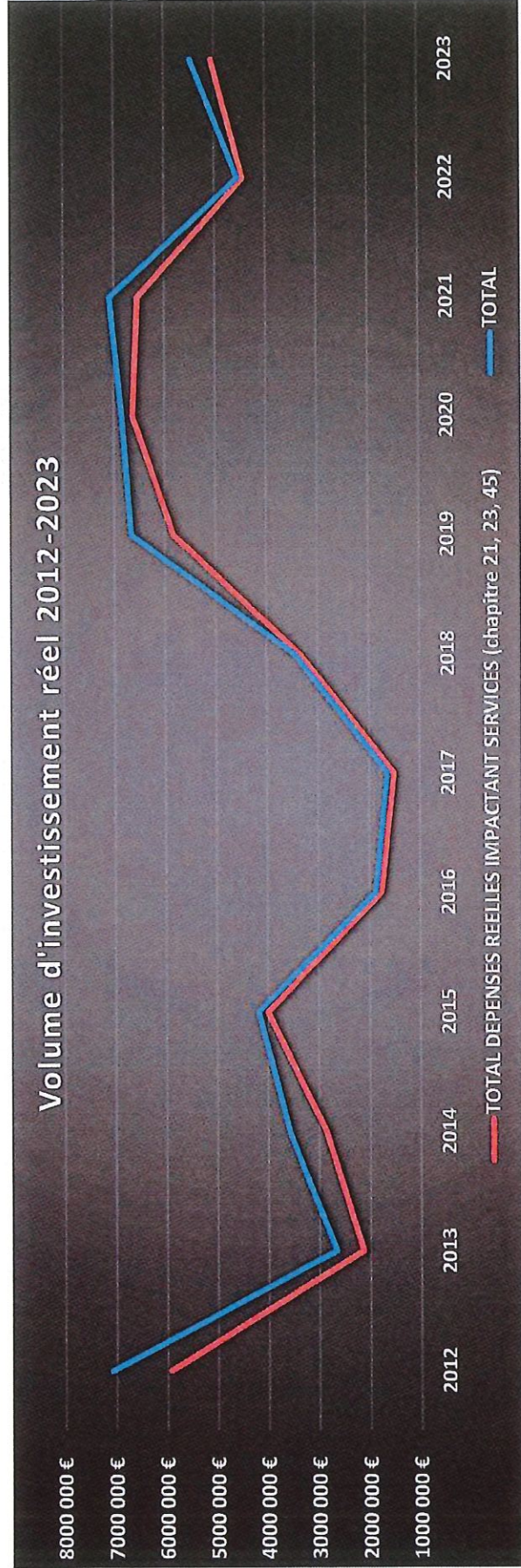
Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



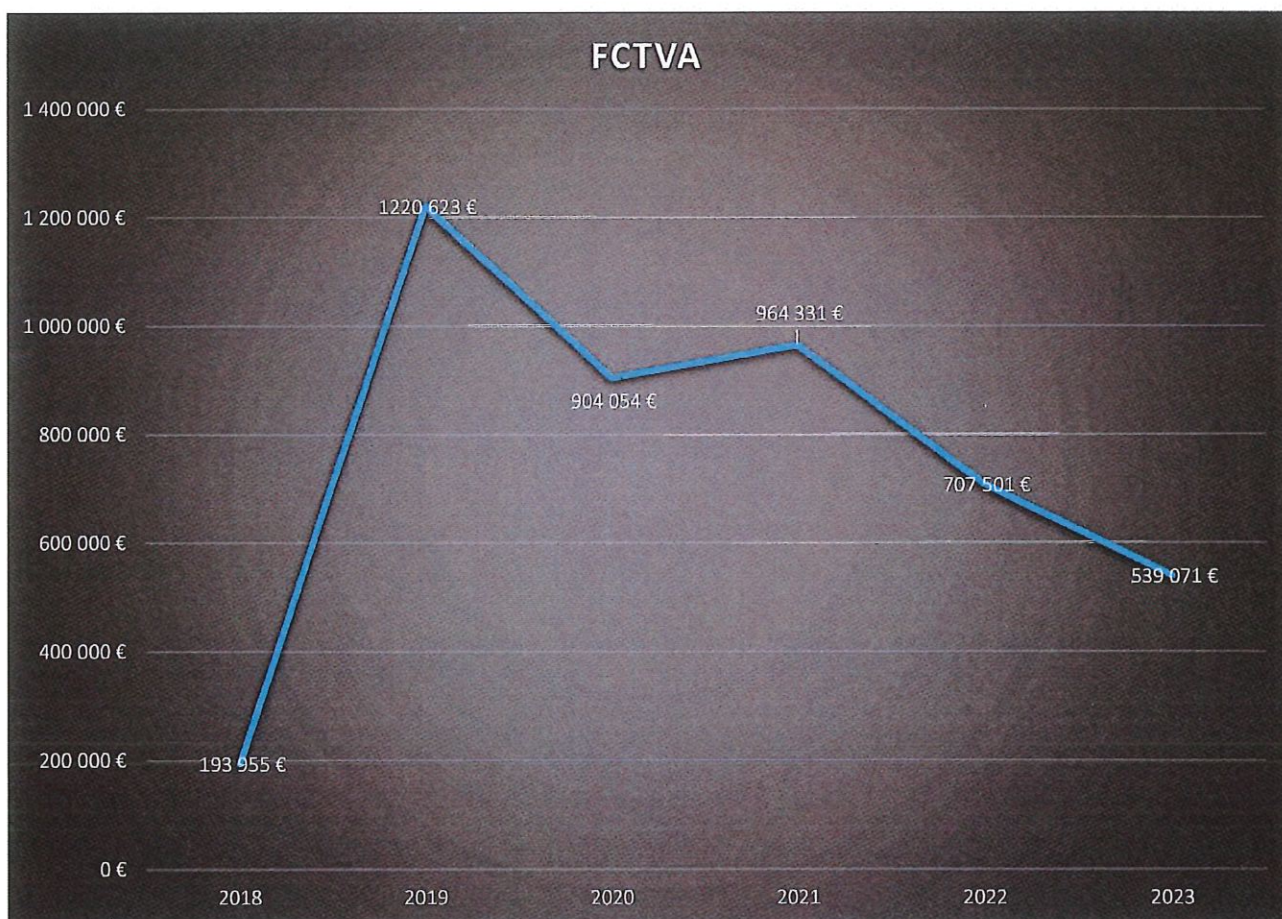
2182 - Matériel de transport	26 326 €	44 024 €	36 471 €	359 867 €	25 424 €	- €
2183 - Matériel de bureau & matériel informat.	41 637 €	116 971 €	82 130 €	56 675 €	188 603 €	91 352 €
2184 - Mobilier	10 747 €	53 087 €	18 929 €	18 299 €	55 549 €	40 964 €
2188 - Autres immob. corp.	306 286 €	191 198 €	109 936 €	178 195 €	317 070 €	232 736 €
21 - Immobilisations corporelles	1 188 551 €	838 956 €	849 489 €	1 278 361 €	1 012 408 €	2 111 366 €
2313 - Construction	2 008 542 €	4 398 991 €	4 498 883 €	3 954 846 €	2 519 968 €	2 204 184 €
2315 - Instal. matériel & outillage techniques	105 774 €	172 925 €	280 439 €	58 522 €	5 055 €	222 121 €
238 - Av. & acptes versés s/cdes d'immob.corp.	4 042 €	13 978 €	- €	- €	- €	57 107 €
23 - Immobilisations en cours	2 118 358 €	4 585 894 €	4 779 321 €	4 013 368 €	2 525 023 €	2 483 412 €
4581 - Dépenses	51 478 €	406 175 €	1 011 683 €	1 257 480 €	910 321 €	472 976 €
45 - Comptabilité distincte rattachée	51 478 €	406 175 €	1 011 683 €	1 257 480 €	910 321 €	472 976 €
TOTAL	3 464 416 €	6 664 123 €	6 844 600 €	7 089 373 €	4 550 560 €	5 483 828 €
TOTAL DEPENSES REELLES IMPACTANT SERVICES (chapitre 21, 23, 45)	3 358 388 €	5 831 025 €	6 640 492 €	6 549 210 €	4 447 752 €	5 067 755 €



d) Recettes d'investissement

FCTVA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10222 - FCTVA investissement	160 843 €	1 159 003 €	859 680 €	908 518 €	663 308 €	507 056 €
744 - FCTVA fonctionnement	33 112 €	61 620 €	44 374 €	55 813 €	44 193 €	32 015 €
TOTAL	193 955 €	1 220 623 €	904 054 €	964 331 €	707 501 €	539 071 €
Evolution FCTVA		529,33%	-25,94%	6,67%	-26,63%	-23,81%



e) Service gestion des déchets

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne
011-Charges générales	1 315 739 €	1 392 158 €	1 501 838 €	1 407 236 €	1 339 519 €	1 863 105 €	1 469 933 €
012-Charges de personnel	168 053 €	160 797 €	136 139 €	146 527 €	167 532 €	246 730 €	170 963 €
65-Autres charges de gestion courante	- €	90 €	844 €	- €	- €	- €	156 €
66-Charges financières	20 791 €	18 141 €	16 284 €	14 360 €	12 397 €	10 381 €	15 392 €
67-Charges exceptionnelles	80 €	- €	- €	66 €	- €	- €	24 €
Dépenses de fonctionnement	1 504 663 €	1 571 187 €	1 655 104 €	1 568 189 €	1 519 448 €	2 120 217 €	1 656 468 €
013-Atténuation de charges	524 €	227 €	63 €	- €	- €	354 €	195 €
70-Produits des services	14 792 €	14 550 €	15 036 €	12 743 €	14 818 €	9 723 €	13 610 €
73-Impôts et taxes (TEOM)	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	1 843 803 €
75-Autres produits de gestion courante	246 856 €	169 692 €	225 450 €	320 292 €	265 133 €	327 194 €	259 103 €
77-Produits exceptionnels	2 564 €	19 872 €	4 031 €	- €	- €	- €	4 411 €
Recettes de fonctionnement	1 893 433 €	1 905 269 €	2 019 944 €	2 171 950 €	2 244 498 €	2 491 635 €	2 121 122 €

Résultats fonctionnement	388 770 €	334 083 €	364 840 €	603 761 €	725 049 €	371 418 €	464 653 €
---------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Dépenses investissement	666 946 €	384 576 €	288 118 €	598 118 €	487 417 €	428 670 €	475 641 €
Recettes investissement	132 €	1 657 €	737 €	475 €	- €	- €	500 €

Besoin de financement	666 813 €	382 919 €	287 381 €	597 643 €	487 417 €	428 670 €	475 141 €
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Résultat fonctionnement - besoin de financement	- 278 043 €	- 48 837 €	77 459 €	6 118 €	237 632 €	- 57 252 €	- 10 487 €
--	--------------------	-------------------	-----------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

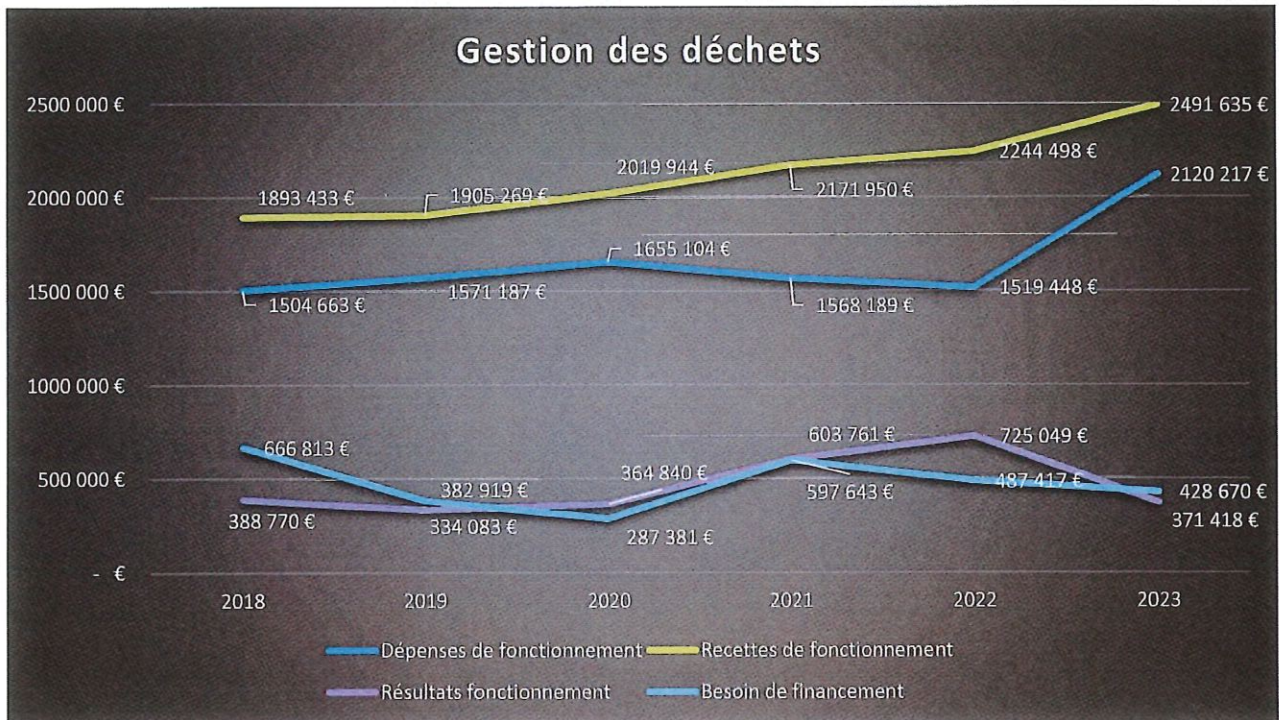
Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

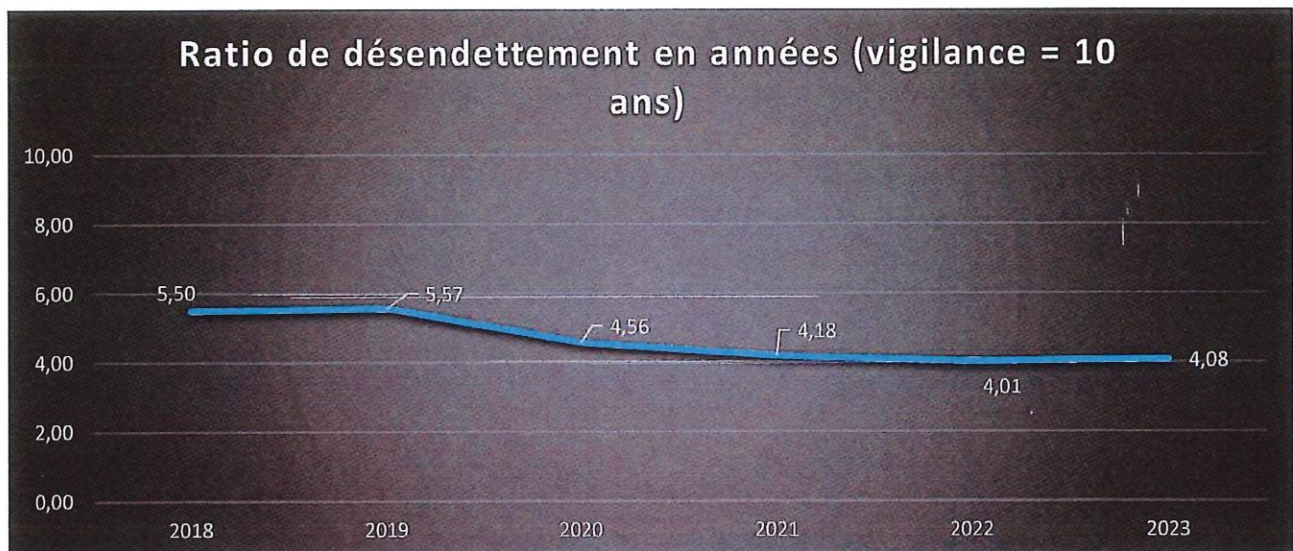
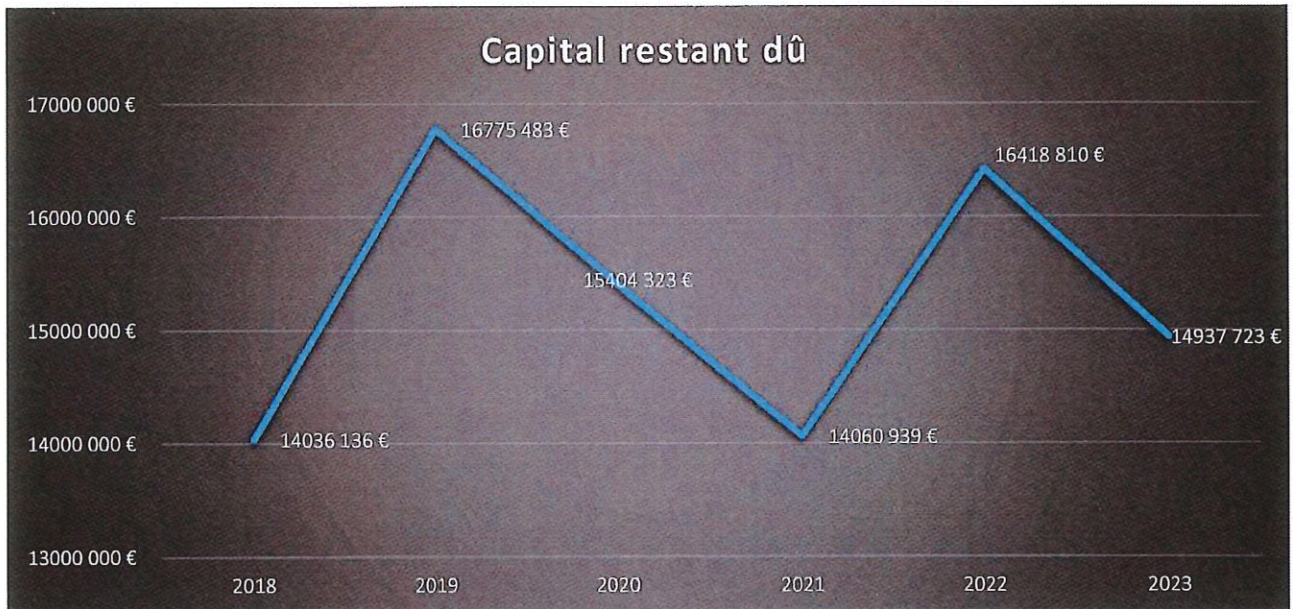
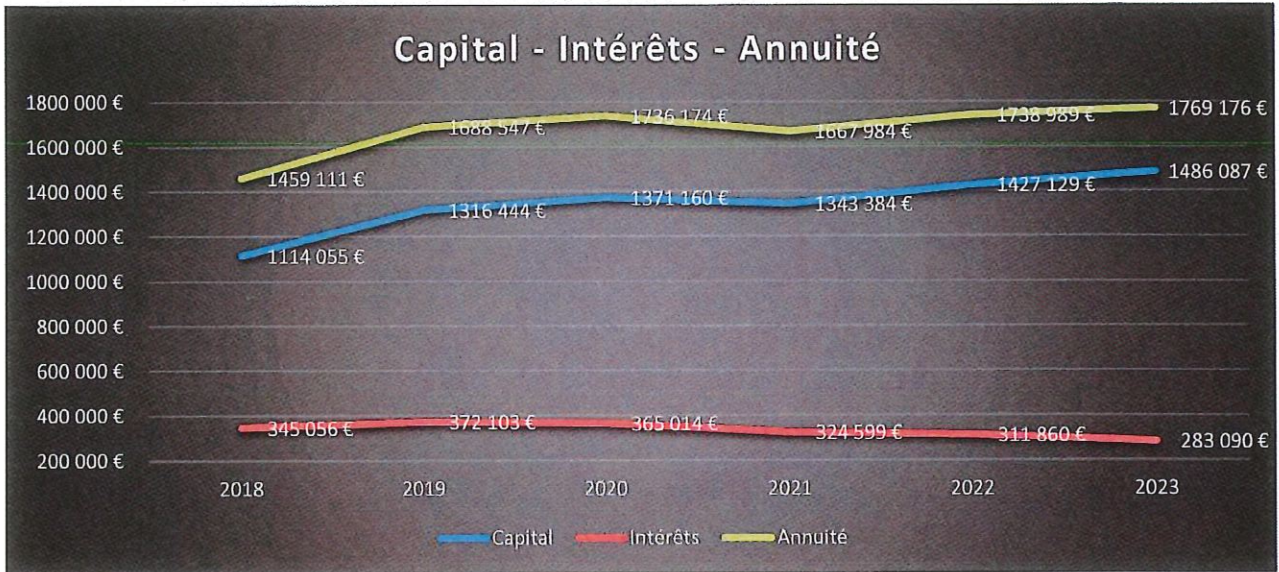




3) Dette

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Capital restant dû au 31/12	14 036 136 €	16 775 483 €	15 404 323 €	14 060 939 €	16 418 810 €	14 937 723 €
Emprunt nouveau	3 600 000 €	4 000 000 €	- €	- €	3 785 000 €	- €
Capital	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €
Intérêts	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €
Annuité	1 459 111 €	1 688 547 €	1 736 174 €	1 667 984 €	1 738 989 €	1 769 176 €
Evolution capital restant dû		19,52%	-8,17%	-8,72%	16,77%	-9,02%

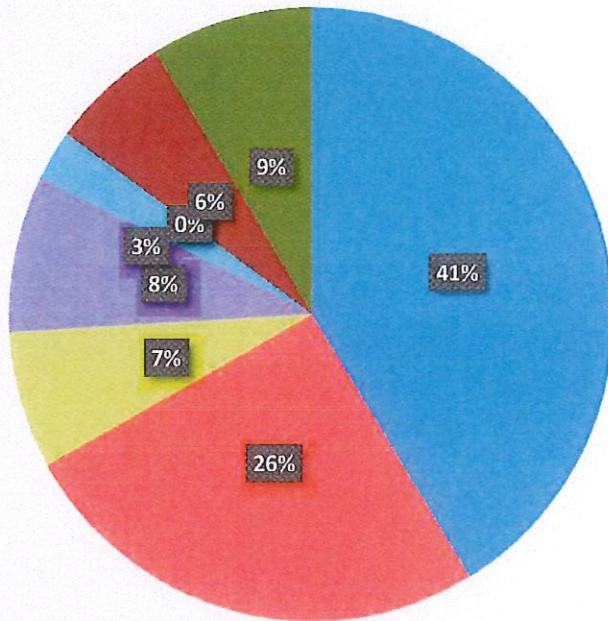
Epargne brute	2 553 920 €	3 013 172 €	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 665 057 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	5,50	5,57	4,56	4,18	4,01	4,08



4) Budget primitif 2024 provisoire

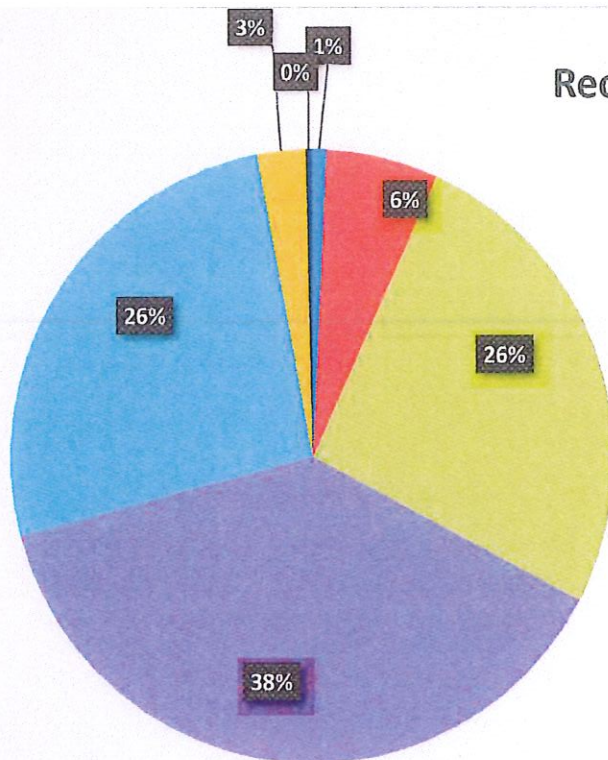
Section	Sens	Chapitre	BP 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 698 128,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	4 151 000,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	1 176 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 341 080,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	431 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 021 842,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
	TOTAL	16 226 050,00 €	
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	120 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	978 600,00 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	4 218 000,00 €
		731 - FISCALITE LOCALE	6 187 000,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 245 150,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	422 300,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
TOTAL		16 226 050,00 €	
Investissement	Dépense	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 630 600,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	338 956,70 €
		204 - Subventions d'équipement versées	1 026 658,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	2 049 354,61 €
		23 - Immobilisations en cours	7 593 365,84 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	737 177,83 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €
		TOTAL	13 841 112,98 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	864 029,26 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	1 021 842,00 €
		10 - Dotations Fonds divers et réserves	500 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 402 447,43 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 194 566,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	4 784 262,45 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 263 965,84 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €
		TOTAL	13 841 112,98 €

Dépenses fonctionnement BP 2024



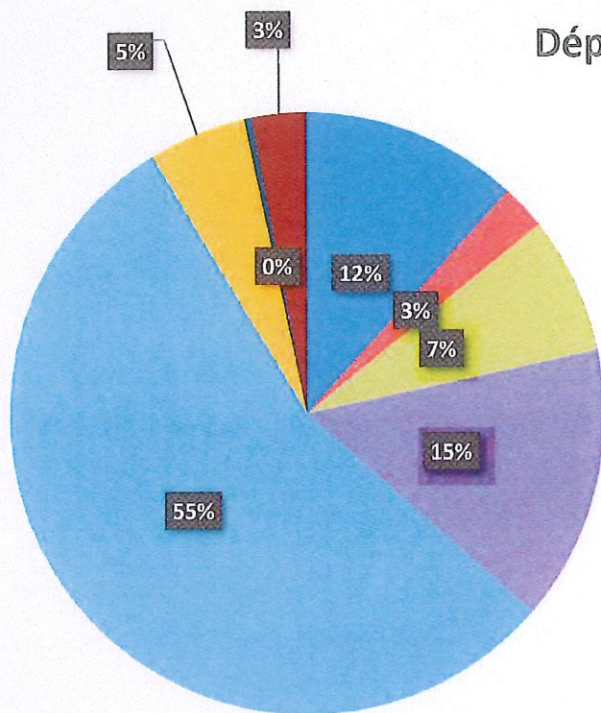
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

Recettes fonctionnement BP 2024



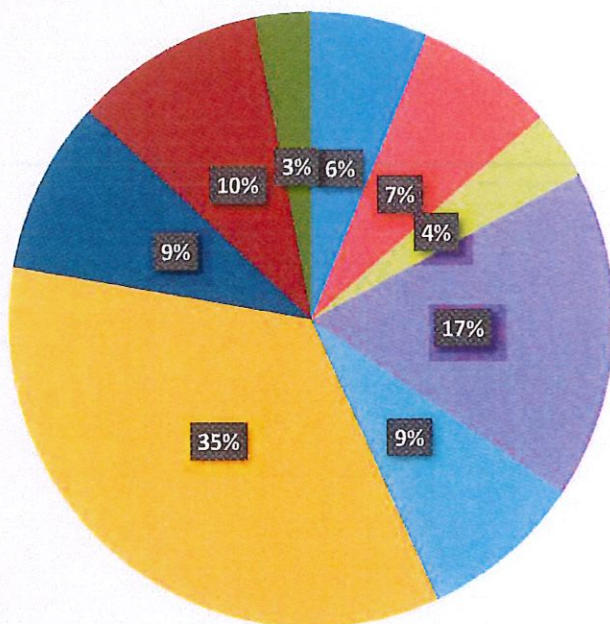
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 731 - FISCALITE LOCALE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

Dépenses investissement BP 2024



- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subventions d'équipement versées
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours
- 45 - Comptabilité distincte rattachée
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales

Recettes investissement BP 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 10 - Dotations Fonds divers et réserves
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé
- 13 - Subventions d' Investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 45 - Comptabilité distincte rattachée
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales

5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

a) Prospective financière 2024-2026

Capacité financière du budget général									
Recettes réelles (RRF) hors cessions	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	2024	2025	2026
Atténuations de charges (013)	11 961 422 €	12 389 174 €	12 780 825 €	13 303 930 €	14 547 393 €	15 721 978 €	16 171 050 €	16 548 700 €	16 833 373 €
Revenus du domaine (70 - Refacturation budget)	95 013 €	55 404 €	64 201 €	110 787 €	122 128 €	122 440 €	120 000 €	120 000 €	120 000 €
Refacturation des budgets annexes (70841 + 70848 + 70872)	536 589 €	510 807 €	378 880 €	443 612 €	626 150 €	618 832 €	706 600 €	720 732 €	735 147 €
Impôts et taxes (73 - FNGIR - TEOM - TS - GEMAPI)	- €	68 969 €	70 095 €	306 668 €	353 163 €	268 199 €	272 000 €	280 160 €	288 565 €
FNGIR (73221)	5 524 020 €	5 673 113 €	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €	7 611 000 €	7 835 344 €	8 010 319 €
TEOM (7331)	331 291 €	331 291 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	332 000 €	332 000 €	331 545 €	331 545 €
Hypothèse GEMAPI (7346)	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	2 200 000 €	2 279 132 €	2 336 111 €
Taxe de séjour à reverser (7362)	- €	47 414 €	35 876 €	33 579 €	38 943 €	63 127 €	65 000 €	65 677 €	66 991 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille (7328)	- €	- €	- €	- €	63 000 €	65 935 €	67 000 €	68 675 €	70 049 €
Participations (74 - DGF - compensations fiscales - fonds frontaliers)	682 833 €	738 910 €	696 204 €	726 279 €	817 891 €	954 335 €	867 400 €	871 737 €	876 096 €
DGF (74124 + 74126)	1 976 765 €	2 005 922 €	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €	2 145 000 €	2 155 725 €	2 166 504 €
Compensations fiscales (7483)	205 162 €	227 750 €	232 927 €	304 766 €	332 716 €	356 056 €	292 750 €	298 605 €	301 591 €
Fonds frontaliers (7473 - 74888)	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	940 000 €	964 844 €	969 668 €
Produits de gestion courante (75)	439 147 €	330 637 €	376 352 €	465 215 €	420 842 €	493 576 €	422 300 €	426 523 €	430 788 €
Produits exceptionnels (autres que cessions = 77 - 775)	18 668 €	39 545 €	26 553 €	17 651 €	8 246 €	76 006 €	- €	- €	- €
Recettes fonctionnement - projets PPI (biodéchets, fiscalité mobilité en 2024)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dépenses réelles (DRF)	9 407 502 €	9 376 001 €	9 406 050 €	9 942 462 €	10 455 924 €	12 056 921 €	13 804 208 €	13 712 532 €	14 148 134 €
Charges à caractère général (011 - fluides)	3 961 065 €	3 960 236 €	4 084 318 €	4 209 934 €	4 389 709 €	5 460 801 €	6 026 128 €	6 327 434 €	6 643 806 €
Fluides - gaz, électricité, combustibles (606121 - 606122 - 60621)	481 371 €	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €	648 111 €	672 000 €	705 600 €	740 880 €
Charges de personnel (012)	2 653 247 €	2 637 112 €	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €	4 151 000 €	4 000 000 €	4 100 000 €
Atténuations de produits (014 - AC - FPIC - taxe séjour)	- €	- €	- €	11 153 €	- €	87 301 €	70 000 €	100 000 €	100 000 €
Attributions de produits (014 - AC - FPIC - taxe séjour)	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	591 000 €	590 629 €	590 629 €
Attributions de compensations (739211)	356 288 €	374 512 €	344 633 €	343 259 €	370 415 €	260 676 €	450 000 €	350 000 €	357 000 €
FPIC (739223)	- €	47 414 €	35 876 €	24 820 €	- €	- €	65 000 €	65 677 €	66 991 €
Taxe de séjour reversée (7398)	1 018 465 €	1 012 558 €	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €	1 341 080 €	1 354 491 €	1 368 036 €
Autres charges de gestion (65)	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €	431 000 €	211 700 €	173 792 €
Charges financières (66)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges Intérêts nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges exceptionnelles (67)	1 380 €	- €	- €	16 170 €	1 602 €	- €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
Dotations aux amortissements et provisions (68)	- €	- €	- €	- €	- €	426 €	2 000 €	2 000 €	2 000 €
Dépenses fonctionnement - projet PPI (multi-accueil, biodéchets, environnement, mobilité en 2024)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Épargne Brute (EB = RF hors cessions - DF)	2 553 920 €	3 013 172 €	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 665 057 €	2 366 842 €	2 836 168 €	2 685 239 €
Taux d'épargne brute	21,35%	24,32%	26,40%	25,27%	28,13%	23,31%	14,64%	17,14%	15,95%
Remboursement capital dette	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €	1 530 000 €	1 670 000 €	1 715 000 €
Remboursement capital nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	95 000 €	- €	- €
Total capital remboursement emprunts	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €	1 625 000 €	1 670 000 €	1 715 000 €
Épargne Nette	1 439 865 €	1 696 728 €	2 003 615 €	2 018 083 €	2 664 340 €	2 178 970 €	741 842 €	1 166 168 €	970 239 €
Taux d'épargne nette	12,04%	13,70%	15,68%	15,17%	18,31%	13,86%	4,59%	7,05%	5,76%

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

DETTE TOTAL (au 31/12 de l'année)	14 036 136 €	16 775 483 €	15 404 323 €	14 060 939 €	16 418 810 €	14 937 723 €	18 091 385 €	16 421 385 €	14 706 385 €
dont nouveau prêt annuel	3 600 000 €	4 000 000 €	- €	- €	3 785 000 €	- €	4 778 662 €		
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	5,50	5,57	4,56	4,18	4,01	4,08	7,64	5,79	5,48

Taxe aménagement (10226)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FCTVA investissement (10222)	160 843 €	1 159 003 €	859 680 €	908 518 €	663 308 €	507 056 €	- €	- €	- €

Capacité annuelle d'investissement (= épargne nette + emprunt + taxe aménagement)	5 200 708 €	6 855 731 €	2 863 295 €	2 926 601 €	7 112 648 €	2 686 026 €	5 520 504 €	1 166 168 €	970 239 €
Investissement réalisé (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	3 412 938 €	6 257 948 €	5 832 917 €	5 831 893 €	3 640 239 €	5 010 852 €			

Validé (CA)	
Provisoire (BP ou estimation)	

Soit par an	
Investissement réalisé depuis début du mandat (2020-2023) (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	20 315 904 €
CAPACITE D'INVESTISSEMENT RESTANTE 2024-2026	7 656 912 €
TOTAL	27 972 813 €

b) Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026

Les projets retenus sont inscrits en bleu (voir TOTAL en bas de page)

Thèmes	Légende	Projets € TTC (CCPC + communes)		Années		Coût	Recettes		Participations communes	Coût final du projet	Coûts annuels de fonctionnement éventuels
		2024	2025	2026	Subventions		FCTVA	Autres			
SCOLAIRE	À lancer	Etude	35 000 €	Travaux	2 200 000 €	2 200 000 €	4 435 000 €	300 000 €	678 305 €	150 000 €	3 306 695 €
	À lancer	Etude	40 000 €	Travaux + équipements	2 400 000 €	2 200 000 €	4 640 000 €	300 000 €	711 934 €	1 000 000 €	2 628 066 €
	À lancer	Etude	40 000 €	Travaux	250 000 €	250 000 €	540 000 €		88 582 €		451 418 €
	À lancer			Acquisition	150 000 €	150 000 €	300 000 €		49 212 €		250 788 €
	Lancé	Travaux	100 000 €				100 000 €		16 404 €		83 596 €
	Lancé	Travaux	500 000 €	Travaux	3 000 000 €	2 500 000 €	6 000 000 €	650 000 €	877 614 €	1 500 000 €	2 972 386 €
	Lancé	Travaux					300 000 €		49 212 €	200 000 €	50 788 €
											144 000 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



À lancer	Raccordement eaux usées vestiaires buvettes Copponex	Travaux 150 000 €				150 000 €		24 606 €			125 394 €	
	SOUS-TOTAL	235 000 €	1 300 000 €	1 250 000 €		2 785 000 €		440 447 €	- €	- €	2 244 553 €	- €
À lancer	Rénovation, agrandissement école de musique	Etude + travaux 200 000 €	Travaux 500 000 €			700 000 €		114 828 €			585 172 €	
	SOUS-TOTAL	200 000 €	500 000 €	- €		700 000 €		114 828 €	- €	- €	585 172 €	- €
À lancer / F	Savoir rouler	Fonctionnement				- €		- €			- €	25 000 €
À lancer / F	Développement transport publics	Fonctionnement				- €		- €			- €	510 000 €
À lancer / F	Aide achat vélo électrique	Fonctionnement				- €		- €			- €	20 000 €
Lancé	Plan de mobilité simplifié	Fonctionnement				- €		- €			- €	42 000 €
À lancer	Aménagement cyclable, itinéraires, stationnement - montant revu à 600 000 € au BP 2024	820 000 €	1 500 000 €	2 000 000 €		4 320 000 €		495 401 €			2 524 599 €	
À lancer	Stationnement vélo	60 000 €	20 000 €	10 000 €		90 000 €		10 663 €			54 337 €	
À lancer	Covoiturage (ligne, partenariat opérateur)	15 000 €	10 000 €	10 000 €		35 000 €		3 281 €			16 719 €	20 000 €
Lancé	Parking P+R Mt Sion	Travaux 816 000 €				816 000 €		53 518 €			272 732 €	
	SOUS-TOTAL	1 711 000 €	1 530 000 €	2 020 000 €		5 261 000 €		562 862 €	- €	- €	2 868 388 €	617 000 €
À lancer	Bornes recharge électrique CCPC et autres	10 000 €	50 000 €	50 000 €		110 000 €		18 044 €			91 956 €	
Contraint	Plan transition écologique, rénovation énergétique bâtiments	200 000 €	200 000 €	200 000 €		600 000 €		68 897 €			351 103 €	50 000 €

Contraint	Région	Description	Travaux		Moyens	Moyens	Moyens	Moyens	Moyens	Moyens	Moyens	Moyens	Moyens					
			150 000 €	150 000 €														
Contraint		Réhabilitation pont Cornillon Menthonnet - Le Sappey	150 000 €	150 000 €									24 606 €	125 394 €				
Contraint		Réhabilitation pont de Villy-le-Bouveret	150 000 €	150 000 €										24 606 €	125 394 €			
		SOUS-TOTAL	600 000 €	600 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	98 424 €	501 576 €	- €	- €	- €	- €
Récurrent		Entretien patrimoine immobilier	150 000 €	450 000 €	150 000 €	150 000 €							73 818 €	376 182 €				
Récurrent		Entretien centre nautique	100 000 €	300 000 €	100 000 €	100 000 €							49 212 €	250 788 €				
Contraint		Accessibilité PMR bâtiments	100 000 €	300 000 €	100 000 €	100 000 €							49 212 €	250 788 €				
		SOUS-TOTAL	350 000 €	1 050 000 €	350 000 €	350 000 €							172 242 €	877 758 €	- €	- €	- €	- €
		TOTAL	11 151 000 €	42 540 000 €	16 637 000 €	14 752 000 €	14 752 000 €	6 565 150 €	6 565 150 €	5 796 985 €	66 000 €	2 850 000 €	27 261 865 €	1 050 000 €				

		SOUS-TOTAL LANCE	3 821 000 €	10 506 000 €	3 885 000 €	2 800 000 €	1 961 750 €	1 376 993 €	- €	1 700 000 €	5 467 257 €	310 000 €
		SOUS-TOTAL RECURRENT	1 396 000 €	4 350 000 €	1 522 000 €	1 432 000 €	27 500 €	693 315 €	- €	- €	3 629 185 €	15 000 €
		SOUS-TOTAL CONTRAINT	1 429 000 €	2 629 000 €	300 000 €	900 000 €	280 000 €	385 330 €	66 000 €	- €	1 897 670 €	50 000 €
		SOUS-TOTAL À LANCER	4 505 000 €	25 055 000 €	10 930 000 €	9 620 000 €	4 295 900 €	3 341 347 €	- €	1 150 000 €	16 267 753 €	675 000 €
		TOTAL GENERAL	11 151 000 €	42 540 000 €	16 637 000 €	14 752 000 €	6 565 150 €	5 796 985 €	66 000 €	2 850 000 €	27 261 865 €	1 050 000 €

TOTAL PROJETS RETENUS 8 606 000,00 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



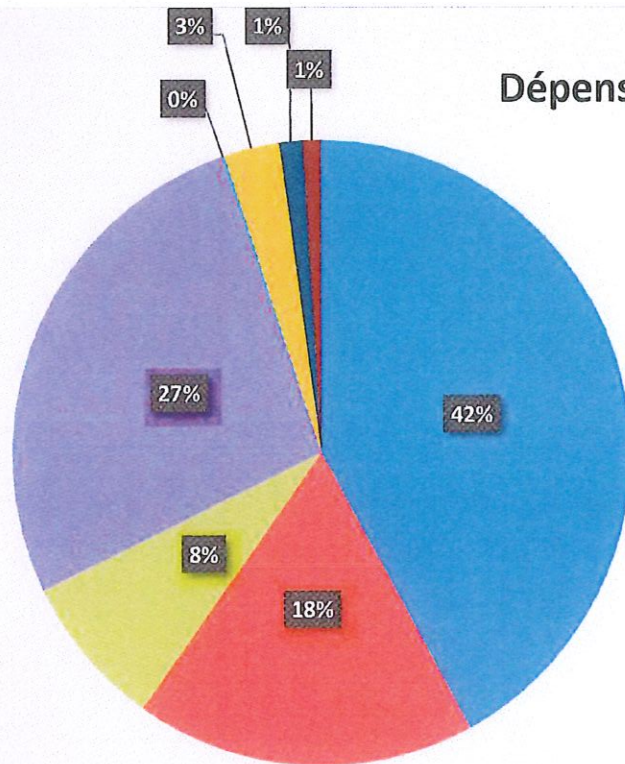
III. BUDGET EAU

1) Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023

a) Réalisé 2023

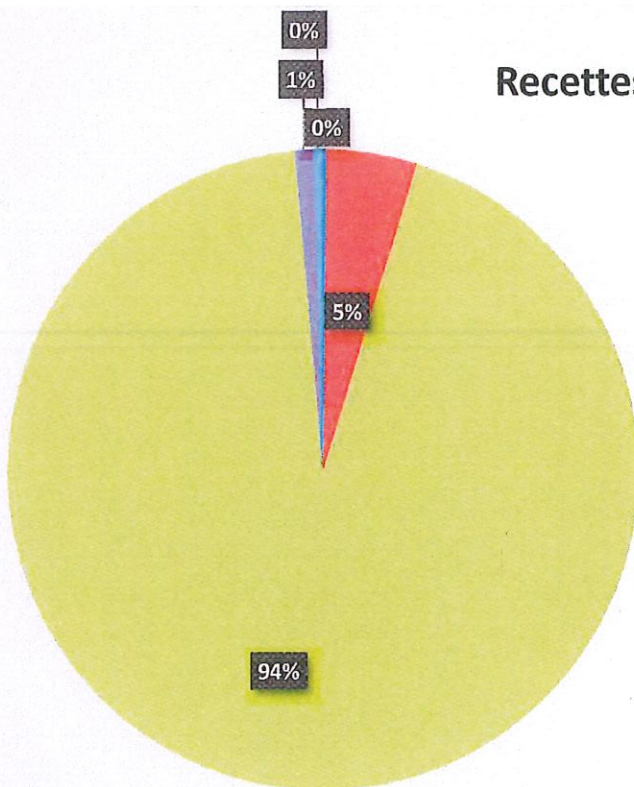
Section	Sens	Chapitre	BP 2023	REALISE 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 462 000,00 €	1 190 977,03 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	550 760,00 €	502 585,04 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	280 000,00 €	224 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	7 080,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000,00 €	764 785,46 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	26 710,00 €	3 671,37 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	88 000,00 €	82 160,74 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 000,00 €	34 628,19 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €	27 217,65 €
		TOTAL	3 268 550,00 €	2 830 025,48 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	17 000,00 €	5 697,08 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000,00 €	147 193,53 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 068 500,00 €	2 989 700,14 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	31 000,00 €	30 624,64 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		50,00 €	14 604,57 €	
TOTAL	3 268 550,00 €	3 187 819,96 €		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000,00 €	147 193,53 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000,00 €	0,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	262 000,00 €	254 266,13 €
		20 - Immobilisations incorporelles	222 177,50 €	5 270,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 824 352,50 €	469 589,06 €
		23 - Immobilisations en cours	1 711 531,57 €	379 621,66 €
	TOTAL	4 194 061,57 €	1 255 940,38 €	
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 175 279,84 €	0,00 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	7 080,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000,00 €	764 785,46 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000,00 €	0,00 €
		1068 - Excédent de fonct. Capitalisé	677 556,73 €	677 556,73 €
		13 - Subventions d' Investissement	532 145,00 €	28 500,00 €
TOTAL		4 194 061,57 €	1 470 842,19 €	

Dépenses fonctionnement réalisé 2023



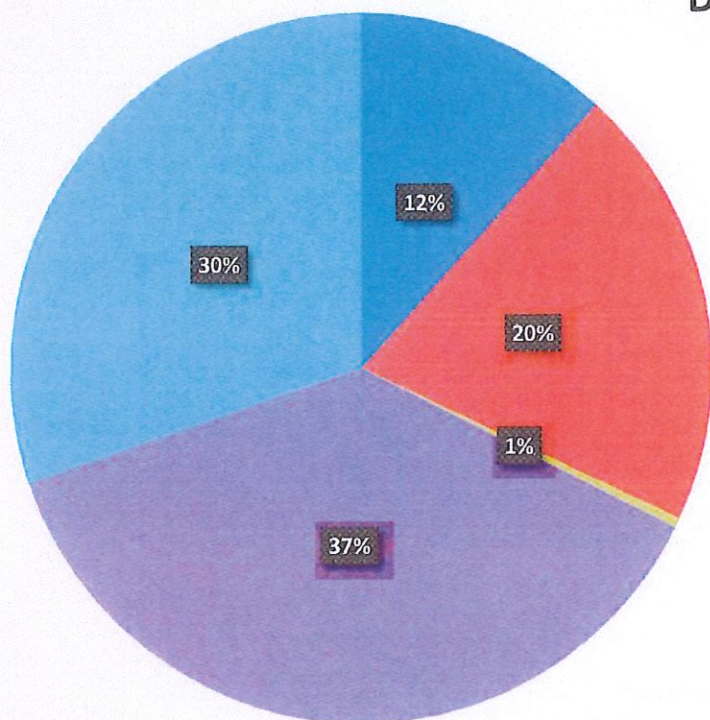
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

Recettes fonctionnement réalisé 2023



- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses d'investissement réalisé 2023



■ 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

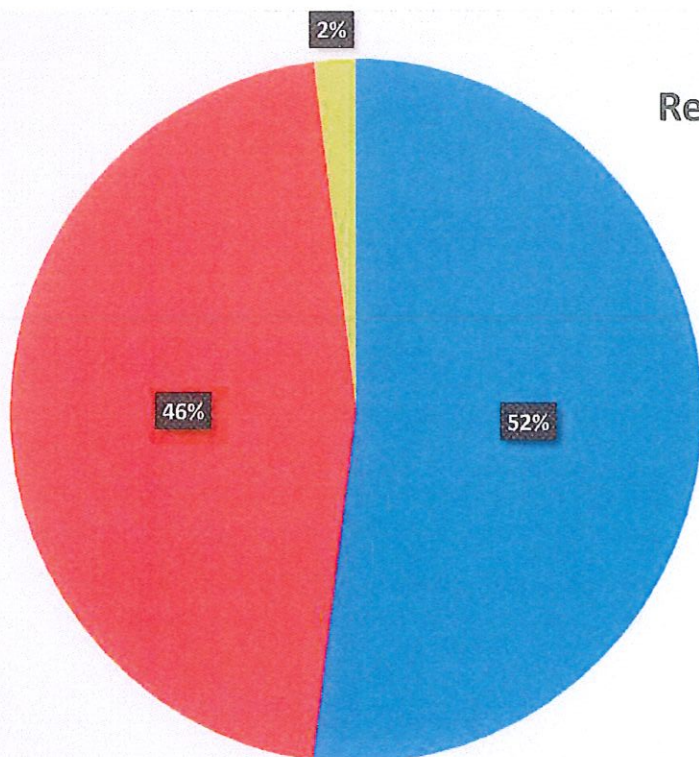
■ 16 - Emprunts et dettes assimilées

■ 20 - Immobilisations incorporelles

■ 21 - Immobilisations corporelles

■ 23 - Immobilisations en cours

Recettes d'investissement réalisé 2023



■ 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

■ 1068 - Excédent de fonct. Capitalisé

■ 13 - Subventions d' Investissement

b) Ratios et résultats 2019-2023

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023
Epargne de gestion	1 528 120 €	1 527 003 €	1 390 378 €	1 359 166 €	1 057 547 €
Epargne brute	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 267 093 €	975 386 €
<i>Taux épargne brute</i>	52%	51%	44%	42%	32%
Epargne nette ou capacité nette investissement	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 020 161 €	721 120 €
<i>Taux épargne nette</i>	43%	43%	36%	34%	24%
Capacité nette d'investissement	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 020 161 €	721 120 €

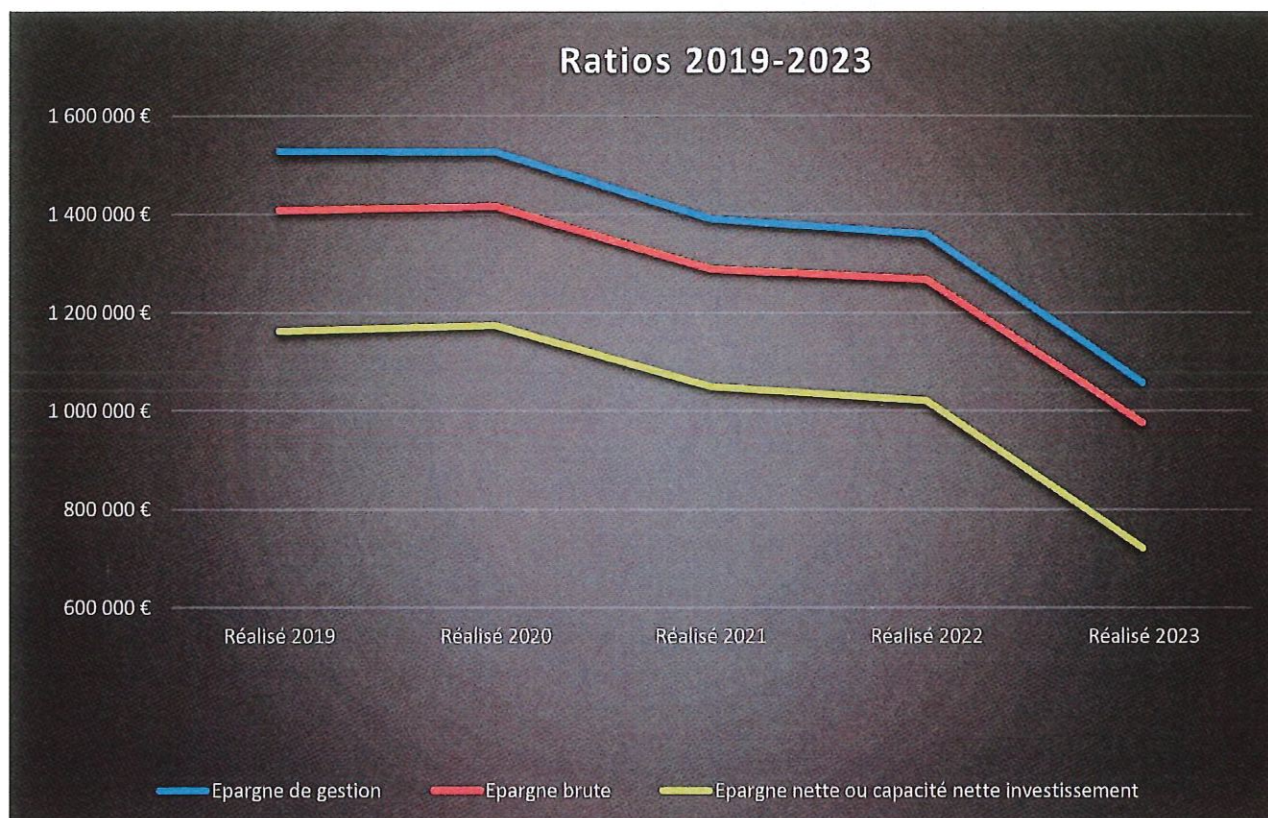
Formule des ratios :

Epargne de gestion : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement (sauf intérêts de la dette)

Epargne brute : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

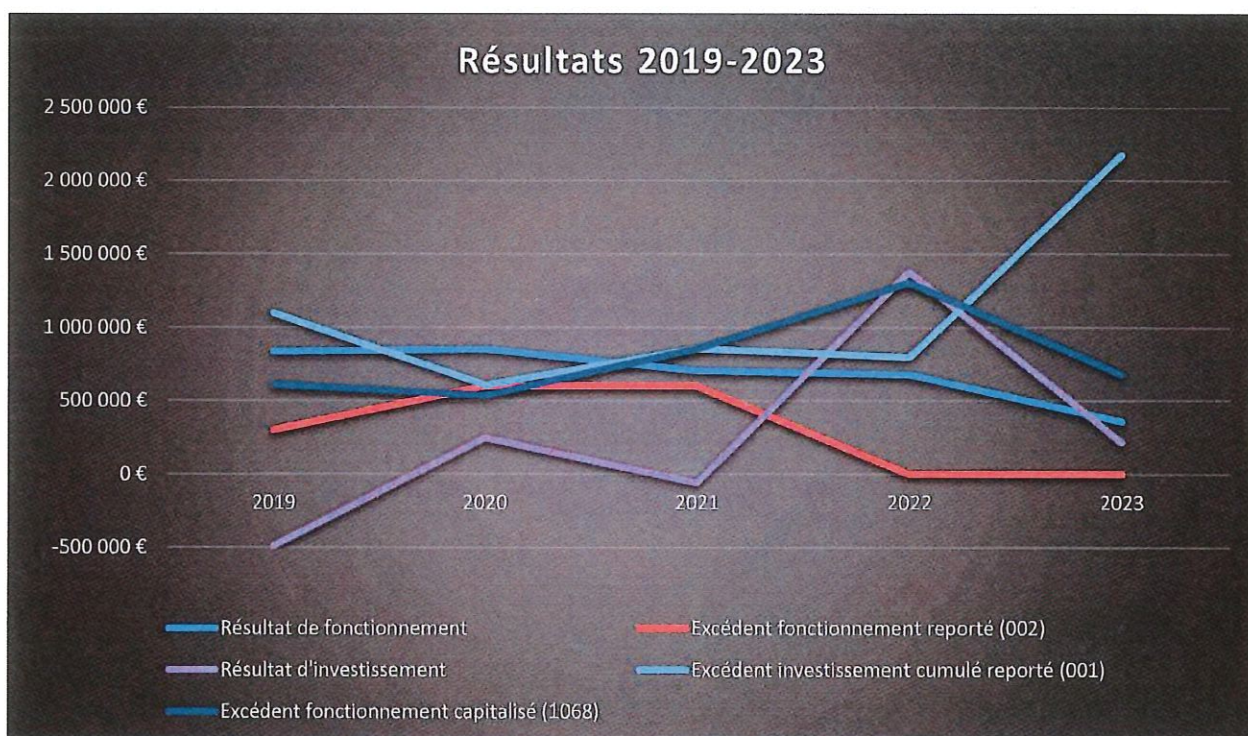
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de fonctionnement	834 913 €	852 166 €	704 470 €	677 557 €	357 794 €
Excédent fonctionnement reporté (002)	300 000 €	600 000 €	600 000 €	0 €	0 €
Résultat cumulé fonctionnement à affecter	1 134 913 €	1 452 166 €	1 304 470 €	677 557 €	357 794 €

Résultat d'investissement	-491 527 €	248 324 €	-57 589 €	1 378 100 €	214 902 €
Excédent investissement cumulé reporté (001)	1 097 971 €	606 444 €	854 769 €	797 180 €	2 175 280 €
Résultat cumulé investissement	606 444 €	854 769 €	797 180 €	2 175 280 €	2 390 182 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	608 788 €	534 913 €	852 166 €	1 304 470 €	677 557 €
---	-----------	-----------	-----------	-------------	-----------



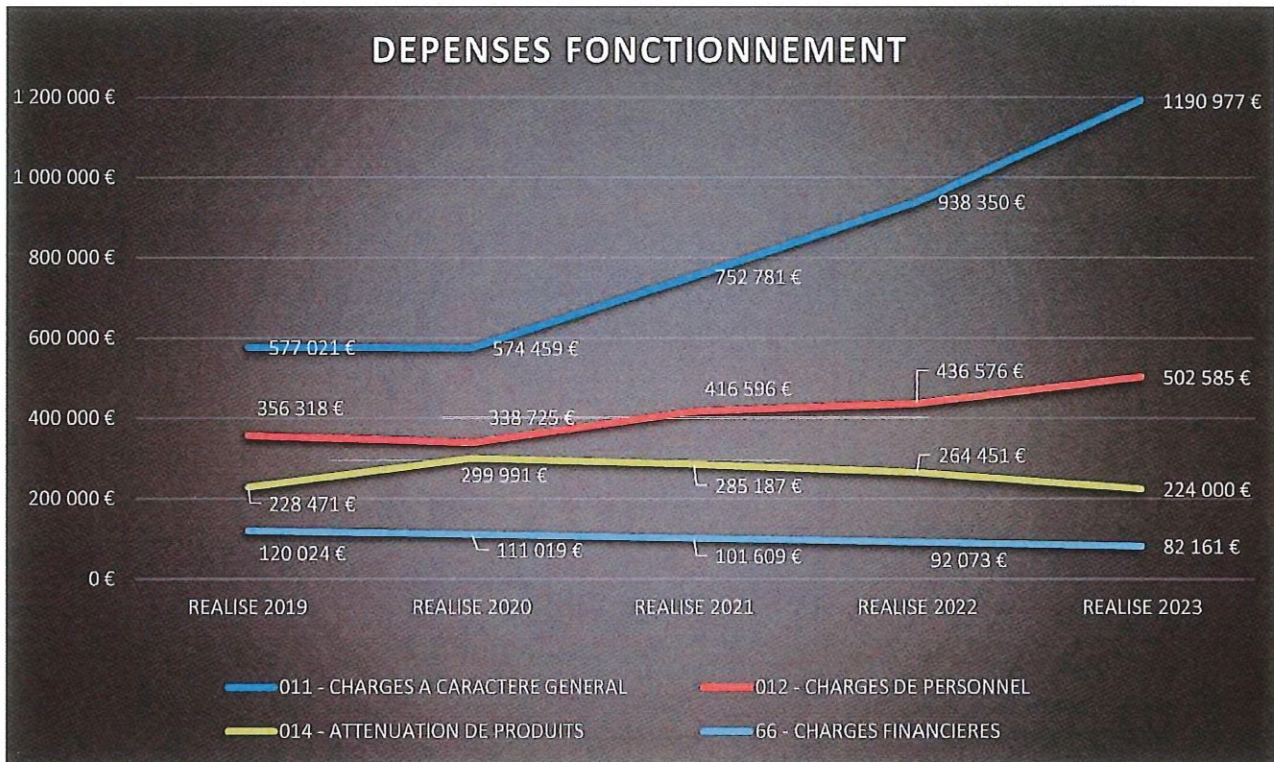
c) Restes à réaliser 2023

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	1 967,40 €
21 - Immobilisations corporelles	76 381,21 €
23 - Immobilisations en cours	208 818,24 €
TOTAL DEPENSES	287 166,85 €

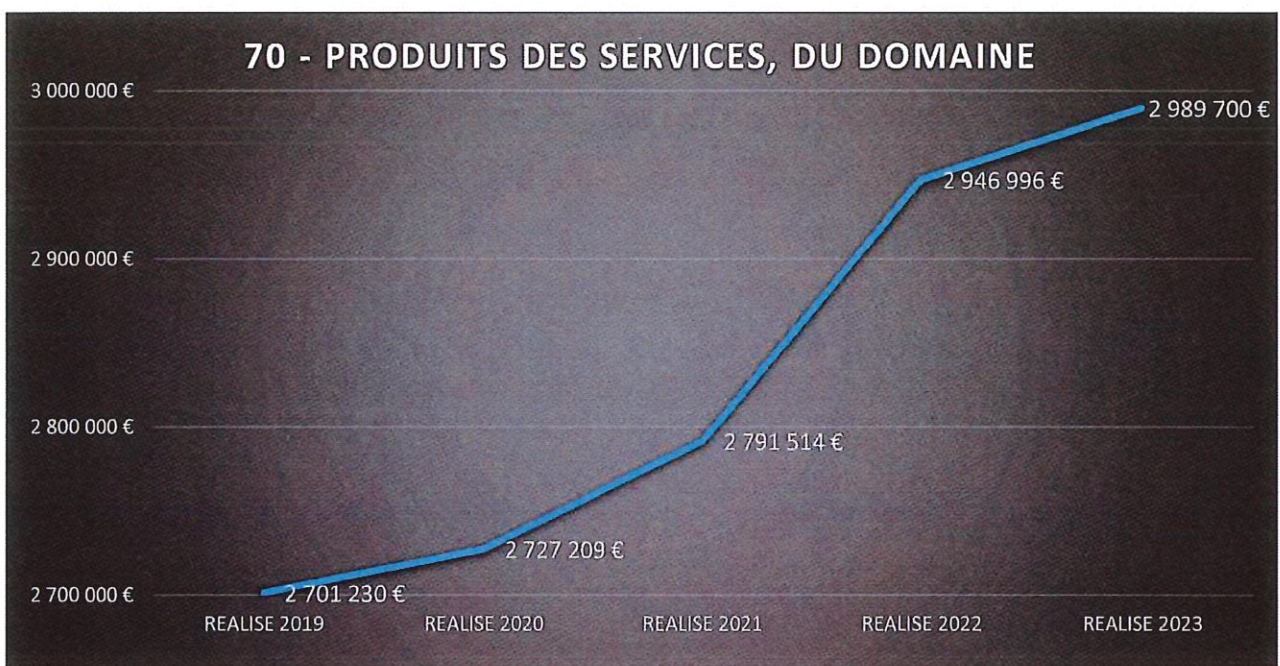
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'investissement	503 645,00 €
TOTAL RECETTES	503 645,00 €

2) Analyse financière rétrospective 2019-2023

a) Dépenses fonctionnement



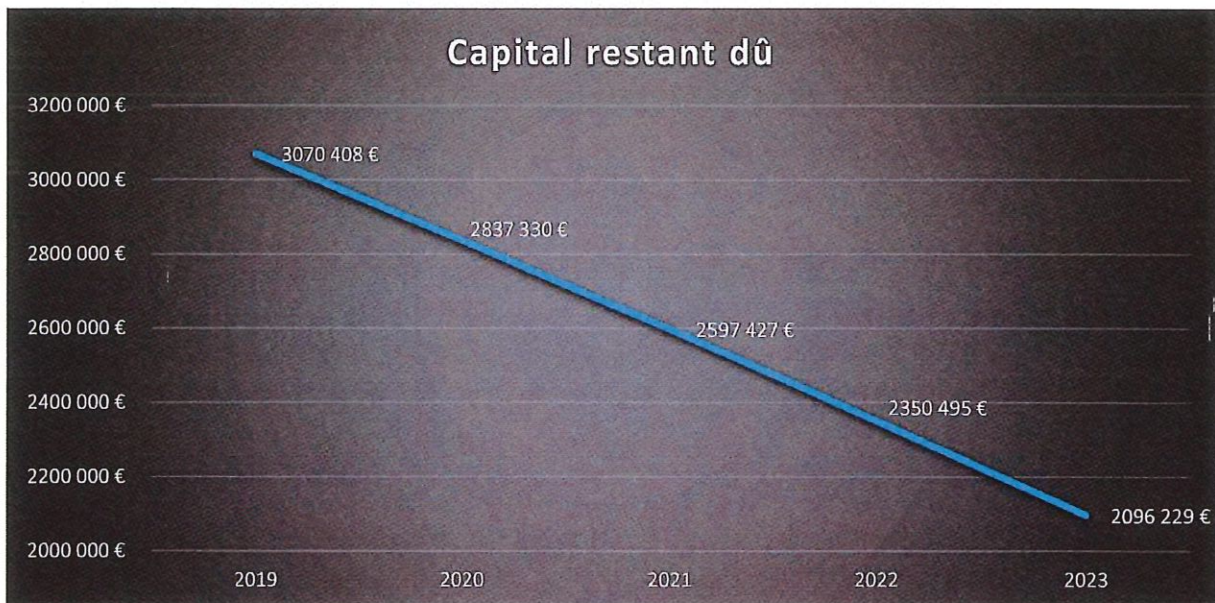
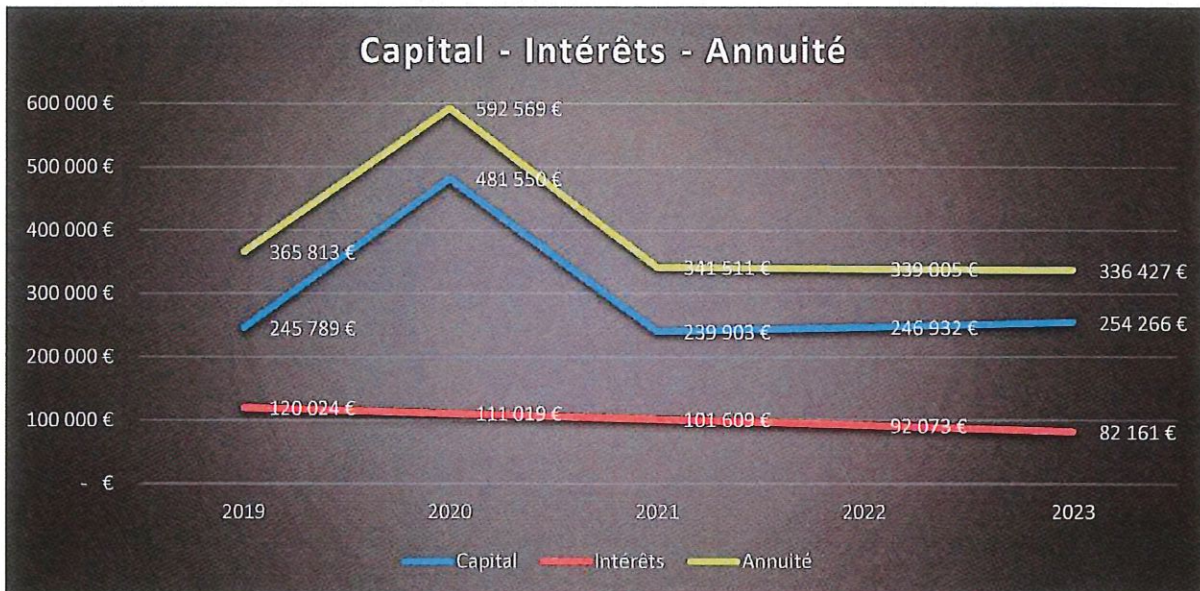
b) Recettes de fonctionnement

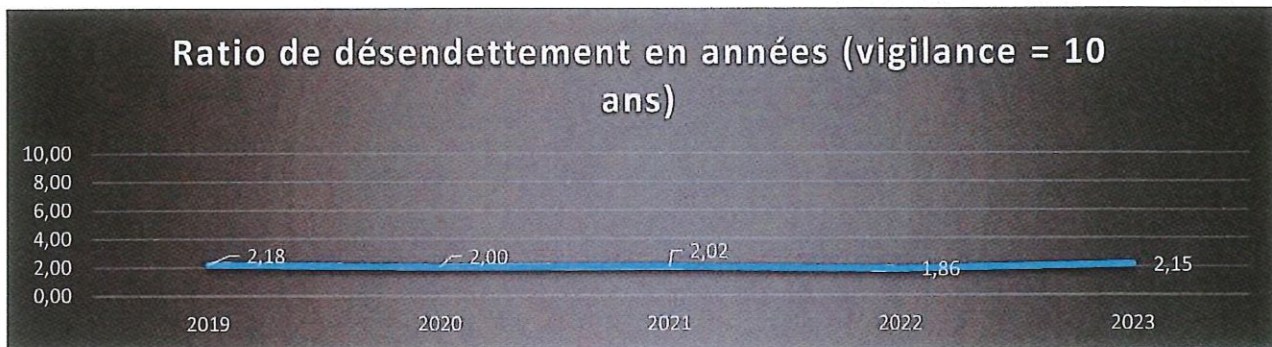


3) Dette

	2019	2020	2021	2022	2023
Capital restant dû au 31/12	3 070 408 €	2 837 330 €	2 597 427 €	2 350 495 €	2 096 229 €
Emprunt nouveau	- €	238 667 €	- €	- €	- €
Capital	245 789 €	481 550 €	239 903 €	246 932 €	254 266 €
Intérêts	120 024 €	111 019 €	101 609 €	92 073 €	82 161 €
Annuité	365 813 €	592 569 €	341 511 €	339 005 €	336 427 €
Evolution capital restant dû		-8%	-8%	-10%	-11%

Epargne brute	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 267 093 €	975 386 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	2,18	2,00	2,02	1,86	2,15

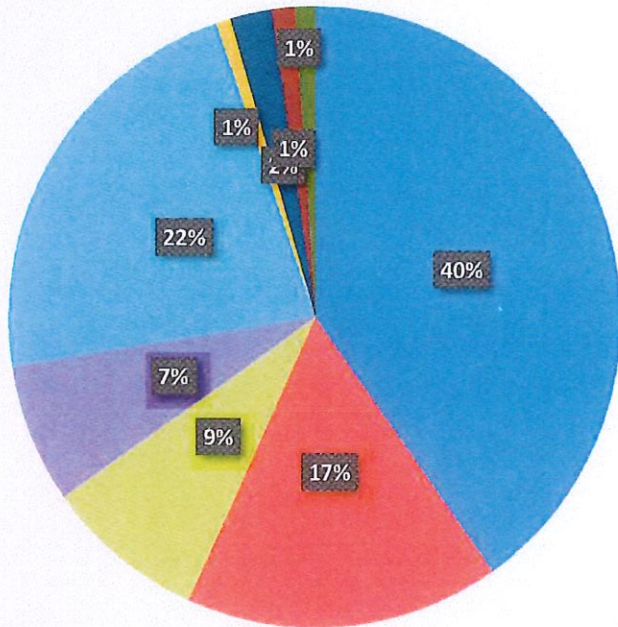




4) Budget primitif 2024 provisoire

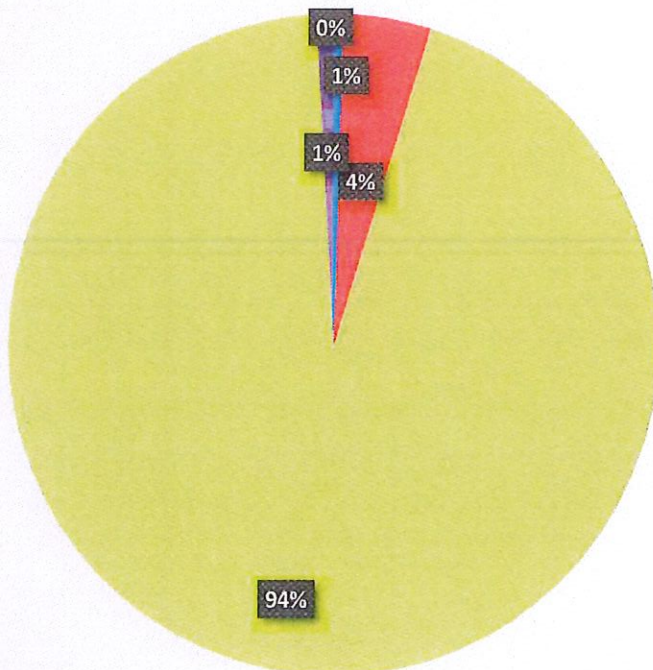
Section	Sens	Chapitre	BP 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 445 000,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	597 910,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	300 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	261 130,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	27 010,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	79 500,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	40 000,00 €
		TOTAL	3 594 550,00 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	18 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	155 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 390 500,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	31 000,00 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		50,00 €	
TOTAL	3 594 550,00 €		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	155 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	130 000,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	280 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	324 967,40 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 969 103,99 €
		23 - Immobilisations en cours	2 123 818,74 €
		TOTAL	4 982 890,13 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 390 181,65 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	261 130,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	130 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	357 794,48 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 043 784,00 €
		TOTAL	4 982 890,13 €

Dépenses fonctionnement BP 2024



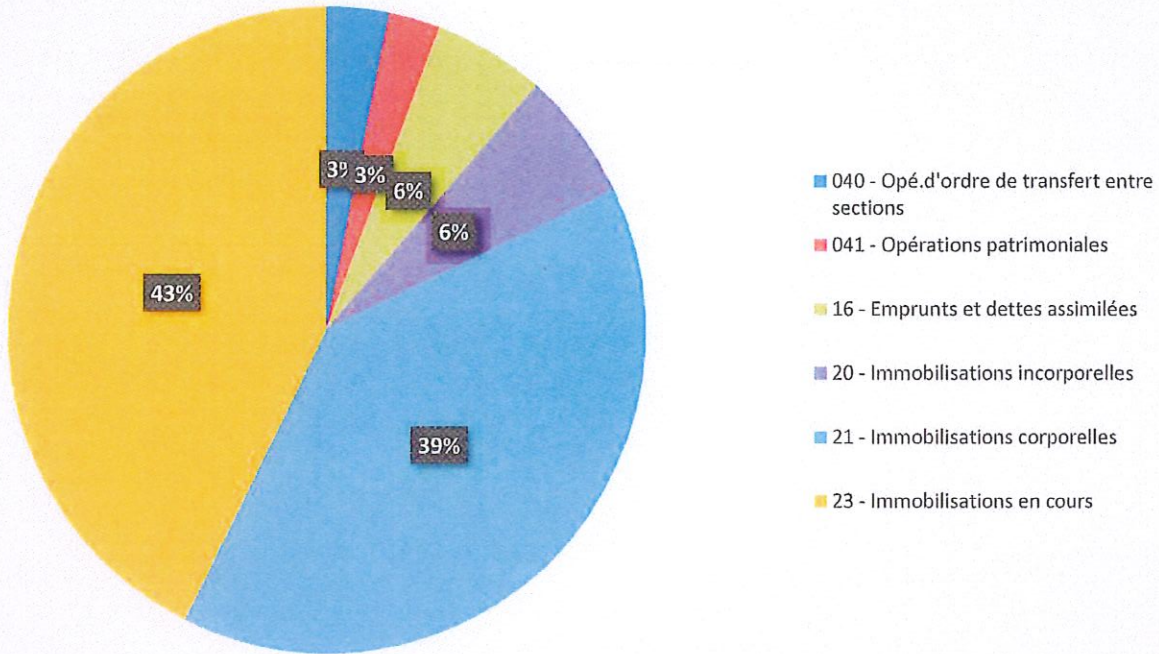
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

Recettes fonctionnement BP 2024

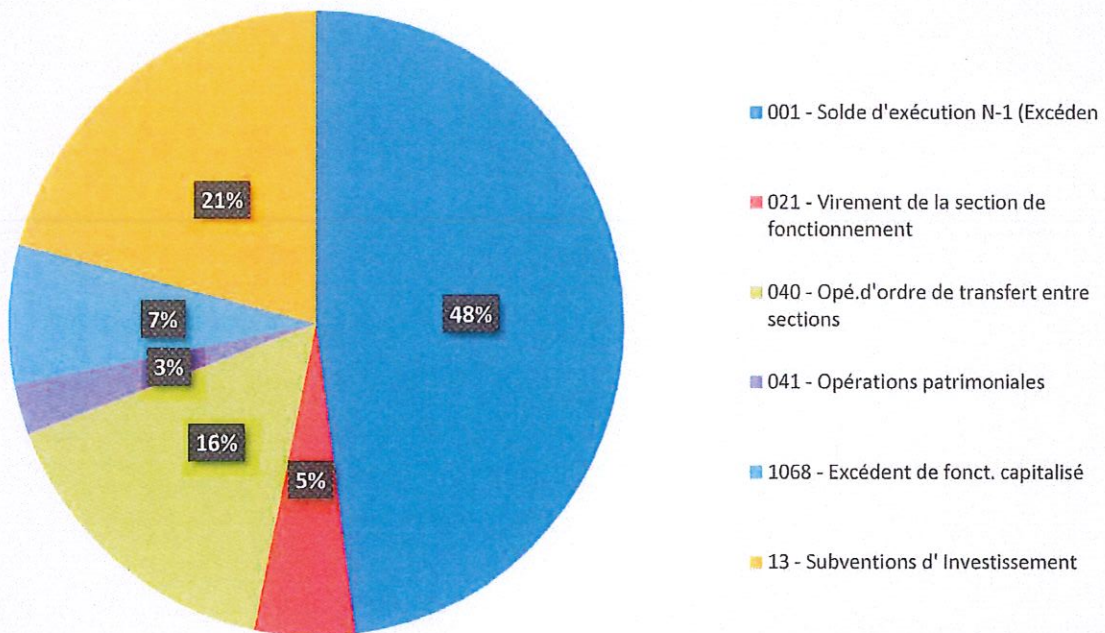


- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses d'investissement BP 2024



Recettes d'investissement BP 2024



5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

a) Prospective financière 2024-2026

Chiffre validé CA	Chiffre provisoire
-------------------	--------------------

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Recettes réelles (RRF)	2 657 602 €	2 725 976 €	2 759 603 €	2 948 621 €	3 021 040 €	3 040 626 €	3 439 550 €	3 548 161 €	3 661 139 €
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	51 927 €	12 323 €	4 210 €	3 210 €	16 622 €	5 697 €	18 000 €	18 720 €	19 469 €
Vente eau abonnés (article 70111)	2 198 813 €	2 274 932 €	2 315 151 €	2 278 460 €	2 385 829 €	2 445 310 €	2 800 000 €	2 884 000 €	2 970 520 €
Redevance prélèvement eau (article 70123)	51 956 €	54 785 €	55 440 €	52 953 €	53 669 €	54 335 €	58 000 €	60 900 €	63 945 €
Redevance pollution domestique, modernisation réseaux (articles 701241 + 706121)	305 195 €	298 210 €	307 327 €	300 460 €	315 072 €	329 217 €	323 000 €	326 230 €	329 492 €
Réalisation branchement neuf (article 704)	- €	- €	- €	116 657 €	152 572 €	93 115 €	160 000 €	176 000 €	193 600 €
Autres prestations de services - remboursement entretien défense incendie (article 7068)	21 774 €	23 089 €	110 €	200 €	330 €	7 285 €	7 500 €	7 800 €	8 112 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	- €	50 215 €	49 181 €	42 786 €	39 524 €	60 438 €	42 000 €	42 840 €	43 697 €
Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	14 032 €	9 551 €	12 105 €	11 667 €	53 506 €	30 625 €	31 000 €	31 620 €	32 252 €
Produits exceptionnels (chapitre 77)	13 905 €	2 872 €	16 080 €	142 230 €	3 916 €	14 605 €	50 €	51 €	52 €
Dépenses réelles (DRF)	1 479 267 €	1 317 880 €	1 343 619 €	1 659 852 €	1 753 946 €	2 065 240 €	2 533 420 €	2 732 646 €	2 953 160 €
Charges à caractère général (chapitre 011)	662 882 €	577 021 €	574 459 €	752 781 €	938 350 €	1 190 977 €	1 445 000 €	1 589 500 €	1 748 450 €
Charges de personnel (chapitre 012)	337 840 €	356 318 €	338 725 €	416 596 €	436 576 €	502 585 €	597 910 €	627 806 €	659 196 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	288 897 €	228 471 €	299 991 €	285 187 €	264 451 €	224 000 €	300 000 €	330 000 €	363 000 €
Autres charges de gestion (chapitre 65)		20 238 €	4 963 €	48 532 €	8 047 €	3 671 €	27 010 €	29 711 €	32 682 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



Charges d'intérêt (chapitre 66)	153 225 €	120 024 €	111 019 €	101 609 €	92 073 €	82 161 €	79 500 €	67 230 €	56 592 €
<i>Charges intérêt nouveaux emprunts</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	36 423 €	15 807 €	14 463 €	55 148 €	14 450 €	34 628 €	44 000 €	48 400 €	53 240 €
Dotations aux amortissements et provisions (chapitre 68)	- €	- €	- €	- €	- €	27 218 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)	1 178 335 €	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 267 093 €	975 386 €	906 130 €	815 515 €	707 980 €
<i>Taux d'épargne brute</i>	44,34%	51,65%	51,31%	43,71%	41,94%	32,08%	26,34%	22,98%	19,34%
Remboursement capital dette	320 947 €	245 789 €	242 793 €	239 903 €	246 932 €	254 266 €	280 000 €	269 903 €	278 238 €
<i>Remboursement nouveaux emprunts</i>									
Epargne Nette	857 388 €	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 020 161 €	721 120 €	626 130 €	545 611 €	429 742 €
<i>Taux d'épargne nette</i>	32,26%	42,64%	42,51%	35,57%	33,77%	23,72%	18,20%	15,38%	11,74%
Nouvel emprunt	380 000 €	- €	238 667 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Financement de l'investissement (Epargne nette + nouvel emprunt + subvention investissement)	1 423 100 €	1 654 520 €	1 463 019 €	1 128 225 €	1 422 027 €	749 620 €	626 130 €	545 611 €	429 742 €

DETTES TOTAL (au 31/12 de l'année)	3 297 121 €	3 070 408 €	2 837 330 €	2 597 427 €	2 350 495 €	2 096 229 €	1 816 229 €	1 546 326 €	1 268 088 €
<i>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</i>	2,80	2,18	2,00	2,02	1,86	2,15	2,00	1,90	1,79

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



b) Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026

Thèmes	Légende	Projets € TTC (CCPC + communes)	Années			Coût	Recettes		Participations communes	Coût final du projet
			2024	2025	2026		Subventions	Autres		
EAU POTABLE	Contraint	Schéma directeur & descriptif détaillé réseaux	Etude 240 000 €			240 000 €	160 000 €		80 000 €	
	Contraint	Plan de gestion et de sauvegarde des sanitaires des eaux		Etude 75 000 €	75 000 €	150 000 €	60 000 €		90 000 €	
	Contraint	Renforcement réseau D250 Rte de Ferrières - interco Gd Annecy	Travaux 370 000 €			370 000 €	150 000 €		220 000 €	
	Contraint	Dévolement AEP - Galerie Mt Sion - CD 74	Travaux 128 000 €			128 000 €	70 000 €		58 000 €	
	Priorité 1	Renforcement réseau AEP - Rte Promery - CUVAT	Travaux 445 000 €			445 000 €			445 000 €	
	Priorité 2	Renforcement réseau AEP - La Chapelle - CERNEX	Travaux 435 000 €			435 000 €	145 000 €	90 000 €	200 000 €	
	Priorité 3	Renforcement réseau AEP - rte Féchy - CRUSEILLES	Travaux 630 000 €			630 000 €	210 000 €	130 000 €	290 000 €	
	Priorité 4	Renforcement réseau AEP - rte Bellecombe - CERCIER	Travaux 435 000 €			435 000 €	144 000 €		291 000 €	
	Priorité 5	Réservoir chez Gresat - CERNEX		Construction 790 000 €		790 000 €	265 000 €		525 000 €	
	Priorité 6	Renforcement AEP - Veyssières - CERNEX			Travaux 600 000 €	600 000 €	150 000 €		450 000 €	
	Priorité 5	Etude prospective Forage Mallabranche - Allonzier		Etude - phase 1 50 000 €	Forage - phase 2 100 000 €	150 000 €	40 000 €		110 000 €	
	Enveloppe	Travaux d'opportunité		Travaux 150 000 €		450 000 €			450 000 €	
	Enveloppe	Véhicules		Achat 50 000 €		50 000 €			50 000 €	
			TOTAL	2 883 000 €	1 065 000 €	925 000 €	4 873 000 €	1 394 000 €	220 000 €	3 259 000 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



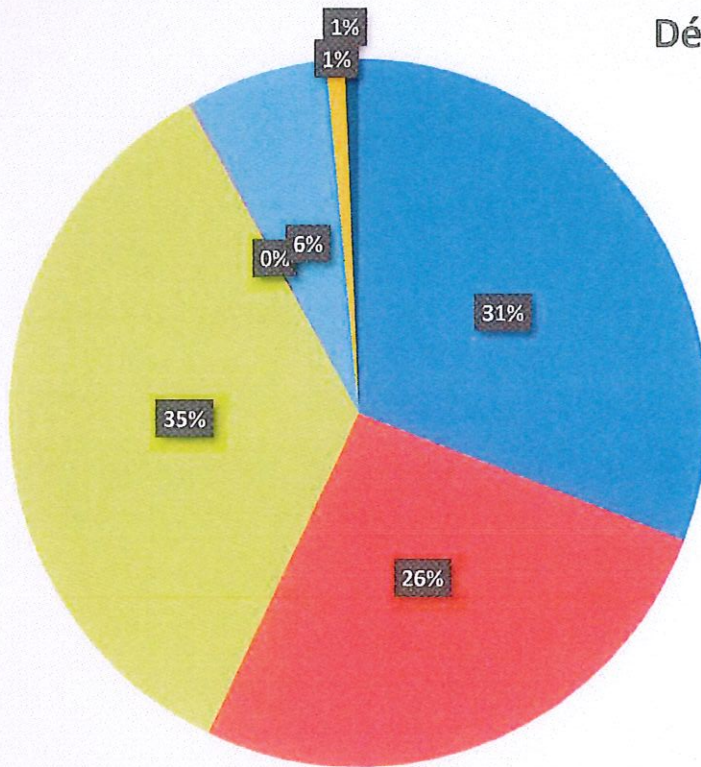
IV. BUDGET ASSAINISSEMENT

1) Réalisé 2023–Ratios et résultats 2019-2023–Restes à réaliser 2023

a) Réalisé 2023

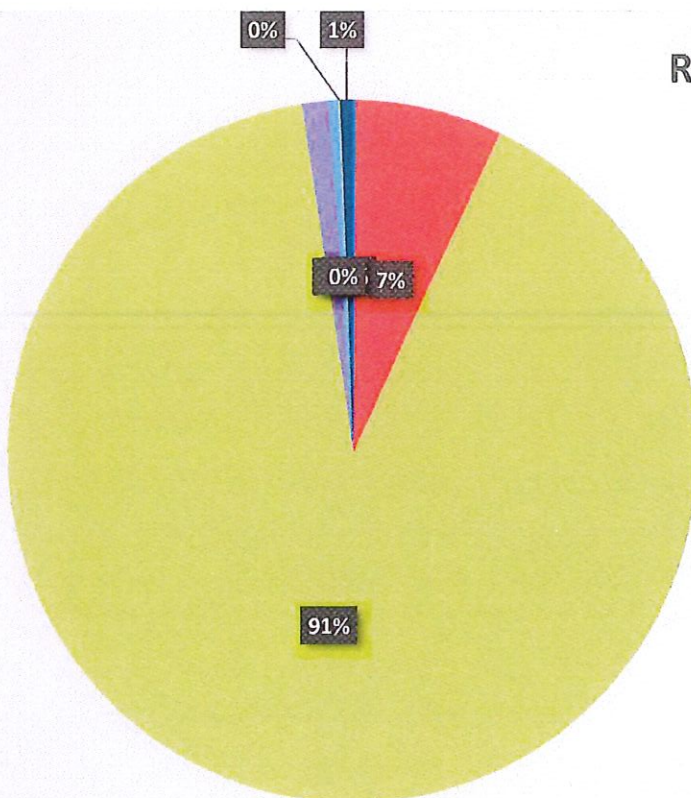
Section	Sens	Chapitre	BP 2023	REALISE 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	714 400,00 €	576 171,34 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	505 000,00 €	490 635,09 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 383 640,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000,00 €	648 853,83 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	17 010,00 €	3 648,61 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	139 000,00 €	119 618,42 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 000,00 €	16 224,96 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €	12 239,01 €
		TOTAL	3 486 050,00 €	1 867 391,26 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	11 000,00 €	4 195,89 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000,00 €	241 193,11 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 186 500,00 €	3 190 944,05 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	31 000,00 €	44 304,77 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 500,00 €	16 006,40 €
76 - PRODUITS FINANCIERS		3 000,00 €	2 327,04 €	
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 050,00 €	21 888,36 €	
	TOTAL	3 486 050,00 €	3 520 859,62 €	
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000,00 €	241 193,11 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500,00 €	0,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	498 000,00 €	478 762,64 €
		20 - Immobilisations incorporelles	216 272,50 €	11 925,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 121 259,56 €	204 107,67 €
		23 - Immobilisations en cours	1 084 997,37 €	40 166,14 €
		TOTAL	3 188 029,43 €	976 154,56 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	381 432,13 €	0,00 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	1 383 640,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000,00 €	648 853,83 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500,00 €	0,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	631 561,30 €	631 561,30 €
		13 - Subventions d' Investissement	113 896,00 €	58 836,00 €
		TOTAL	3 188 029,43 €	1 339 251,13 €

Dépenses fonctionnement réalisé 2023



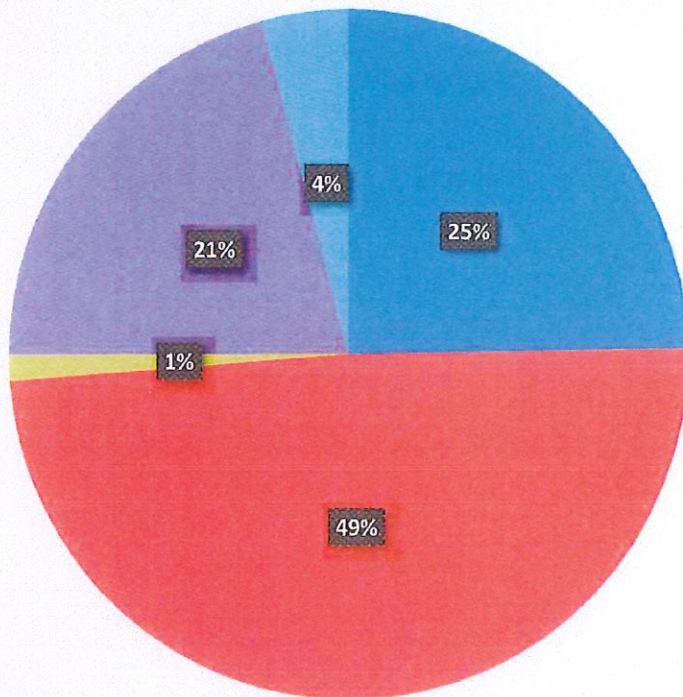
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

Recettes fonctionnement réalisé 2023



- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 76 - PRODUITS FINANCIERS
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses d'investissement réalisé 2023



■ 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

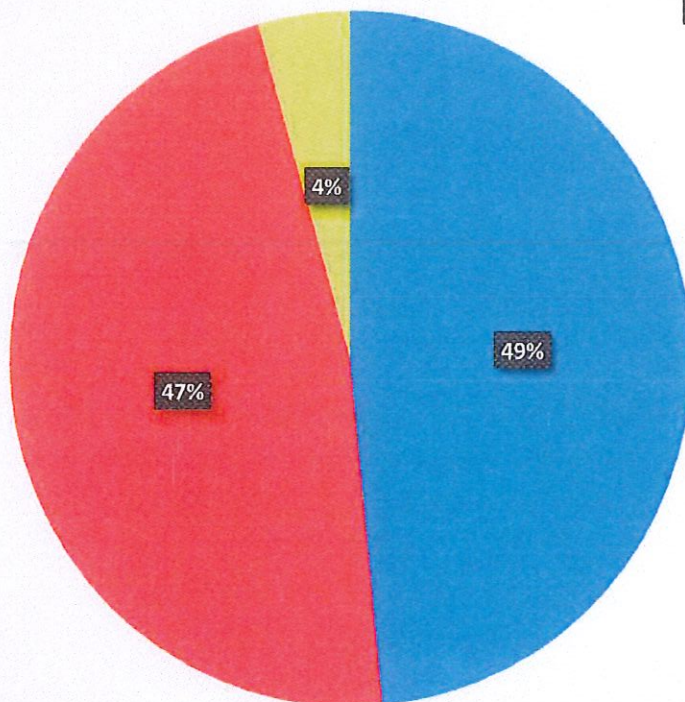
■ 16 - Emprunts et dettes assimilées

■ 20 - Immobilisations incorporelles

■ 21 - Immobilisations corporelles

■ 23 - Immobilisations en cours

Recettes d'investissement réalisé 2023



■ 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

■ 1068 - Excédent de fonct. capitalisé

■ 13 - Subventions d' Investissement

b) Ratios et résultats 2019-2023

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023
Epargne de gestion	611 814 €	1 644 330 €	644 147 €	1 070 587 €	2 180 748 €
Epargne brute	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	2 061 129 €
<i>Taux épargne brute</i>	32%	61%	29%	43%	63%
Epargne nette ou capacité nette investissement	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €	1 582 366 €
<i>Taux épargne nette</i>	1%	42%	2%	20%	48%
Capacité nette d'investissement	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €	1 582 366 €

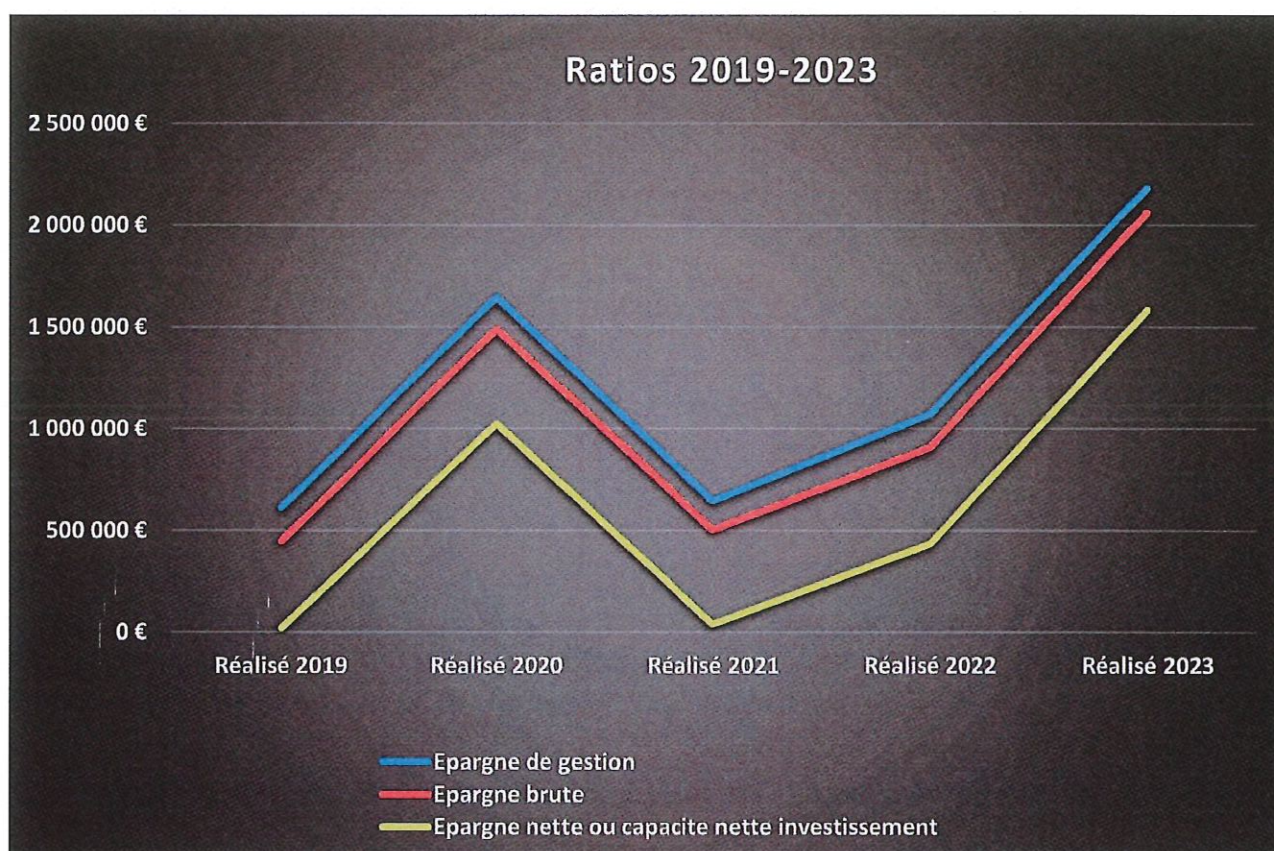
Formule des ratios :

Epargne de gestion : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement (sauf intérêts de la dette)

Epargne brute : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

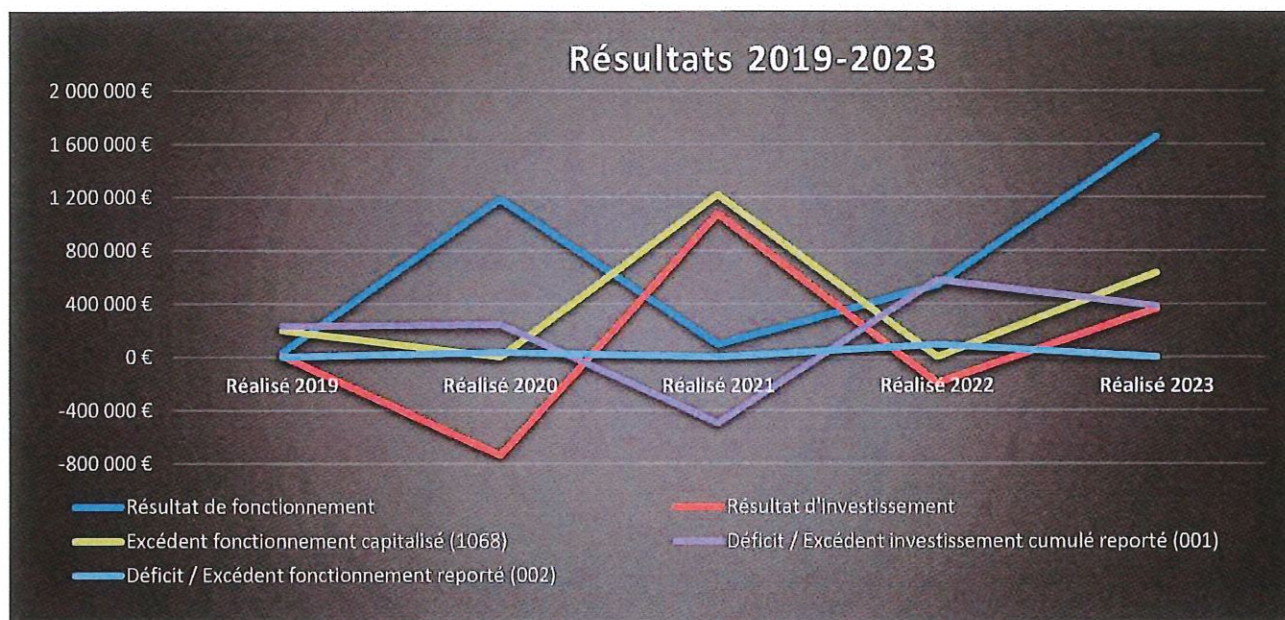
ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de fonctionnement	33 352 €	1 184 463 €	94 349 €	538 812 €	1 653 468 €
Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)	0 €	33 352 €	0 €	92 749 €	0 €
Résultat cumulé fonctionnement à affecter	33 352 €	1 217 815 €	94 349 €	631 561 €	1 653 468 €

Résultat d'investissement	9 551 €	-737 949 €	1 074 534 €	-196 818 €	363 097 €
Déficit / Excédent investissement cumulé reporté (001)	232 114 €	241 665 €	-496 284 €	578 250 €	381 432 €
Résultat cumulé investissement	241 665 €	-496 284 €	578 250 €	381 432 €	744 529 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	200 331 €	0 €	1 217 815 €	0 €	631 561 €
Réserves règlementées (1064)	0 €	0 €	0 €	1 600 €	0 €



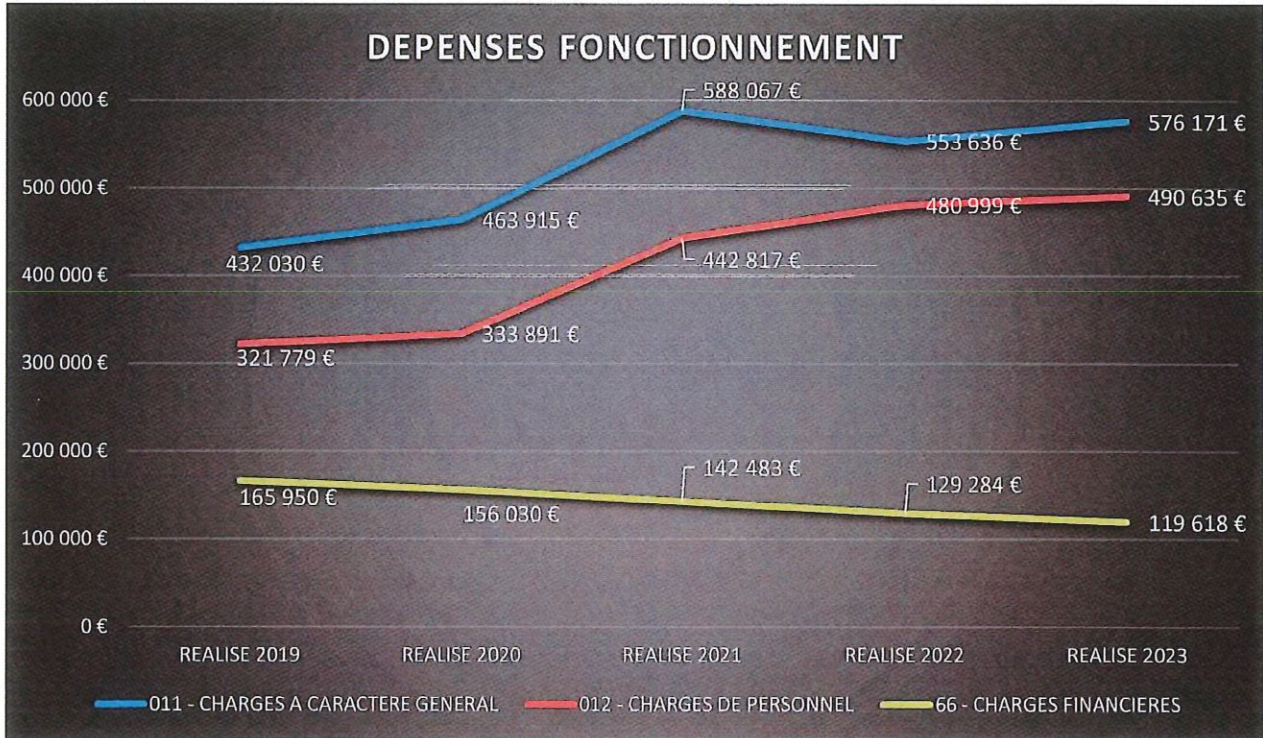
c) Restes à réaliser 2023

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	11 214,90 €
21 - Immobilisations corporelles	73 874,21 €
23 - Immobilisations en cours	171 875,28 €
TOTAL DEPENSES	256 964,39 €

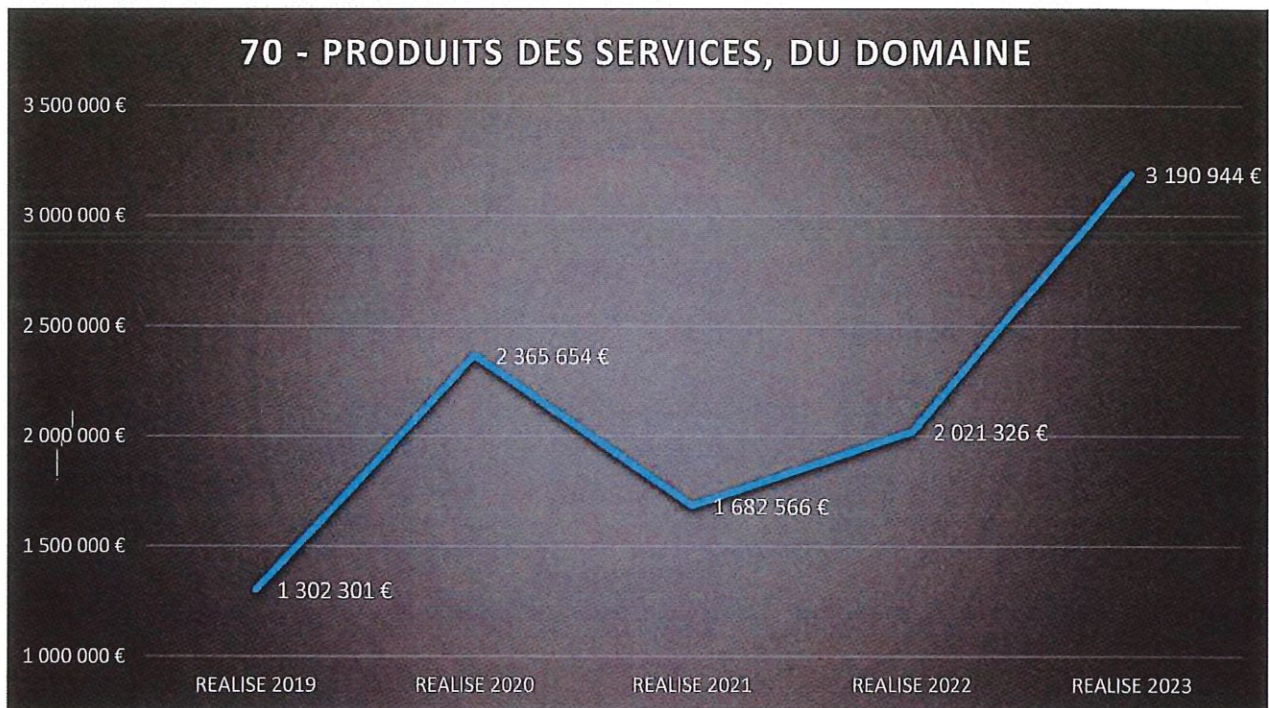
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'investissement	53 647,00 €
TOTAL RECETTES	53 647,00 €

2) Analyse financière rétrospective 2019-2023

a) Dépenses de fonctionnement



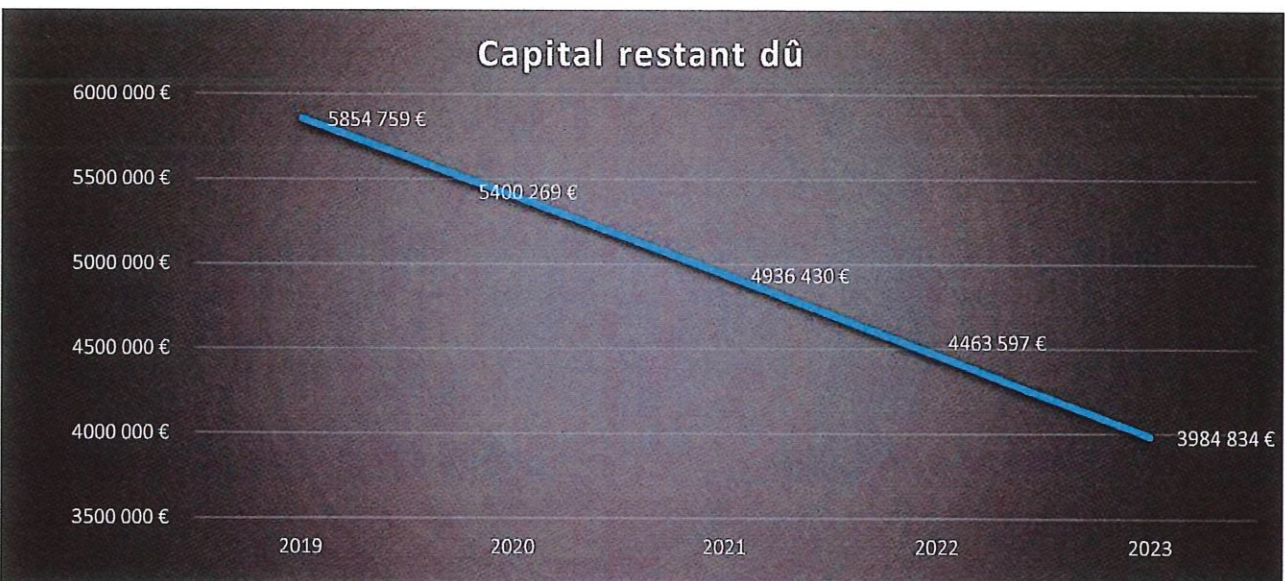
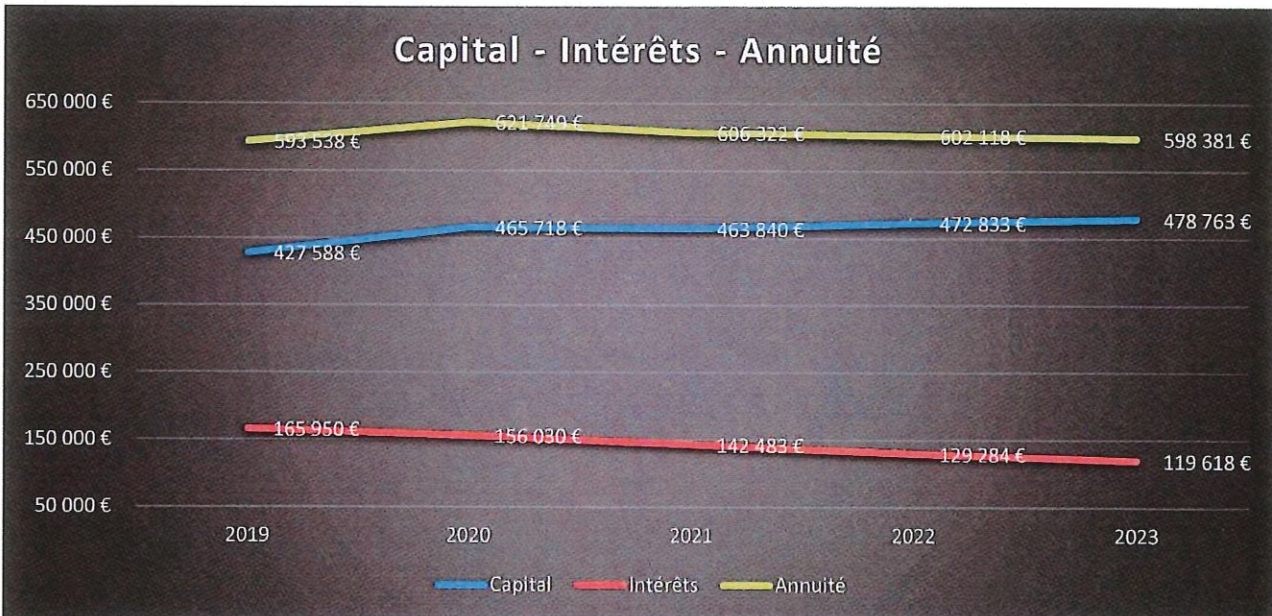
b) Recettes de fonctionnement

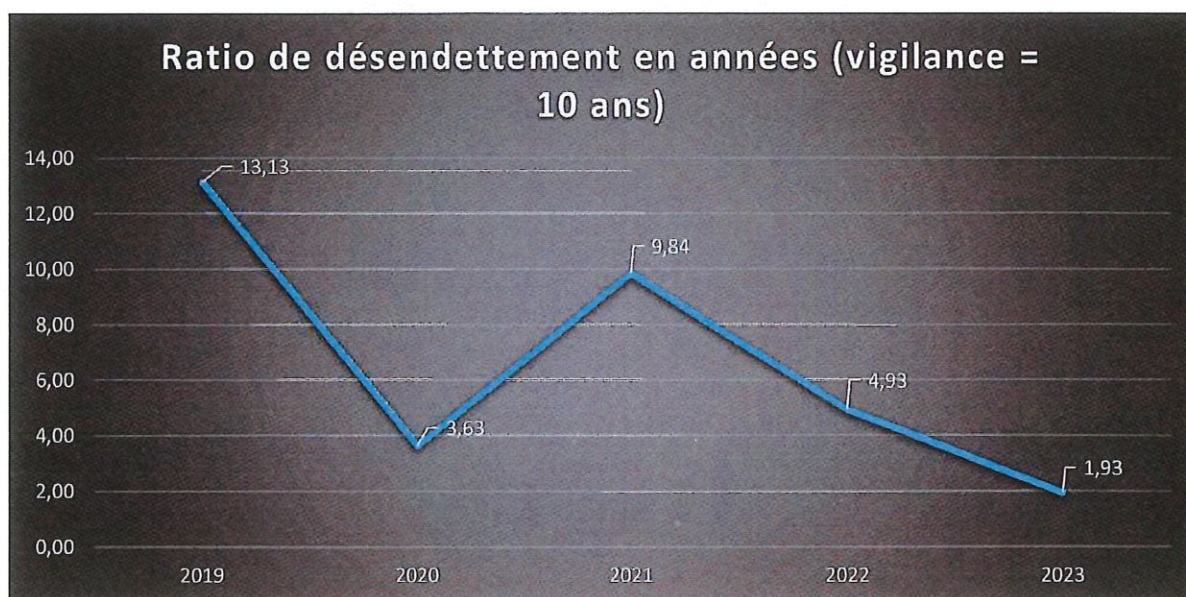


3) Dette

	2019	2020	2021	2022	2023
Capital restant dû au 31/12	5 854 759 €	5 400 269 €	4 936 430 €	4 463 597 €	3 984 834 €
Emprunt nouveau	600 000 €	- €	- €	- €	- €
Capital	427 588 €	465 718 €	463 840 €	472 833 €	478 763 €
Intérêts	165 950 €	156 030 €	142 483 €	129 284 €	119 618 €
Annuité	593 538 €	621 749 €	606 322 €	602 118 €	598 381 €
Evolution capital restant dû		-8%	-9%	-10%	-11%

Epargne brute	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	2 061 129 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	13,13	3,63	9,84	4,93	1,93



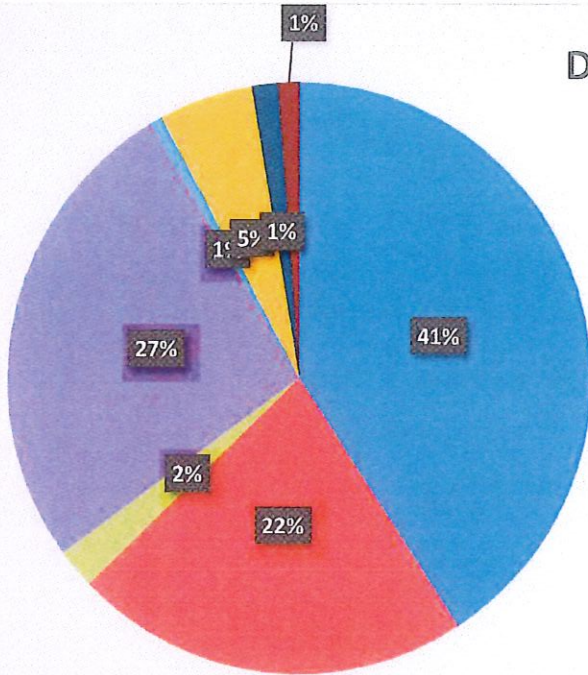


4) Budget primitif 2024 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 023 000,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	552 300,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	55 240,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	665 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	17 510,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	130 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €
		TOTAL	2 510 050,00 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	11 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 214 500,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	32 000,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 500,00 €
		76 - PRODUITS FINANCIERS	3 000,00 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 050,00 €	
TOTAL	2 510 050,00 €		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	72 000,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	505 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	236 214,90 €
		21 - Immobilisations corporelles	895 646,07 €
		23 - Immobilisations en cours	1 454 023,09 €
		TOTAL	3 407 884,06 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	744 528,70 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	55 240,00 €

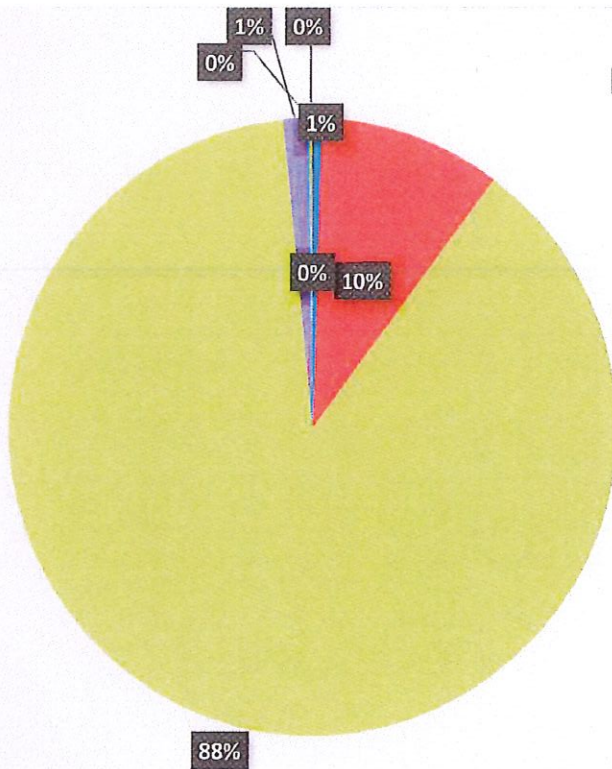
	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	665 000,00 €
	041 - Opérations patrimoniales	72 000,00 €
	1068 - Excédent de fonct. capitalisé	1 653 468,36 €
	13 - Subventions d' Investissement	217 647,00 €
	TOTAL	3 407 884,06 €

Dépenses fonctionnement BP 2024



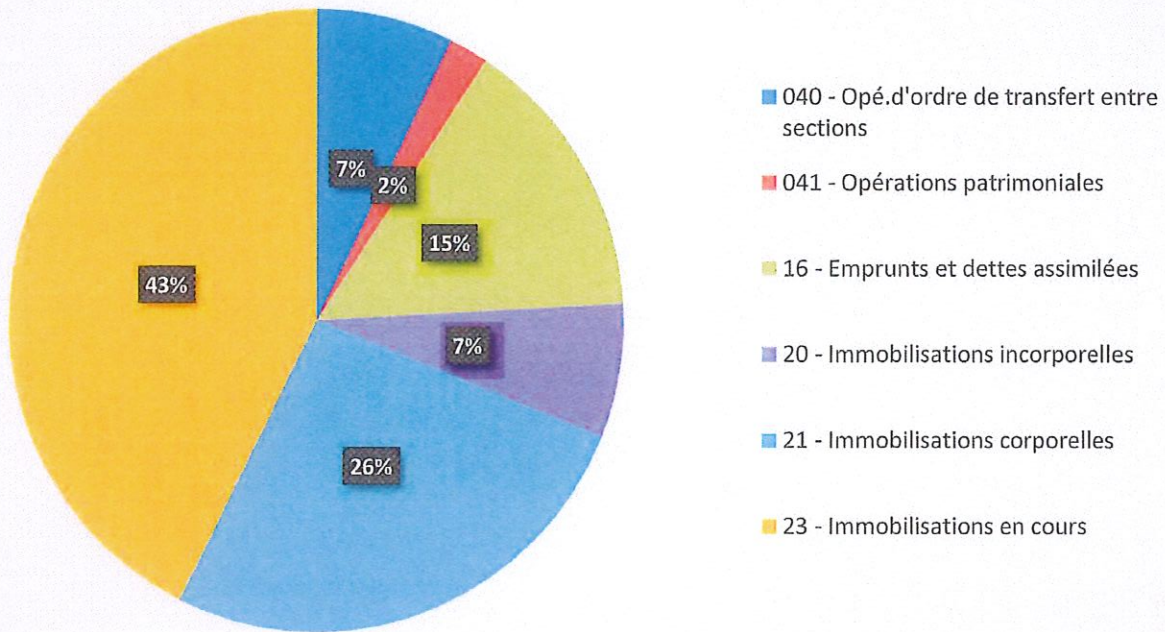
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

Recettes fonctionnement BP 2024

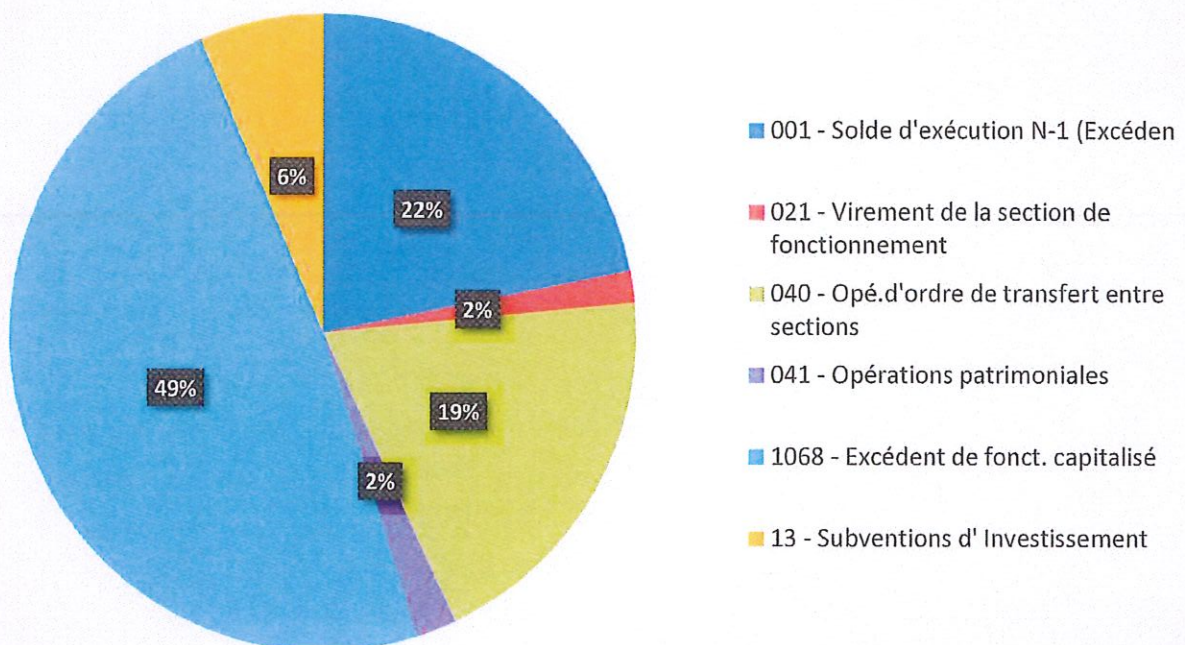


- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 76 - PRODUITS FINANCIERS
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELLS

Dépenses investissement BP 2024



Recettes réelles investissement BP 2024



5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

a) Prospective financière 2024-2026

Chiffre validé CA	Chiffre provisoire
-------------------	--------------------

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Recettes réelles (RRF)	1 600 662 €	1 379 704 €	2 459 798 €	1 744 689 €	2 086 755 €	3 279 667 €	2 265 050 €	2 320 391 €	2 377 375 €
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	54 320 €	11 816 €	31 341 €	5 024 €	11 064 €	4 196 €	11 000 €	11 550 €	12 128 €
Participation financière assainissement collectif, raccord égouts (article 704)	- €	- €	- €	39 028 €	32 950 €	55 574 €	65 000 €	68 250 €	71 663 €
Redevance assainissement collectif (article 70611)	1 135 768 €	1 140 332 €	1 264 445 €	1 206 594 €	1 246 206 €	1 316 223 €	1 500 000 €	1 545 000 €	1 591 350 €
Participation frais de branchement assainissement collectif (article 70613)	344 500 €	120 048 €	1 011 568 €	310 350 €	596 672 €	1 651 482 €	500 000 €	502 500 €	505 013 €
Redevance modernisation réseaux collecte (article 706121)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Redevance assainissement non collectif (article 7062)	- €	- €	48 400 €	58 740 €	63 712 €	64 811 €	66 000 €	67 320 €	68 666 €
Autres prestations de services (article 7068)	1 070 €	510 €	3 475 €	11 230 €	5 400 €	27 175 €	5 500 €	5 610 €	5 722 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	- €	41 411 €	37 766 €	56 624 €	76 385 €	75 680 €	78 000 €	79 560 €	81 151 €
Dotations, subventions et participations - prime épuration agence de l'eau (chapitre 74)	53 888 €	51 254 €	39 000 €	44 705 €	30 254 €	44 305 €	32 000 €	32 960 €	33 949 €
Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	11 097 €	5 343 €	11 385 €	4 109 €	23 188 €	16 006 €	3 500 €	3 570 €	3 641 €
Produits financiers (chapitre 76)	- €	- €	- €	- €	- €	2 327 €	3 000 €	3 000 €	3 000 €
Produits exceptionnels (chapitre 77)	20 €	8 990 €	12 418 €	8 284 €	923 €	21 888 €	1 050 €	1 071 €	1 092 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE



Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le



ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

Dépenses réelles (DRF)	965 916 €	933 841 €	971 498 €	1 243 025 €	1 180 452 €	1 218 537 €	1 789 810 €	1 832 458 €	1 960 201 €
Charges à caractère général (chapitre 011)	435 652 €	432 030 €	463 915 €	588 067 €	553 636 €	576 171 €	1 023 000 €	1 125 300 €	1 237 830 €
Charges de personnel (chapitre 012)	331 624 €	321 779 €	333 891 €	442 817 €	480 999 €	490 635 €	552 300 €	579 915 €	608 911 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Autres charges de gestion (chapitre 65)	- €	3 532 €	4 852 €	4 830 €	7 670 €	3 649 €	17 510 €	20 137 €	23 157 €
Charges d'intérêt (chapitre 66)	187 915 €	165 950 €	156 030 €	142 483 €	129 284 €	119 618 €	130 000 €	97 106 €	80 303 €
Charges intérêt nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	10 724 €	10 549 €	12 810 €	64 828 €	8 863 €	16 225 €	37 000 €	10 000 €	10 000 €
Dotations aux dépréciations des actifs circulants (chapitre 68)	- €	- €	- €	- €	- €	12 239 €	30 000 €	- €	- €
Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)	634 747 €	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	2 061 129 €	475 240 €	487 933 €	417 174 €
Taux d'épargne brute	39,66%	32,32%	60,50%	28,75%	43,43%	62,85%	20,98%	21,03%	17,55%
Remboursement capital dette	438 450 €	427 588 €	465 718 €	463 840 €	472 833 €	478 763 €	505 000 €	503 606 €	491 892 €
Remboursement nouveaux emprunts									
Epargne Nette	196 297 €	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €	1 582 366 €	- 29 760 €	- 15 673 €	- 74 718 €
Taux d'épargne nette	12,26%	1,32%	41,57%	2,17%	20,77%	48,25%	-1,31%	-0,68%	-3,14%
Nouvel emprunt	500 000 €	600 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Financement de l'investissement (Epargne nette + nouvel emprunt + subvention investissement)	881 282 €	936 621 €	1 022 581 €	91 476 €	433 469 €	1 641 202 €	- 29 760 €	- 15 673 €	- 74 718 €

DETTES TOTAL (au 31/12 de l'année)	5 660 562 €	5 854 759 €	5 400 269 €	4 936 430 €	4 463 597 €	3 984 834 €	3 479 834 €	2 976 228 €	2 484 336 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	8,92	13,13	3,63	9,84	4,93	1,93	7,32	6,10	5,96

b) Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026

Thèmes	Légende	Projets € TTC (CCPC + communes)	Années			Coût	Recettes		Participations communes	Coût final du projet
			2024	2025	2026		Subventions	Autres		
ASSAINISSEMENT	Contraint	Schéma directeur et diagnostic réseaux assainissement	Etude 215 000 €			215 000 €	145 000 €		70 000 €	
	Contraint	Refection PR Allouettes & Langin - ALLONZIER + Neplier	Travaux 400 000 €			400 000 €			400 000 €	
	Contraint	Renouvellement collecteur EU Villy le Pelloux + Urgence 1 Diag	Travaux 100 000 €	100 000 €		200 000 €	30 000 €		170 000 €	
	Contraint	Dévoisement EU - Galerie Mt Sion - CD 74	Travaux 204 000 €			204 000 €	40 000 €		164 000 €	
	Priorité 1	Extension capacité des STEP Vovray/Copponex	Etudes 50 000 €	400 000 €	300 000 €	750 000 €	200 000 €		550 000 €	
	Priorité 1	Diagnostic génie civil Clarificateur - STEP Allonzier	Etude 30 000 €	Travaux 100 000 €		130 000 €			130 000 €	
	Priorité 1	Mise en conformité - Filière sables- STEP Allonzier (TP + équipts)	Travaux 35 000 €			35 000 €			35 000 €	
	Priorité 2	Poste refoulement - Stade Copponex (réseaux + génie civil)	Travaux 200 000 €			200 000 €			200 000 €	
	Priorité 3	Extension capacité STEP la Motte	Etude 50 000 €	Travaux 150 000 €	15 000 €	215 000 €	70 000 €		145 000 €	
	Enveloppe	Travaux d'opportunité	150 000 €	150 000 €	150 000 €	450 000 €			450 000 €	
	Enveloppe	Véhicules	Achat 30 000 €			30 000 €			30 000 €	
		TOTAL	1 464 000 €	900 000 €	465 000 €	2 829 000 €	485 000 €	- €	- €	2 344 000 €

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le



ID : 074-247400112-20240326-DEL_2024_13-DE

V. BUDGET ZA LES VOISINS

1) Réalisé 2023 – Résultats 2019-2023

Sens	Section	Chapitre	Article	BP 2023	REALISE 2023
Fonctionnement	Dépense	002 - Déficit antérieur reporté	002	0,06 €	0,00 €
		011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6045	200,00 €	173,85 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	65888	10,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	46 000,00 €	45 445,12 €
	TOTAL			46 210,06 €	45 618,97 €
	Recette	042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	46 000,00 €	45 445,12 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	773	210,06 €	0,00 €
TOTAL			46 210,06 €	45 445,12 €	
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit	001	45 445,12 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	46 000,00 €	45 445,12 €
		TOTAL			91 445,12 €
	Recette	040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	46 000,00 €	45 445,12 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1641	45 445,12 €	0,00 €
		TOTAL			91 445,12 €

	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de fonctionnement	19 974 €	0 €	0 €	0 €	-174 €
Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)	-19 974 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Déficit / Excédent fonctionnement cumulé à reporter	0 €	0 €	0 €	0 €	-174 €

	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat d'investissement	-23 908 €	-20 179 €	0 €	0 €	0 €
Déficit investissement cumulé reporté (001)	-1 359 €	-25 266 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €
Déficit investissement cumulé à reporter	-25 266 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €

2) Budget primitif 2024 provisoire

Sens	Section	Chapitre	Article	BP 2024	
Fonctionnement	Dépense	002 - Déficit antérieur reporté	002	173,91 €	
		Sous-total			173,91 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	65888	10,00 €	
		Sous-total			10,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	46 000,00 €	
		Sous-total			46 000,00 €
	TOTAL				46 183,91 €
	Recette	042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	46 000,00 €	
		Sous-total			46 000,00 €

		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	75888	183,91 €
		Sous-total		183,91 €
		TOTAL		46 183,91 €
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit	001	45 445,12 €
		Sous-total		45 445,12 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	46 000,00 €
		Sous-total		46 000,00 €
		TOTAL		91 445,12 €
	Recettes	040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	46 000,00 €
		Sous-total		46 000,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1641	45 445,12 €
		Sous-total		45 445,12 €
		TOTAL		91 445,12 €

VI. BUDGET USSES ET BORNES

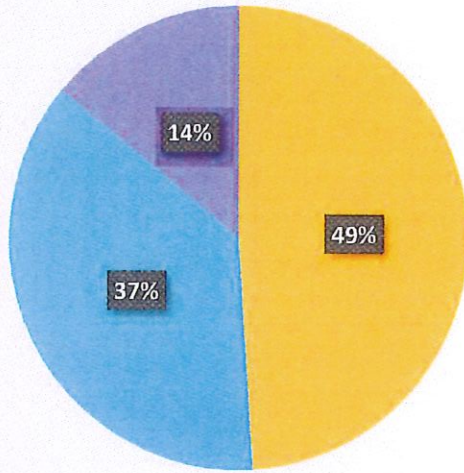
1) Réalisé 2023 – Résultats 2019-2023

Section	Sens	Chapitre	BP 2023	REALISE 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	110 431,28 €	78 549,53 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	61 837,30 €	59 266,57 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	25 000,00 €	22 563,50 €
		TOTAL	197 268,58 €	160 379,60 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	101 707,58 €	0,00 €
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	561,00 €	561,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART	95 000,00 €	121 794,92 €
		TOTAL	197 268,58 €	122 355,92 €
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 896,56 €	0,00 €
		TOTAL	1 896,56 €	0,00 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	1 896,56 €	0,00 €
		TOTAL	1 896,56 €	0,00 €

	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de fonctionnement	25 814 €	66 245 €	-72 194 €	54 387 €	-38 024 €
Excédent fonctionnement reporté (002)	27 367 €	53 181 €	119 515 €	47 321 €	101 708 €
Excédent fonctionnement cumulé à reporter	53 181 €	119 426 €	47 321 €	101 708 €	63 684 €

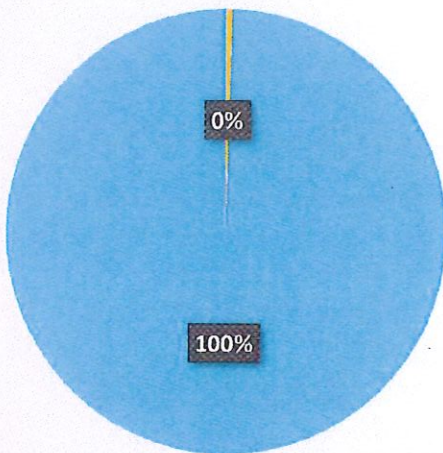
	0 €	0 €	90 €	0 €	0 €
Résultat d'investissement	0 €	0 €	90 €	0 €	0 €
Excédent investissement cumulé reporté (001)	1 807 €	1 807 €	1 807 €	1 897 €	1 897 €
Excédent investissement cumulé à reporter	1 807 €	1 807 €	1 897 €	1 897 €	1 897 €

Dépenses fonctionnement réalisé 2023



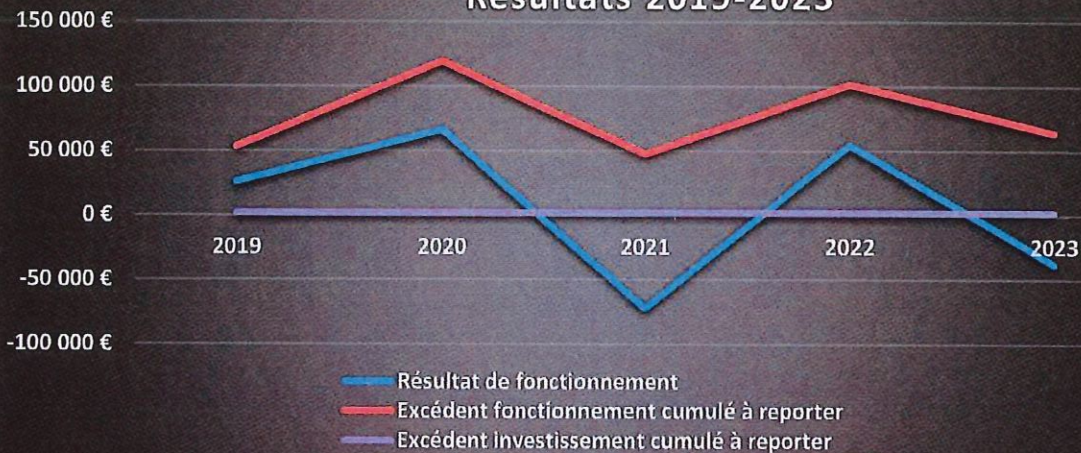
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR

Recettes fonctionnement réalisé 2023



- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART

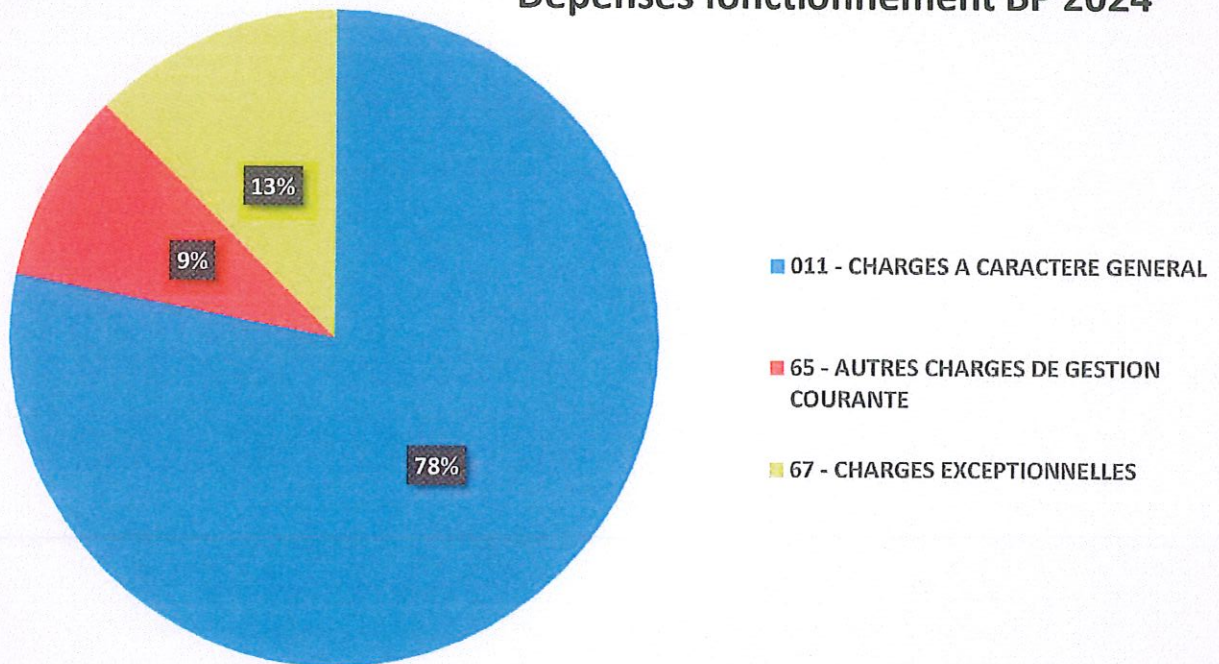
Résultats 2019-2023



2) Budget primitif 2024 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	49 683,90 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00 €
		TOTAL	63 683,90 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	63 683,90 €
		TOTAL	63 683,90 €
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 896,56 €
		TOTAL	1 896,56 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	1 896,56 €
		TOTAL	1 896,56 €

Dépenses fonctionnement BP 2024



Après cet exposé, le Conseil Communautaire :

- Prend acte du Rapport d'Orientation Budgétaire 2024.