

République Française



COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES

LE 27 FEVRIER 2023

Le Conseil Communautaire de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles, dûment convoqué le mardi 21 février 2023, s'est réuni dans la salle consulaire de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles – 268, route du Suet - 74350 CRUSEILLES, sous la présidence de M. Xavier BRAND, Président

Etaient présents ou représentés :

Commune d'Allonzier la Caille

M. Jean-Pierre CAUQUOZ *procuration*, Mme Claire MEGARD, Mme Catherine SGRAZZUTTI, Mme Cécilia HORCKMANS

Commune d'Andilly

M. Vincent HUMBERT

Commune de Cernex

M. Vincent TISSOT

Commune de Cercier

M. Patrice PRIMAULT

Commune de Copponex

M. Julian MARTINEZ, Mme Geneviève NIER *procuration*

Commune de Cruseilles

Mme Sylvie MERMILLOD, M. Claude ANTONIELLO, Mme Sonia EICHLER *procuration*, Mme Chrystel BUFFARD, M. Bernard DESBIOLLES, Mme Valérie PERAY, M. Nathan JACQUET, M. Jérôme JONFAL, M. Jean PALLUD

Commune de Cuvat

Mme Julie MONTCOUQUIOL, M. Philippe CLERJON

Commune du Sappey

M. Pierre GAL

Commune de Villy le Bouveret

M. Jean-Marc BOUCHET

Commune de Menthonnex en Bornes

M. Guy DEMOLIS, Mme Nathalie HENRY

Commune de Saint-Blaise

Mme Christine MEGEVAND

Commune de Villy le Pelloux

Mme Charlotte BOETTNER

Commune de Vovray-en-Bornes

M. Xavier BRAND

Quorum : nombre total de délégués en exercice 28 ; présents ou représentés : 27 Absents : 1

Secrétaire de séance : M. Jean PALLUD

Date d'affichage : 28 FEV. 2023

OBJET : RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

La loi d'Administration Territoriale de la République (ATR) de 1992 a imposé la tenue d'un débat d'orientation budgétaire (DOB) dans les deux mois précédant le vote du budget primitif pour les communes de plus de 3 500 habitants et pour les intercommunalités disposant d'une commune de plus de 3 500 habitants.

Plus récemment, l'article 107 de la loi Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) a modifié les articles L 2312-1, L 3312-1, L 5211-36 du CGCT relatifs au DOB en complétant les dispositions relatives à la forme et au contenu du débat.

Monsieur le Président expose les grandes lignes du rapport d'orientation budgétaire joint en annexe.

Vu le Code général des collectivités territoriales, et notamment son article L. 2312-1,

Vu le rapport d'orientation budgétaire de la collectivité annexé,

**Le Conseil Communautaire
de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles,
entendu l'exposé de son Président, après en avoir délibéré,**

➔ **PREND ACTE** de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire relatif à l'exercice 2023

Le secrétaire de séance
Jean PALLUD

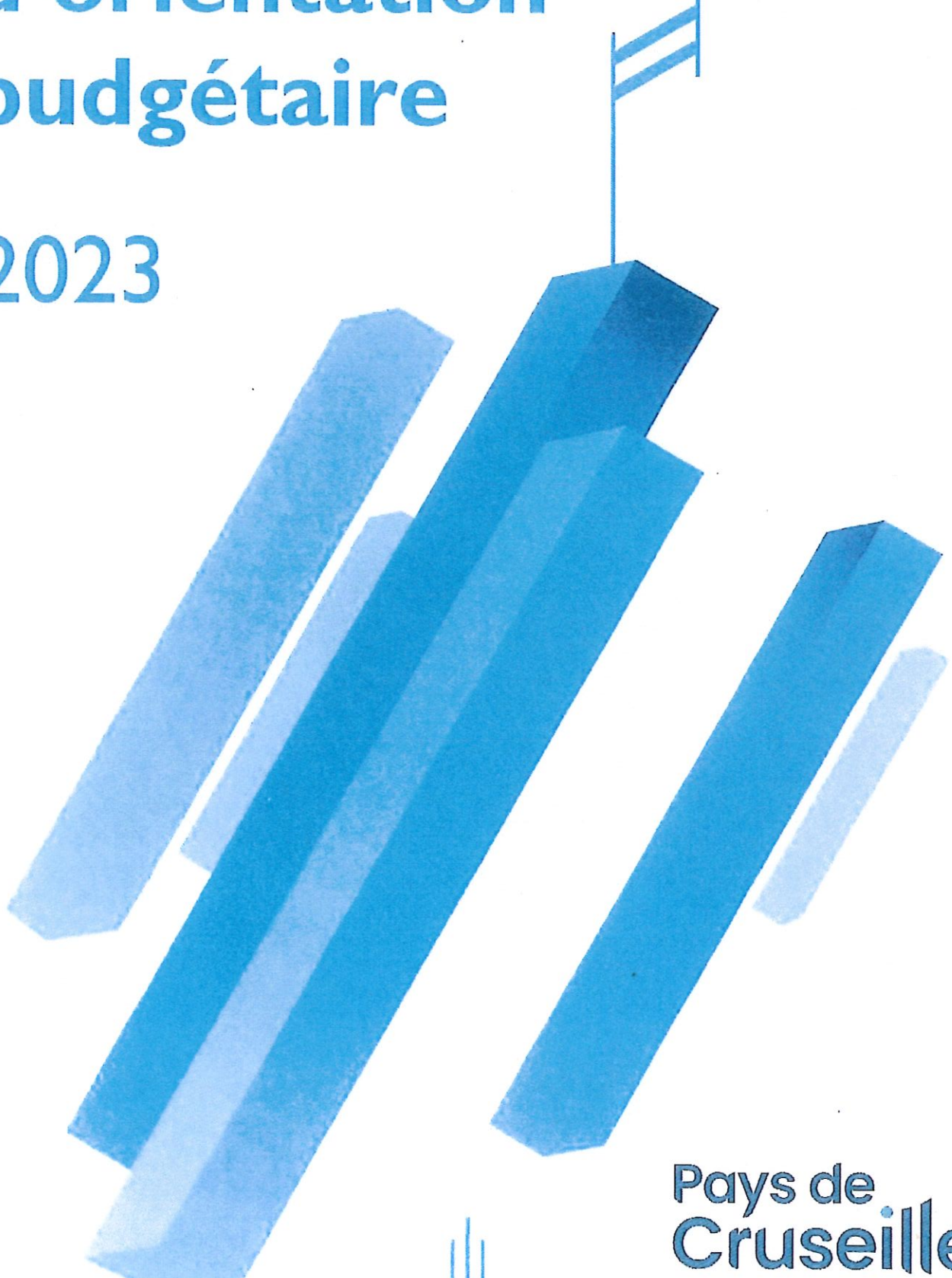
Le Président
Xavier BRAND



Acte certifié exécutoire le : 28 FEV. 2023

Rapport d'orientation budgétaire

2023



Pays de
Cruseilles

Sommaire

I.	Contexte global et situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles	4
1)	Contexte global	4
a)	Croissance, PIB	4
b)	Inflation	4
c)	Taux intérêt	5
d)	Finances locales	5
e)	Loi de finances 2022	7
2)	Situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles	11
a)	Evolution démographique	11
II.	BUDGET GENERAL	13
1)	Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022	13
a)	Réalisé 2022 provisoire	13
b)	Ratios et résultats	16
c)	Restes à réaliser 2022	17
2)	Analyse financière rétrospective	18
a)	Dépenses de fonctionnement	18
b)	Recettes de fonctionnement	22
c)	Dépenses d'investissement	32
d)	Recettes d'investissement	34
e)	Fonctionnement par thématique	35
f)	Service gestion des déchets	38
3)	Dettes	39
4)	Budget primitif 2023 provisoire	41
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement	44
a)	Prospective financière	44
b)	Plan pluriannuel d'investissement	45
III.	BUDGET EAU	50
1)	Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022	50
a)	Réalisé 2022 provisoire	50
b)	Ratios et résultats	53
c)	Restes à réaliser 2022	54
2)	Analyse financière rétrospective	55
a)	Dépenses fonctionnement	55
b)	Recettes de fonctionnement	55
3)	Dettes	56
4)	Budget primitif 2023 provisoire	57
5)	Prospective financière 2018-2026	60

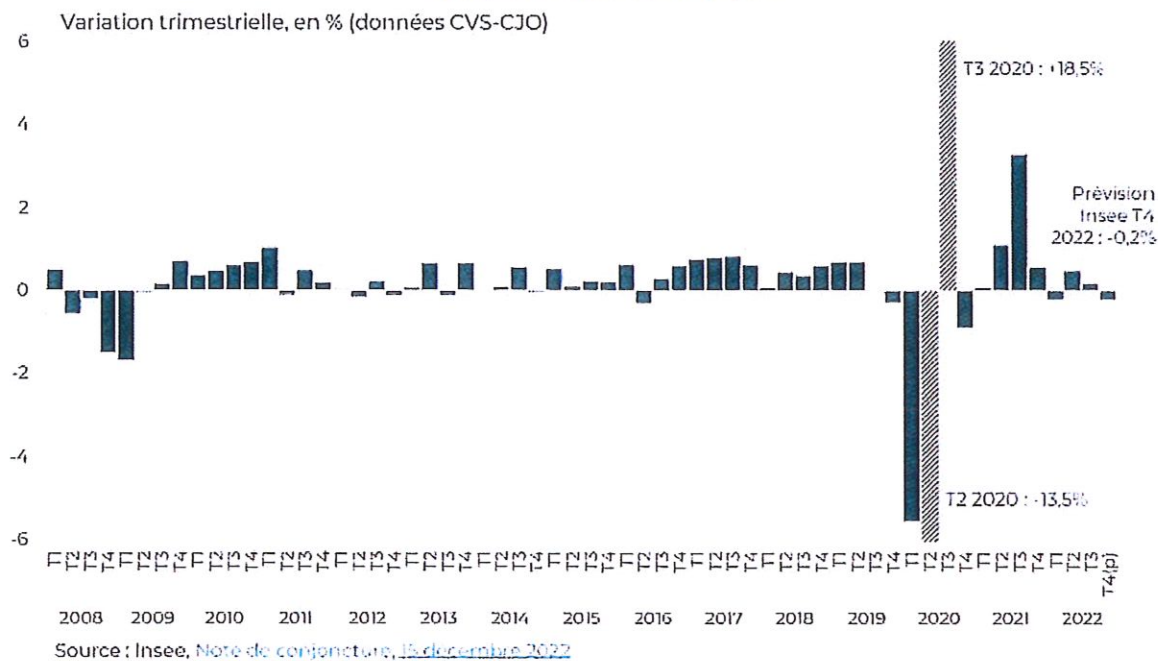
IV.	BUDGET ASSAINISSEMENT	62
1)	Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022	62
a)	Réalisé 2022 provisoire	62
b)	Ratios et résultats	65
c)	Restes à réaliser 2022	66
2)	Analyse financière rétrospective	67
a)	Dépenses de fonctionnement	67
b)	Recettes de fonctionnement	67
3)	Dette	68
4)	Budget primitif 2023 provisoire	69
5)	Prospective financière 2018-2026	72
V.	BUDGET ZA LES VOISINS	74
1)	Réalisé 2022 provisoire	74
2)	Budget primitif 2023 provisoire	74
VI.	BUDGET USSES ET BORNES	75
1)	Réalisé 2022 provisoire – Résultats 2022	75
2)	Budget primitif 2023 provisoire	77

I. Contexte global et situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles

1) Contexte global

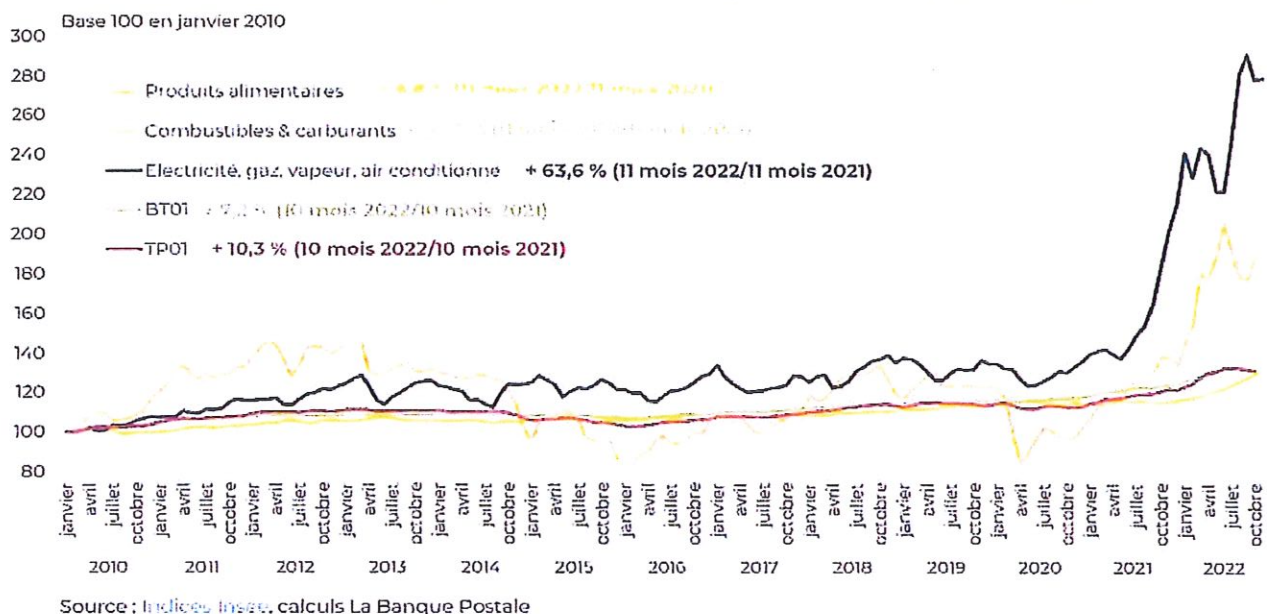
a) Croissance, PIB

Évolution du PIB français



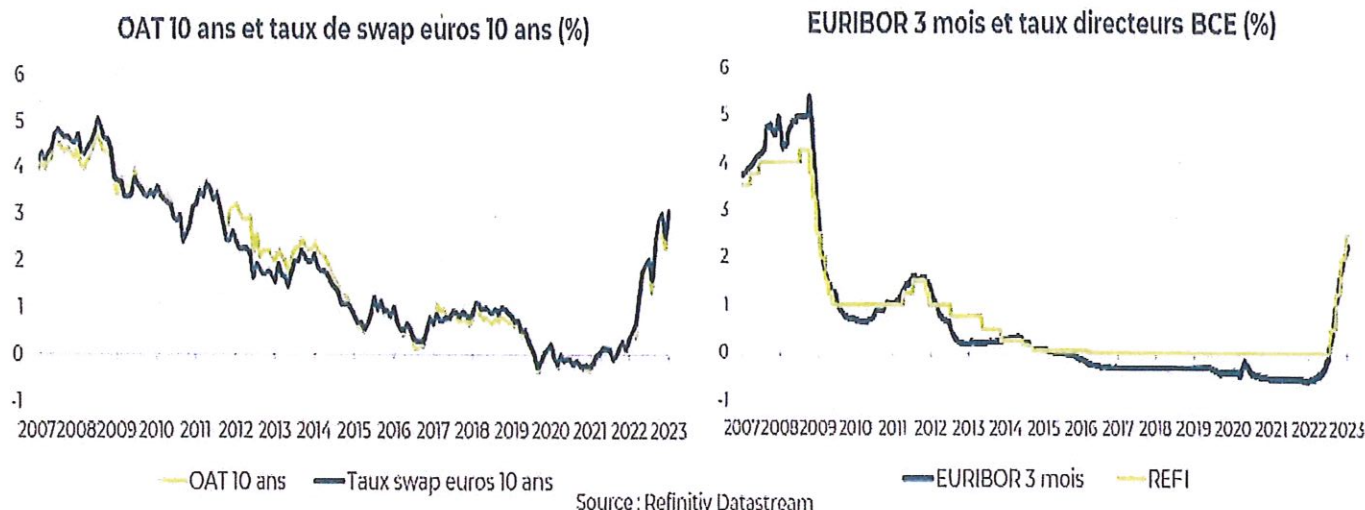
b) Inflation

Évolution de certains indices de prix impactant la dépense locale



c) Taux intérêt

Évolution des taux d'intérêt

d) Finances locales**Collectivités locales 2022 (estimations et évolutions)***

Recettes de fonct.	256,6 Mds€, +3,2%
Dépenses de fonct.	213,5 Mds€, +4,9%
Épargne brute	43,1 Mds€, -4,4%
Investissement**	69,6 Mds€, +6,9%
Encours de dette	203,7 Mds€, +1,6%

Finances des départements 2022 (estimations et évolutions)*

Recettes de fonct.	71,1 Mds€, +2,0%
Dépenses de fonct.	60,1 Mds€, +2,4%
Épargne brute	11,1 Mds€, -0,1%
Investissement**	12,3 Mds€, +8,7%
Encours de dette	31,0 Mds€, -2,5%

La Banque Postale, prévisions
arrêtées au 21 septembre 2022

* 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 :

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

Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2022 (estimations et évolutions)*

Recettes de fonct.	30,1 Mds€, +4,7%
Dépenses de fonct.	23,8 Mds€, +4,6%
Épargne brute	6,3 Mds€, +5,1%
Investissement**	14,1 Mds€, +6,7%
Encours de dette	35,7 Mds€, +8,4%

Finances des communes 2022 (estimations et évolutions)*

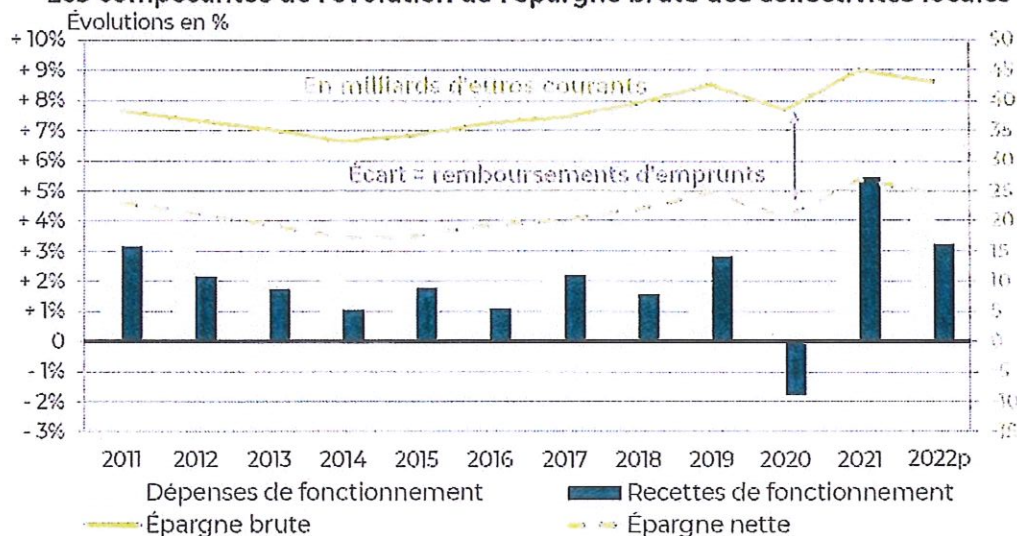
Recettes de fonct.	90,1 Mds€, +3,0%
Dépenses de fonct.	78,4 Mds€, +5,5%
Épargne brute	11,7 Mds€, -11,3%
Investissement**	23,8 Mds€, +7,3%
Encours de dette	65,0 Mds€, +0,3%

Finances des EPCI à fiscalité propre 2022 (estimations et évolutions)*

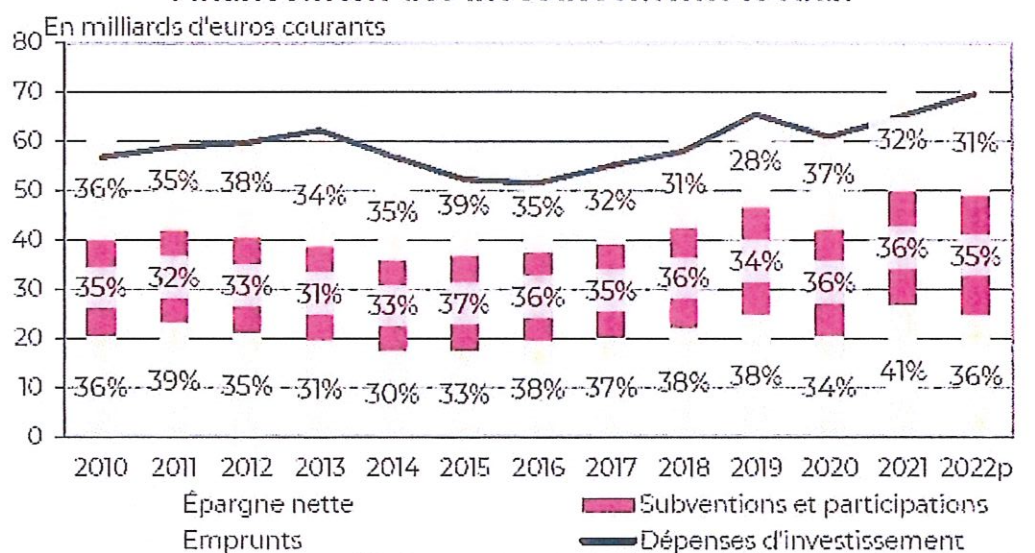
Recettes de fonct.	49,2 Mds€, +3,8%
Dépenses de fonct.	42,9 Mds€, +4,7%
Épargne brute	6,3 Mds€, -1,6%
Investissement**	10,6 Mds€, +5,2%
Encours de dette	28,3 Mds€, +0,7%

La Banque Postale, prévisions
arrêtées au 21 septembre 2022

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

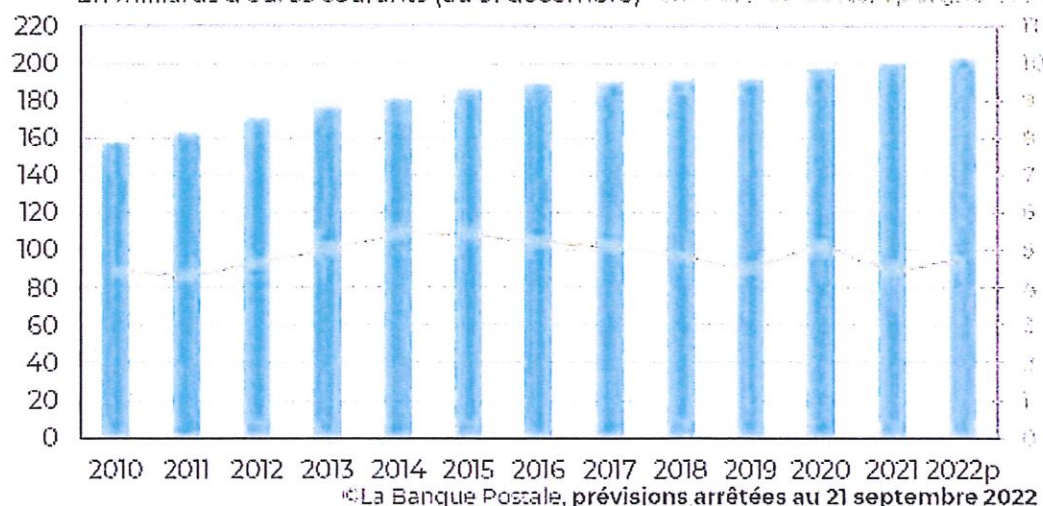


Financement des investissements locaux



Encours de dette des collectivités locales

En milliards d'euros courants (au 31 décembre) Encours de dette/épargne brute



e) Loi de finances 2022Les dotations et la péréquation :Lois de finances rectificatives 2022 :

Art. 7 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : État B - Subventions exceptionnelles

Art. 12 Loi du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022 : Compensation aux départements de la revalorisation du RSA

Art. 22 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Modalités de répartition entre les départements de la compensation de la revalorisation du RSA

Art. 109 : Montant de la dotation globale de fonctionnement fixé à 26,931 milliards d'euros en 2023

Art. 109 : Montant des variables d'ajustement

Art. 110 : Augmentation de la dotation élu local

Art. 111 : Montant des prélèvements sur recettes de l'État vers les collectivités locales

Art. 195 : Évolution des enveloppes internes à la DGF

1/ Hausse des composantes péréquatrices de la DGF et non écrêtement de la dotation forfaitaire des communes

2/ « Déplafonnement » de la dotation d'intercommunalité pour les communautés de communes

3/ Poursuite de la réforme des dotations attribuées aux communes d'outre-mer

Art. 195 : Neutralisation pour 2023 des effets du nouveau calcul de l'effort fiscal et précisions sur les indicateurs financiers

Art. 195 : Révision des modalités de répartition du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)

Art. 195 : Adaptation du fonds de péréquation des DMTO à la suite de la suppression de la TFPB pour les départements

Art. 195 : Dotation versée aux régions pour le financement de la formation professionnelle

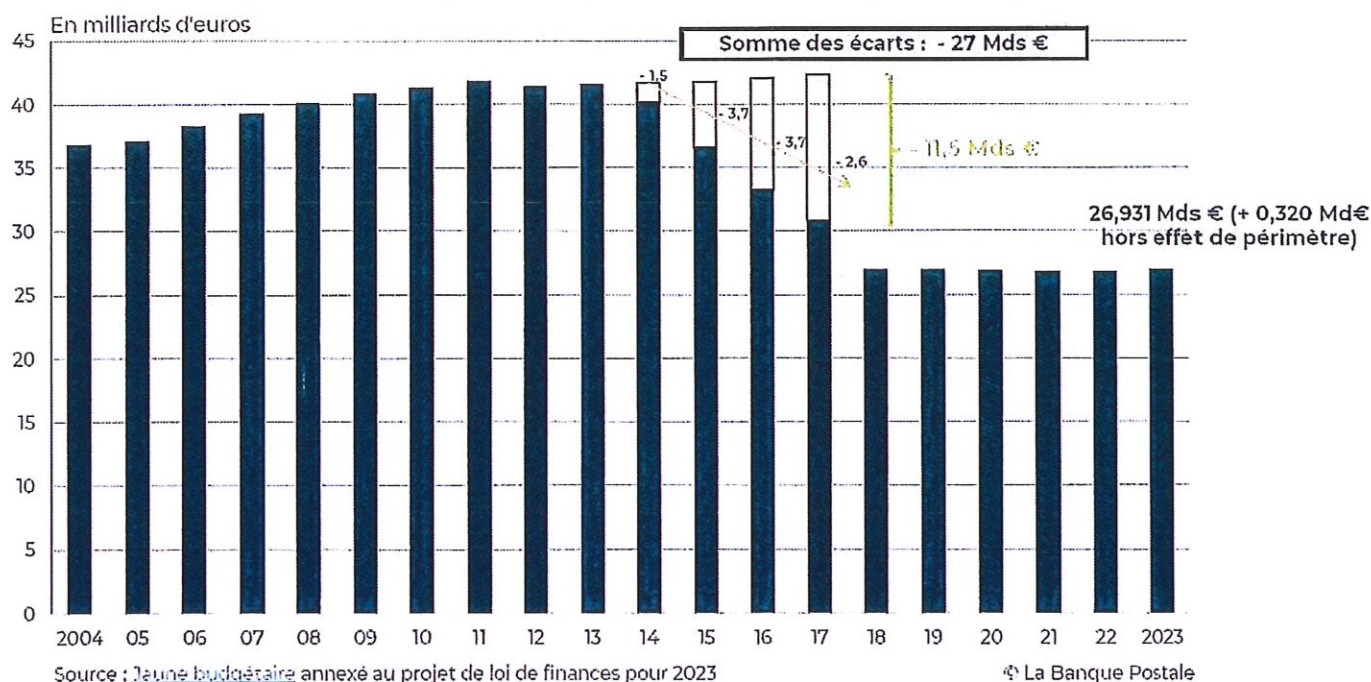
Art. 196 : Prolongation d'un an des garanties accordées aux communes nouvelles

Art. 197 : Versement mensuel du FSRIF

Art. 200 : Garantie de la dotation élu local pour les communes nouvelles

Art. 201 : Réforme de la dotation pour stations de titres sécurisés

Art. 202 : Augmentation de la dotation biodiversité (élargissement des critères d'attribution et relèvement du seuil de dotation pour l'ensemble des fractions)

Évolution de la dotation globale de fonctionnement (DGF)

Lutte contre l'inflation :**Loi de finances 2022 et loi de finances rectificative 2022 :**

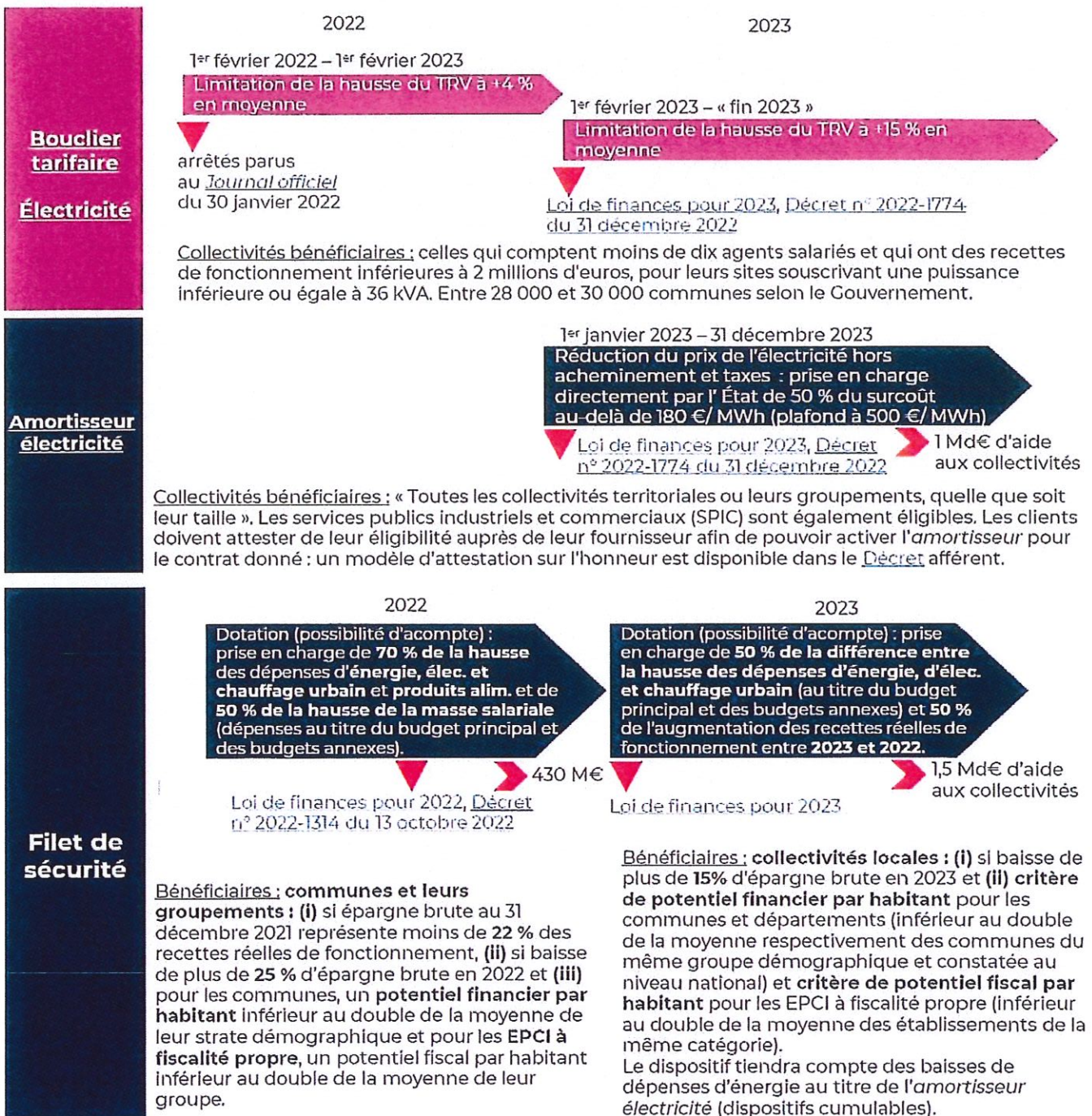
Art. 29 Loi de finances pour 2022 : Mise en place d'un premier bouclier tarifaire avec une limitation de la hausse des TRV à 4 %

Art. 14 Loi du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022* : Institution d'un premier filet de sécurité, sur l'exercice 2022, à destination du bloc communal pour faire face à la hausse des dépenses d'énergie, d'achats de produits alimentaires et de revalorisation du point d'indice

Art. 64 : Reconduction du volet fiscal du bouclier tarifaire avec une diminution des tarifs de l'accise sur l'électricité

Art. 113 : Mise en place d'un deuxième filet de sécurité, sur l'exercice 2023, à destination des collectivités locales qui satisfont certains critères, afin de faire face à la hausse des dépenses d'énergie

Art. 181 : Prolongement du bouclier tarifaire avec une limitation de la hausse des TRV gaz** et électricité de 15 % et instauration d'un « amortisseur électricité » pour les collectivités territoriales et les groupements de collectivités territoriales

Art. 113 et 181 : Mesures d'aides aux collectivités face à l'inflation énergétique

La fiscalité :**Loi de finances rectificative 2022 :**

Art. 14 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Partage de l'IFER relative aux centrales photovoltaïques

Art. 15 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Suppression de l'obligation de partage de la taxe d'aménagement entre les communes et l'intercommunalité

Art. 16 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Exonération de TFPB des bâtiments agricoles utilisés par les associés exploitants agricoles membres d'une même société d'exploitation

Art. 17 Loi du 1^{er} décembre 2022 de finances rectificative pour 2022 : Modification de la valeur forfaitaire des piscines pour le calcul de la taxe d'aménagement

Art. 55 : Suppression de la CVAE et remplacement par une fraction de TVA

Art. 65 : Adaptations de dispositifs fiscaux (exonération de TFPB et TA) aux exigences de la transition énergétique

1/Exonérations de TFPB pour les logements sociaux

2/Augmentation de la valeur forfaitaire des places de stationnement à ciel ouvert pour la taxe d'aménagement (TA)

Art. 73 : Modifications des critères de définition des communes relevant d'une « zone tendue »

Art. 74 : Augmentation du taux de la taxe annuelle sur les logements vacants

Art. 101 : Exonération de taxe sur les locaux à usage de bureaux des terrains de sport attenants à des locaux commerciaux

Art. 102 : Suppression de la condition de « non-cohabitation » pour les abattements, dégrèvements et exonérations de TFPB et THRS pour les personnes à faible revenu

Art. 103 : Suspension jusqu'en 2025 de l'intégration des valeurs locatives des locaux professionnels révisées en 2022 et actualisation « classique » en 2023

Art. 104 : Correction d'une erreur rédactionnelle concernant le maintien des délibérations prises antérieurement par les communes constituées en commune nouvelle

Art. 105 : Prolongation de 2 ans de la possibilité d'instaurer des zones « duty free » en Guadeloupe et Martinique pour la vente au détail de biens emportés par les croisiéristes

Art. 106 : Report de deux ans des dispositions relatives à la révision des valeurs locatives des locaux d'habitation

Art. 108 : Taux applicable à l'IFER des centrales géothermiques

Art. 55 : Suppression de la CVAE

Calendrier de la suppression de la CVAE

☐ Suppression en deux ans pour les entreprises

- Diminution de moitié des taux et seuils applicables à la CVAE versée en 2023
- Suppression de la CVAE en 2024

☐ Suppression dès 2023 pour les départements, EPCI et communes bénéficiaires

- En 2023, la CVAE réduite de moitié est affectée au budget de l'État
- Compensation aux collectivités du bloc communal et aux départements assurée par une nouvelle fraction de TVA
- Évolution annuelle de la compensation par référence à celle du produit prévisionnel national de TVA inscrit au PLF
- Régularisation *a posteriori* sur la base du produit réel encaissé l'année précédente

Le soutien à l'investissement local :

Art. 131 : État B - création d'un « Fonds vert » en soutien des investissements de transition écologique des collectivités

Art. 195 : Ajustement des critères d'éligibilité à la DPV

Art. 198 : Fixation des taux de subvention accordés au titre de la DETR et de la DSIL « en tenant compte du caractère écologique des projets »

Art. 199 : Communication aux élus sur les projets éligibles à la DSID

Les autres mesures :

Art. 54 : Seuil du prélèvement sur les revenus dégagés par l'exploitation des installations électriques pour les usines d'incinération de déchets

Art. 75-76-77 : Création de nouvelles recettes destinées aux établissements publics gérant le financement de projets de futures lignes ferroviaires

Art. 112 : Compensation des transferts de compétences

Art. 116 : Modification du plafonnement de certaines ressources affectées

Art. 131 : État B - Subventions de 300 millions d'euros aux autorités organisatrices de la mobilité (AOM)

Art. 144 : Prolongement d'un an de l'expérimentation de la certification des comptes

Art. 145 : Nouvelle période d'appel à candidature pour le compte financier unique (CFU)

Art. 156 : Prolongation des dispositions relatives à la répartition de certaines ressources entre la MGP, la Ville de Paris et les EPT

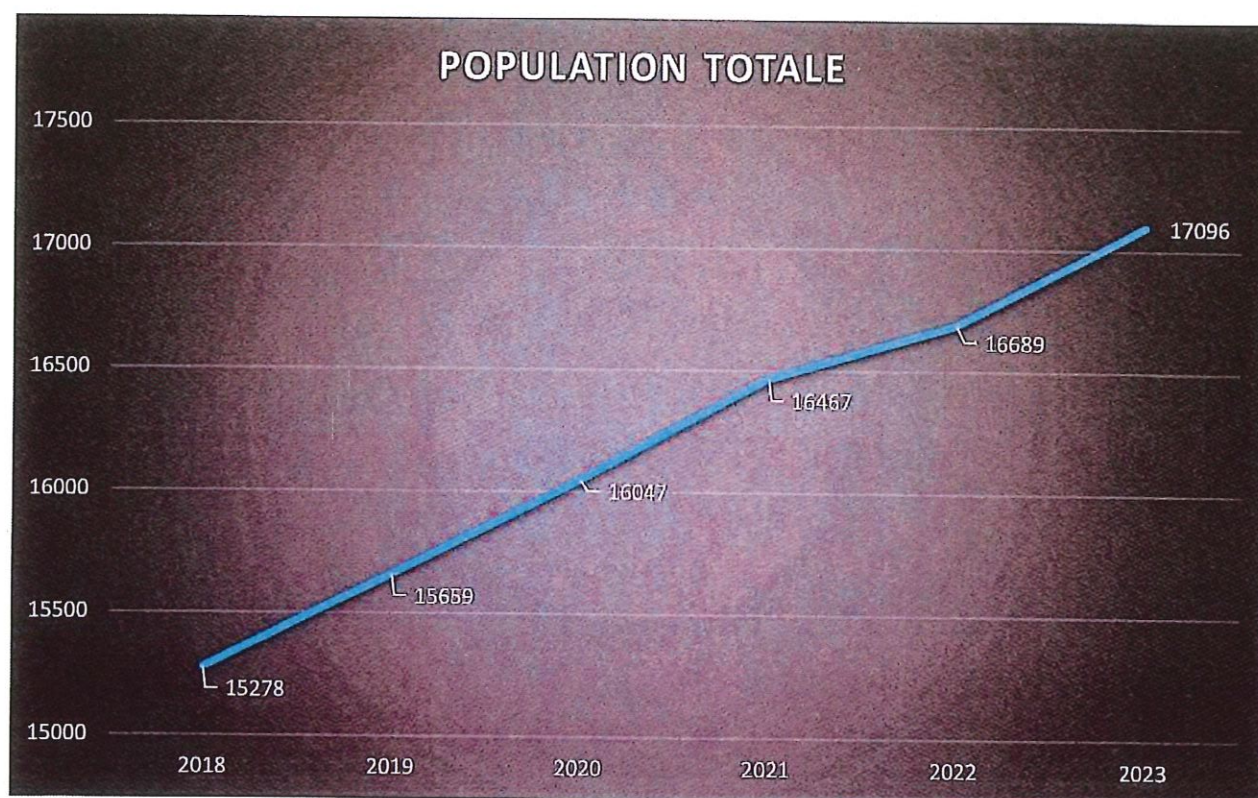
2) Situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles

a) Evolution démographique

Population :

	2019	2019-2020		2020	2020-2021		2021	2021-2022		2022	2022-2023		2023
Allonzier-la-Caille	2071	28	1%	2099	107	5%	2206	15	1%	2221	-2	0%	2219
Andilly	888	31	3%	919	25	3%	944	27	3%	971	28	3%	999
Cercier	679	10	1%	689	11	2%	700	7	1%	707	16	2%	723
Cernex	1003	23	2%	1026	23	2%	1049	23	2%	1072	56	5%	1128
Copponex	1158	18	2%	1176	21	2%	1197	20	2%	1217	49	4%	1266
Cruseilles	4631	91	2%	4722	89	2%	4811	6	0%	4817	164	3%	4981
Cuvat	1347	92	7%	1439	103	7%	1542	53	3%	1595	46	3%	1641
Menthonnex-en-Bornes	1094	1	0%	1095	-7	-1%	1088	14	1%	1102	15	1%	1117
Saint-Blaise	354	8	2%	362	1	0%	363	0	0%	363	7	2%	370
Le Sappey	414	5	1%	419	10	2%	429	13	3%	442	12	3%	454
Villy-le-Bouveret	619	-5	-1%	614	-6	-1%	608	3	0%	611	14	2%	625
Villy-le-Pelloux	934	19	2%	953	26	3%	979	26	3%	1005	6	1%	1011
Vovray-en-Bornes	467	67	14%	534	17	3%	551	15	3%	566	-4	-1%	562
TOTAL	15659	388	2%	16047	420	3%	16467	222	1%	16689	407	2%	17096

Chiffres de l'INSEE avec 2 ans de décalage.



Nombres d'élèves :

	2018	2018-2019		2019	2019-2020		2020	2020-2021		2021	2021-2022		2022
Allonzier-la-Caille	238	-18	-8%	220	12	5%	232	-1	0%	231	11	5%	242
Andilly	133	13	10%	146	-7	-5%	139	4	3%	143	3	2%	146
Cercier	41	15	37%	56	2	4%	58	8	14%	66	-1	-2%	65
Cernex	130	1	1%	131	7	5%	138	6	4%	144	-5	-3%	139
Copponex	168	9	5%	177	1	1%	178	13	7%	191	10	5%	201
Cruseilles	418	-15	-4%	403	17	4%	420	2	0%	422	-17	-4%	405
Cuvat	202	21	10%	223	-7	-3%	216	11	5%	227	-2	-1%	225
Menthonnex-en-Bornes	111	-14	-13%	97	32	33%	129	-15	-12%	114	10	9%	124
Villy-le-Bouveret	107	5	5%	112	-5	-4%	107	-4	-4%	103	-4	-4%	99
Villy-le-Pelloux	116	-5	-4%	111	2	2%	113	-10	-9%	103	11	11%	114
Vovray / Le Sappey	65	36	55%	101	8	8%	109	4	4%	113	14	12%	127
TOTAL	1729	48	3%	1777	62	3%	1839	18	1%	1857	30	2%	1887

	2018	2019	2020	2021	2022
Habitants	15278	15659	16047	16467	16689
Elèves par habitant	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11



II. BUDGET GENERAL

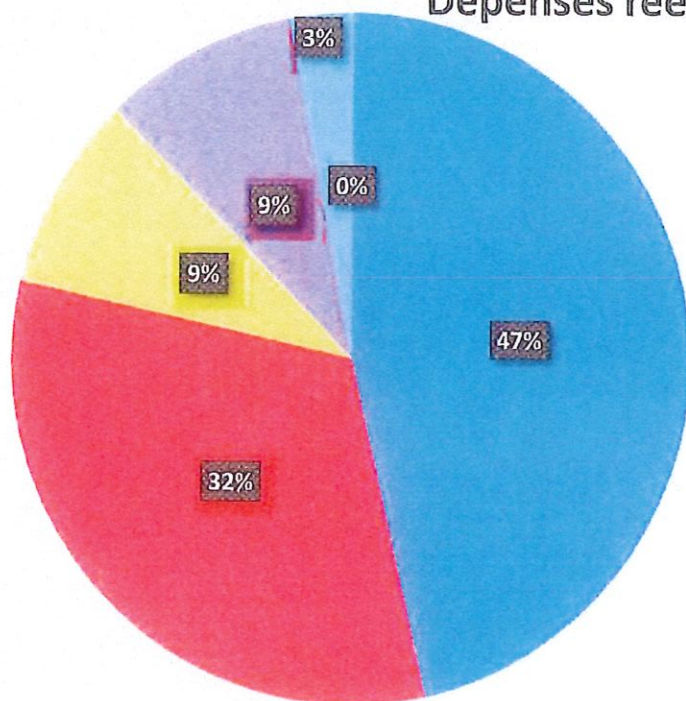
1) Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022

a) Réalisé 2022 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2022	REALISE 2022
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 855 212 €	4 854 831 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 550 310 €	3 358 667 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	970 629 €	961 044 €
		022 - DEPENSES IMPREVUES	9 000 €	
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 193 566 €	
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 700 000 €	1 355 541 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 129 410 €	967 920 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	321 000 €	311 860 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 395 €	1 602 €
		TOTAL	13 731 522 €	11 811 465 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	24 599 €	
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	100 000 €	122 128 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	35 000 €	18 820 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	787 800 €	979 313 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	8 368 723 €	8 908 785 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	3 963 250 €	4 108 079 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	442 150 €	420 842 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000 €	8 246 €
		TOTAL	13 731 522 €	14 566 214 €
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit)	1 105 289 €	
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	35 000 €	18 820 €
		13 - Subventions d' Investissement	452 142 €	452 142 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 437 000 €	1 427 129 €
		20 - Immobilisations incorporelles	280 027 €	83 733 €
		204 - Subventions d'équipement versé	988 358 €	19 075 €
		21 - Immobilisations corporelles	3 061 861 €	1 012 408 €
		23 - Immobilisations en cours	7 271 152 €	2 525 023 €
		26 - Participations et créances rattachées à des participations	1 000 €	740 €
		27 - Autres immobilisations financières	5 000 €	4 500 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 673 167 €	910 321 €
		TOTAL	16 309 996 €	6 453 892 €
	Recette	021 - Virement de la section de fonctionnement	1 193 566 €	
		024 - Produit des cessions	50 000 €	0 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 700 000 €	1 355 541 €
		10 - Dotations Fonds divers et rése	1 000 000 €	663 308 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 216 946 €	2 216 946 €
		13 - Subventions d'Investissement	2 880 380 €	1 055 621 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	4 985 000 €	3 787 000 €
		23 - Immobilisations en cours	0 €	5 976 €

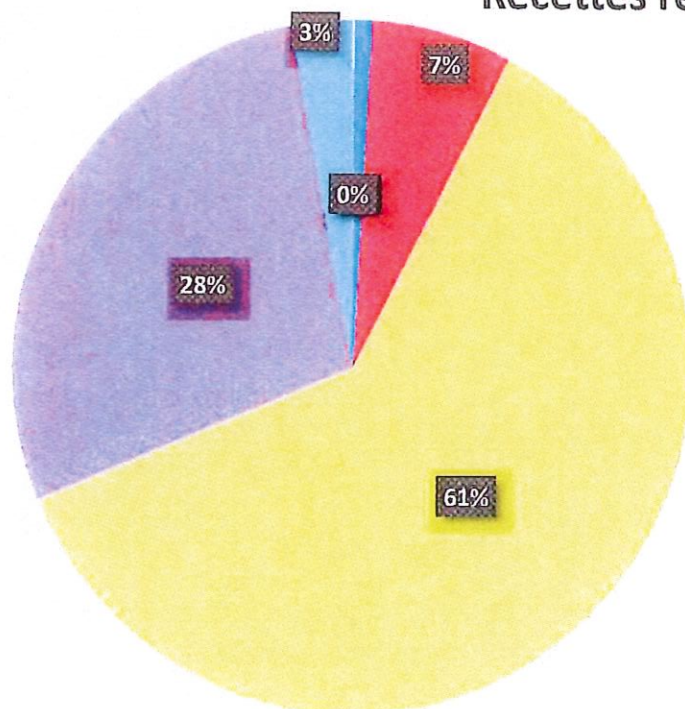
	27 - Autres immobilisations financières	0 €	2 094 €
	45 - Comptabilité distincte rattachée	2 284 104 €	1 241 930 €
	TOTAL	16 309 996 €	10 328 416 €

Dépenses réelles fonctionnement réalisé 2022



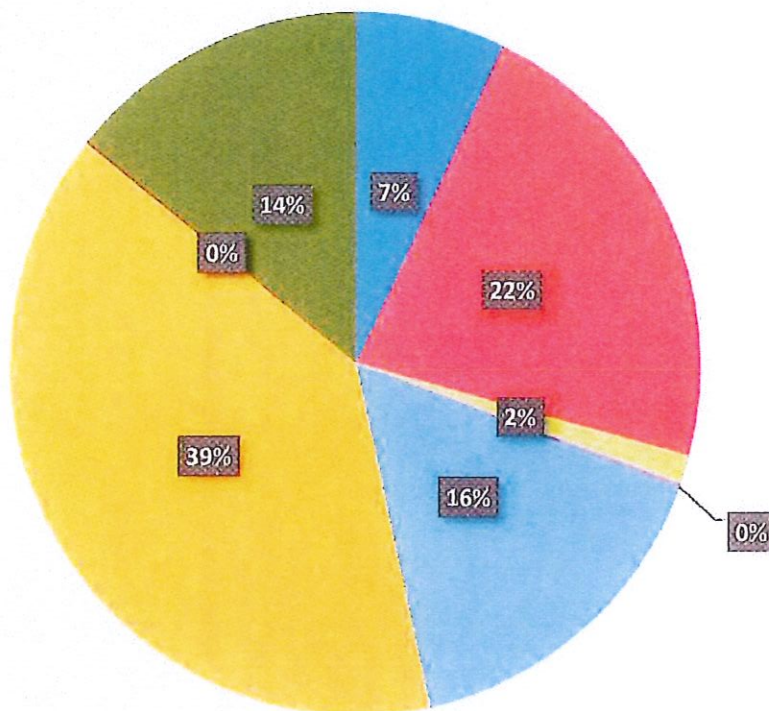
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Recettes réelles fonctionnement réalisé 2022



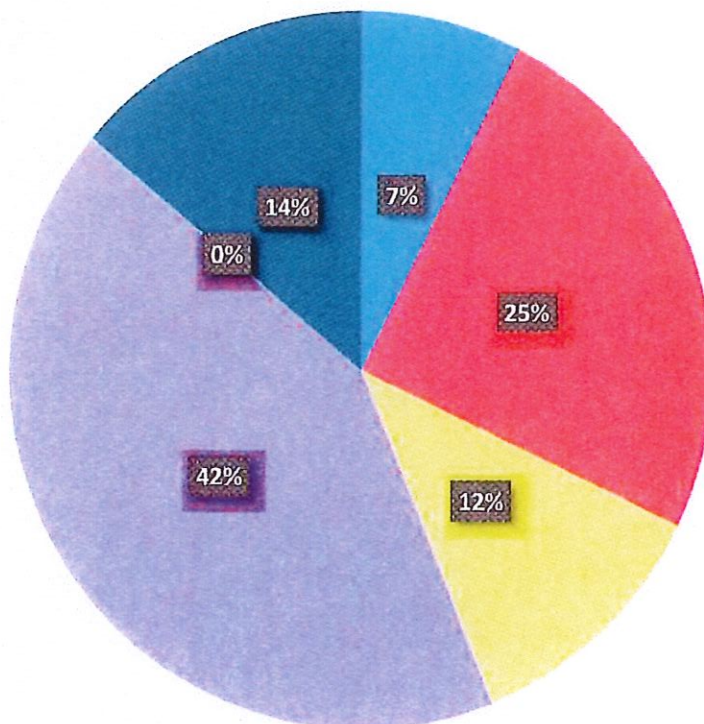
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses réelles d'investissement réalisé 2022



- 13 - Subventions d' Investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subventions d'équipement versé
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours
- 26 - Participations et créances rattachées à des participations
- 27 - Autres immobilisations financières
- 45 - Comptabilité distincte rattachée

Recettes d'investissement réalisé 2022



- 10 - Dotations Fonds divers et rése
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé
- 13 - Subventions d' Investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 23 - Immobilisations en cours
- 27 - Autres immobilisations financières
- 45 - Comptabilité distincte rattachée

b) Ratios et résultats

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

Un réalisé 2022 qui laisse apparaître un résultat de fonctionnement positif, et une situation saine : l'épargne brute, à hauteur de 28% est élevée (moyenne nationale = 20,8%), et un taux d'épargne net à hauteur de 18%.

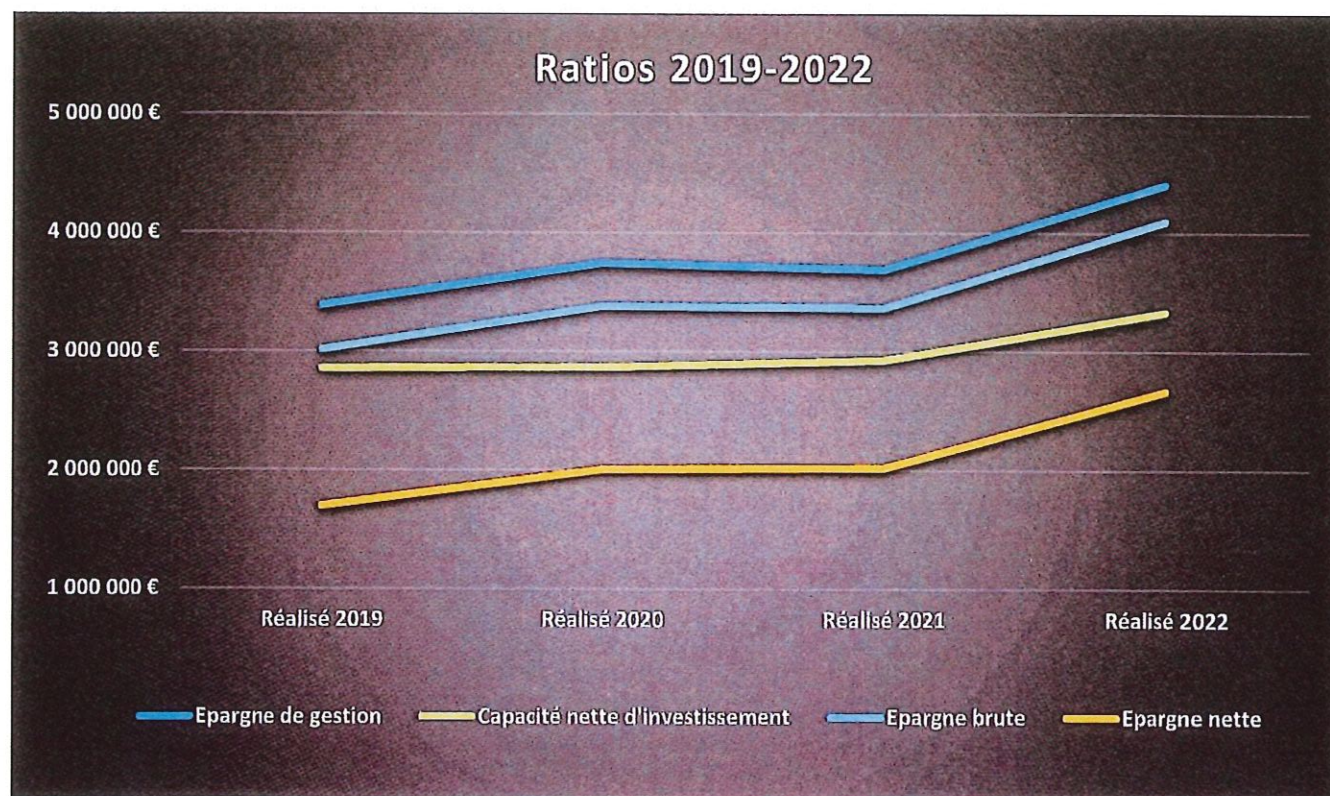
Formule des ratios :

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

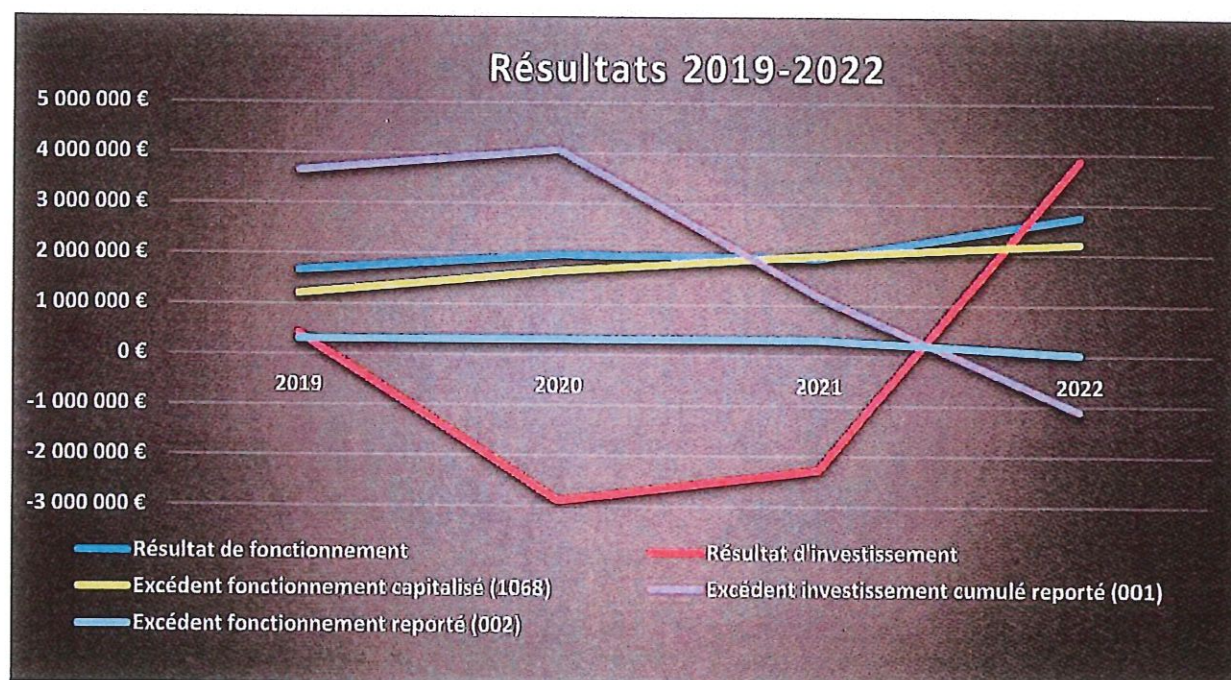
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2019	2020	2021	2022
Résultat de fonctionnement	1 661 635 €	1 976 316 €	1 916 867 €	2 754 748 €
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 €

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

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



c) Restes à réaliser 2022

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	65 116,80 €
204 - Subventions d'équipement versé	969 283,00 €
21 - Immobilisations corporelles	307 011,28 €
23 - Immobilisations en cours	2 809 576,77 €
45 - Comptabilité distincte	516 832,91 €
TOTAL DEPENSES	4 667 820,76 €

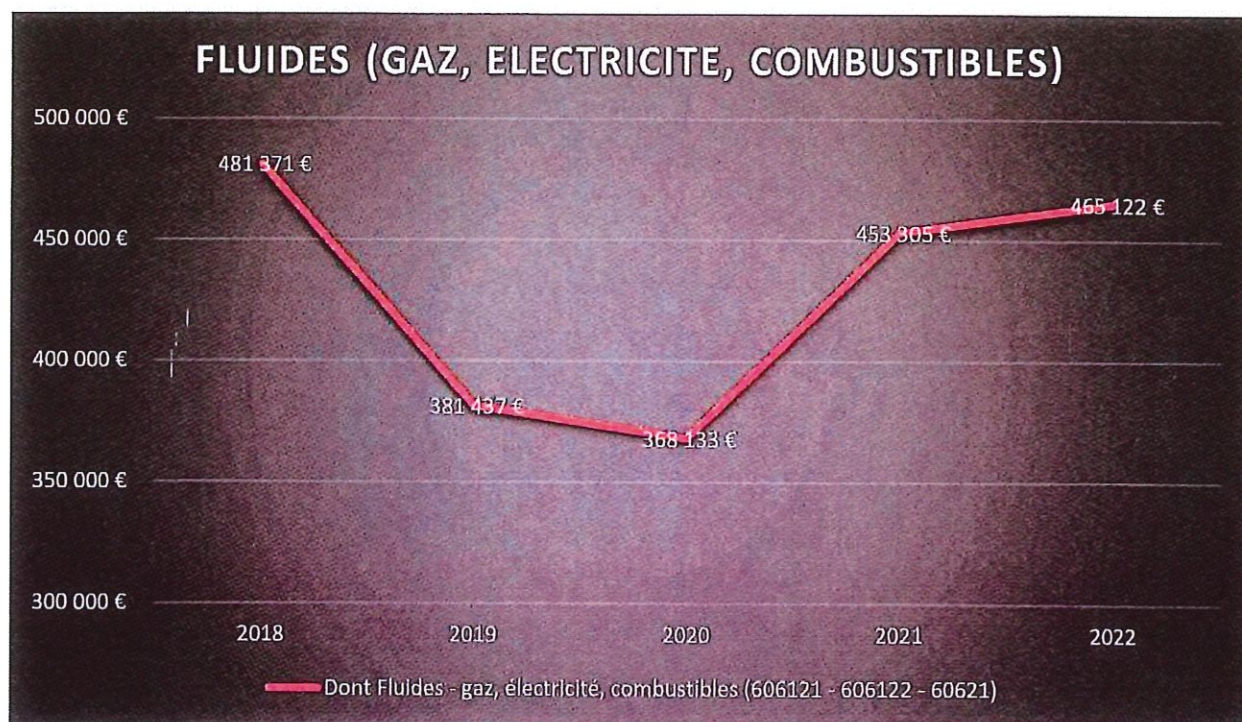
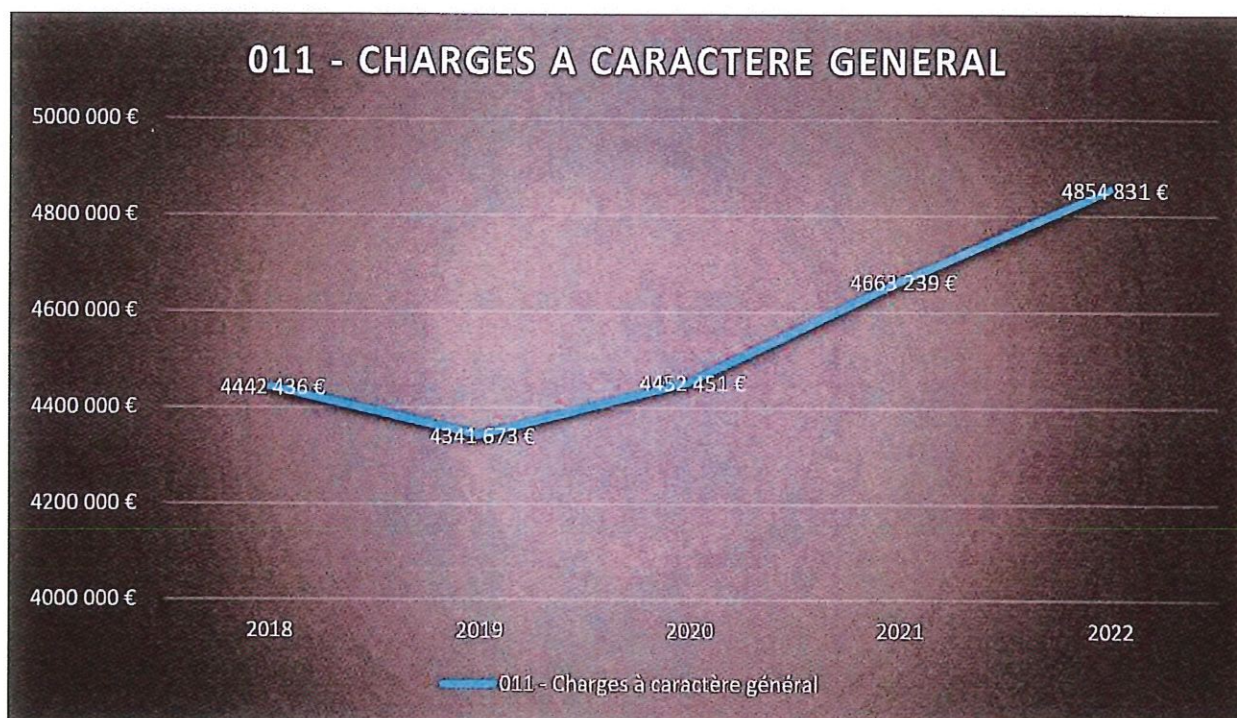
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'investissement	502 303,00 €
45 - Comptabilité distincte	814 965,84 €
TOTAL RECETTES	1 317 268,84 €

2) Analyse financière rétrospective

a) Dépenses de fonctionnement

011 - CHARGES A CARACTERE GENERALE

	2018	2019	2020	2021	2022
011 - Charges à caractère général	4 442 436 €	4 341 673 €	4 452 451 €	4 663 239 €	4 854 831 €
Dont Fluides - gaz, électricité, combustibles (606121 - 606122 - 60621)	481 371 €	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €
Evolution 011		-2,27%	2,55%	4,73%	4,11%



Les charges à caractère générales connaissent sur 2022 une augmentation assez conséquente (+ 4,11%) mais qui reste plutôt contenue au regard de l'inflation élevée connue, et de la situation de « relance » de l'activité. En effet, suite à la période de la crise sanitaire, et dans la logique de début de mandat, la mise en œuvre du projet de territoire a engagé la structure dans un développement important de ses actions.

On notera par ailleurs que des difficultés de rattachement en fin d'exercice entraînent un décalage structurel du financement de certaines prestations, décalage qui semble être connu depuis plusieurs années. Ceci devra être corrigé par un sur-chiffre du 011 sur le budget 2023, afin de recalibrer les dépenses sur la bonne année budgétaire.

Enfin, concernant les fluides, on constate une situation assez contenue au regard de la crise énergétique, qui s'explique par la négociation de certains contrats sur 2021 et 2022 à prix fixes plutôt intéressants financièrement, mais également par un hiver 2022 assez doux. Dans la pratique, les coûts au kWh ont augmenté de 10% sur 2 ans, ce qui est très faible au regard de la conjoncture ; mais cela amène de fait un risque d'augmentation élevé sur l'année 2023, avec un probable effet de rattrapage (hypothèse +30 à 40%).

012 - CHARGES DE PERSONNEL

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



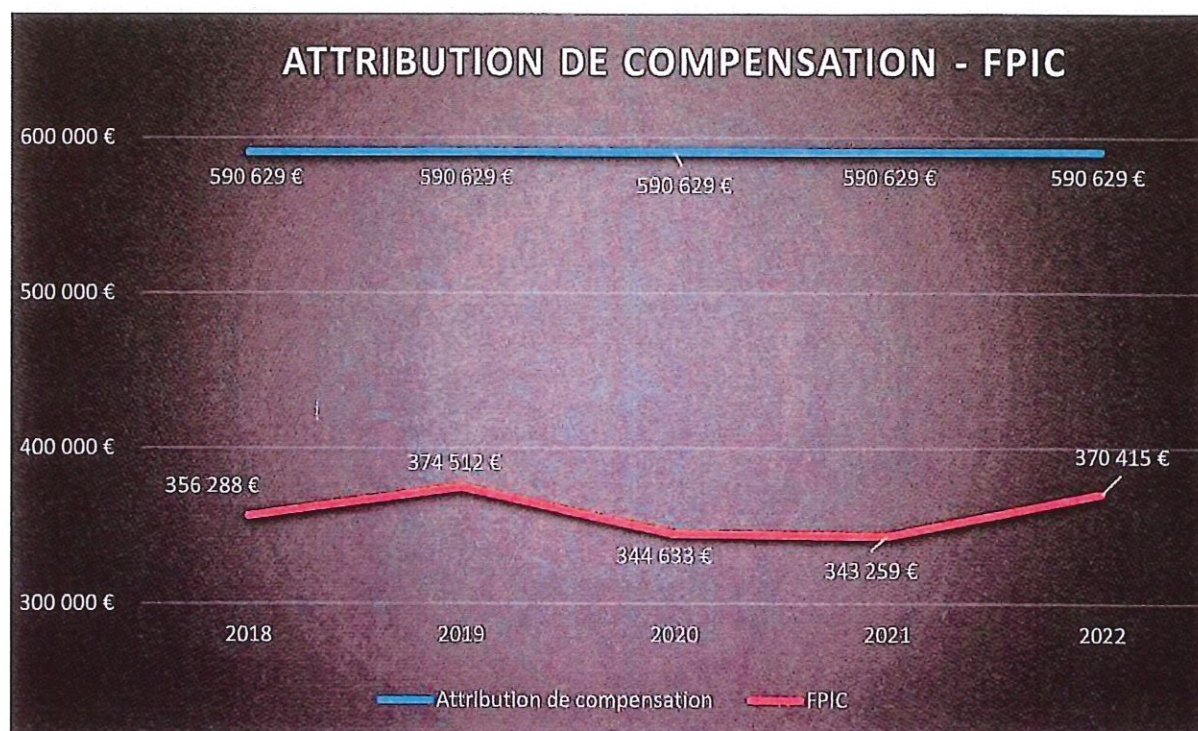
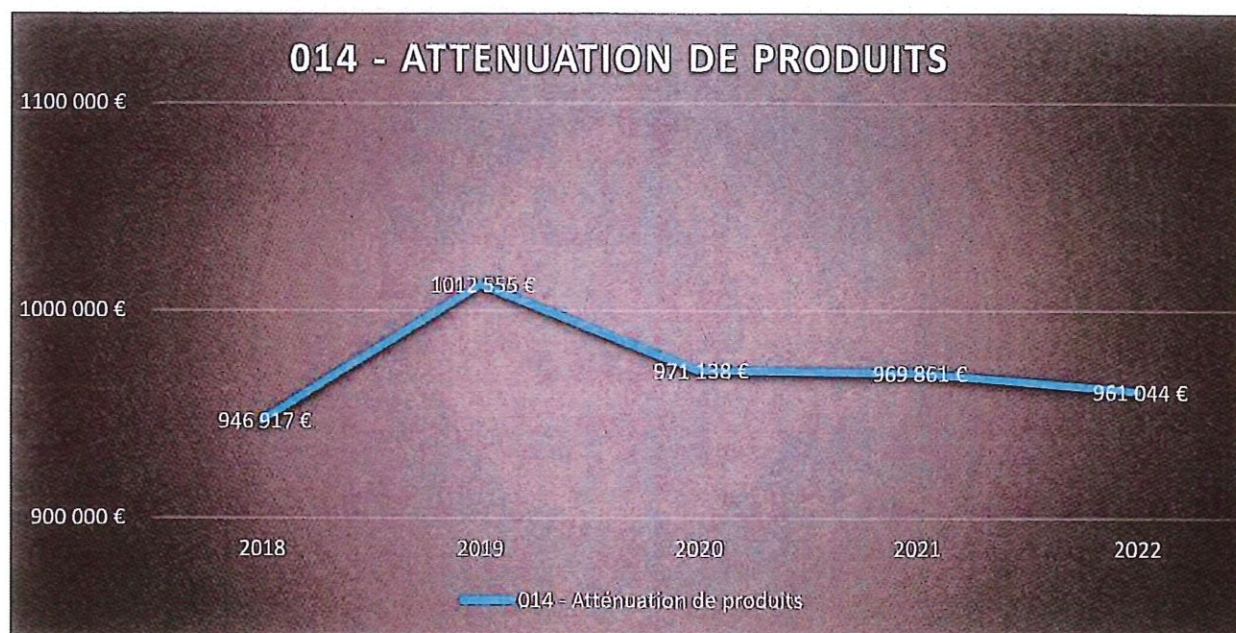
Les charges de personnel s'inscrivent dans la trajectoire validée pour le budget 2022, et ayant donné lieu à une présentation détaillée pour le ROB. Depuis 2021, un « rattrapage » de l'activité, suite à une période 2019 / 2020 s'étant traduit par un sous-effectif important (près de 5 postes non remplacés), s'est traduit par une mise à jour des effectifs et des renforts visant à solidifier le fonctionnement de la structure (finances, RH, scolaire), des postes liés à l'activité (2,5 ATSEM, gardien gymnase...) ou au développement des projets (économie, mobilité, environnement...).

L'année 2022 a par ailleurs connu des mesures nationales d'augmentation de la rémunération, afin de réduire les effets d'une forte inflation sur le revenu des agents des collectivités.

L'année 2023 va connaître encore une augmentation, cumulant passage en année pleine des postes et augmentation de la rémunération liée à l'inflation, pour des charges de personnel qui devraient alors se stabiliser. Ces éléments ont été simulés dans la prospective, mais ne sont pas inquiétants pour l'avenir, la part des charges de personnel restant très contenues dans le budget global (28,4% des dépenses de fonctionnement, pour une moyenne nationale qui s'élève à 49% en 2021).

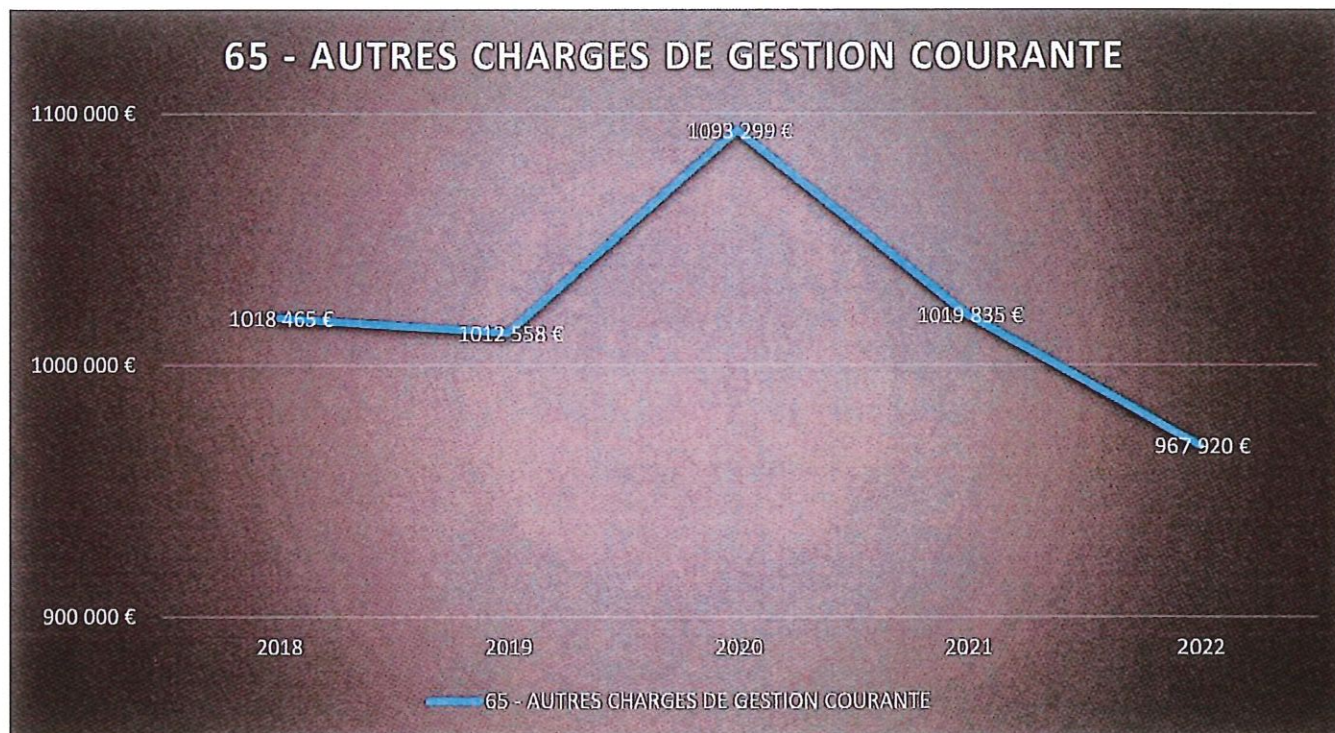
014 - ATTENUATION DE PRODUITS

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



65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

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



Les charges de gestion courante ont connu une baisse conséquente depuis 2020, qui s'explique par deux phénomènes :

- d'une part une année 2020 ayant connu des subventions exceptionnelles versées,
- d'autre part une absence de versement à l'Office du Tourisme suite à la dissolution d'Alter Alpa.

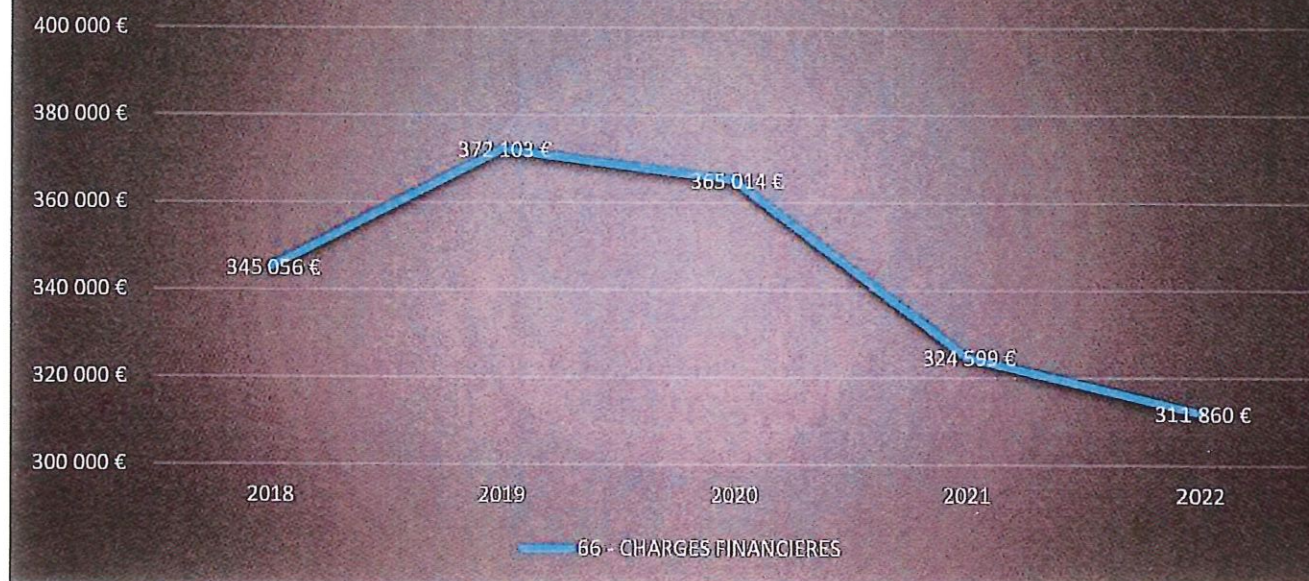
Elles devraient connaître une hausse sur 2023.

66 - CHARGES FINANCIERES

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

Les charges financières sont contenues (2,6% des dépenses de fonctionnement). En l'absence de valorisation d'un emprunt nouveau, elles ont baissé sur 2022 mais devraient réaugmenter sur 2023.

66 - CHARGES FINANCIERES

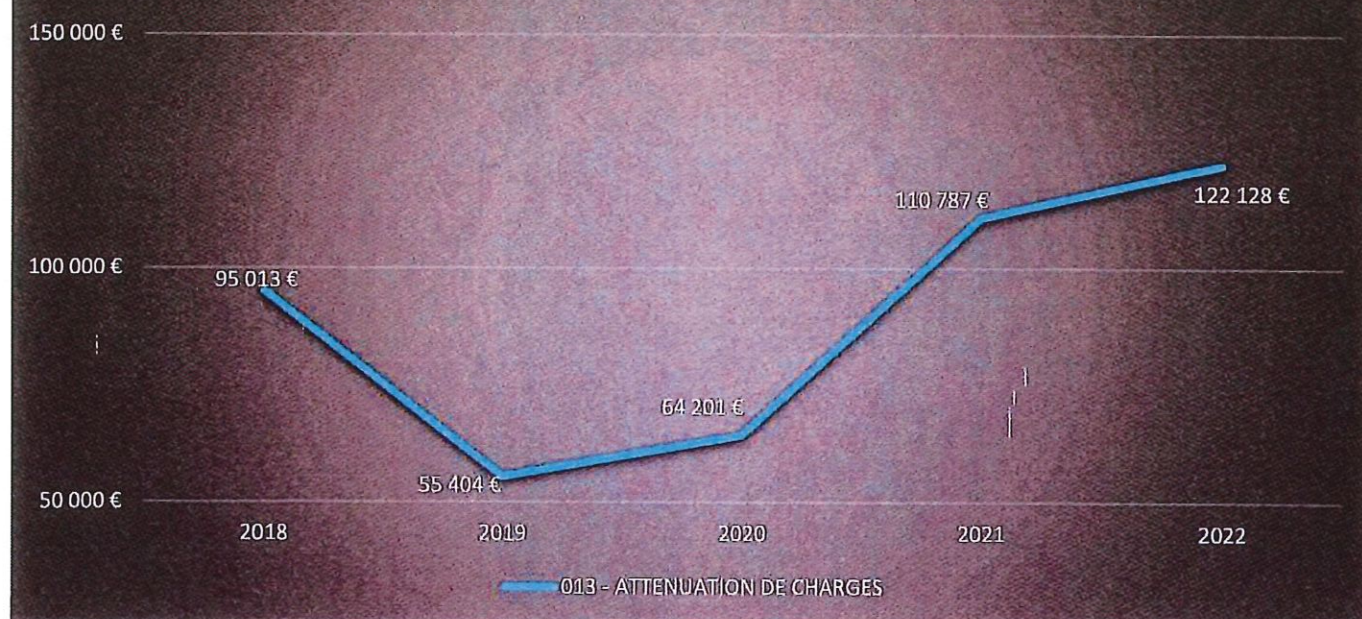


b) Recettes de fonctionnement

013 - ATTENUATION DE CHARGES

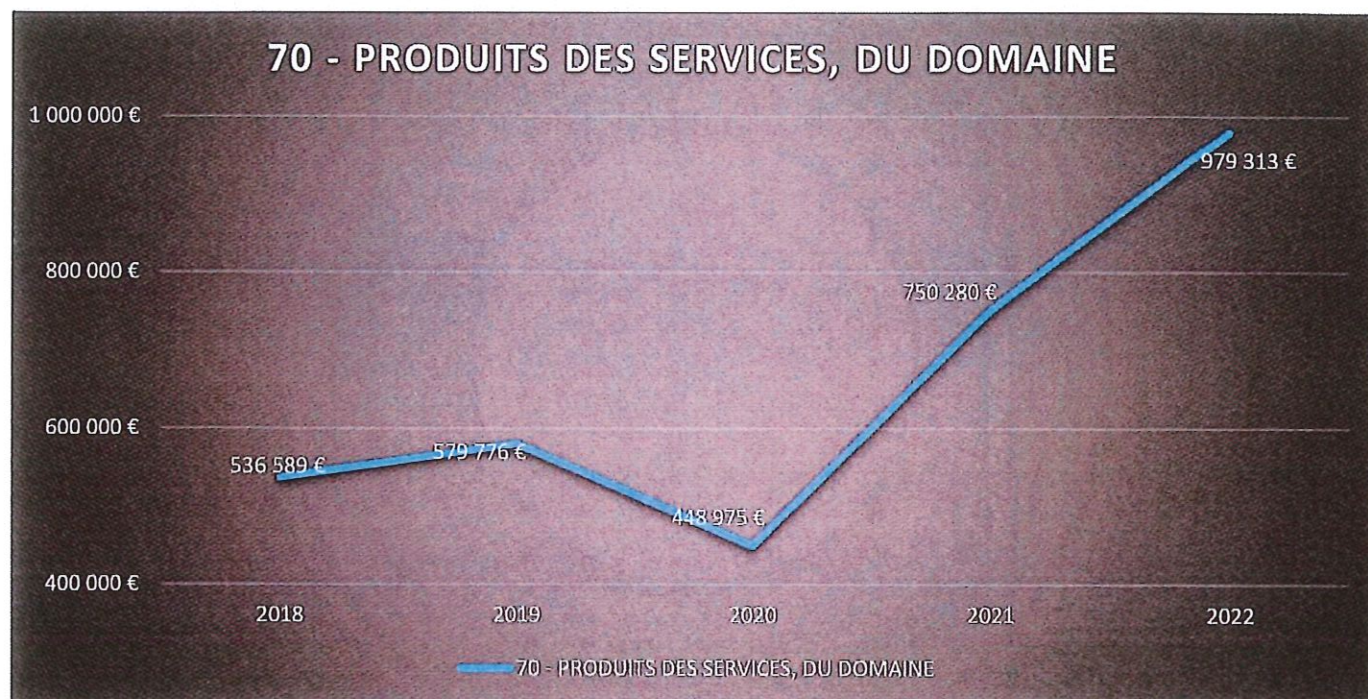
	2018	2019	2020	2021	2022
013 - ATTENUATION DE CHARGES	95 013 €	55 404 €	64 201 €	110 787 €	122 128 €
Evolution 013		-41,69%	15,88%	72,56%	10,24%

013 - ATTENUATION DE CHARGES



70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE

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



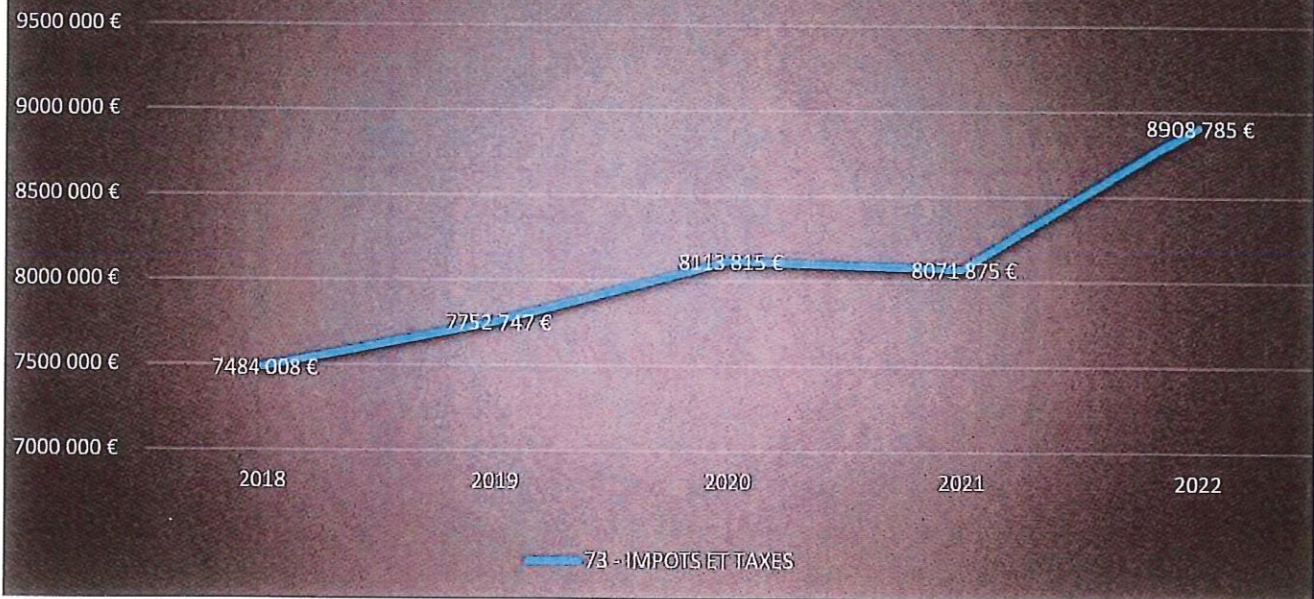
Les produits du domaine ont connu une augmentation conséquente depuis 2020, liée notamment à la mise à jour des refacturations inter-budgets, qui étaient jusque-là fortement sous-estimées.

Sur 2022, la principale augmentation est liée au budget du centre nautique, en lien avec la canicule et la reprise post-covid (+150k€ de recettes).

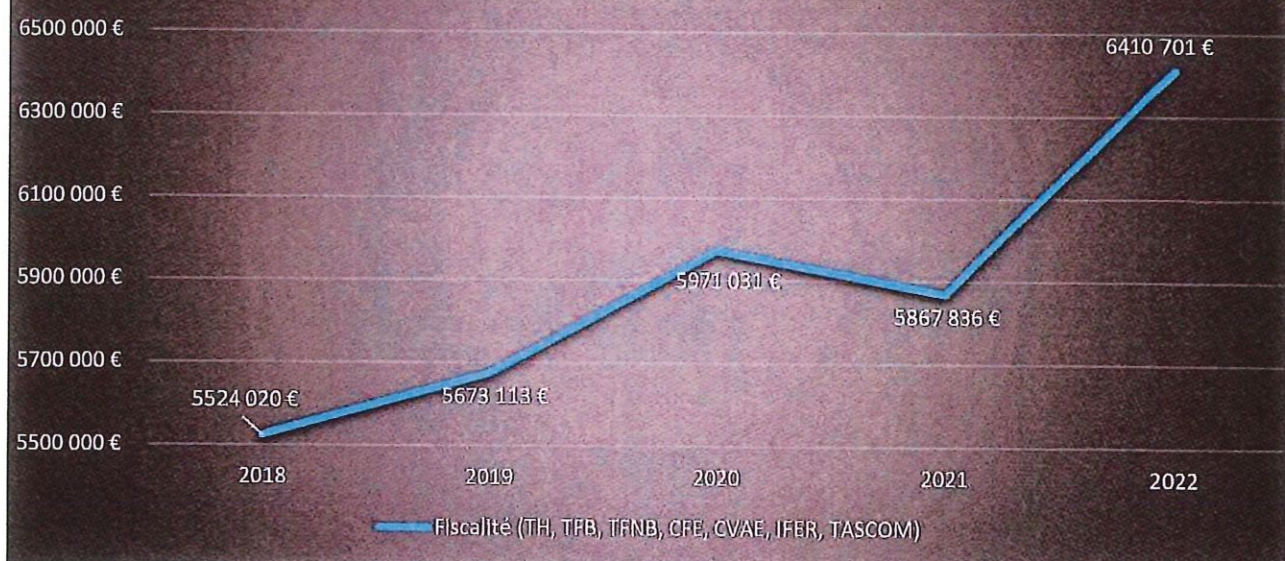
73 - IMPOTS ET TAXES

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

73 - IMPOTS ET TAXES



FISCALITE

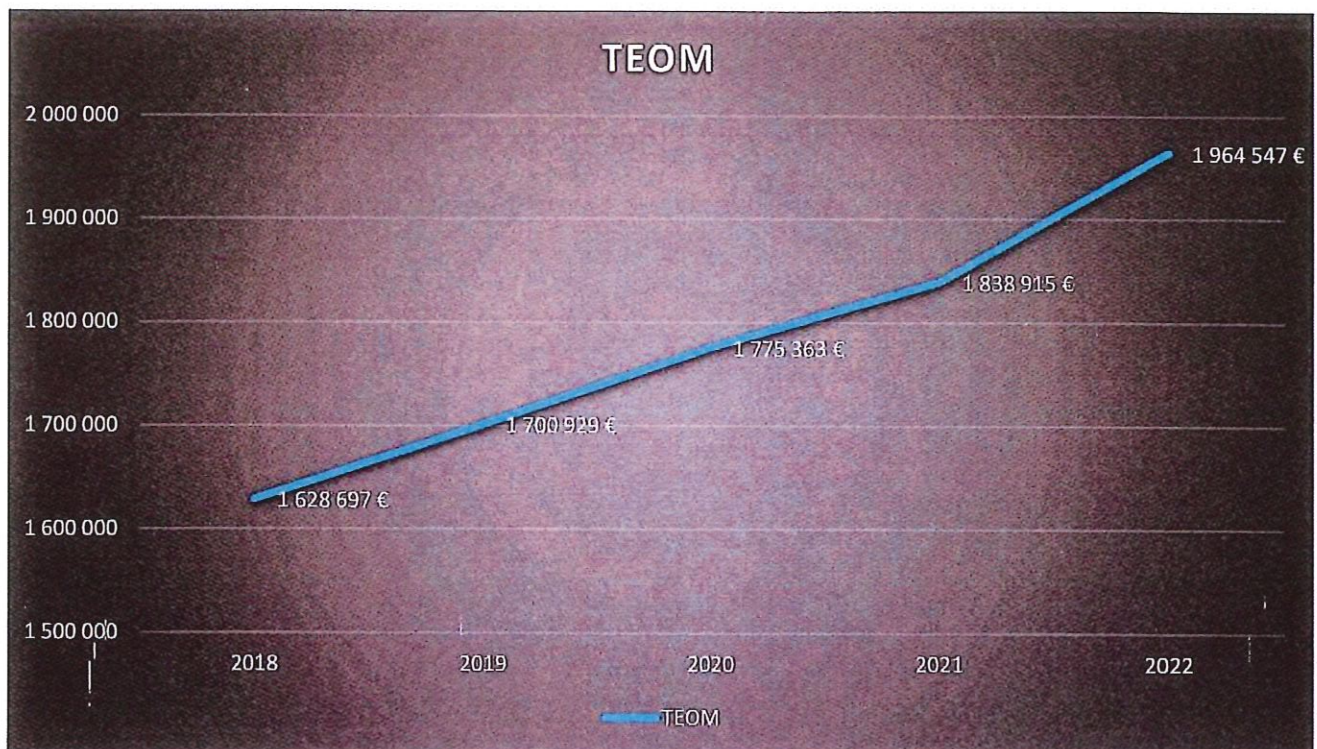
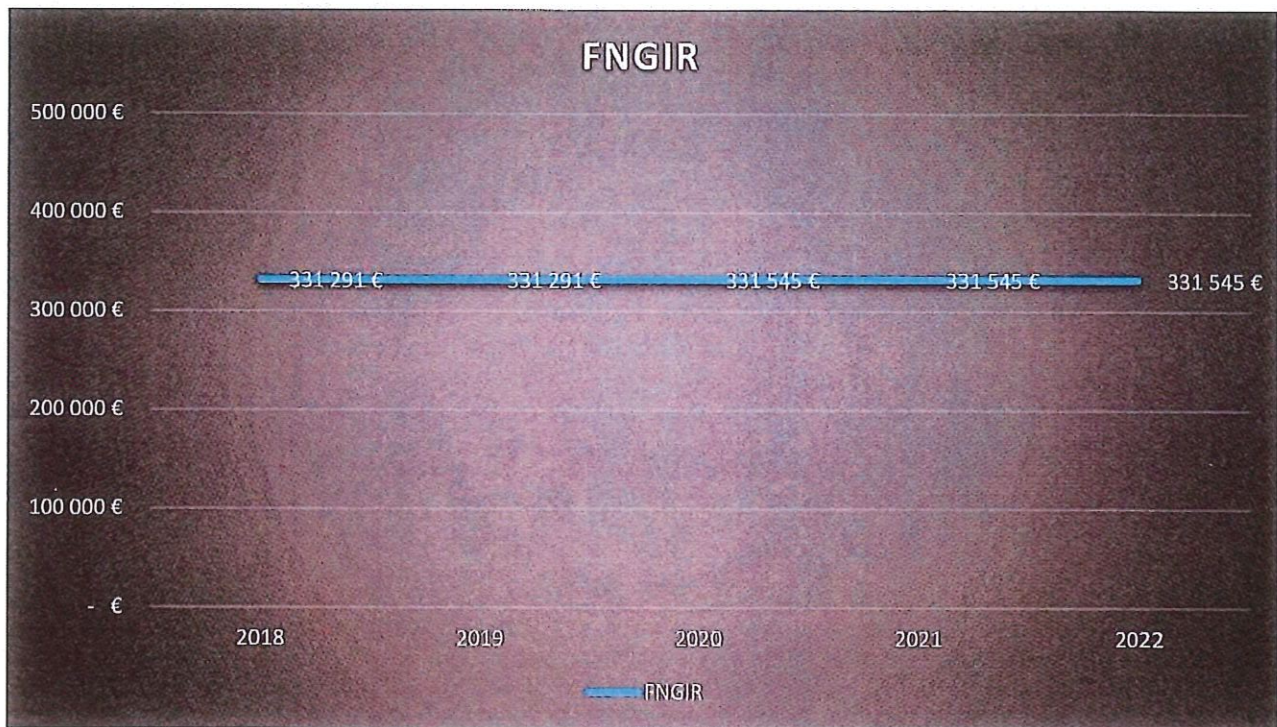


La fiscalité de la CCPC a connu des évolutions structurelles fortes sur les dernières années (suppression de la majeure partie de la Taxe d'Habitation, remplacée par une fraction de TVA, modification forte de l'imposition professionnelle). Ces évolutions ont amené une baisse nette de fiscalité sur 2021, en particulier du fait de la récession liée à la crise sanitaire, qui a impacté le produit de la TVA et la fiscalité des entreprises.

L'année 2022 connaît un rebond fort, supérieur à 10%, lié à plusieurs phénomènes :

- l'augmentation des recettes fiscales, liée à l'inflation et à la reprise de la croissance (fraction de TVA, hausses des bases du foncier bâti de +3,4%)
- la dynamique de développement du territoire (croissance des logements et des entreprises),
- les augmentations de fiscalités décidées sur 2022 (+1pt de foncier bâti et mise en place de la taxe GEMAPI) dont l'impact cumulé se chiffre à environ +300k€.

On notera que l'augmentation « réelle » est plus importante, car la suppression d'une part des impôts sur les entreprises entraîne une augmentation des compensations fiscales de +100k€ en 2 ans (ch. 74).



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			1 166 977 €	Différence N-1			255 778 €

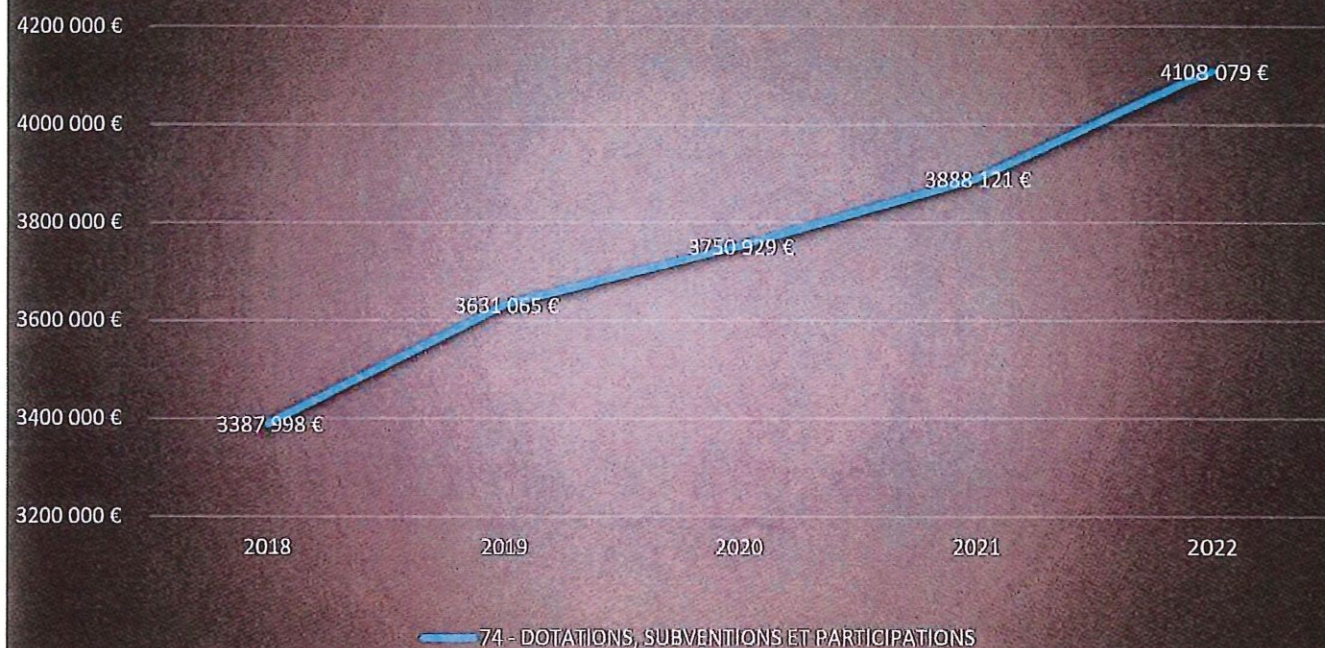
2020				2021			
Libellé	Base 2020	Taux 2020	Produits reçu	Libellé	Base 2021	Taux 2021	Produits reçu
TH	24 522 055	12,10%	2 967 169 €	TH	2 227 370	12,10%	2 857 358 €
TFB	16 573 325	8,08%	1 338 722 €	TFB	16 899 436	8,08%	1 365 024 €
TFNB	334 297	45,87%	153 342 €	TFNB	336 473	45,87%	154 340 €
Taxe add TFNB			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			30 456 €	Taxe séjour			31 033 €
TOTAL			8 081 007 €	TOTAL			8 048 049 €
Différence N-1			359 759 €	Différence N-1			-32 958 €

2022				Simulation 2023 (bases simulées)			
Libellé	Base 2022	Taux 2022	Produits reçu	Libellé	Base 2023	Taux 2023	Produits reçu
TH	2 186 389	12,10%	2 938 367 €	TH	2 361 300	12,10%	3 026 377 €
TFB	17 865 117	9,08%	1 621 873 €	TFB	19 294 326	9,08%	1 751 925 €
TFNB	346 562	45,87%	158 968 €	TFNB	374 287	45,87%	171 685 €
Taxe add TFNB			7 052 €	Taxe add TFNB			7 500 €
TEOM	18 149 997	10,77%	1 954 563 €	TEOM	19 421 669	10,77%	2 091 714 €
CFE	2 798 671	24,07%	673 640 €	CFE	3 022 565	24,07%	727 531 €
CVAE			647 484 €	CVAE			660 434 €
IFER			89 279 €	IFER			91 065 €
TASCOM			75 387 €	TASCOM			76 895 €
Rôles supp			17 901 €	Rôles supp			18 259 €
FNGIR			331 545 €	FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			38 943 €	Taxe séjour			39 722 €
GEMAPI			100 000 €	GEMAPI			150 000 €
TOTAL			8 655 001 €	TOTAL			9 144 651 €
Différence N-1			606 952 €	Différence N-1			489 649 €

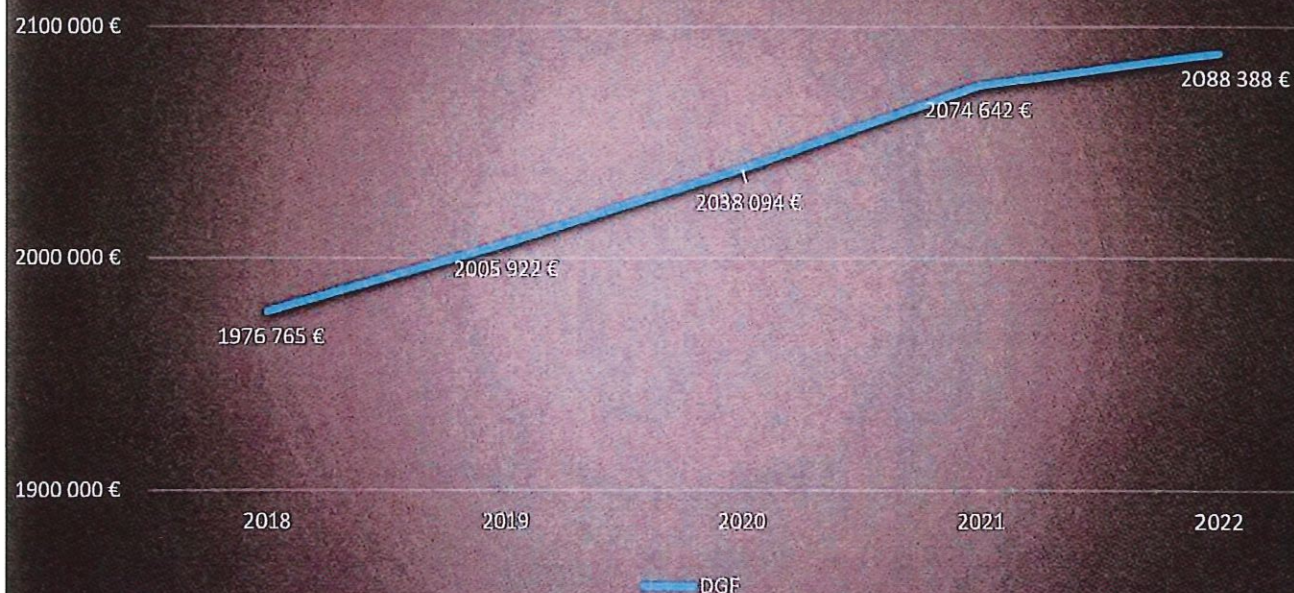
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

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

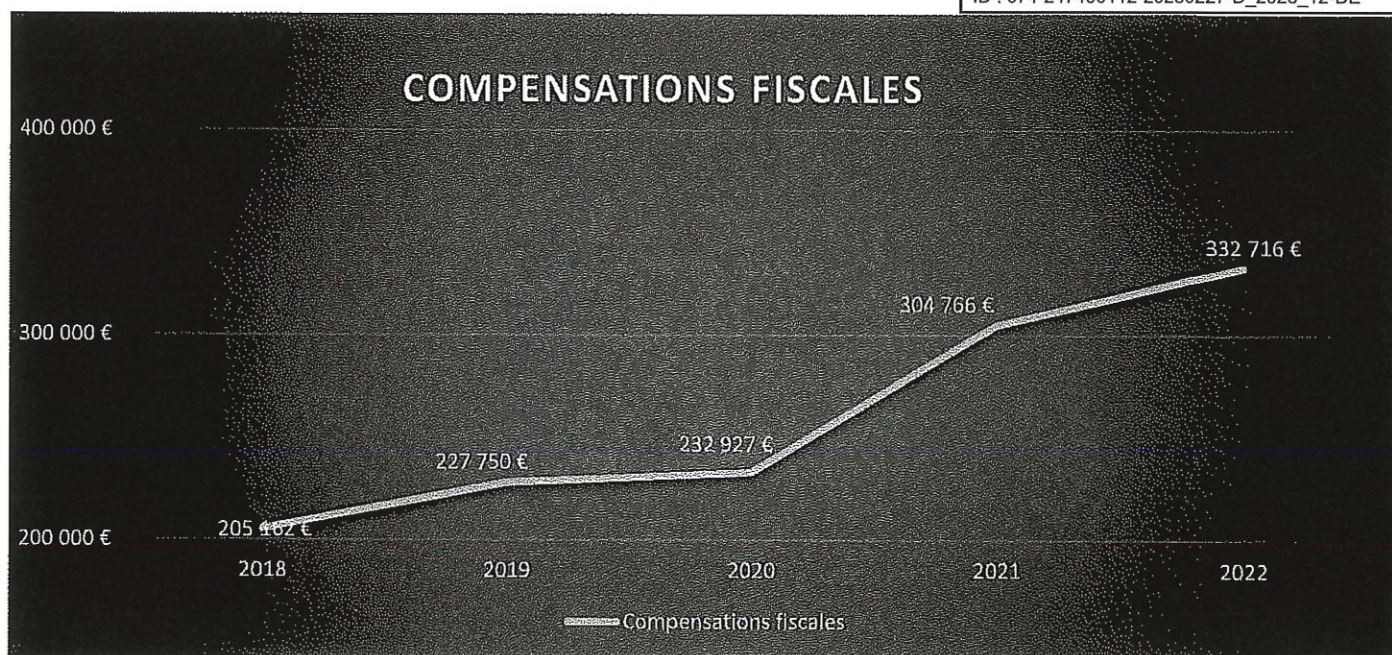
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS



DGF



Le système actuel de DGF favorise fortement la CCPC : il est directement indexé sur la croissance de population, avec un système de « garantie ».



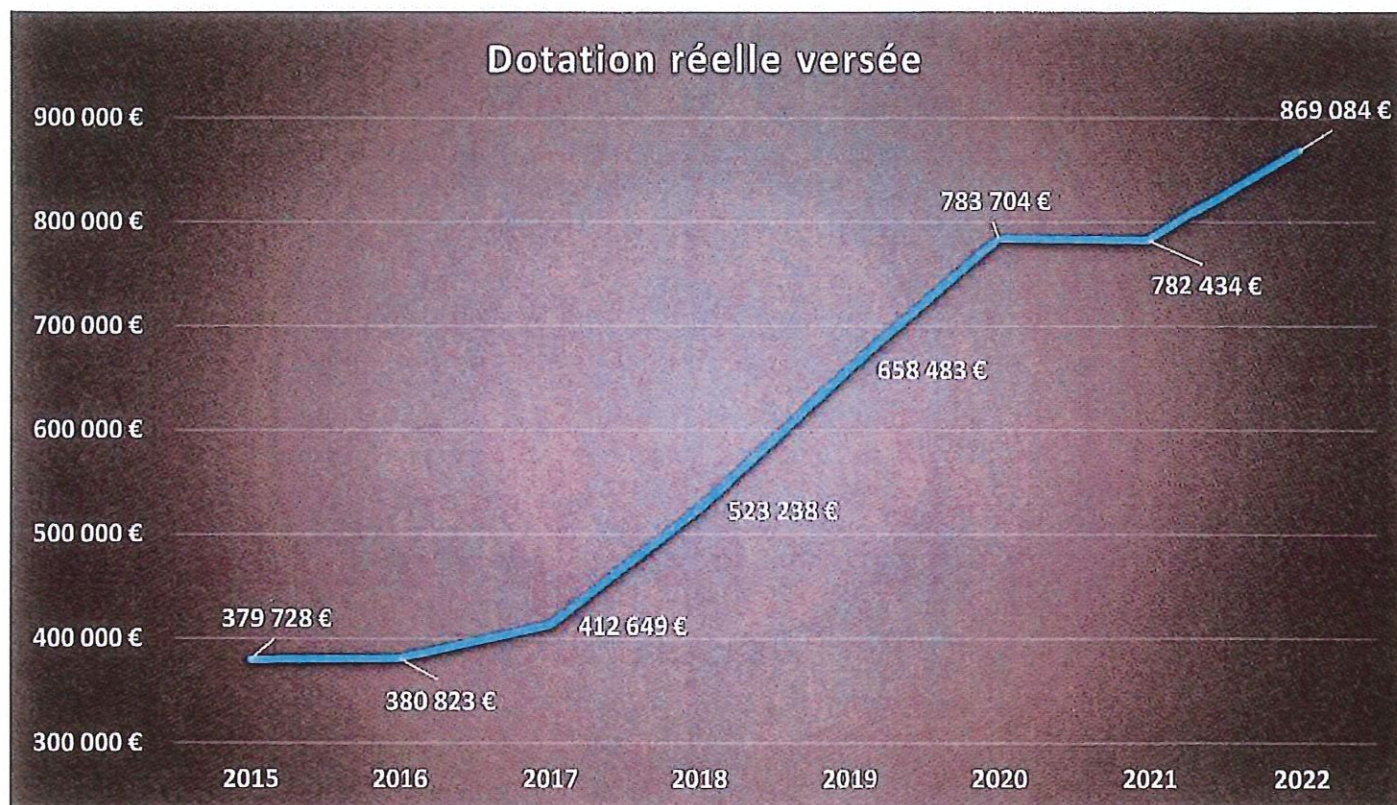
Fonds frontaliers 2018-2023

Année	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tranche	46	47	48	49	50	51
Montant total CD 74	199 093 488 €	215 870 228 €	226 642 118 €	227 346 601 €	228 304 160 €	235 153 285 €
Montant versé aux EPCI	13 809 353 €	17 112 008 €	20 211 631 €	20 274 456 €	22 830 416 €	23 515 329 €
% EPCI / CD 74	7%	8%	9%	9%	10%	10%

Nombre total de frontaliers	93217	92176	94391	94268	97959	99918
Nombre frontaliers CCPC	3532	3547	3660	3638	3729	3997
% frontaliers CCPC / total	4%	4%	4%	4%	4%	4%

Dotation EPCI / frontaliers	148 €	186 €	214 €	215 €	233 €	235 €
Dotation CCPC / frontaliers	148 €	186 €	214 €	215 €	233 €	235 €

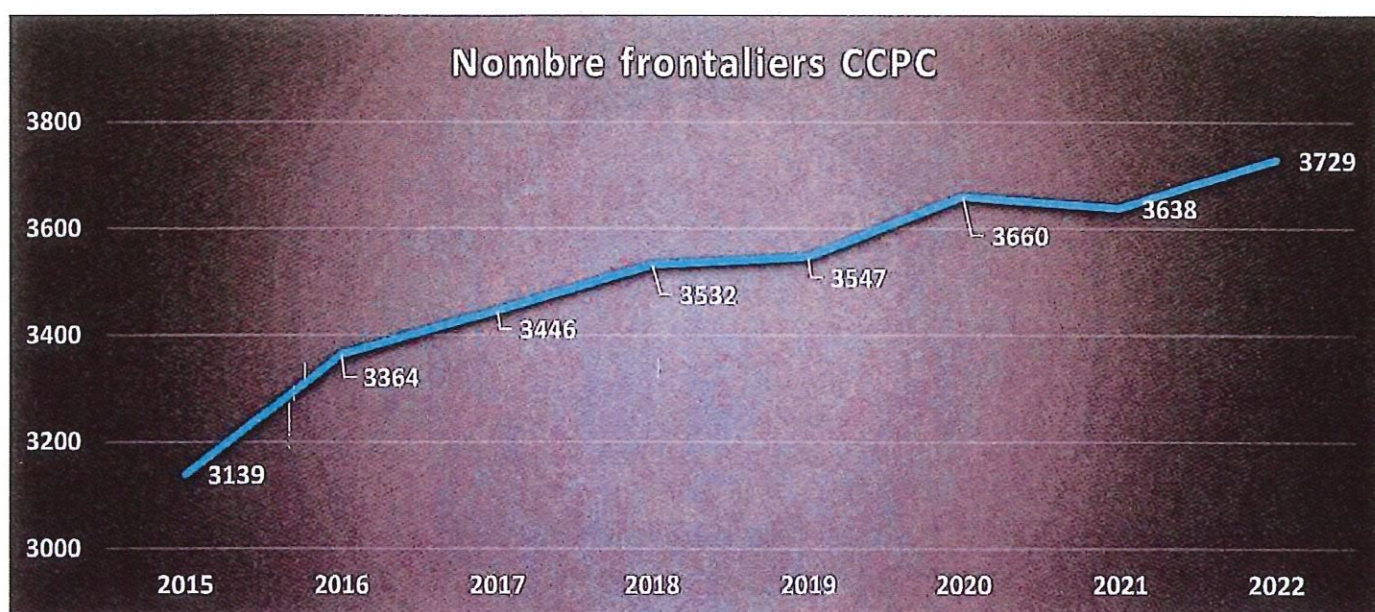
Dotation théorique CCPC	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	940 613 €
Dotation réelle versée	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	



Après une année 2021 marquée par l'effet de la crise sanitaire sur la rémunération des frontaliers, l'année 2022 est repartie à la hausse.

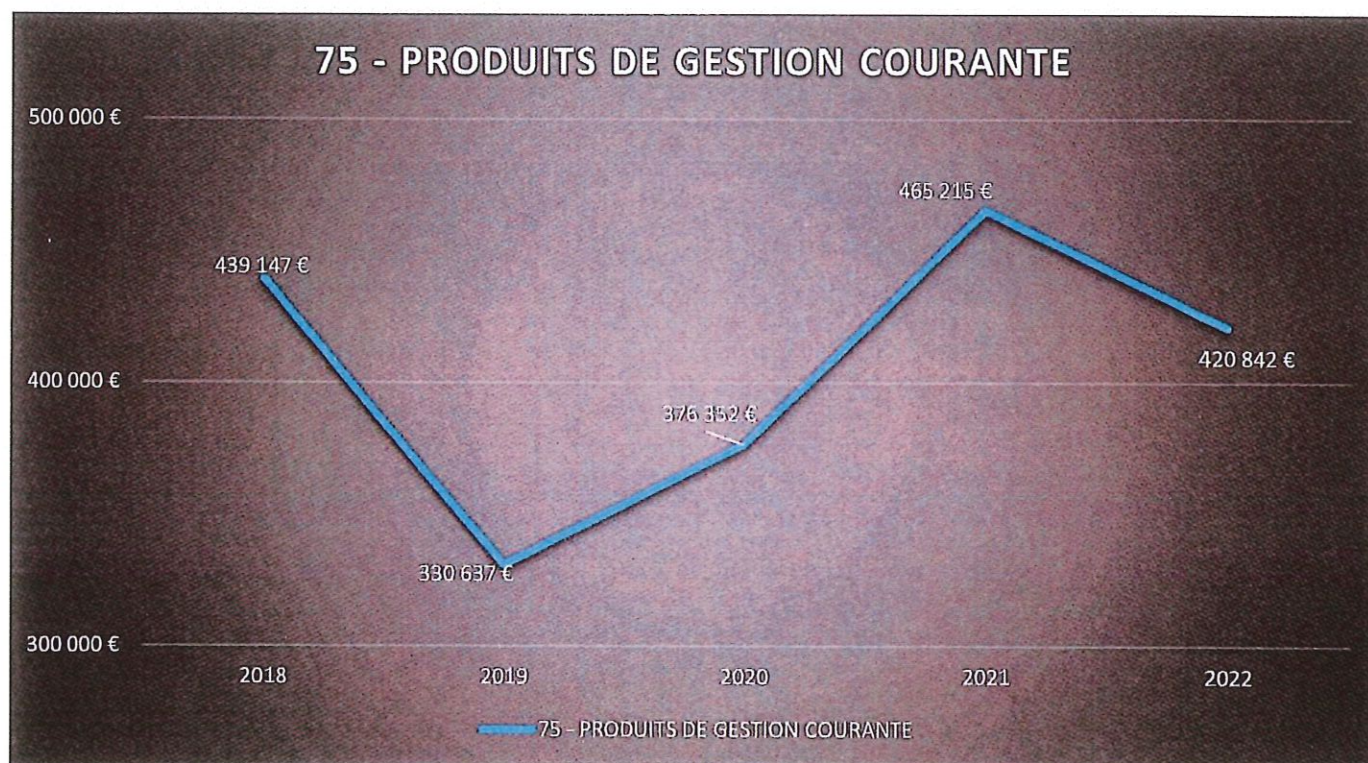
Néanmoins, les montants versés sont inférieurs aux chiffres attendus, dans la mesure où ces derniers devaient cumuler un effet rebond (lié à l'augmentation importante du nombre de frontaliers sur la CCPC) et une augmentation du taux (passage de 9 à 10%). La redistribution de certains crédits afin de financer des investissements départementaux peut expliquer cette moindre augmentation.

Une augmentation de 70k€ est attendue sur 2023.



75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE

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



Le chapitre 75 cumule des revenus très stables (locations des immeubles, tels la gendarmerie, poste, multi-accueil...) et des revenus très volatiles, liés à la revente des matériaux de collecte sélective. La valorisation de ces reventes, liée à des cours très fluctuants, explique les recettes « en dents de scie » de ce chapitre.

c) Dépenses d'investissement

Chapitre	Article - Code + Libellé	REALISE 2018	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022
20 - Immobilisations incorporelles	2031 - Frais d'études.	60 191 €	53 347 €	1 689 €	29 404 €	74 285 €
	2033 - Frais d'insertion	- €	4 872 €	2 842 €	- €	1 144 €
	2051 - Concessions et droits similaires	18 437 €	26 079 €	15 396 €	26 900 €	8 304 €
20 - Immobilisations incorporelles		78 628 €	84 298 €	19 927 €	56 305 €	83 733 €
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 €	- €	- €	- €
	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 €
21 - Immobilisations corporelles	2111 - Terrains nus	2 598 €	2 144 €	- €	1 335 €	- €
	2115 - Terrains bâtis	- €	- €	- €	520 000 €	- €
	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 €
	21318 - Autres bâtiments publics	- €	- €	- €	- €	- €
	2135 - Instal.générales.agenc..aménagement des const	91 962 €	244 845 €	180 159 €	63 541 €	156 836 €
	2151 - Réseaux de voirie	14 041 €	4 874 €	220 339 €	- €	28 491 €

	2152 - Installations de voirie	12 840 €	- €	26 336 €	7 908 €	- €
	21538 - Autres réseaux	97 564 €	71 442 €	19 584 €	363 €	2 853 €
	2158 - Autres instal., mat. outillag.	245 290 €	103 220 €	104 130 €	9 537 €	113 550 €
	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 €
	2184 - Mobilier	10 747 €	53 087 €	18 929 €	18 299 €	55 549 €
	2188 - Autres immob. corp.	306 286 €	191 198 €	109 936 €	178 195 €	317 070 €
	21 - Immobilisations corporelles	1 188 551 €	838 956 €	849 489 €	1 278 361 €	1 012 408 €
	2313 - Construction	2 008 542 €	4 398 991 €	4 498 883 €	3 954 846 €	2 556 501 €
	2315 - Instal.. matériel & outillage techniques	105 774 €	172 925 €	280 439 €	58 522 €	5 055 €
	238 - Av. & acptes versés s/cdes d'immob.corp.	4 042 €	13 978 €	- €	- €	- €
	23 - Immobilisations en cours	2 118 358 €	4 585 894 €	4 779 321 €	4 013 368 €	2 561 556 €
	45 - Comptabilité distincte rattachée	51 478 €	406 175 €	1 011 683 €	1 257 480 €	910 321 €
	45 - Comptabilité distincte rattachée	51 478 €	406 175 €	1 011 683 €	1 257 480 €	910 321 €
	TOTAL DEPENSES REEL	3 464 416 €	6 664 123 €	6 844 600 €	7 089 373 €	4 587 093 €
	TOTAL DEPENSES REELLES IMPACTANT SERVICES (chapitre 21, 23, 45)	3 358 388 €	5 831 025 €	6 640 492 €	6 549 210 €	4 484 285 €

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

S'LO

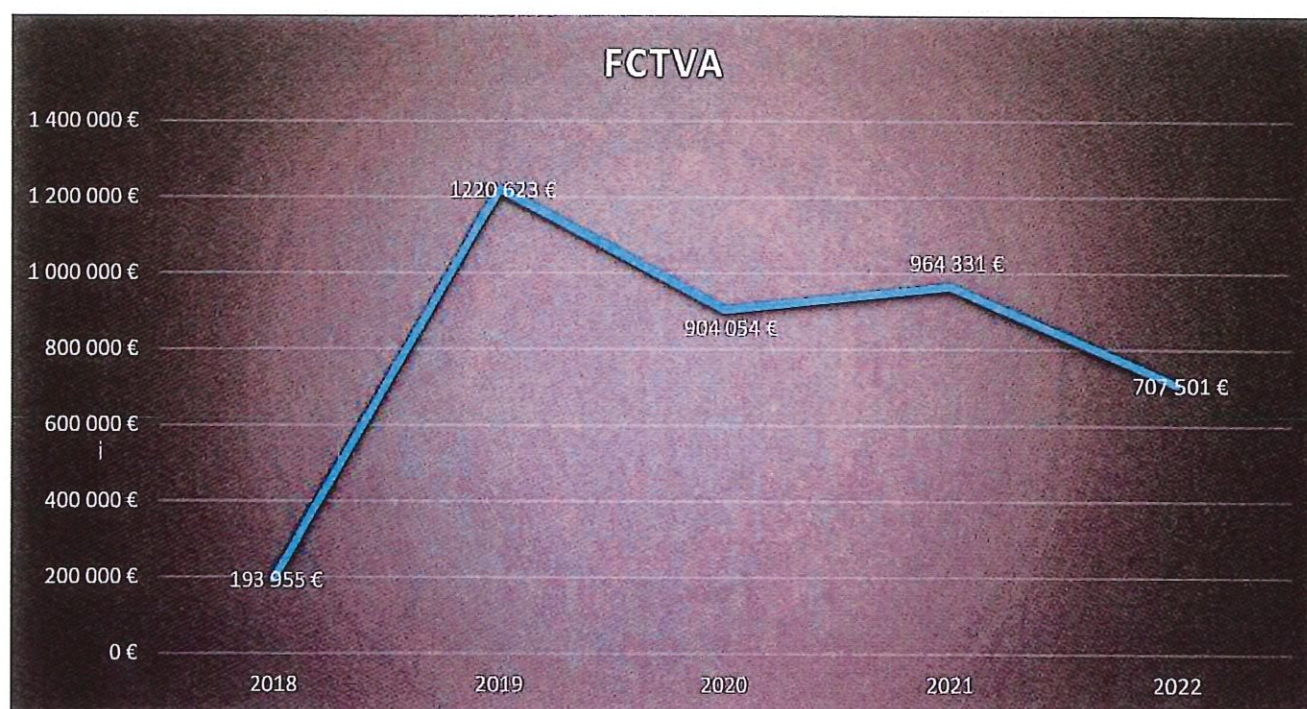
Volume d'investissement réel 2012-2022



d) Recettes d'investissement

	2018	2019	2020	2021	2022
10222 - FCTVA investissement	160 843 €	1 159 003 €	859 680 €	908 518 €	663 308 €
744 - FCTVA fonctionnement	33 112 €	61 620 €	44 374 €	55 813 €	44 193 €
TOTAL	193 955 €	1 220 623 €	904 054 €	964 331 €	707 501 €
Evolution FCTVA		620,58%	-25,83%	5,68%	-26,99%

FCTVA



e) Fonctionnement par thématique

		2019	%	2020	%	2021	%	2022	Moyenne
Piscines Dronières, Ebeaux	Dépenses	651 797 €	-12%	574 756 €	16%	669 017 €	-6%	627 237 €	630 702 €
	Recettes	339 060 €	-50%	169 705 €	31%	222 866 €	71%	381 255 €	278 221 €
	D - R	312 736 €	30%	405 050 €	10%	446 152 €	-45%	245 983 €	352 480 €
Stades Cruseilles, Copponex	Dépenses	216 958 €	11%	241 499 €	-16%	201 736 €	-14%	174 344 €	208 634 €
	Recettes	436 €	-20%	347 €	-100%	- €	0%	- €	196 €
	D - R	216 522 €	11%	241 151 €	-16%	201 736 €	-14%	174 344 €	208 438 €
Scolaire	Dépenses	1 712 308 €	14%	1 947 858 €	11%	2 160 841 €	3%	2 215 984 €	2 009 248 €
	Recettes	71 623 €	20%	85 839 €	9%	93 140 €	-12%	81 972 €	83 143 €
	D - R	1 640 685 €	13%	1 862 020 €	11%	2 067 701 €	3%	2 134 012 €	1 926 105 €
Sécurité SDIS, Gendarmerie	Dépenses	451 371 €	-2%	442 296 €	1%	445 847 €	3%	460 648 €	450 040 €
	Recettes	89 097 €	5%	93 313 €	-2%	91 067 €	3%	94 102 €	91 895 €
	D - R	362 274 €	-4%	348 983 €	2%	354 779 €	3%	366 546 €	358 146 €
Bibliothèque	Dépenses	127 415 €	-4%	122 293 €	8%	132 385 €	34%	177 340 €	139 858 €
	Recettes	6 096 €	-56%	2 675 €	129%	6 123 €	26%	7 730 €	5 656 €
	D - R	121 319 €	-1%	119 617 €	6%	126 261 €	34%	169 610 €	134 202 €
Ecole de musique	Dépenses	108 620 €	18%	128 006 €	-20%	102 213 €	12%	114 501 €	113 335 €
	Recettes	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	- €
	D - R	108 620 €	18%	128 006 €	-20%	102 213 €	12%	114 501 €	113 335 €
Tourisme	Dépenses	147 948 €	0%	148 194 €	-15%	126 560 €	-46%	68 934 €	122 909 €
	Recettes	62 427 €	-22%	48 635 €	-23%	37 629 €	81%	68 209 €	54 225 €
	D - R	85 520 €	16%	99 558 €	-11%	88 931 €	-99%	725 €	68 684 €
Economie	Dépenses	49 654 €	3%	51 226 €	86%	95 462 €	-33%	64 314 €	65 164 €
	Recettes	- €	0%	- €	0%	- €	0%	63 000 €	15 750 €
	D - R	49 654 €	3%	51 226 €	86%	95 462 €	-99%	1 314 €	49 414 €
Communication	Dépenses	130 498 €	-53%	60 812 €	43%	86 872 €	82%	157 989 €	109 043 €
	Recettes	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	- €
	D - R	130 498 €	-53%	60 812 €	43%	86 872 €	82%	157 989 €	109 043 €

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

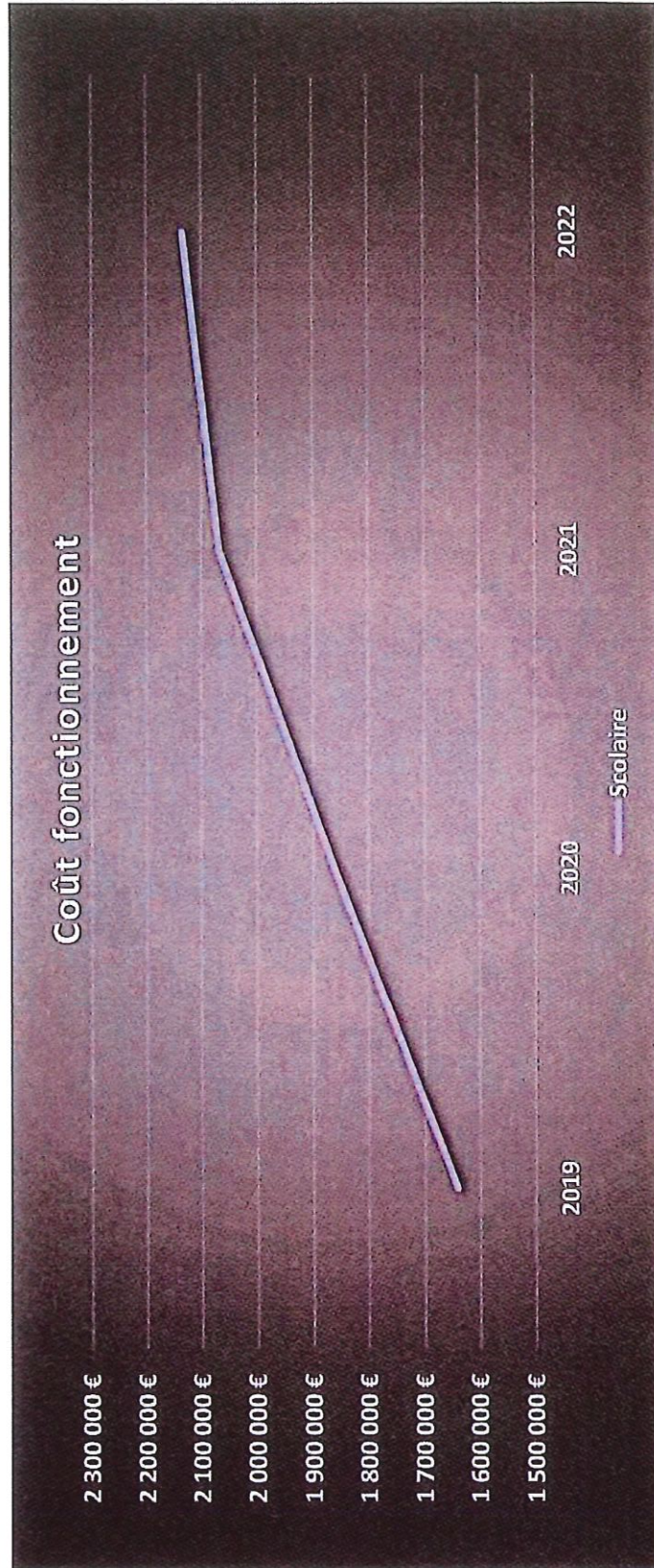
Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

5107

Gens du voyage	Dépenses	47 142 €	15%	54 327 €	13%	61 368 €	12%	68 616 €	57 863 €
	Recettes	- €	0%	- €	0%	6 510 €	-85%	960 €	1 868 €
	D - R	47 142 €	15%	54 327 €	1%	54 858 €	23%	67 656 €	55 996 €
Environnement SILA, SYR'USSES	Dépenses	98 272 €	4%	102 486 €	-2%	100 723 €	9%	109 502 €	102 746 €
	Recettes	- €	0%	- €	0%	- €	0%	100 050 €	25 013 €
	D - R	98 272 €	4%	102 486 €	-2%	100 723 €	-91%	9 452 €	77 733 €
Transports scolaires	Dépenses	630 456 €	-10%	566 472 €	9%	619 150 €	18%	732 493 €	637 143 €
	Recettes	597 792 €	-2%	586 748 €	3%	606 070 €	19%	722 480 €	628 272 €
	D - R	32 664 €	-162%	- 20 276 €	-165%	13 080 €	-23%	10 014 €	8 870 €
TOTAL dépenses de fonctionnement		4 372 437 €	2%	4 440 223 €	8%	4 802 175 €	4%	4 971 902 €	4 646 684 €
TOTAL recettes de fonctionnement		1 166 531 €	-15%	987 263 €	8%	1 063 406 €	43%	1 519 757 €	1 184 239 €
TOTAL coût de fonctionnement		3 205 907 €	8%	3 452 960 €	8%	3 738 769 €	-8%	3 452 145 €	3 462 445 €



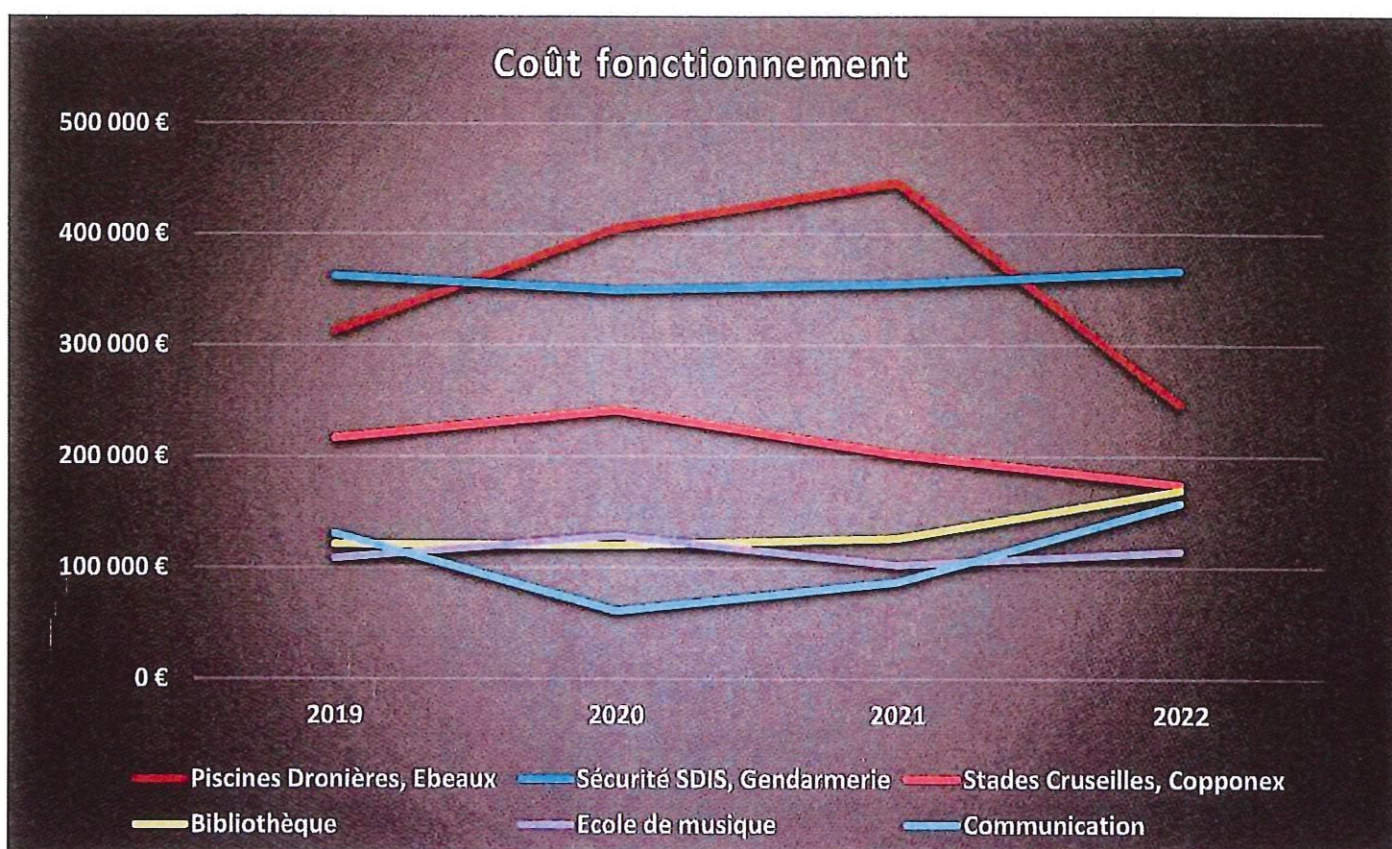
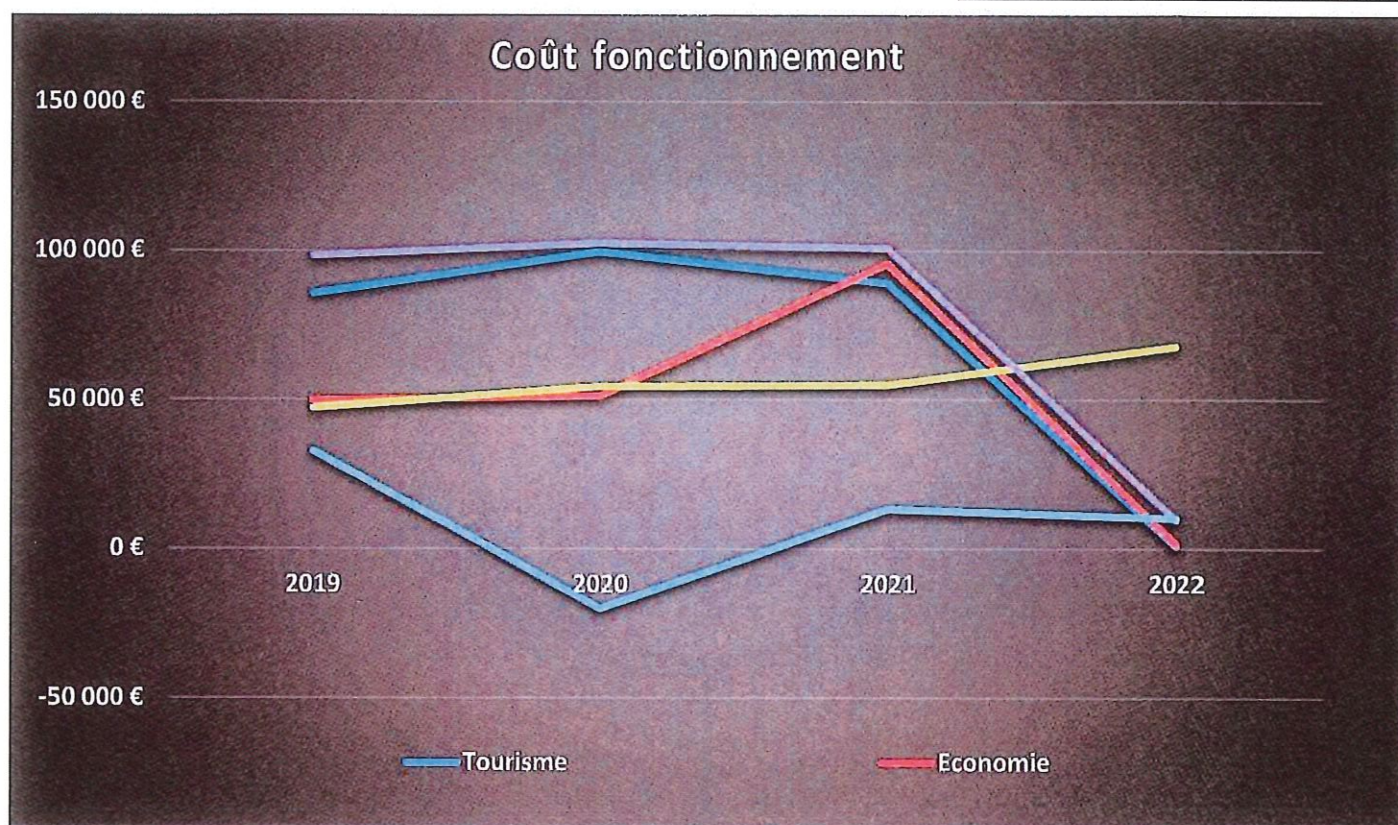
Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

5075



f) Service gestion des déchets

	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
011-Charges générales	1 315 739 €	1 392 158 €	1 501 838 €	1 407 236 €	1 339 519 €	1 391 298 €
012-Charges de personnel	168 053 €	160 797 €	136 139 €	146 527 €	167 532 €	155 810 €
65-Autres charges de gestion courante	- €	90 €	844 €	- €	- €	187 €
66-Charges financières	20 791 €	18 141 €	16 284 €	14 360 €	12 397 €	16 395 €
67-Charges exceptionnelles	80 €	- €	- €	66 €	- €	29 €
Dépenses de fonctionnement	1 504 663 €	1 571 187 €	1 655 104 €	1 568 189 €	1 519 448 €	1 563 718 €
013-Atténuation de charges	524 €	227 €	63 €	- €	- €	163 €
70-Produits des services	14 792 €	14 550 €	15 036 €	12 743 €	14 818 €	14 388 €
73-Impôts et taxes (TEOM)	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	1 781 690 €
75-Autres produits de gestion courante	246 856 €	169 692 €	225 450 €	320 292 €	265 133 €	245 485 €
77-Produits exceptionnels	2 564 €	19 872 €	4 031 €	- €	- €	5 293 €
Recettes de fonctionnement	1 893 433 €	1 905 269 €	2 019 944 €	2 171 950 €	2 244 498 €	2 047 019 €
Résultats fonctionnement	388 770 €	334 083 €	364 840 €	603 761 €	725 049 €	483 301 €
Dépenses investissement	666 946 €	384 576 €	288 118 €	598 118 €	487 417 €	485 035 €
Recettes investissement	132 €	1 657 €	737 €	475 €	- €	600 €
Besoin de financement	666 813 €	382 919 €	287 381 €	597 643 €	487 417 €	484 435 €
Résultat fonctionnement - besoin de financement	- 278 043 €	- 48 837 €	77 459 €	6 118 €	237 632 €	- 1 134 €

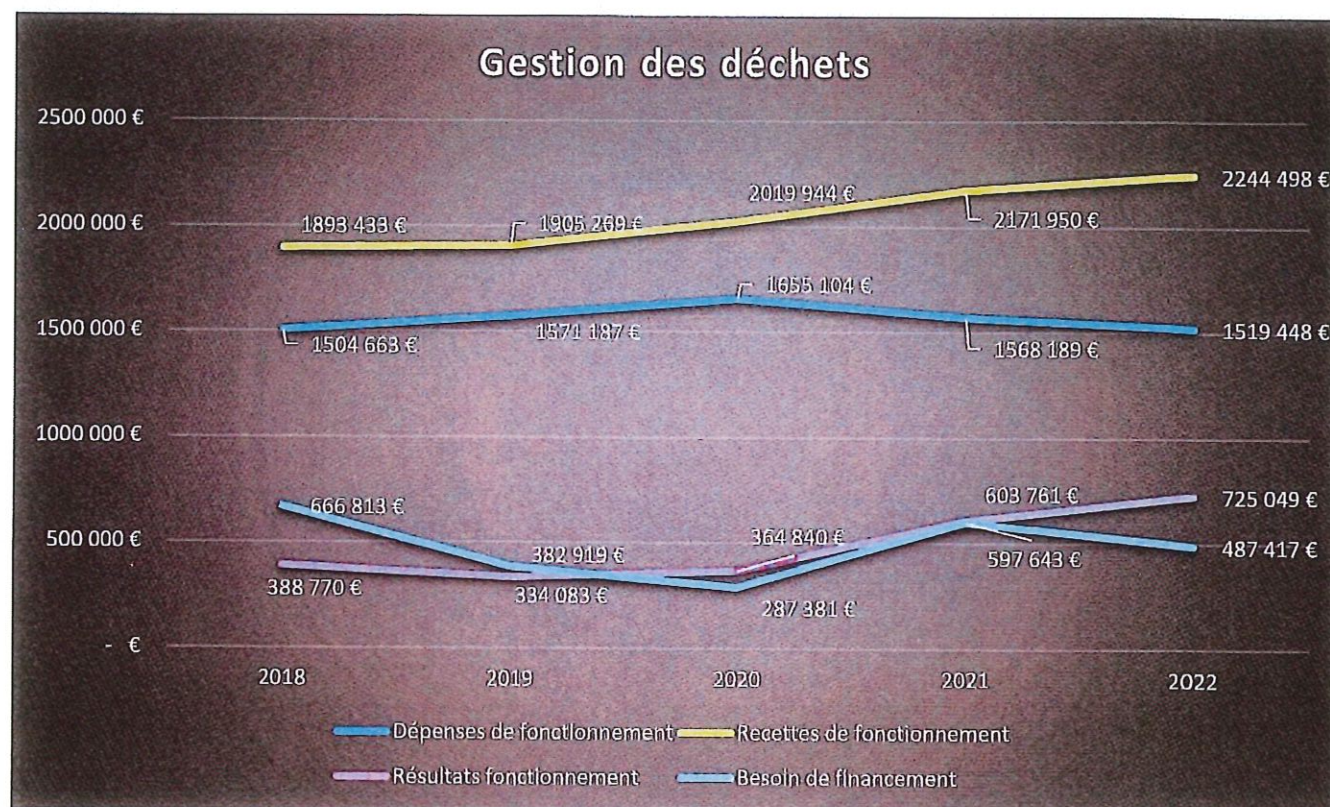
Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

SLO

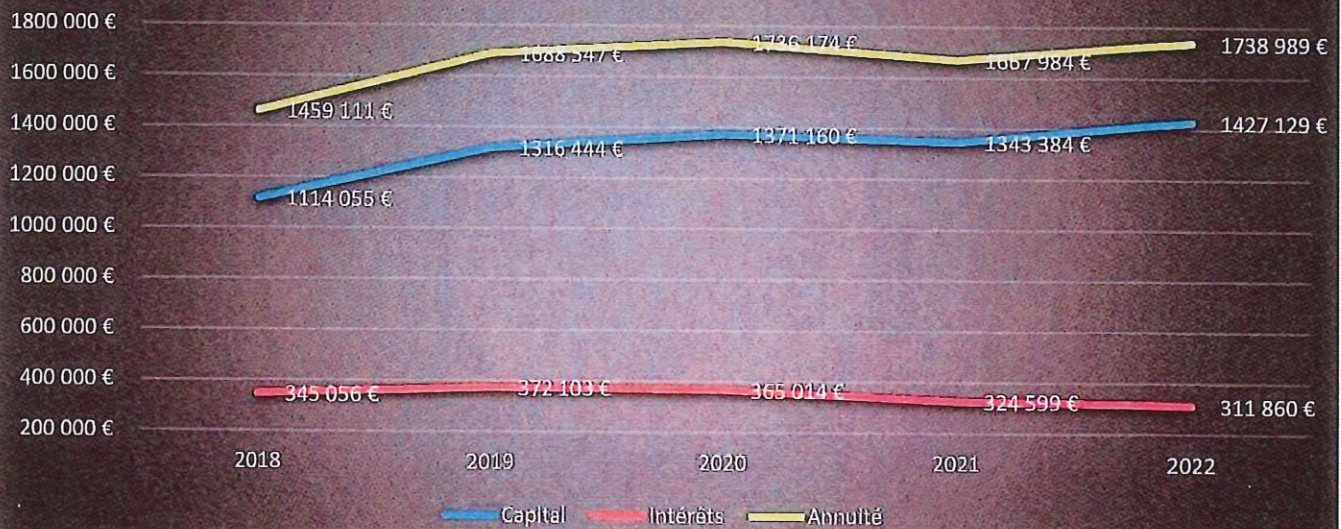


3) Dette

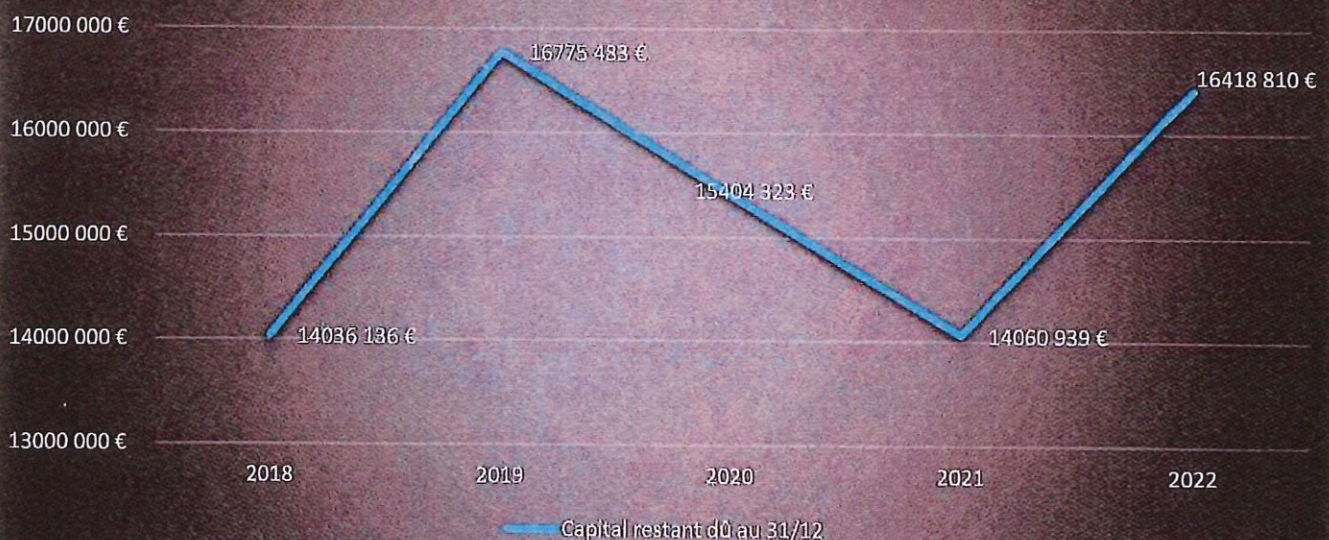
	2018	2019	2020	2021	2022
Capital restant dû au 31/12	14 036 136 €	16 775 483 €	15 404 323 €	14 060 939 €	16 418 810 €
Emprunt nouveau	3 600 000 €	4 000 000 €	- €	- €	3 785 000 €
Capital	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €
Intérêts	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860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

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

Capital - Intérêts - Annuité



Capital restant dû



Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)

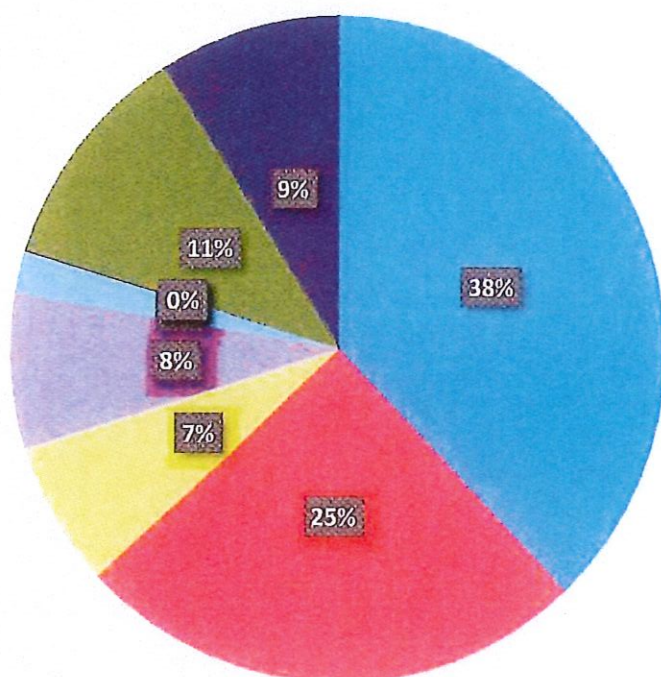


4) Budget primitif 2023 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 616 010 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 750 000 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	1 040 000 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 127 324 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	293 000 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 000 €
		022 - DEPENSES IMPREVUES	10 000 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 651 084 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000 €
		TOTAL	14 844 418 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	80 000 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	895 100 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	9 209 000 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 143 518 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	438 000 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 800 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	40 000 €
		TOTAL	14 844 418 €
Investissement	Dépense	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 512 000 €
		20 - Immobilisations incorporelles	78 117 €
		204 - Subventions d'équipement versé	1 074 658 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 042 211 €
		23 - Immobilisations en cours	7 711 964 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	738 833 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	40 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	213 000 €
		TOTAL	12 410 783 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	2 769 235 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	1 651 084 €
		10 - Dotations Fonds divers et réserves	700 000 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 779 348 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 512 150 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 430 966 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	213 000 €
		TOTAL	12 410 783 €

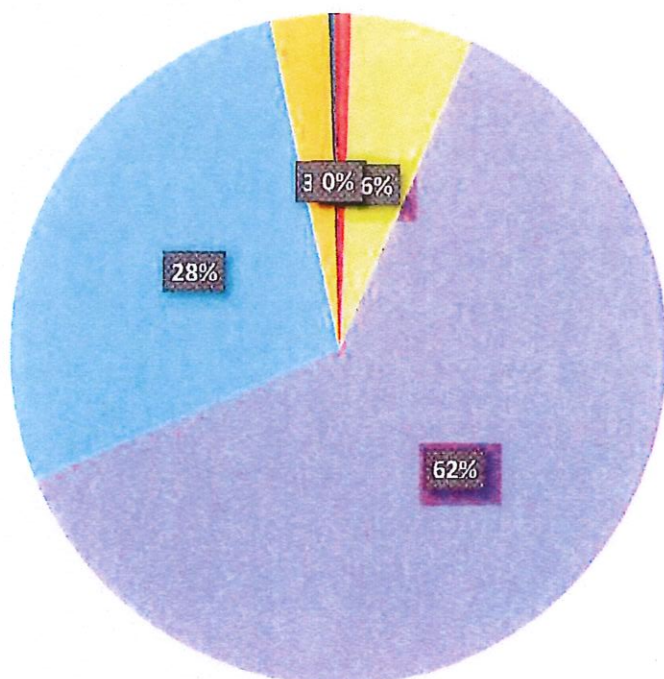
Sur ce budget 2023, le montant du programme d'investissement est de 10 645 783 € (chapitres 20, 204, 21, 23, 45 et restes à réaliser compris). Or au PPI il était prévu 12 018 000 € hors restes à réaliser. Il conviendra donc d'ici le vote du budget de prioriser les projets d'investissement, ou de prévoir un emprunt en recette pour financer le surplus.

Dépenses fonctionnement BP 2023



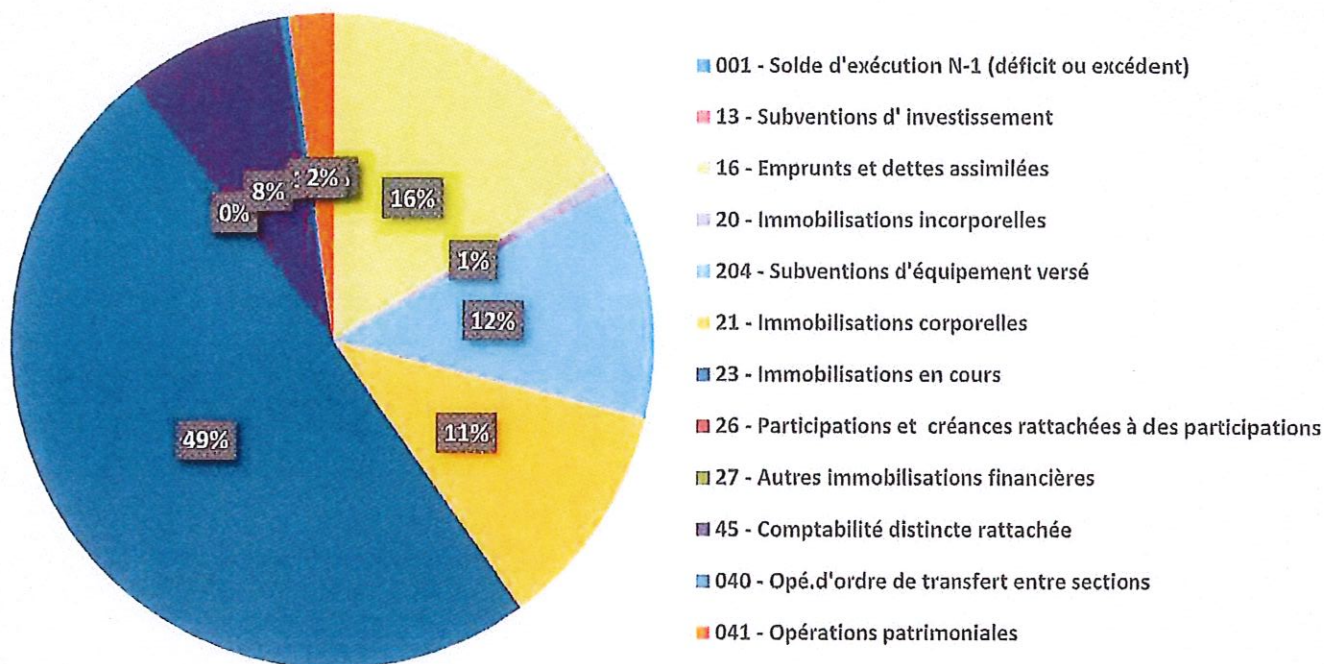
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
- 022 - DEPENSES IMPREVUES
- 023 - VIREMENT A LA SECT.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

Recettes fonctionnement BP 2023

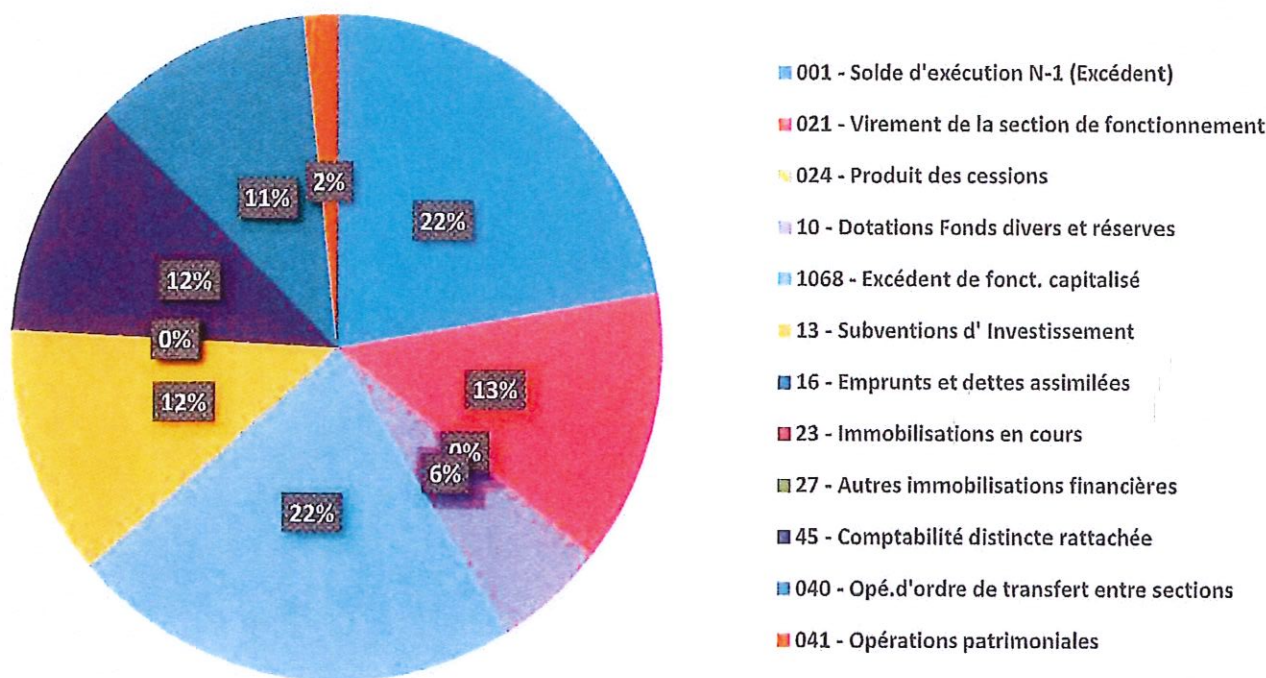


- 002 - Excédents antérieurs reportés
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

Dépenses investissement BP 2023



Recettes investissement BP 2023



5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

a) Prospective financière

Capacité financière du budget général										
Recettes réelles (RRF) hors cessions	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Atténuations de charges (013)	11 961 422 €	12 389 174 €	12 780 825 €	13 303 930 €	14 547 393 €	14 781 065 €	15 456 679 €	15 788 347 €	16 055 677 €	
Revenus du domaine (70 - Refacturation budget)	95 013 €	55 404 €	64 201 €	110 787 €	122 128 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	
Refacturation des budgets annexes (70841 + 70848 + 70872)	536 589 €	510 807 €	378 880 €	443 612 €	626 150 €	479 280 €	481 677 €	484 085 €	486 506 €	
Impôts et taxes (73 - FNGIR - TEOM - TS - GEMAPI)	- €	68 969 €	70 095 €	306 668 €	353 163 €	363 758 €	374 671 €	385 911 €	397 488 €	
FNGIR (73221)	5 524 020 €	5 673 113 €	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	6 531 670 €	6 827 979 €	7 025 157 €	7 181 544 €	
TEOM (73331)	331 291 €	331 291 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	
Hypothèse GEMAPI (7346)	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 091 714 €	2 206 758 €	2 283 995 €	2 341 094 €	
Taxe de séjour à reverser (7362)	- €	47 414 €	35 876 €	33 579 €	38 943 €	39 722 €	40 516 €	41 326 €	42 153 €	
Fiscalité Pilot PAE Allonzier (7328)	- €	- €	- €	- €	63 000 €	65 205 €	68 009 €	69 709 €	71 103 €	
Participations (74 - DGF - compensations fiscales - fonds frontaliers)	682 833 €	738 910 €	696 205 €	726 279 €	817 891 €	821 980 €	826 090 €	830 220 €	834 372 €	
DGF (74124 + 74126)	1 976 765 €	2 005 922 €	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 098 830 €	2 109 324 €	2 119 871 €	2 130 470 €	
Compensations fiscales (7483)	205 162 €	227 750 €	232 927 €	304 766 €	332 716 €	342 697 €	352 978 €	360 038 €	363 638 €	
Fonds frontaliers (7473 - 7488)	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	940 613 €	968 832 €	997 896 €	1 027 833 €	
Produits de gestion courante (75)	439 147 €	330 637 €	376 352 €	465 215 €	420 842 €	425 051 €	429 301 €	433 594 €	437 930 €	
Produits exceptionnels (autres que cessions = 77 - 775)	18 668 €	39 545 €	26 553 €	17 651 €	8 246 €	- €	- €	- €	- €	
Recettes fonctionnement - projets PPI (subvention poste mobilité, consignes de tri, fiscalité mobilité en 2024)						39 000 €	229 000 €	215 000 €	200 000 €	
Dépenses réelles (DRF)	9 407 502 €	9 376 001 €	9 406 050 €	9 942 462 €	10 455 924 €	11 777 667 €	12 069 307 €	12 459 847 €	12 784 504 €	
Charges à caractère général (011 - fluides)	3 961 065 €	3 960 236 €	4 084 318 €	4 209 934 €	4 389 709 €	4 843 349 €	4 751 613 €	4 870 403 €	4 967 811 €	
Fluides - gaz, électricité, combustibles (606121 - 606122 - 60621)	481 371 €	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €	618 613 €	645 213 €	661 344 €	674 570 €	
Charges de personnel (012)	2 653 247 €	2 637 112 €	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 750 000 €	3 850 000 €	4 000 000 €	4 100 000 €	
Atténuation de produits (014 - AC - FPIC - taxe séjour)	- €	- €	- €	11 153 €	- €	12 000 €	12 000 €	12 000 €	12 000 €	
Attributions de compensations (739211)	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	
FPIC (739223)	356 288 €	374 512 €	344 633 €	343 259 €	370 415 €	377 823 €	385 380 €	393 087 €	400 949 €	
Taxe de séjour reversée (7398)	- €	47 414 €	35 876 €	24 820 €	- €	39 722 €	40 516 €	41 326 €	42 153 €	
Autres charges de gestion (65)	1 018 465 €	1 012 558 €	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 122 787 €	1 134 015 €	1 145 355 €	1 156 809 €	
Charges d'intérêt (66)	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	287 745 €	249 941 €	211 700 €	173 792 €	
Charges Intérêts nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	74 002 €	145 791 €	
Charges exceptionnelles (67)	1 380 €	- €	- €	16 170 €	1 602 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	
Dépenses fonctionnement - projet PPI (multi-accueil, consignes de tri, environnement, mobilité en 2024)						125 000 €	400 000 €	450 000 €	510 000 €	
Epargne brute (EB = RF hors cessions - DF)	2 553 920 €	3 013 172 €	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 003 398 €	3 387 373 €	3 328 501 €	3 271 173 €	
Taux d'épargne brute	21,35%	24,32%	26,40%	25,27%	28,13%	20,32%	21,92%	21,08%	20,37%	
Remboursement capital dette	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 481 087 €	1 488 026 €	1 485 354 €	1 462 575 €	
Remboursement capital nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	87 500 €	177 213 €	
Total capital remboursement emprunts	1 114 055 €	1 316 444 €	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 481 087 €	1 488 026 €	1 572 854 €	1 639 788 €	
Epargne Nette	1 439 865 €	1 696 728 €	2 003 615 €	2 018 083 €	2 664 340 €	1 522 311 €	1 899 346 €	1 755 646 €	1 631 384 €	
Taux d'épargne nette	12,04%	13,70%	15,68%	15,17%	18,31%	10,30%	12,29%	11,12%	10,16%	

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 €	16 449 696 €	17 876 842 €	16 237 054 €	
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--

dont nouveau prêt annuel	3 600 000 €	4 000 000 €	- €	- €	3 785 000 €	- €	3 000 000 €	3 000 000 €	4,96
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	5,50	5,57	4,56	4,18	4,01	4,97	4,86	5,37	4,96

Taxe aménagement (102226)	- €	- €	- €	- €	- €	650 000 €	200 000 €	180 000 €	180 000 €
---------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----------	-----------	-----------	-----------

Capacité annuelle d'investissement (= épargne nette + emprunt + taxe aménagement)	5 039 865 €	5 696 728 €	2 003 615 €	2 018 083 €	6 449 340 €	2 172 311 €	5 099 346 €	4 935 646 €	1 811 384 €
Investissement réalisé (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	3 412 938 €	6 257 948 €	5 832 917 €	5 831 893 €	3 676 772 €				

Investissement réalisé depuis début du mandat (2020-2021) (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	11 664 810 €	5 832 405 €	Validé (CA)	
CAPACITE D'INVESTISSEMENT RESTANTE 2022-2026	20 468 029 €	4 093 606 €	Provisoire (BP ou estimation)	
TOTAL	32 132 839 €			

prospective financière a pour objet de permettre de financer le programme d'investissement dans le cadre du projet de territoire, qui est chiffré aux alentours de 30 à 35M€ à l'échelle du mandat. Une analyse prospective des recettes et des dépenses, quant des marges de prudence a été effectuée. Elle montre que l'évolution dynamique des recettes permet :

- : contenir des dépenses de fonctionnement dont l'augmentation est nécessaire afin de garantir la qualité du service rendu
- : décaler un investissement conséquent (32Me cumulé dans ce scénario, qui prévoit 6M€ d'emprunt complémentaire sur ce mandat) et en maintenant des bons ratios en fin de mandat (épargne brute > 20%, ratio de désendettement inférieur à 5 années). On notera que les années 2027 à 2030 sont pour la CCPC une période de désendettement qui permettra redonner des marges aux futures équipes municipales.

Plan Pluriannuel d'investissement présenté ci-dessous présente un programme d'investissement supérieur à la capacité totale de financement, mais dont la mise en œuvre devra nécessairement s'étaler dans le temps au regard de la charge de travail technique qu'elle implique. De fait, ce PPI est un « fil rouge » qu'il conviendra d'affiner et de prioriser, budget après budget, en fonction de l'état d'avancement des projets et de l'évolution des estimations.

b) Plan pluriannuel d'investissement

Thèmes	Référénts	Légende	Projets € TTC (CCPC + communes)	Temporalité				Coût	Recettes			Participations communes	Coût final du projet	Coûts annuels de fonctionnement éventuels
				2023	2024	2025	2026		Subventions	FCTVA	Autres			
SCOLAIRE	PHILIPPE / JEAN FRANCOIS	Politique	Ecole de Cernex	AMO + étude 40 000 €	1 500 000 €	Travaux + équipements 1 600 000 €		3 140 000 €	300 000 €	465 874 €			2 374 126 €	
		Politique	Ecole de Villy le Pelloux	AMO + étude 40 000 €	Étude 300 000 €	Travaux + équipements 2 100 000 €		4 640 000 €	300 000 €	711 934 €			3 628 066 €	
		Politique	Ecole Allonzier-la-Caille (transformation cantine en classes)			250 000 €	250 000 €	500 000 €		82 020 €			417 980 €	
		Politique	Modules préfabriqués (acquisition)	50 000 €	Achats 50 000 €	50 000 €		150 000 €		24 606 €			125 394 €	
		Acté	Ecole de Cuvat	Travaux 2 800 000 €				2 800 000 €	140 000 €	436 346 €		1 400 000 €	2 223 654 €	
		Acté	Ecole d'Andilly / St Blaise (agrandissement)	2 000 000 €	Travaux + équipements 3 000 000 €	1 800 000 €		6 800 000 €	400 000 €	1 049 856 €		3 000 000 €	2 350 144 €	
		Acté / F	Sanitaires préau élémentaire Cruseilles		Fonctionnement			- €		- €	- €		- €	60 000 €
		Récurrent	Informatique		Acquisition matériel			128 000 €	20 000 €	17 716 €			90 284 €	
				32 000 €	32 000 €	32 000 €	32 000 €							

Envoyé en préfecture le 28/02/2023
Reçu en préfecture le 28/02/2023
Publié le
ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		SPORTS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ECONOMIE - LOGEMENT	Politique	Pôle touristique des Dronières (camping)	Etudes		Etudes+ travaux	Travaux		1 631 965 €	130 000 €	246 382 €			1 255 583 €	
			100 000 €			822 415 €	709 550 €							
	Politique	Aire de camping-car			Travaux	150 000 €		150 000 €		24 606 €			125 394 €	
	Acté / F	Partenariat touristique (OT Mt Genève)			Fonctionnement			- €		- €			- €	50 000 €
		SOUS-TOTAL	190 000 €		2 332 415 €		3 600 000 €	8 241 965 €	3 630 000 €	756 547 €	- €		3 855 418 €	50 000 €
BENOIT / MANON	Politique	Projet ZA route de Ronzier (économie-ZA Cruseilles)	Etude + foncier		Etude + foncier		Travaux	1 130 000 €		185 365 €			944 635 €	10 000 €
	Politique	ZAE Villy-le-Pelloux						- €		- €			- €	
	Récurrent	Gestion PAE de la Caille (économie PAE)	Etudes + travaux				Travaux voirie	400 000 €		65 616 €			334 384 €	15 000 €
	Récurrent	Convention PLH	100 000 €		100 000 €		100 000 €	400 000 €		65 616 €			334 384 €	
		SOUS-TOTAL	525 000 €		525 000 €		440 000 €	1 950 000 €	- €	316 597 €	- €		1 613 403 €	25 000 €
CCPC SIEGE	Politique	Aménagement anciens locaux pompiers						- €		- €			- €	
	Acté	Aménagement bureaux RDC et 1er étage	Travaux					300 000 €		49 212 €			250 788 €	
	Acté	Remplacement système de chauffage	Travaux					350 000 €		57 414 €			292 586 €	
	Acté	Site internet	Prestation					34 000 €		5 577 €			28 423 €	
	Acté	Parking CCPC	Travaux					150 000 €		24 606 €			125 394 €	
	Récurrent	Informatique			Acquisition			120 000 €		19 685 €			100 315 €	
	Récurrent	Véhicules	40 000 €		Acquisition			160 000 €	20 000 €	22 966 €			117 034 €	
		SOUS-TOTAL	904 000 €		70 000 €		70 000 €	1 114 000 €	20 000 €	179 460 €	- €		914 540 €	- €
PONTS / VOIRIE	Contraint	Réhabilitation pont noir Copponex-Cercier	Travaux					100 000 €		16 404 €			83 596 €	
	Contraint	Réhabilitation pont Cernex					Travaux	100 000 €		16 404 €			83 596 €	
	Contraint	Réhabilitation pont Menthonnex-en-Bornes					Travaux	100 000 €		16 404 €			83 596 €	
	Contraint	Réhabilitation pont Villy-le-Bouveret			Travaux			100 000 €		16 404 €			83 596 €	
		SOUS-TOTAL	100 000 €		100 000 €		100 000 €	400 000 €	- €	65 616 €	- €		334 384 €	- €

ENVELOPPES GLOBALES		BENOIT / PHILIPPE / LYDIE		Entretien patrimoine immobilier		Travaux				600 000 €	98 424 €		501 576 €					
				Récurent		150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €									
						Travaux												
Récurent		Entretien piscine		Travaux				200 000 €	32 808 €		167 192 €							
		50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €											
				Travaux														
Récurent		Acquisitions foncières		Acquisitions opportunités				400 000 €	65 616 €		334 384 €							
		100 000 €		100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €											
				Travaux														
Contraint		Accessibilité PMR bâtiments		Travaux				400 000 €	65 616 €		334 384 €							
		100 000 €		100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €											
				Travaux														
		SOUS-TOTAL		400 000 €	400 000 €	400 000 €	400 000 €	1 600 000 €	- €	262 464 €	- €	1 337 536 €	- €					
		TOTAL		12 018 000 €	12 076 415 €	13 286 550 €	11 017 000 €	48 397 965 €	8 538 262 €	6 538 586 €	66 000 €	4 400 000 €	30 255 117 €	880 000 €				
		SOUS-TOTAL ACTE		9 574 000 €	4 774 000 €	1 800 000 €	- €	16 148 000 €	2 056 262 €	2 311 609 €	- €	4 400 000 €	8 780 129 €	415 000 €				
		SOUS-TOTAL RECURRENTE		947 000 €	1 237 000 €	877 000 €	877 000 €	3 938 000 €	56 000 €	636 803 €	- €	- €	- €	3 245 197 €	15 000 €			
		SOUS-TOTAL CONTRAINT		400 000 €	500 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	2 900 000 €	240 000 €	436 346 €	66 000 €	- €	- €	2 157 654 €	50 000 €			
		SOUS-TOTAL POLITIQUE		1 097 000 €	5 565 415 €	9 609 550 €	9 140 000 €	25 411 965 €	6 186 000 €	3 153 827 €	- €	- €	16 072 138 €	400 000 €				
		TOTAL GENERAL		12 018 000 €	12 076 415 €	13 286 550 €	11 017 000 €	48 397 965 €	8 538 262 €	6 538 586 €	66 000 €	4 400 000 €	30 255 117 €	880 000 €				
		Restes à réaliser		4 594 000 €										4 093 388 €				
				Restes à réaliser déjà financés										3 512 072 €				

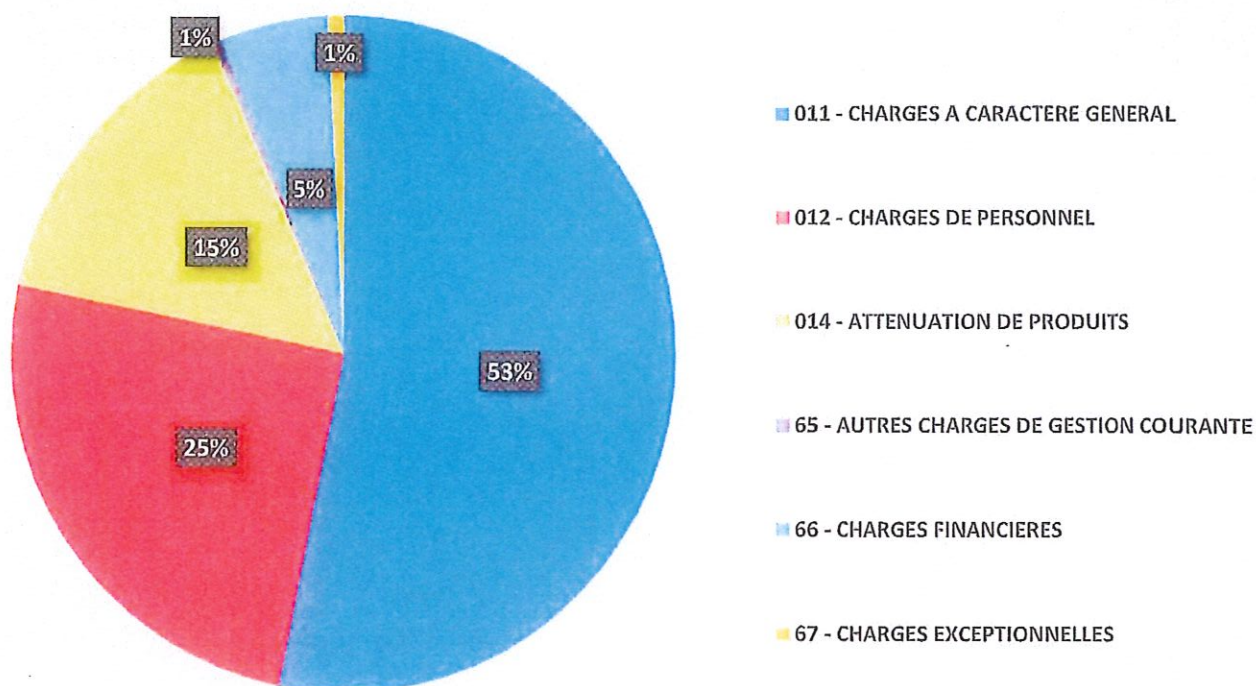
III. BUDGET EAU

1) Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022

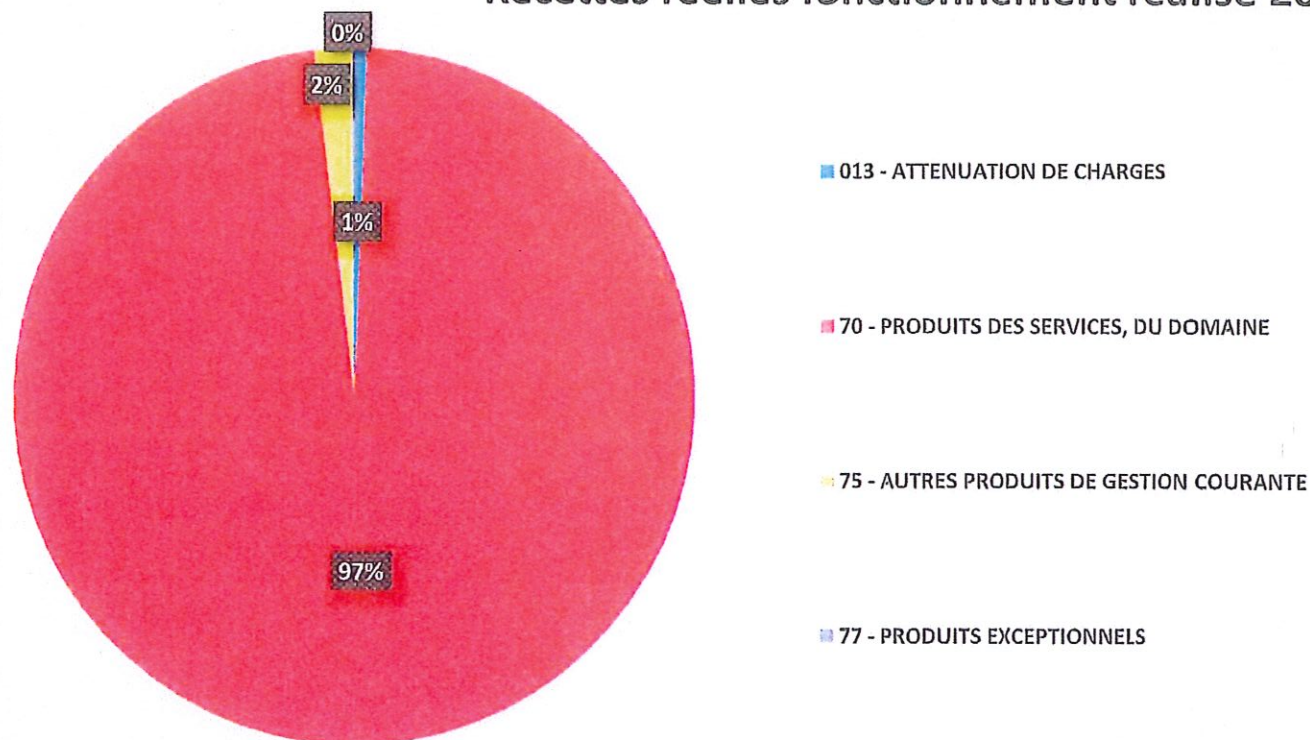
a) Réalisé 2022 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2022	REALISE 2022
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	975 736 €	925 874 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	472 500 €	436 576 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	300 000 €	264 451 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	341 112 €	
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	755 477 €	755 477 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	64 706 €	8 047 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	105 000 €	92 073 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	97 810 €	14 450 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	18 500 €	0 €
		TOTAL	3 130 841 €	2 496 947 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	18 000 €	16 622 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	165 941 €	165 941 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 928 900 €	2 946 996 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	18 000 €	53 506 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 €	3 916 €
		TOTAL	3 130 841 €	3 186 980 €
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	165 941 €	165 941 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	249 000 €	246 932 €
		20 - Immobilisations incorporelles	90 394 €	13 216 €
		21 - Immobilisations corporelles	779 153 €	236 295 €
		23 - Immobilisations en cours	2 896 877 €	421 329 €
		TOTAL	4 181 365 €	1 083 713 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	797 180 €	
		021 - Virement de la section de fonctionnement	341 112 €	
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	755 477 €	755 477 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	1 304 470 €	1 304 470 €
		13 - Subventions d' Investissement	673 391 €	401 866 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	253 925 €	0 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	55 810 €	0 €
		TOTAL	4 181 365 €	2 461 813 €

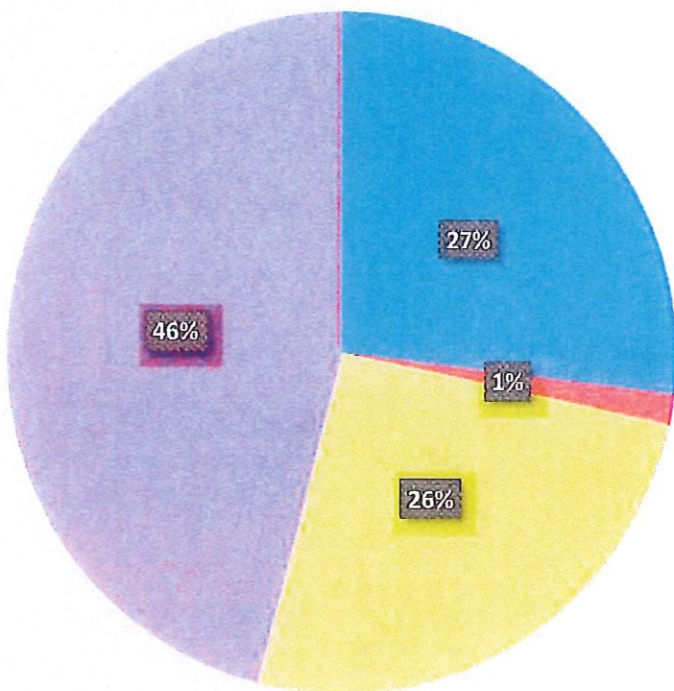
Dépenses réelles fonctionnement réalisé 2022



Recettes réelles fonctionnement réalisé 2022



Dépenses réelles d'investissement réalisé 2022



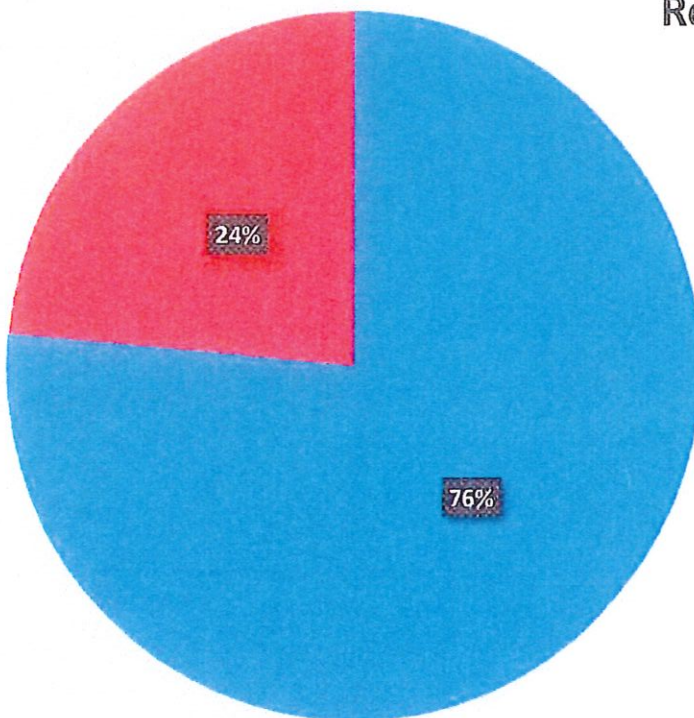
■ 16 - Emprunts et dettes assimilées

■ 20 - Immobilisations incorporelles

■ 21 - Immobilisations corporelles

■ 23 - Immobilisations en cours

Recettes réelles d'investissement réalisé 2022



■ 1068 - Excédent de fonct. capitalisé

■ 13 - Subventions d' Investissement

b) Ratios et résultats

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Epargne de gestion	1 528 120 €	1 527 003 €	1 390 378 €	1 371 643 €
Epargne brute	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 279 570 €
Taux épargne brute	52%	51%	44%	42%
Epargne nette	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 032 638 €
Taux épargne nette	43%	43%	36%	34%
Capacité nette d'investissement	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 032 638 €

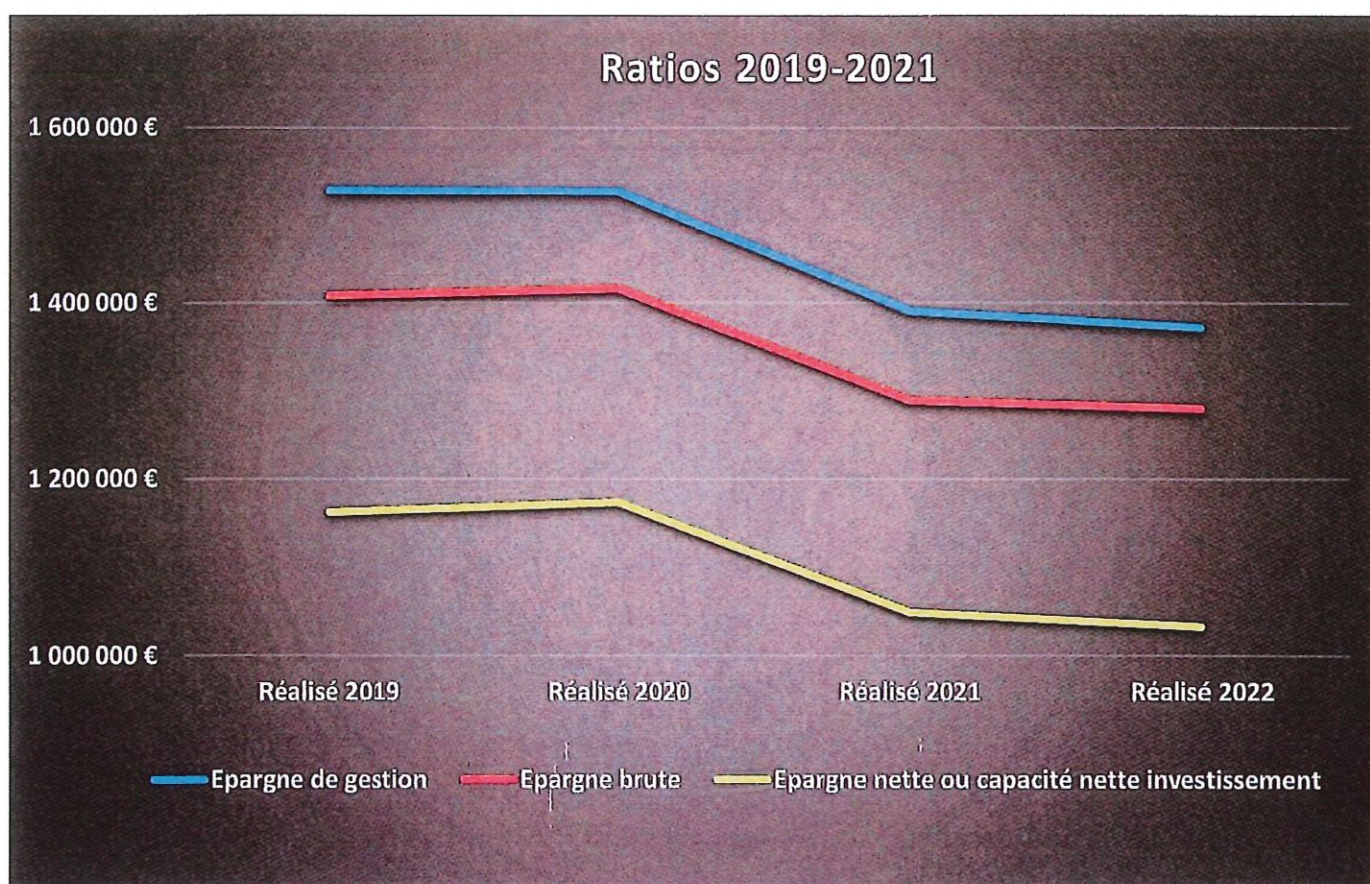
Formule des ratios :

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

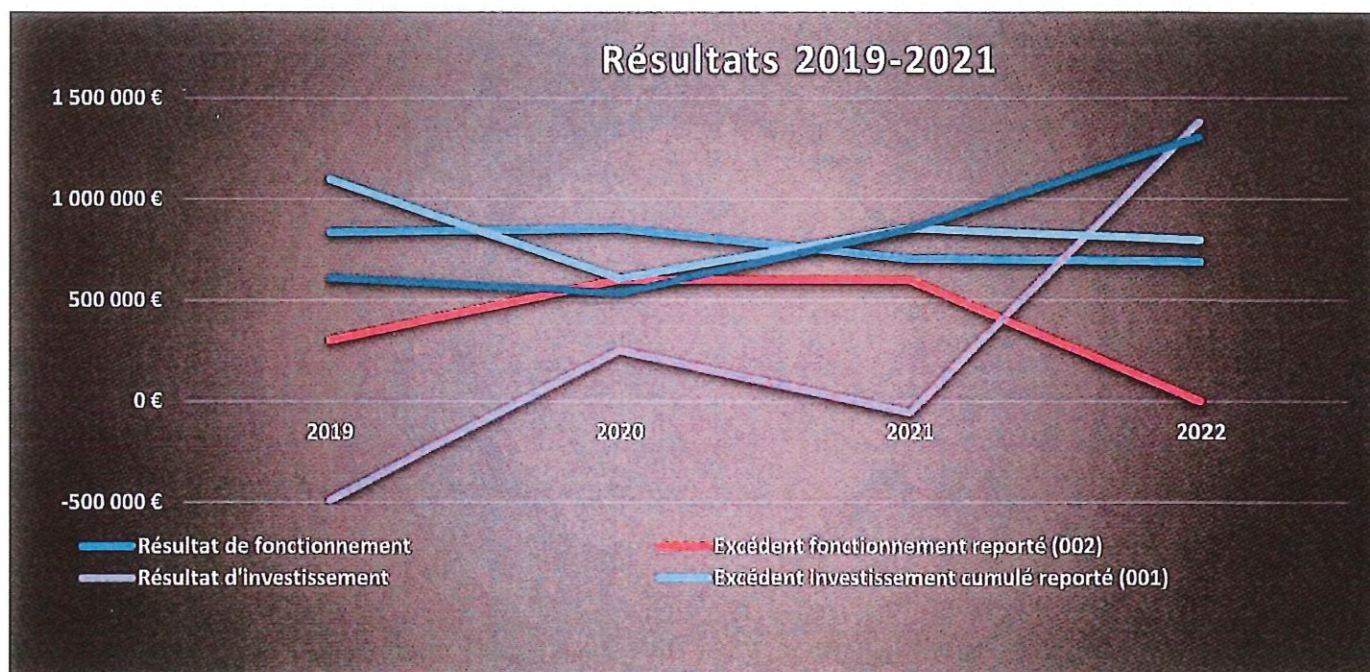
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2019	2020	2021	2022
Résultat de fonctionnement	834 913 €	852 166 €	704 470 €	690 033 €
Excédent fonctionnement reporté (002)	300 000 €	600 000 €	600 000 €	0 €
Résultat cumulé fonctionnement à affecter	1 134 913 €	1 452 166 €	1 304 470 €	690 033 €

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

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

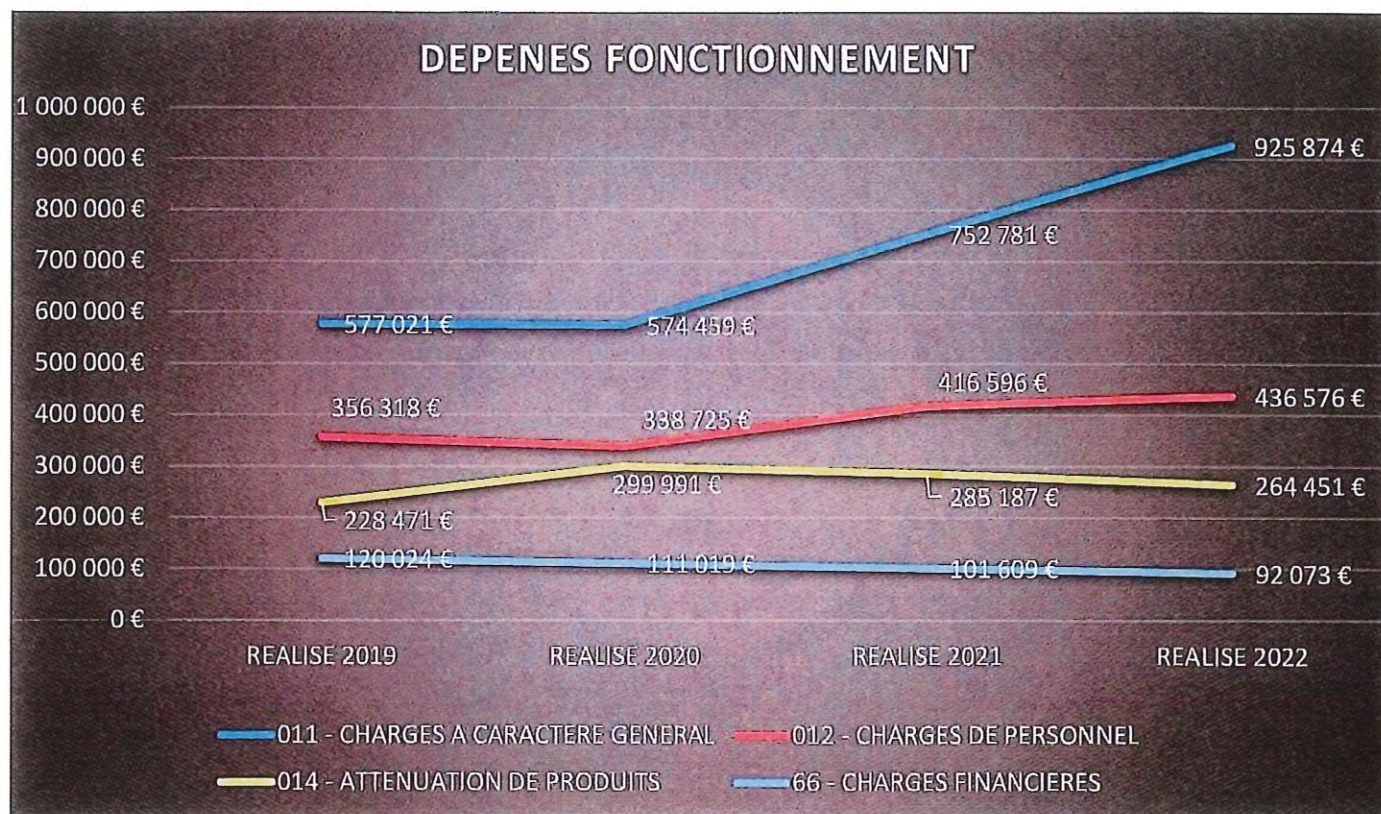


c) Restes à réaliser 2022

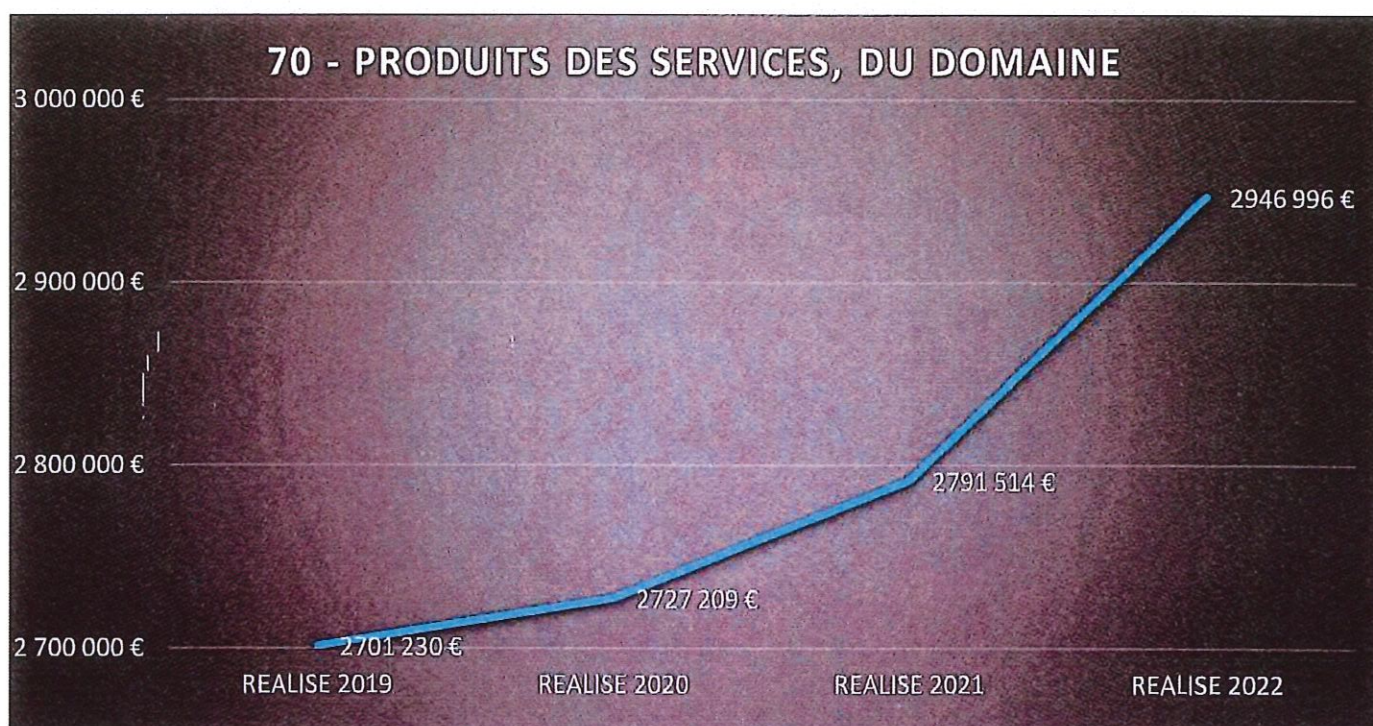
CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	7 177,50 €
21 - Immobilisations corporelles	35 336,50 €
23 - Immobilisations en cours	193 121,84 €
TOTAL DEPENSES	235 635,84 €

2) Analyse financière rétrospective

a) Dépenses fonctionnement



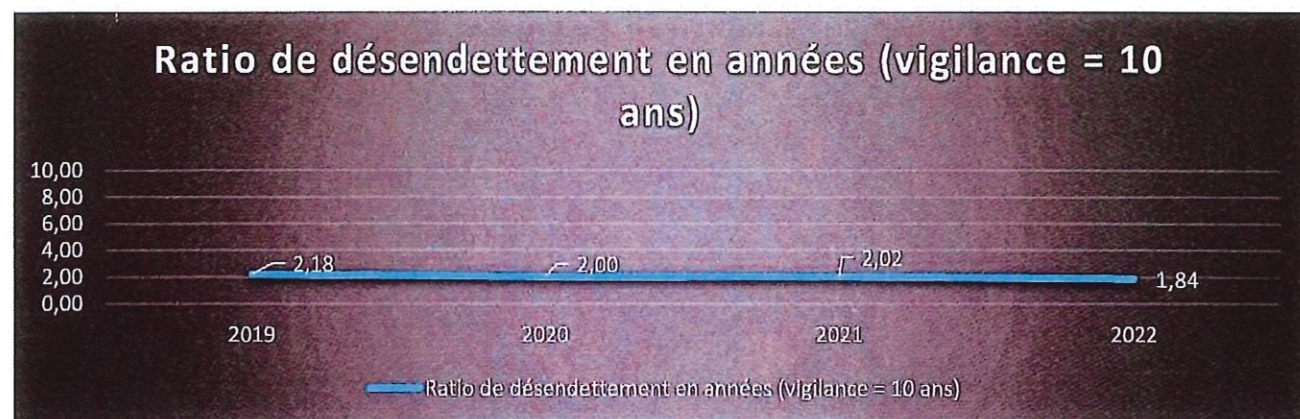
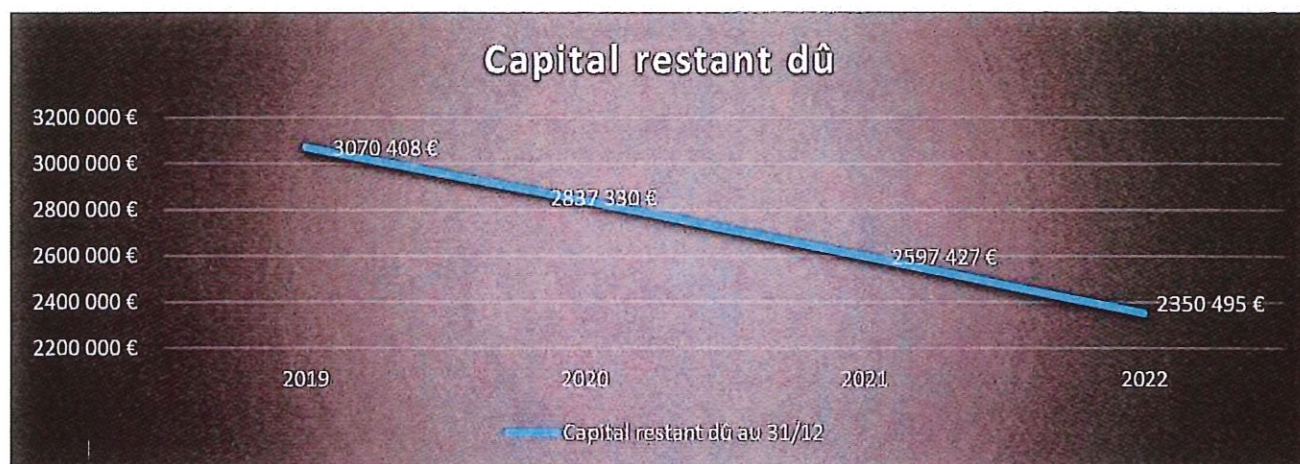
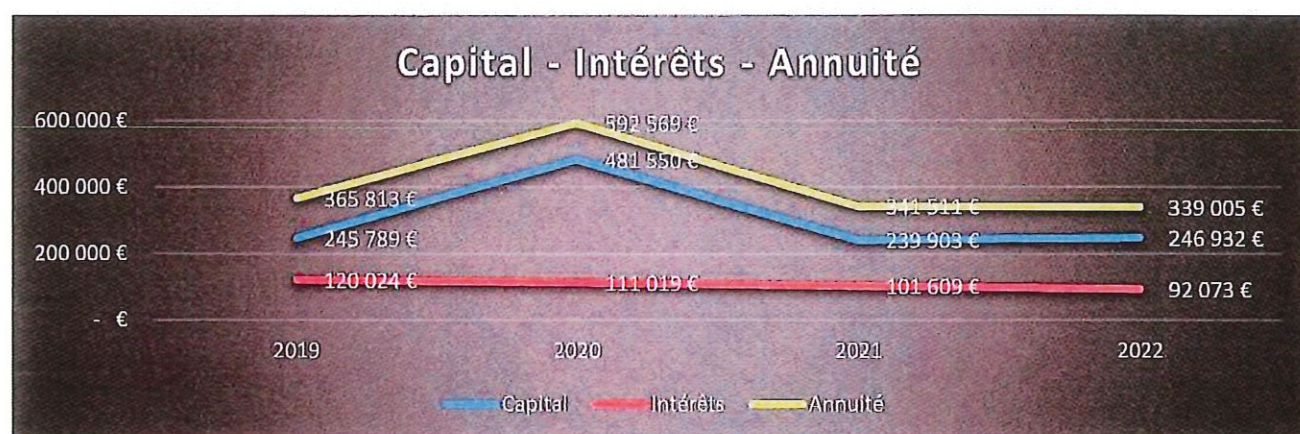
b) Recettes de fonctionnement



3) Dette

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

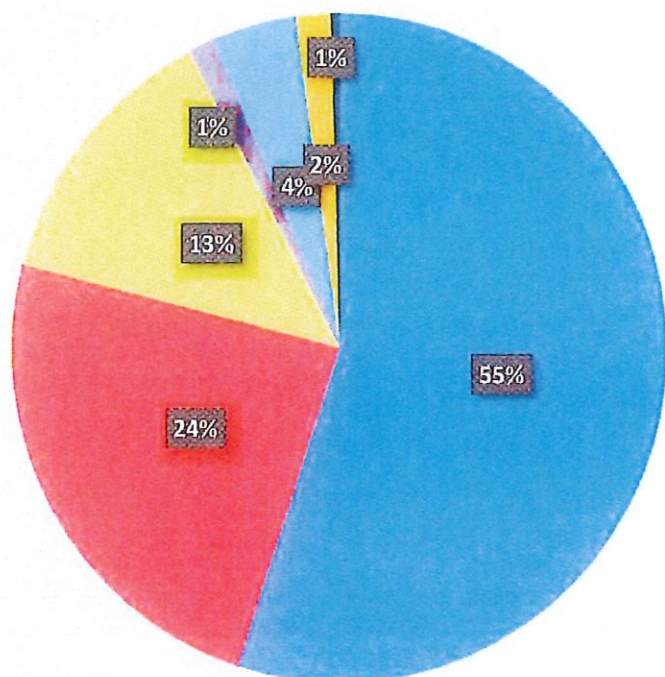
Epargne brute	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 279 570 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	2,18	2,00	2,02	1,84



4) Budget primitif 2023 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 150 000 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	500 760 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	280 000 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	377 080 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	26 710 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	86 000 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 000 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	10 000 €
		TOTAL	3 246 550 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	17 000 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 061 500 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	16 000 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	50 €
		TOTAL	3 246 550 €
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	257 000 €
		20 - Immobilisations incorporelles	222 178 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 408 353 €
		23 - Immobilisations en cours	2 515 008 €
		TOTAL	4 576 538 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 175 280 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	377 080 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	690 033 €
		13 - Subventions d' Investissement	532 145 €
		TOTAL	4 576 538 €

Dépenses réelles fonctionnement BP 2023



011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

012 - CHARGES DE PERSONNEL

014 - ATTENUATION DE PRODUITS

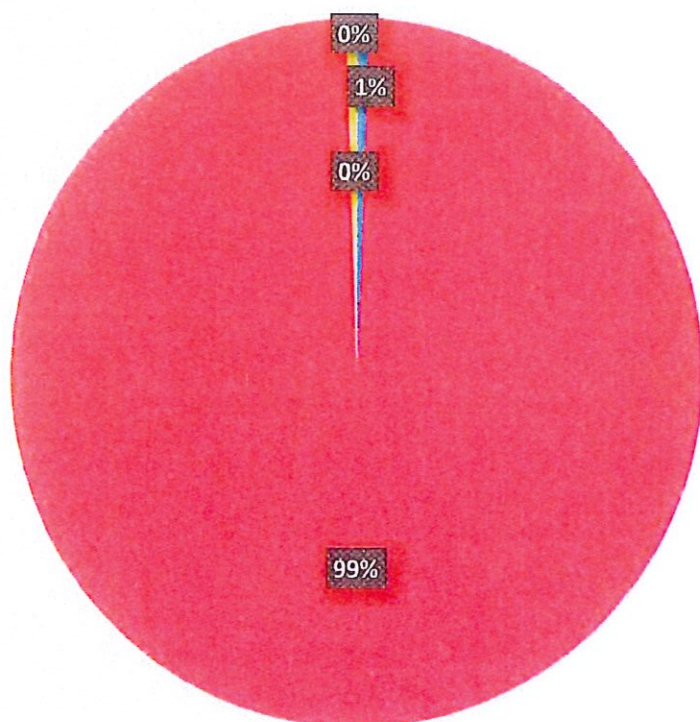
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

66 - CHARGES FINANCIERES

67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

Recettes réelles fonctionnement BP 2023



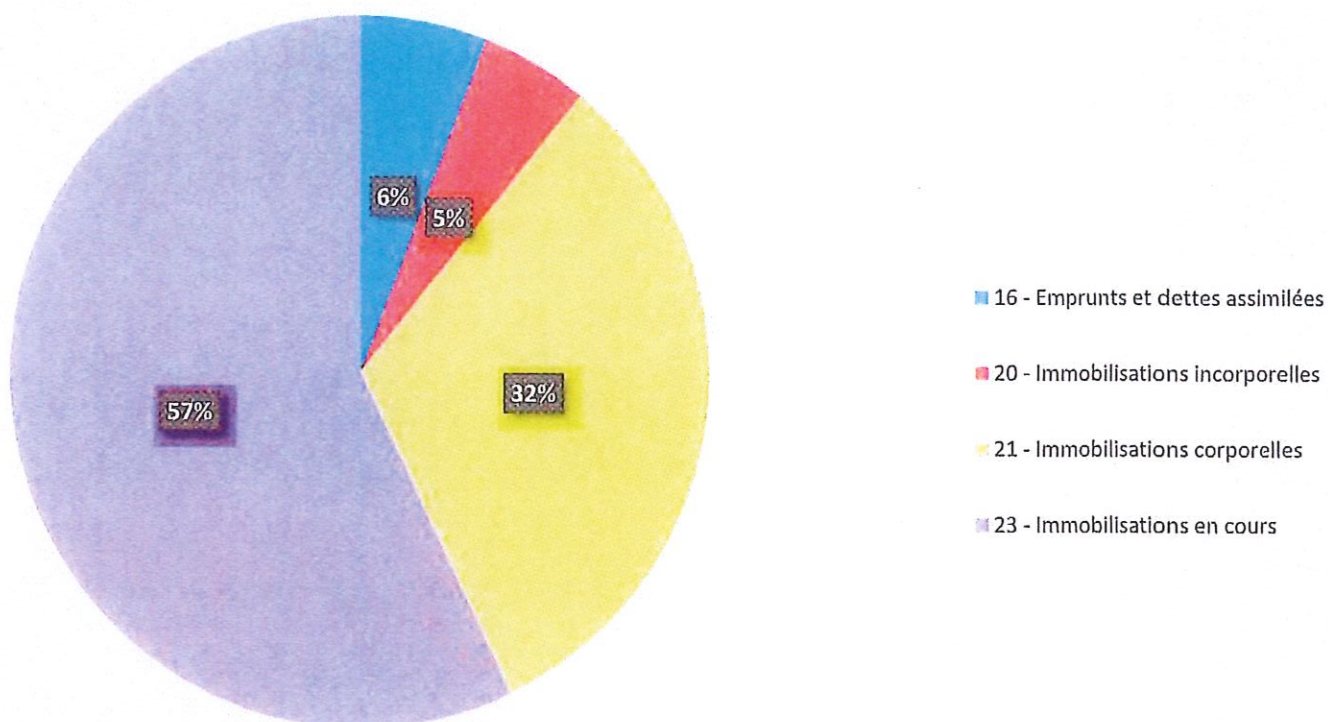
013 - ATTENUATION DE CHARGES

70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE

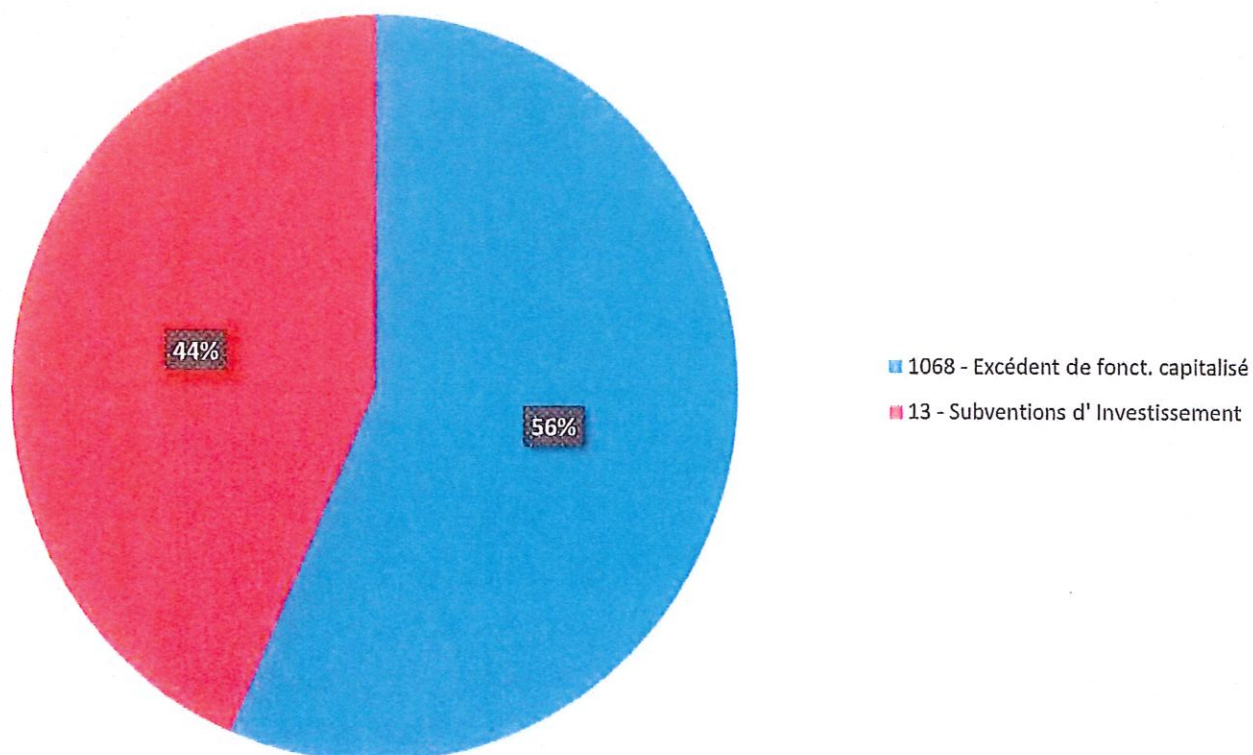
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses réelles d'investissement BP 2023



Recettes réelles d'investissement BP 2023



5) Prospective financière 2018-2026

La simulation inclut :

- 10% d'augmentation du tarif de l'eau à partir de Septembre 2023
- 3% d'augmentation par an du nombre d'abonnés
- Tarification solidaire à partir de Septembre 2023 (100 000 € de coût prévisionnel pour une année complète)
- Achat d'eau au Grand Annecy à partir de 2023 (100 000 € de coût prévisionnel)

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 €	3 105 192 €	3 286 674 €	3 375 342 €	3 466 570 €
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	51 927 €	12 323 €	4 210 €	3 210 €	16 622 €	17 287 €	17 978 €	18 697 €	19 445 €
Vente eau abonnés (article 70111)	2 198 813 €	2 274 932 €	2 315 151 €	2 278 460 €	2 385 829 €	2 503 598 €	2 676 867 €	2 757 173 €	2 839 888 €
Redevance prélèvement eau (article 70123)	51 956 €	54 785 €	55 440 €	52 953 €	53 669 €	55 279 €	56 937 €	58 645 €	60 404 €
Redevance pollution domestique, modernisation réseaux (articles 701241 + 706121)	305 195 €	298 210 €	307 327 €	300 460 €	315 072 €	318 223 €	321 405 €	324 619 €	327 865 €
Réalisation branchement neuf (article 704)	- €	- €	- €	116 657 €	152 572 €	154 098 €	155 639 €	157 195 €	158 761 €
Autres prestations de services - remboursement entretien défense incendie (article 7068)	21 774 €	23 089 €	110 €	200 €	330 €	343 €	357 €	371 €	386 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	- €	50 215 €	49 181 €	42 786 €	39 524 €	40 314 €	41 121 €	41 943 €	42 782 €

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	14 032 €	9 551 €	12 105 €	11 667 €	53 506 €	16 000 €	16 320 €	16 646 €	16 979 €
Produits exceptionnels (chapitre 77)	13 905 €	2 872 €	16 080 €	142 230 €	3 916 €	50 €	51 €	52 €	53 €
Dépenses réelles (DRF)	1 479 267 €	1 317 880 €	1 343 619 €	1 659 852 €	1 741 470 €	2 057 722 €	2 129 410 €	2 180 807 €	2 227 768 €
Charges à caractère général (chapitre 011)	662 882 €	577 021 €	574 459 €	752 781 €	925 874 €	1 157 342 €	1 207 108 €	1 237 286 €	1 262 031 €
Charges de personnel (chapitre 012)	337 840 €	356 318 €	338 725 €	416 596 €	436 576 €	502 062 €	522 145 €	543 030 €	564 752 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	288 897 €	228 471 €	299 991 €	285 187 €	264 451 €	280 318 €	288 728 €	297 389 €	306 311 €
Autres charges de gestion (chapitre 65)		20 238 €	4 963 €	48 532 €	8 047 €	17 000 €	18 700 €	20 570 €	22 627 €
Charges d'intérêt (chapitre 66)	153 225 €	120 024 €	111 019 €	101 609 €	92 073 €	86 000 €	77 580 €	67 230 €	56 592 €
<i>Charges intérêt nouveaux emprunts</i>									
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	36 423 €	15 807 €	14 463 €	55 148 €	14 450 €	15 000 €	15 150 €	15 302 €	15 455 €
Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)	1 178 335 €	1 408 096 €	1 415 984 €	1 288 769 €	1 279 570 €	1 047 470 €	1 157 264 €	1 194 535 €	1 238 803 €
Taux d'épargne brute	44,34%	51,65%	51,31%	43,71%	42,36%	33,73%	35,21%	35,39%	35,74%
Remboursement capital dette	320 947 €	245 789 €	242 793 €	239 903 €	246 932 €	254 266 €	261 856 €	269 903 €	278 238 €
<i>Remboursement nouveaux emprunts</i>									
Epargne Nette	857 388 €	1 162 307 €	1 173 191 €	1 048 866 €	1 032 638 €	793 203 €	895 407 €	924 632 €	960 565 €
Taux d'épargne nette	32,26%	42,64%	42,51%	35,57%	34,18%	25,54%	27,24%	27,39%	27,71%
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 €	1 434 504 €	793 203 €	895 407 €	924 632 €	960 565 €

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

DETTE 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 €	1 834 373 €	1 564 470 €	1 286 231 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	2,80	2,18	2,00	2,02	1,84	2,00	1,59	1,31	1,04

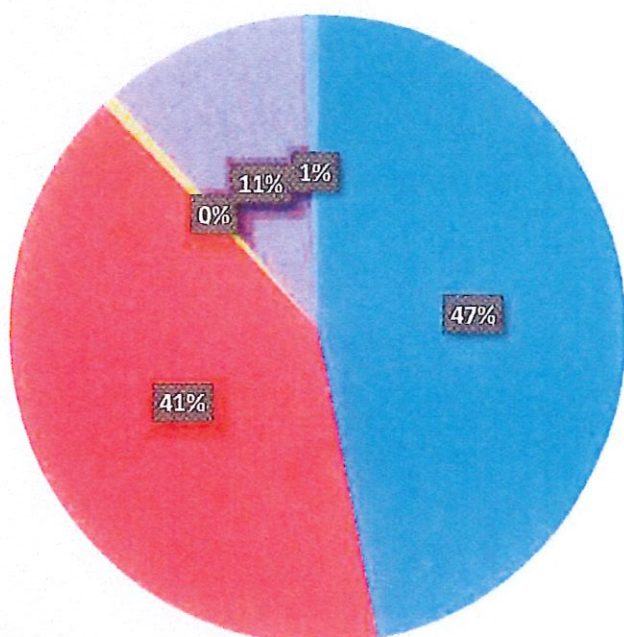
IV. BUDGET ASSAINISSEMENT

1) Réalisé 2022 provisoire – Ratios et résultats – Restes à réaliser 2022

a) Réalisé 2022 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2022	REALISE 2022
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	651 000 €	553 636 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	484 100 €	480 999 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	97 149 €	
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	753 000 €	646 832 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 000 €	7 670 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	140 000 €	129 284 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 300 €	8 863 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	7 500 €	0 €
		TOTAL	2 178 049 €	1 827 284 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	92 749 €	
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	5 000 €	11 064 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	258 000 €	244 341 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	1 766 000 €	2 021 326 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	45 000 €	30 254 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 000 €	23 188 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 300 €	923 €
		78 - REPRISE SUR AMORTISSEMENT ET PRO	0 €	35 000 €
		TOTAL	2 178 049 €	2 366 096 €
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	258 000 €	247 295 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	475 000 €	472 833 €
		20 - Immobilisations incorporelles	53 457 €	21 431 €
		21 - Immobilisations corporelles	294 942 €	98 925 €
		23 - Immobilisations en cours	821 850 €	7 719 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	300 €	0 €
		TOTAL	1 903 549 €	848 203 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	578 250 €	
		021 - Virement de la section de fonctionnement	97 149 €	
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	753 000 €	649 786 €
		10 - Dotations Fonds divers et rése	1 600 €	1 600 €
		13 - Subventions d' Investissement	60 249 €	0 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	413 000 €	0 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	300 €	0 €
		TOTAL	1 903 549 €	651 386 €

Dépenses réelles fonctionnement réalisé 2022



011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

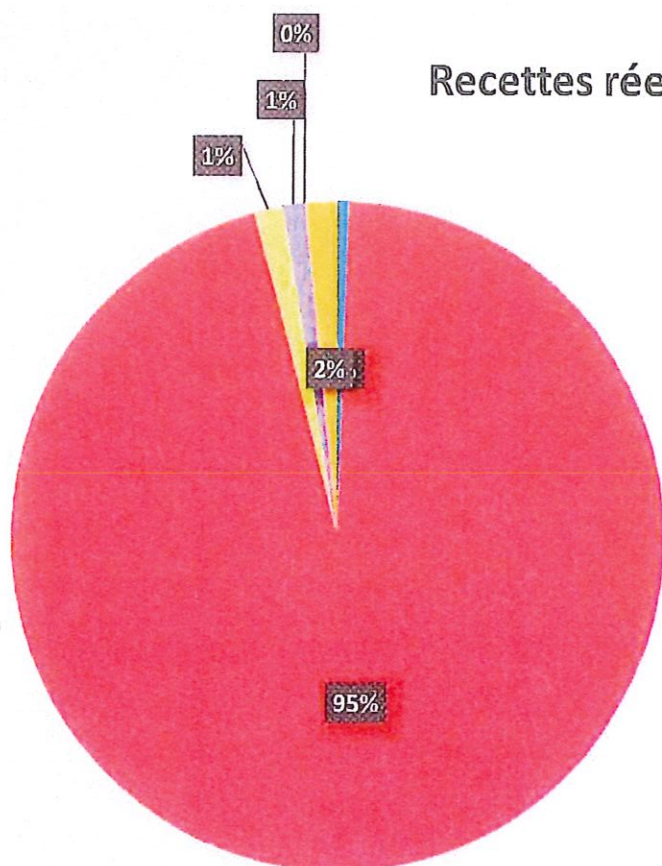
012 - CHARGES DE PERSONNEL

65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

66 - CHARGES FINANCIERES

67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Recettes réelles fonctionnement réalisé 2022



013 - ATTENUATION DE CHARGES

70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE

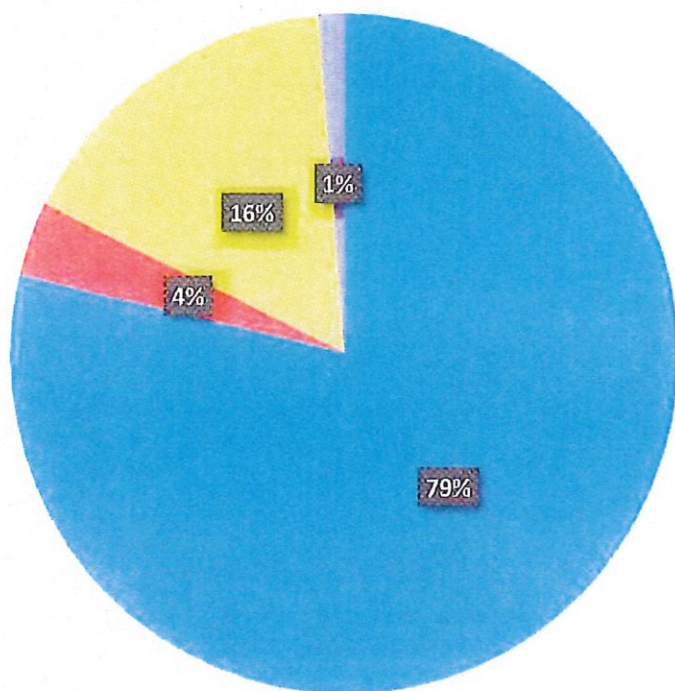
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION

75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

78 - REPRISE SUR AMORTISSEMENT ET PRO

Dépenses d'investissement réalisé 2022



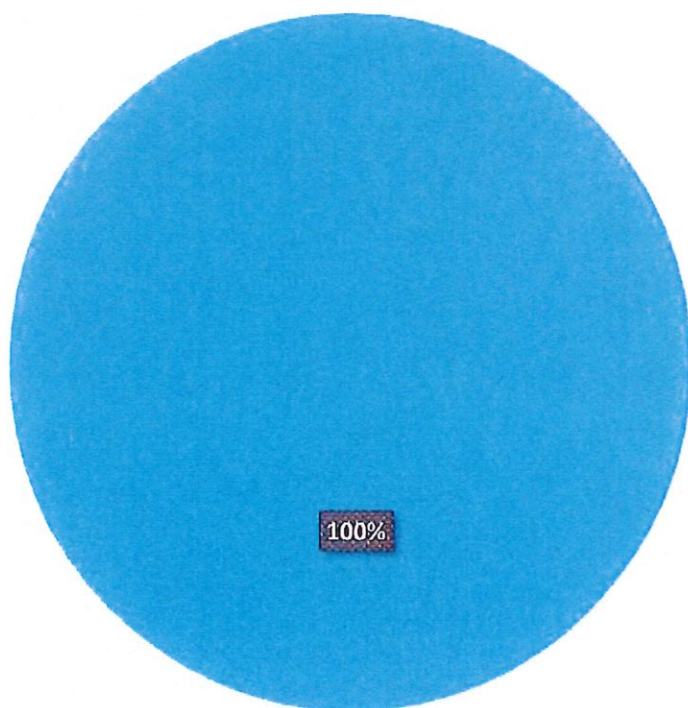
■ 16 - Emprunts et dettes assimilées

■ 20 - Immobilisations incorporelles

■ 21 - Immobilisations corporelles

■ 23 - Immobilisations en cours

Recettes d'investissement réalisé 2022



■ 10 - Dotations Fonds divers et rése

b) Ratios et résultats

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Epargne de gestion	611 814 €	1 644 330 €	644 147 €	1 070 587 €
Epargne brute	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	941 303 €
Taux épargne brute	32%	61%	29%	44%
Epargne nette	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	468 469 €
Taux épargne nette	1%	42%	2%	22%
Capacité nette d'investissement	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	468 469 €

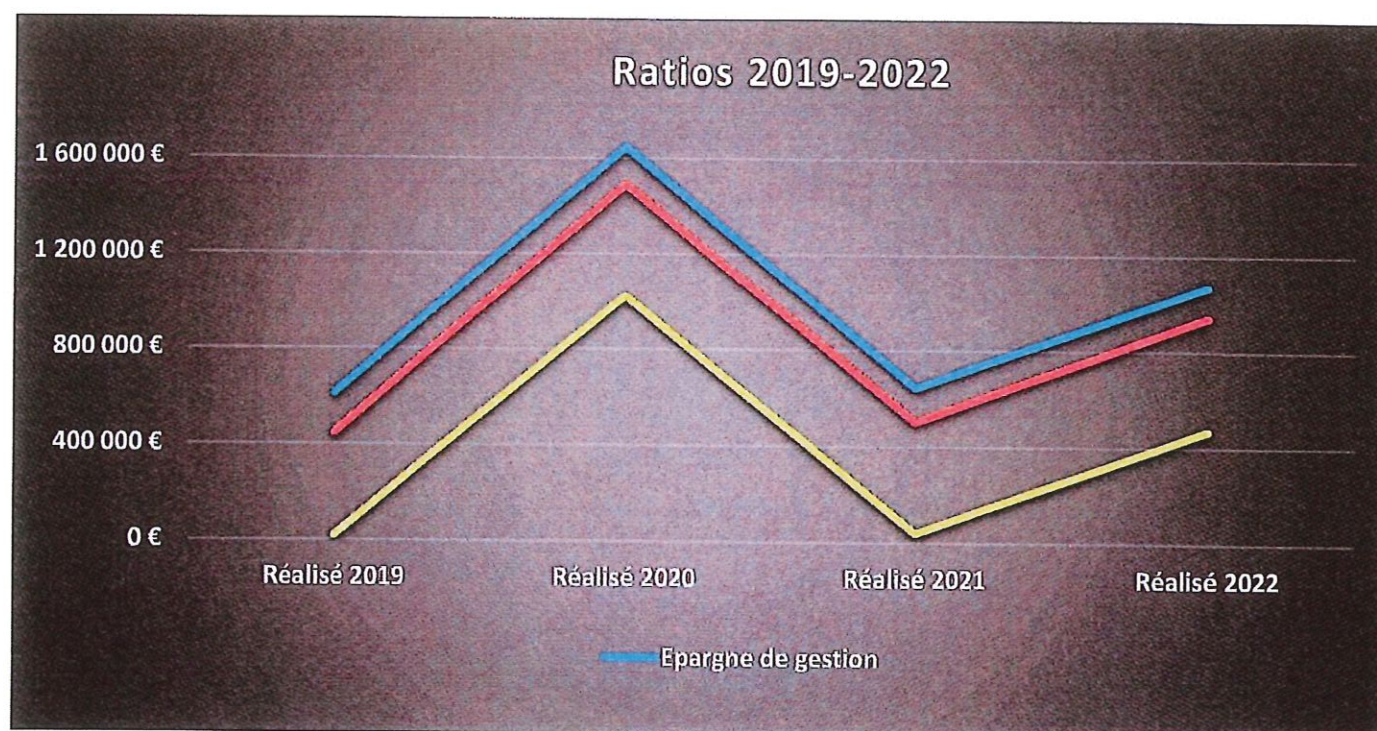
Formule des ratios:

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

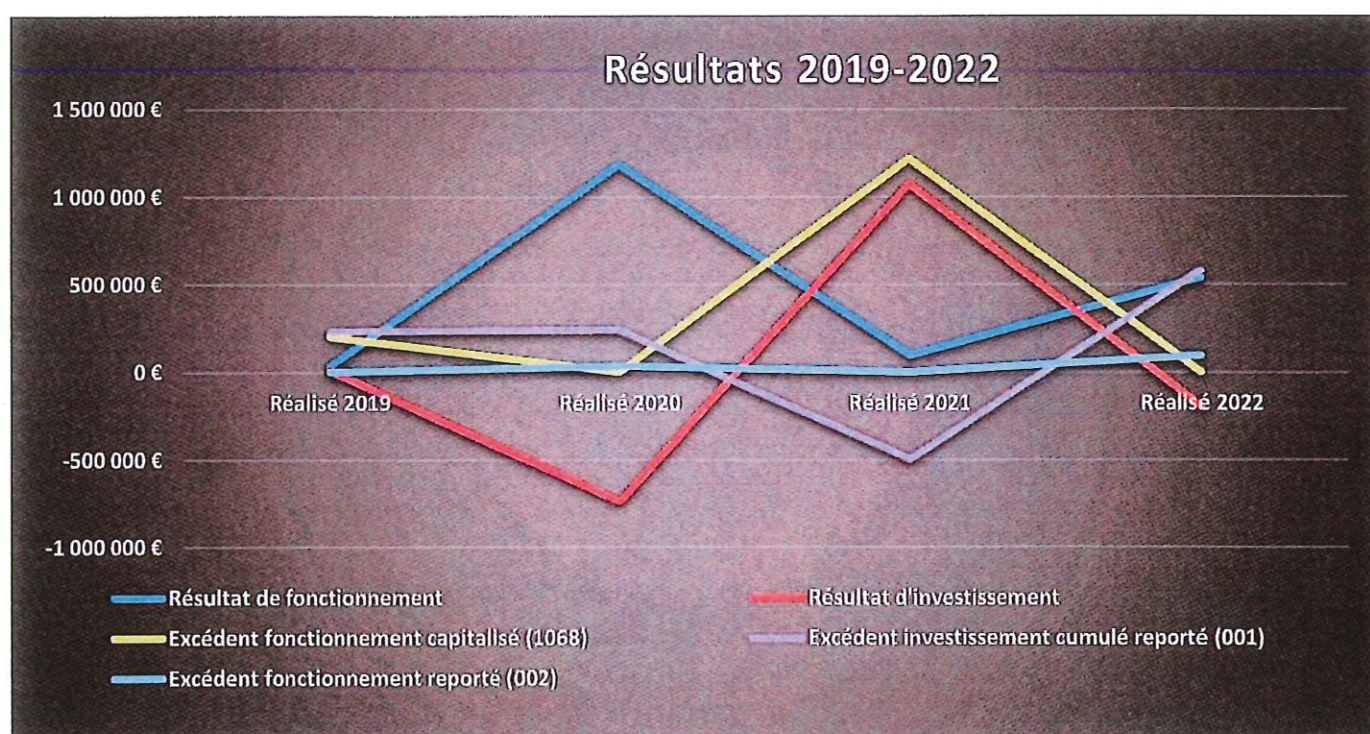
Capacité nette d'investissement: épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



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

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

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	200 331 €	0 €	1 217 815 €	0 €
---	-----------	-----	-------------	-----



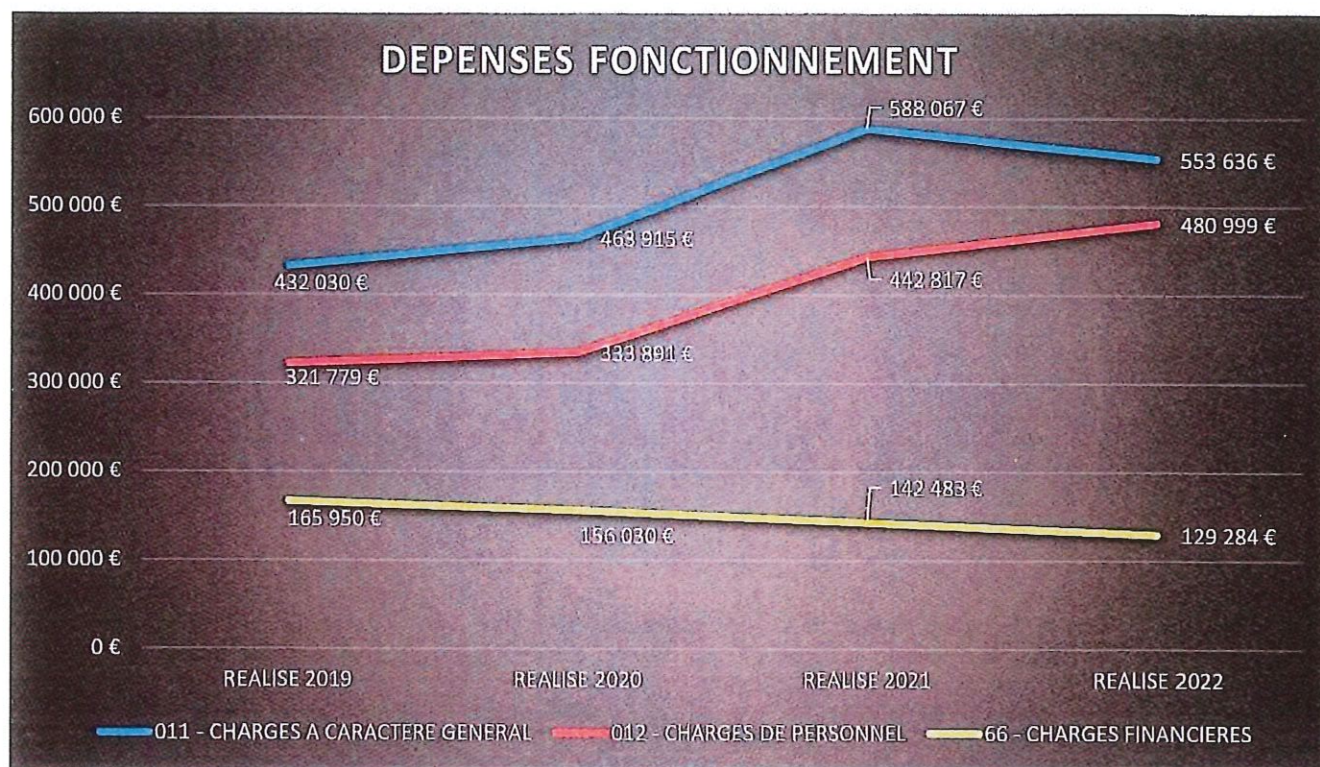
c) Restes à réaliser 2022

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	18 272,50 €
21 - Immobilisations corporelles	78 716,13 €
23 - Immobilisations en cours	161 497,37 €
TOTAL DEPENSES	258 486,00 €

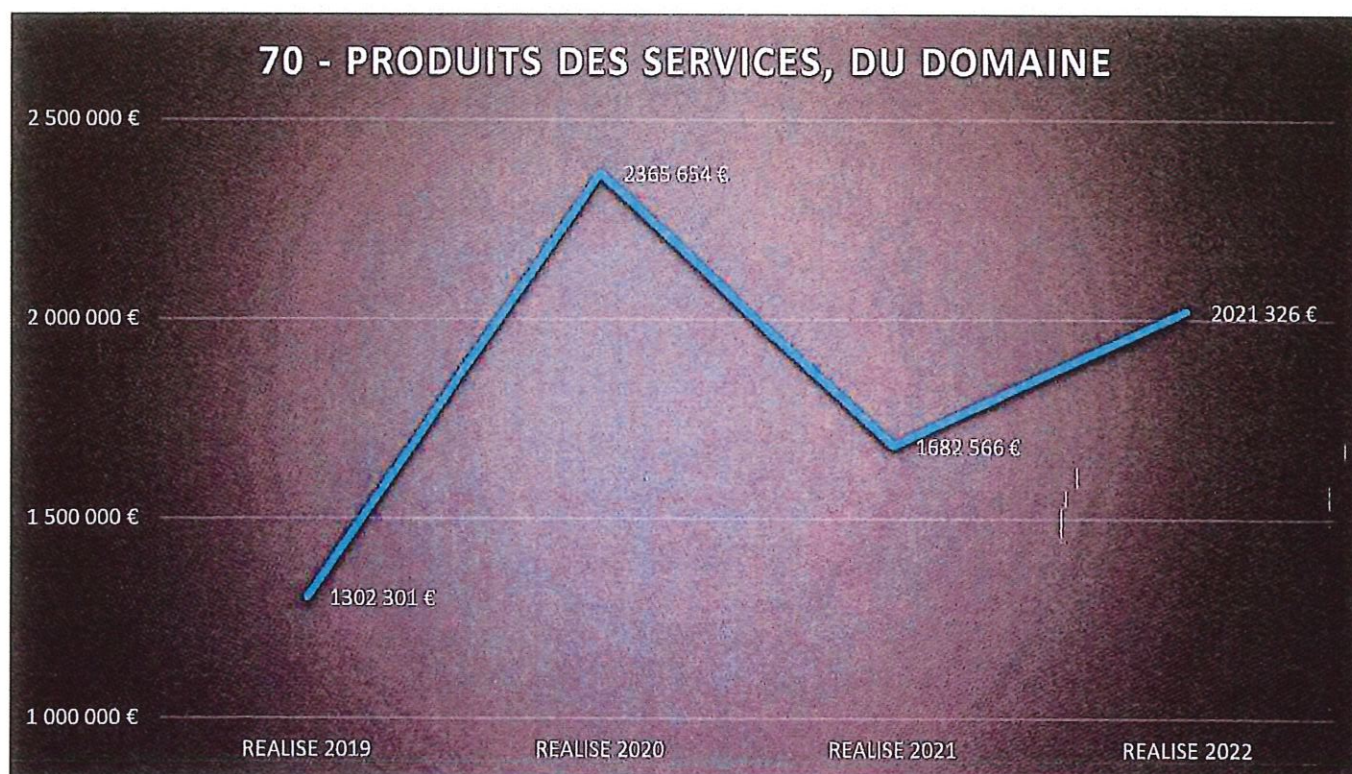
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'Investissement	60 249,00 €
TOTAL RECETTES	60 249,00 €

2) Analyse financière rétrospective

a) Dépenses de fonctionnement



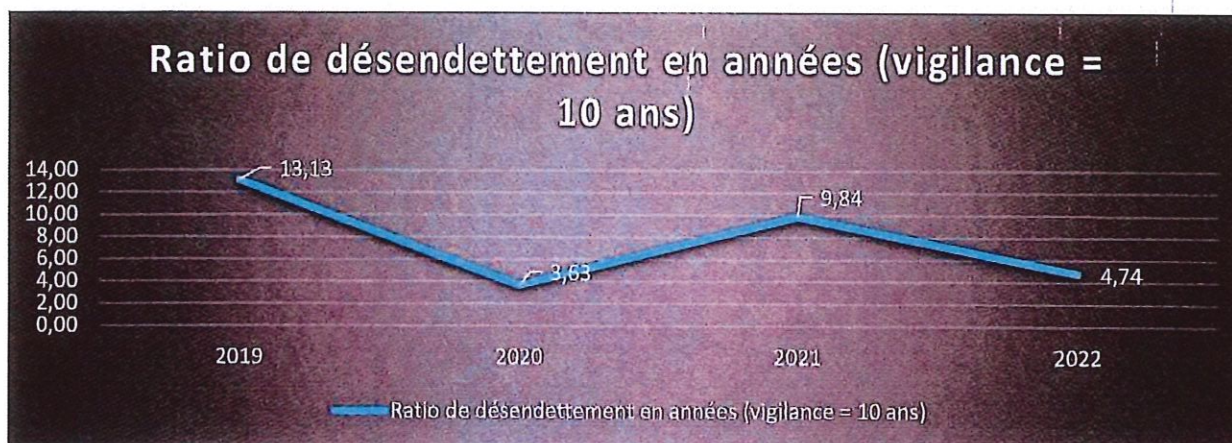
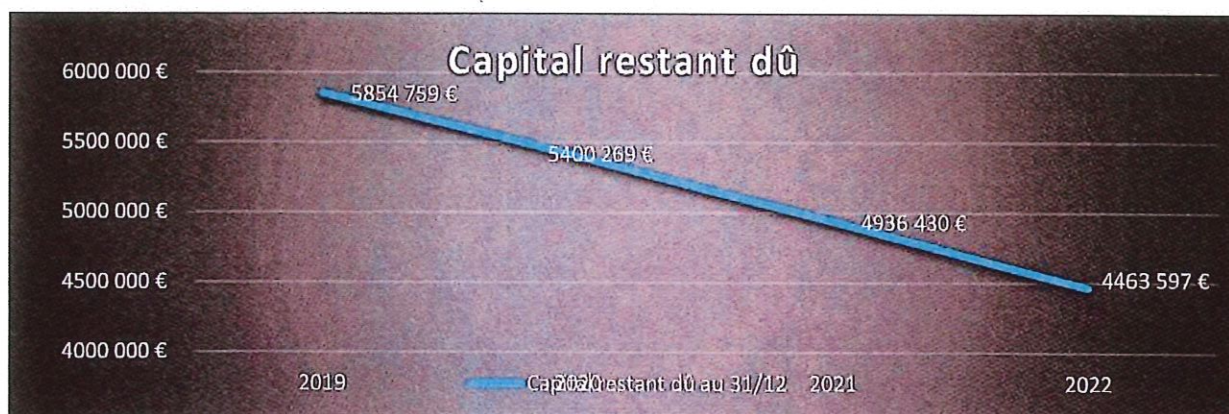
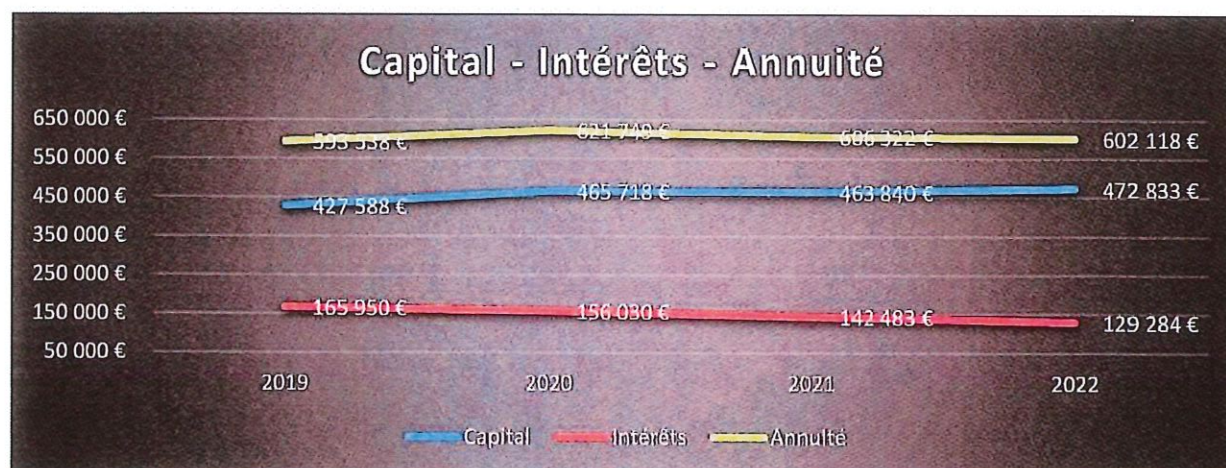
b) Recettes de fonctionnement



3) Dette

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

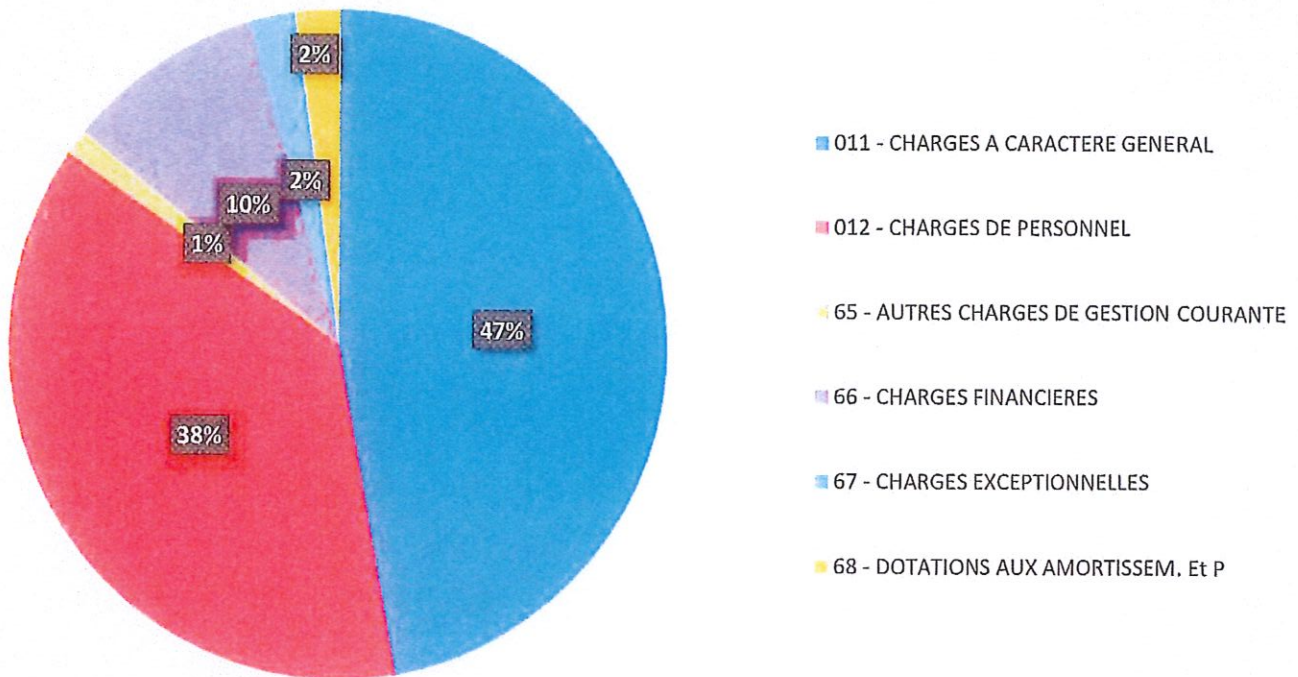
Epargne brute	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	941 303 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	13,13	3,63	9,84	4,74



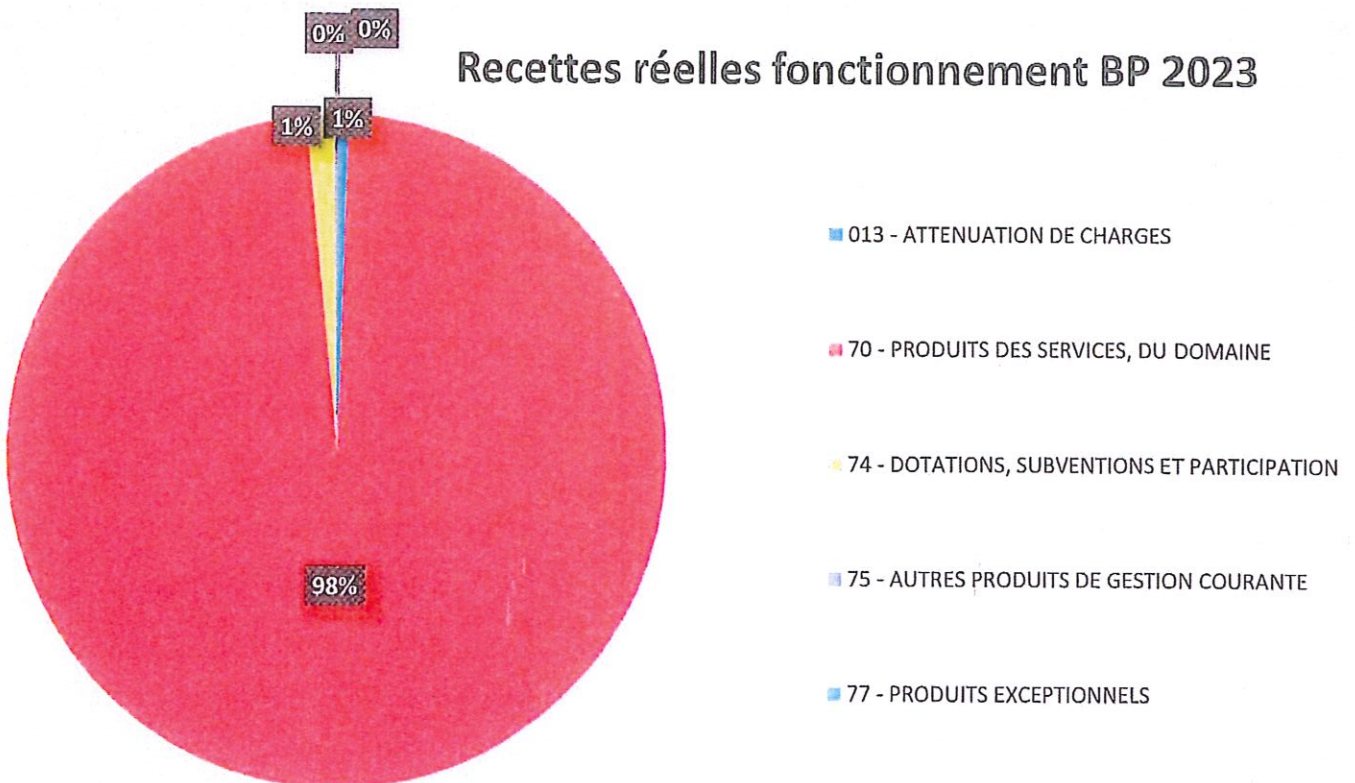
4) Budget primitif 2023 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	636 400 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	505 000 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	392 640 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	17 010 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	131 000 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 000 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000 €
		TOTAL	2 402 050 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	11 000 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 105 500 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	31 000 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 500 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 050 €
		TOTAL	2 402 050 €
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	483 000 €
		20 - Immobilisations incorporelles	116 273 €
		21 - Immobilisations corporelles	346 260 €
		23 - Immobilisations en cours	983 997 €
		TOTAL	2 197 029 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	381 432 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	392 640 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	631 561 €
		13 - Subventions d' Investissement	113 896 €
		TOTAL	2 197 029 €

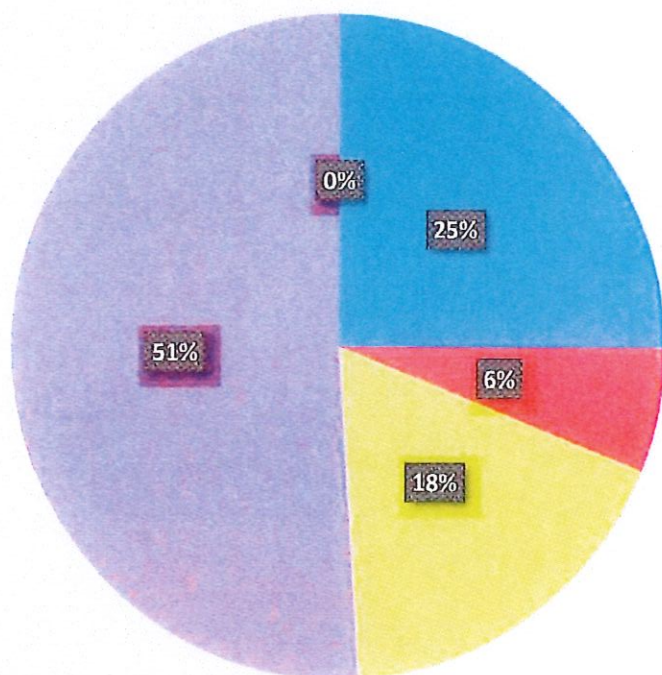
Dépenses réelles fonctionnement BP 2023



Recettes réelles fonctionnement BP 2023



Dépenses réelles investissement BP 2023



16 - Emprunts et dettes assimilées

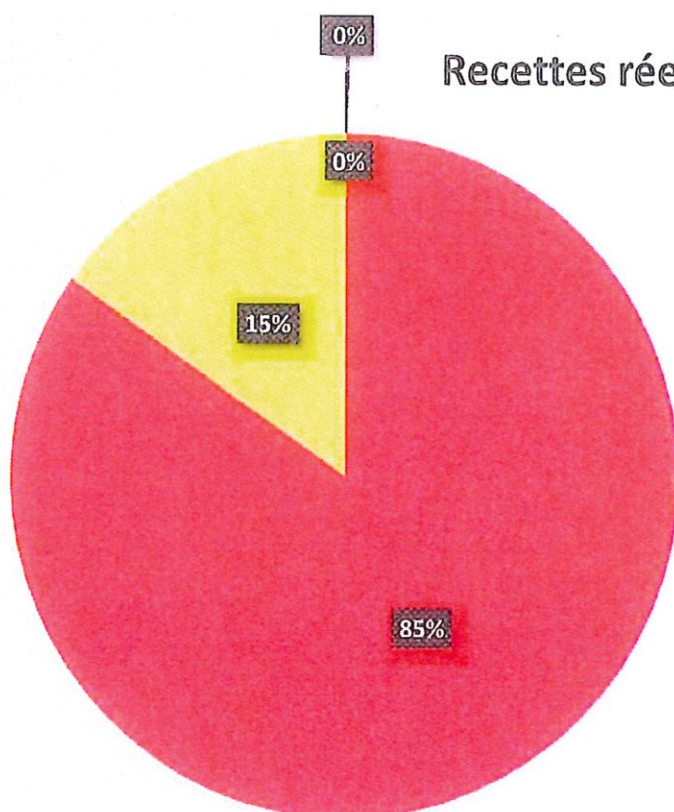
20 - Immobilisations incorporelles

21 - Immobilisations corporelles

23 - Immobilisations en cours

45 - Comptabilité distincte rattachée

Recettes réelles investissement BP 2023



10 - Dotations Fonds divers et réserves

1068 - Excédent de fonct. capitalisé

13 - Subventions d' Investissement

16 - Emprunts et dettes assimilées

45 - Comptabilité distincte rattachée

5) Prospective financière 2018-2026

La simulation inclut :

- 10% d'augmentation du tarif de l'assainissement à partir de Septembre 2023
- 3% d'augmentation par an du nombre d'abonnés

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 €	2 156 679 €	2 289 924 €	2 341 493 €	2 394 508 €
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	54 320 €	11 816 €	31 341 €	5 024 €	11 064 €	11 617 €	12 198 €	12 808 €	13 448 €
Participation financière assainissement collectif, raccord égouts (article 704)	- €	- €	- €	39 028 €	32 950 €	33 280 €	33 612 €	33 949 €	34 288 €
Redevance assainissement collectif (article 70611)	1 135 768 €	1 140 332 €	1 264 445 €	1 206 594 €	1 246 206 €	1 325 133 €	1 450 460 €	1 493 973 €	1 538 793 €
Participation frais de branchement assainissement collectif (article 70613)	344 500 €	120 048 €	1 011 568 €	310 350 €	596 672 €	602 639 €	605 652 €	608 680 €	611 724 €
Redevance modernisation réseaux collecte (article 706121)	- €	- €	- €						
Redevance assainissement non collectif (article 7062)	- €	- €	48 400 €	58 740 €	63 712 €	64 986 €	66 286 €	67 612 €	68 961 €
Autres prestations de services (article 7068)	1 070 €	510 €	3 475 €	11 230 €	5 400 €	5 508 €	5 618 €	5 731 €	5 845 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	- €	41 411 €	37 766 €	56 624 €	76 385 €	77 913 €	79 471 €	81 061 €	82 681 €
Dotations, subventions et participations - prime épuration agence de l'eau (chapitre 74)	53 888 €	51 254 €	39 000 €	44 705 €	30 254 €	31 162 €	32 096 €	33 059 €	34 051 €
Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	11 097 €	5 343 €	11 385 €	4 109 €	23 188 €	3 500 €	3 570 €	3 641 €	3 714 €
Produits exceptionnels (chapitre 77)	20 €	8 990 €	12 418 €	8 284 €	923 €	942 €	960 €	980 €	999 €

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

Dépenses réelles (DRF)	965 916 €	933 841 €	971 498 €	1 243 025 €	1 180 452 €	1 299 740 €	1 431 022 €	1 373 320 €	1 404 048 €
Charges à caractère général (chapitre 011)	435 652 €	432 030 €	463 915 €	588 067 €	553 636 €	636 681 €	664 059 €	680 660 €	694 273 €
Charges de personnel (chapitre 012)	331 624 €	321 779 €	333 891 €	442 817 €	480 999 €	505 049 €	530 301 €	556 816 €	584 657 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	- €	- €	- €	- €					
Autres charges de gestion (chapitre 65)	- €	3 532 €	4 852 €	4 830 €	7 670 €	17 010 €	19 562 €	22 496 €	25 870 €
Charges d'intérêt (chapitre 66)	187 915 €	165 950 €	156 030 €	142 483 €	129 284 €	131 000 €	207 100 €	103 348 €	89 247 €
Charges intérêt nouveaux emprunts									
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	10 724 €	10 549 €	12 810 €	64 828 €	8 863 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)	634 747 €	445 863 €	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	856 938 €	858 902 €	968 173 €	990 460 €
Taux d'épargne brute	39,66%	32,32%	60,50%	28,75%	43,43%	39,73%	37,51%	41,35%	41,36%
Remboursement capital dette	438 450 €	427 588 €	465 718 €	463 840 €	472 833 €	480 370 €	491 669 €	503 606 €	491 892 €
Remboursement nouveaux emprunts									
Epargne Nette	196 297 €	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 470 €	376 568 €	367 233 €	464 567 €	498 568 €
Taux d'épargne nette	12,26%	1,32%	41,57%	2,17%	20,77%	17,46%	16,04%	19,84%	20,82%
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 €	433 470 €	376 568 €	367 233 €	464 567 €	498 568 €

DETTE TOTAL (au 31/12 de l'année)	5 660 562 €	5 854 759 €	5 400 269 €	4 936 430 €	4 463 597 €	3 983 226 €	3 491 558 €	2 987 951 €	2 496 060 €
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	8,92	13,13	3,63	9,84	4,93	4,65	4,07	3,09	2,52

Envoyé en préfecture le 28/02/2023

Reçu en préfecture le 28/02/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230227-D_2023_12-DE

SLOW

V. BUDGET ZA LES VOISINS

1) Réalisé 2022 provisoire

Sens	Section	Chapitre	Article	BP 2022	REALISE 2022
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6045	54 554,97 €	0,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	65888	0,15 €	0,15 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	45 445,12 €	45 445,12 €
		TOTAL		100 000,24 €	45 445,27 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	002	0,09 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	100 000,00 €	45 445,12 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	773	0,15 €	0,00 €
		TOTAL		100 000,24 €	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	100 000,00 €	45 445,12 €
		TOTAL		145 445,12 €	45 445,12 €
	Recette	040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	45 445,12 €	45 445,12 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1641	100 000,00 €	0,00 €
		TOTAL		145 445,12 €	45 445,12 €

2) Budget primitif 2023 provisoire

Sens	Section	Chapitre	Article	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	002 - Déficit antérieur reporté	002	0,06 €
		Sous-total		0,06 €
		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		46 010,06 €
	Recette	042 - Opé.d'ordre de transfert entre	7133	46 000,00 €
		Sous-total		46 000,00 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	7788	10,06 €
		Sous-total		10,06 €
		TOTAL		46 010,06 €
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 €

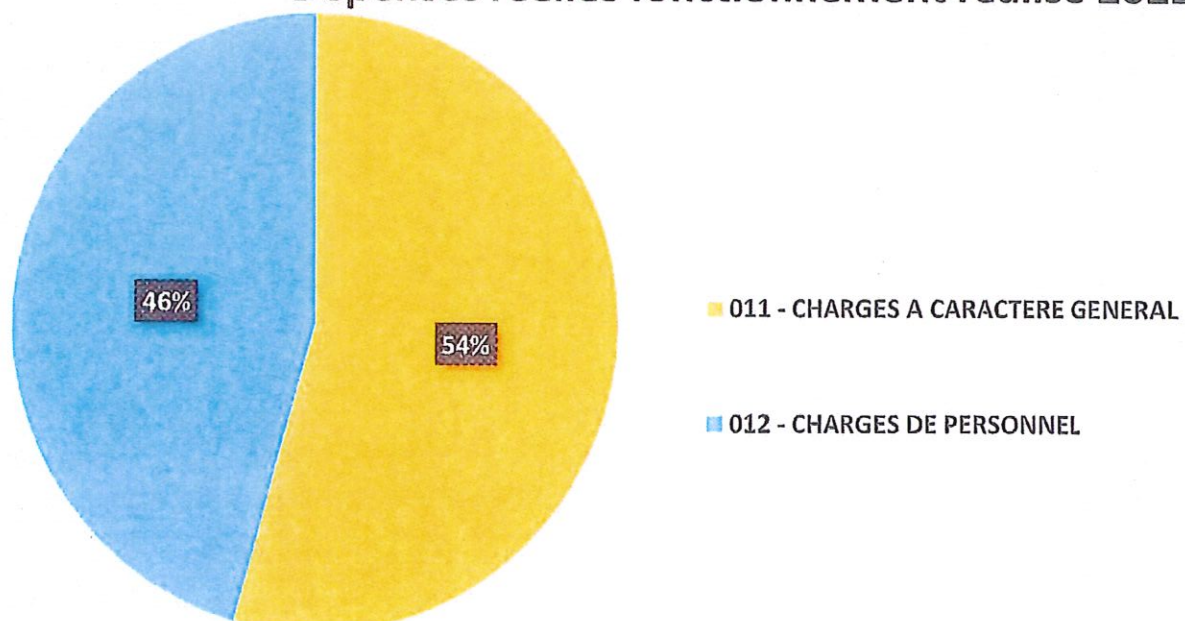
	Recettes	040 - Opé.d'ordre de transfert entre	3351	46 000,00 €
		Sous-total		46 000,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1641	45 445,12 €
		Sous-total		45 445,12 €
		TOTAL		91 445,12 €

VI. BUDGET USSES ET BORNES

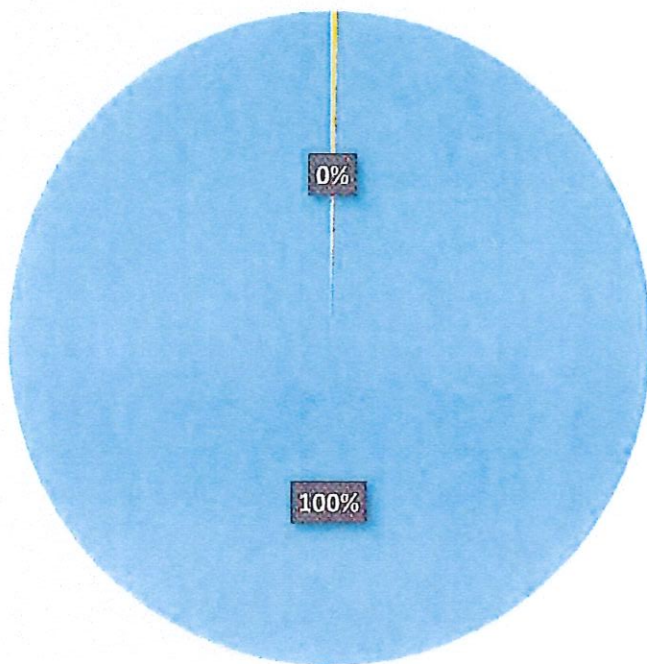
1) Réalisé 2022 provisoire – Résultats 2022

Section	Sens	Chapitre	BP 2022	REALISE 2022
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	164 150 €	66 821 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	67 632 €	56 067 €
		TOTAL	231 782 €	122 887 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	47 321 €	0 €
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	561 €	561 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART	183 900 €	176 713 €
		TOTAL	231 782 €	177 274 €
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 897 €	0 €
		TOTAL	1 897 €	0 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excéden	1 897 €	0 €
		TOTAL	1 897 €	0 €

Dépenses réelles fonctionnement réalisé 2022



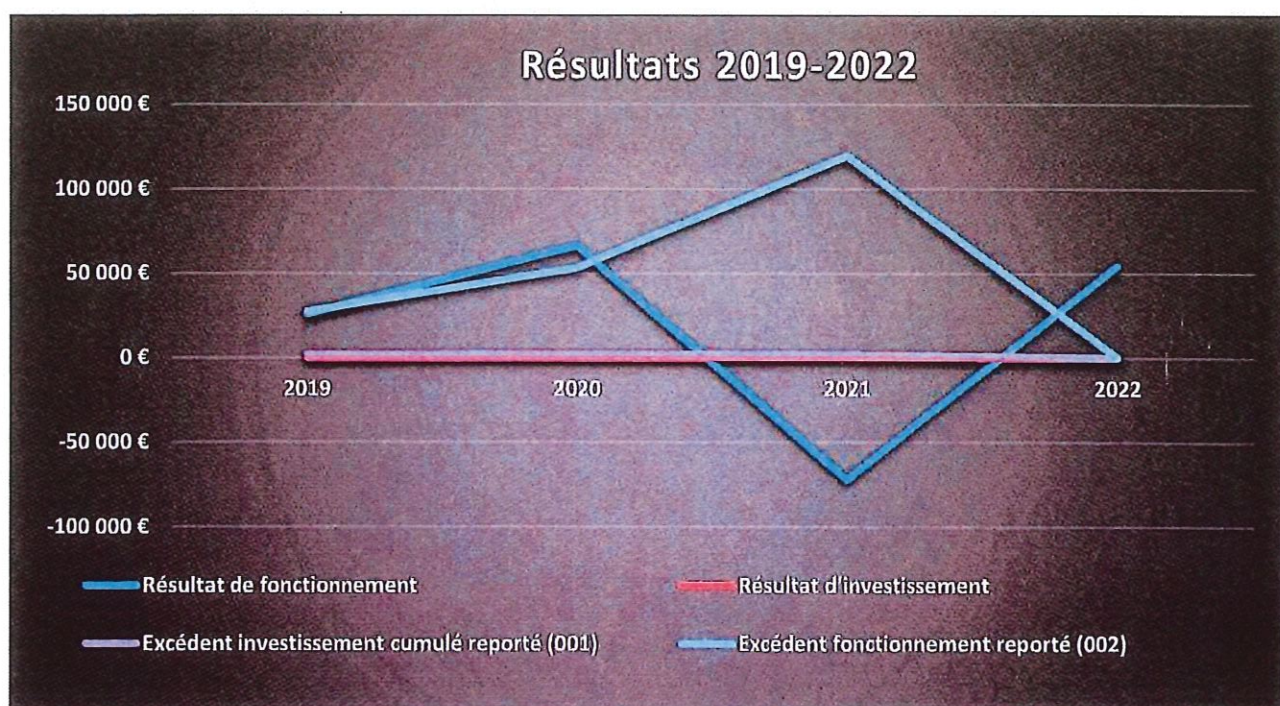
Recettes réelles fonctionnement réalisé 2022



013 - ATTENUATION DE CHARGES

74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART

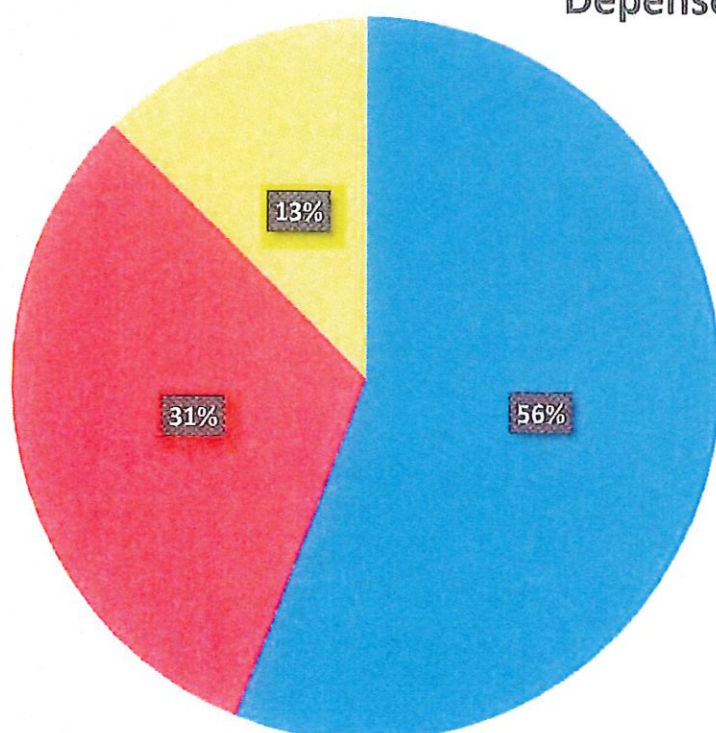
	2019	2020	2021	2022
Résultat de fonctionnement	25 814 €	66 245 €	-72 194 €	54 387 €
Résultat d'investissement	0 €	0 €	90 €	0 €
Excédent investissement cumulé reporté (001)	1 807 €	1 807 €	1 807 €	0 €
Excédent fonctionnement reporté (002)	27 367 €	53 181 €	119 515 €	0 €



2) Budget primitif 2023 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	110 431 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	61 837 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	25 000 €
		TOTAL	197 269 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	101 708 €
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	561 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART	95 000 €
		TOTAL	197 269 €
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 897 €
		TOTAL	1 897 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	1 897 €
		TOTAL	1 897 €

Dépenses fonctionnement BP 2023

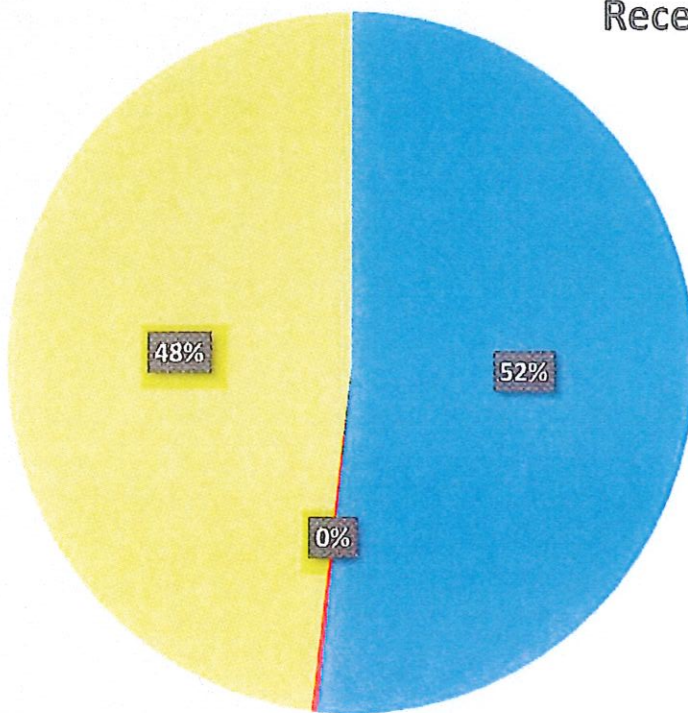


■ 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

■ 012 - CHARGES DE PERSONNEL

■ 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Recettes fonctionnement BP 2023



■ 002 - Excédents antérieurs reportés

■ 013 - ATTENUATION DE CHARGES

■ 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART

Après cet exposé, le Conseil Communautaire :

- *Prend acte du Rapport d'Orientation Budgétaire 2023.*