

Envoyé en préfecture le 17/04/2024

Reçu en préfecture le 17/04/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240409-DEL_2024_41-DE



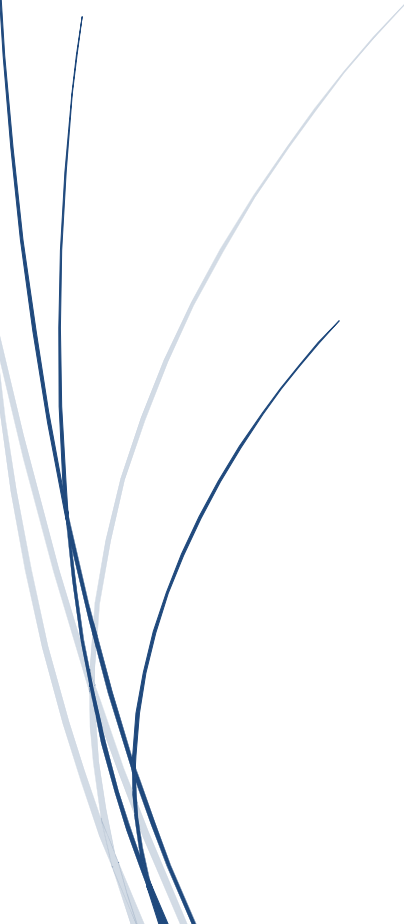
Pay^s de
Cruseilles

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Note brève et synthétique

Budget primitif 2024

Budget général



Sommaire

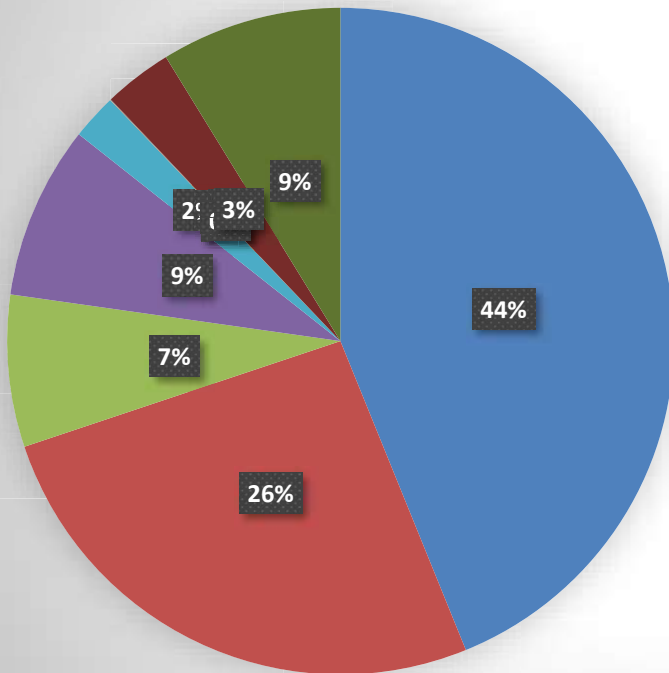
I. BUDGET GENERAL.....	3
1) Budget primitif 2024	3
a) <i>Dépenses fonctionnement</i>	6
b) <i>Recettes fonctionnement</i>	7
c) <i>Dépenses investissement</i>	8
d) <i>Recettes investissement</i>	10
e) <i>Résultats et ratios</i>	10

I. BUDGET GENERAL

1) Budget primitif 2024

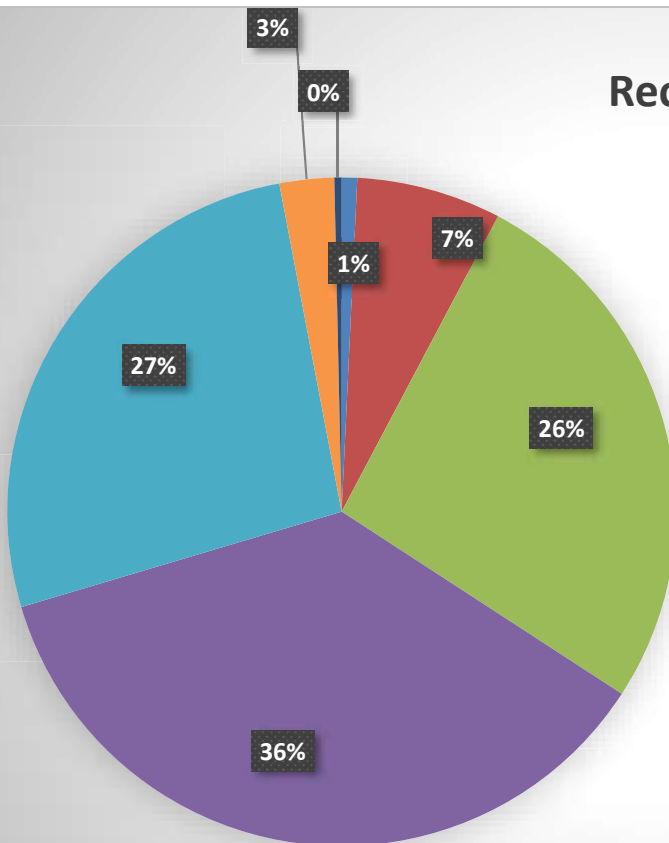
Section	Sens	Chapitre	BP 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 998 128,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	4 151 000,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	1 176 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 341 080,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	353 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	530 342,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
		TOTAL	15 956 550,00 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	120 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	1 115 100,00 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	4 218 000,00 €
		731 - FISCALITE LOCALE	5 781 000,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 245 150,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	422 300,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
TOTAL		15 956 550,00 €	
Investissement	Dépense	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 585 600,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	263 956,70 €
		204 - Subventions d'équipement versées	1 026 658,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 534 354,61 €
		23 - Immobilisations en cours	6 062 865,84 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	612 677,83 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €
		TOTAL	11 551 112,98 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	864 029,26 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	530 342,00 €
		10 - Dotations Fonds divers et réserves	500 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 402 447,43 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 194 566,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	3 110 262,45 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 139 465,84 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €
		TOTAL	11 551 112,98 €

Dépenses fonctionnement BP 2024



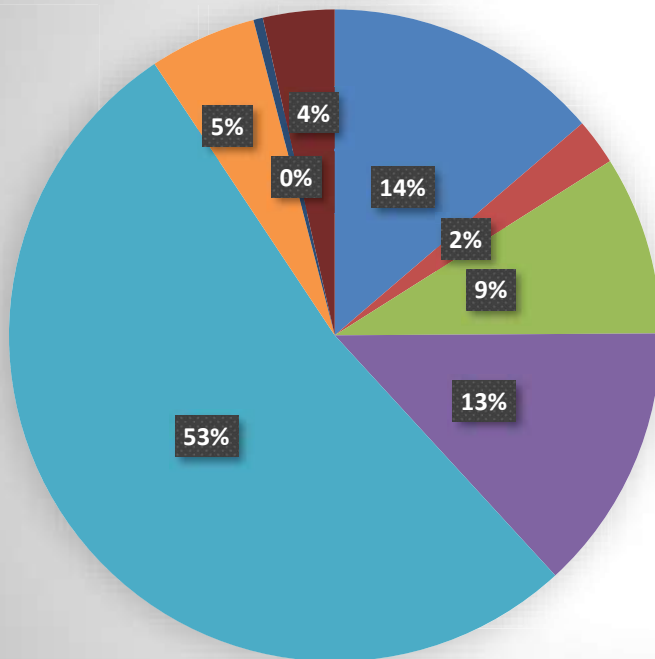
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre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

Recettes fonctionnement BP 2024



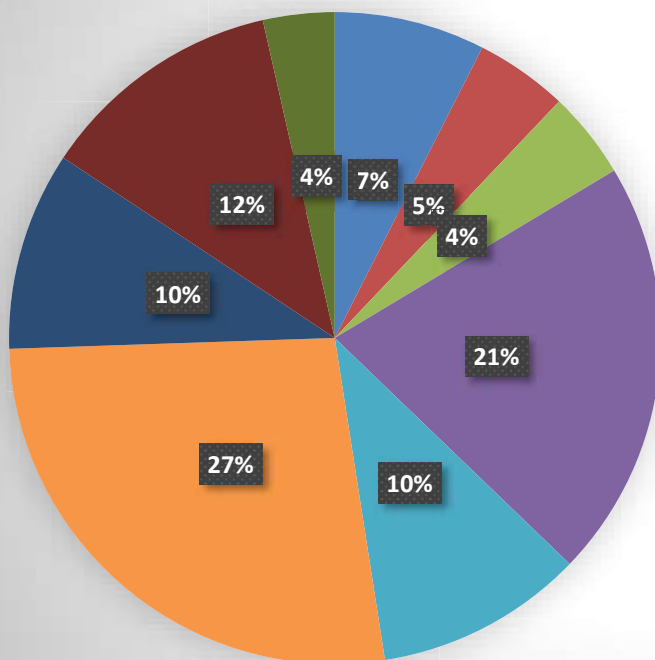
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 731 - FISCALITE LOCALE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

Dépenses investissement BP 2024



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

Recettes investissement BP 2024



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

a) Dépenses fonctionnement

- Chapitre 011, charges à caractère général :

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
011 - Charges à caractère général	4 341 673 €	4 452 451 €	4 663 239 €	4 854 831 €	6 108 912 €	6 998 128 €
Dont Fluides - gaz, électricité, combustibles	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €	648 111 €	672 000 €
Evolution 011	-2,27%	2,55%	4,73%	4,11%	25,83%	14,56%

Il est prévu une hausse de 3,69 % des fluides (gaz, électricité, combustibles) et une augmentation de 14,65 % pour l'ensemble des charges à caractère général. Le budgétisé 2024 inclut des nouvelles dépenses comme la mobilité (79 600 €) ou encore les charges liées à l'école provisoire d'Andilly/St Blaise (372 000 €). Dans le contexte actuel, l'inflation impacte également fortement le budgétisé 2024.

- Chapitre 012, charges de personnel :

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
012 - CHARGES DE PERSONNEL	2 637 112 €	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €	4 151 000
Evolution 012	-0,61%	-4,28%	16,82%	13,90%	3,75%	19,13%

Plusieurs facteurs peuvent expliquer l'augmentation de 19,13% entre le réalisé 2023 et le budgétisé 2024 :

- Augmentation de 5 points d'indice en janvier 2024.
- Augmentation du traitement de base de 1,5% en juillet 2023.
- Versement de l'indemnité de résidence à partir de décembre 2023 (3% du traitement de base).
- La mise en place du CIA sur 2024 (déjà budgétisée au BP 2023 mais non réalisée).
- Mise en place de la possibilité de rémunérer le CET des agents.
- Recrutement d'accroissement temporaire d'activité.
- La création d'un poste de chauffeur supplémentaire au service « déchets ».
- Deux créations de poste sur le BP 2024 : ATSEM et services techniques.

- Chapitre 014, atténuation de produits :

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
014 - Atténuation de produits	1 012 555 €	971 138 €	969 861 €	961 044 €	938 606 €	1 176 000 €
Attribution de compensation	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	591 000 €
FPIC	374 512 €	344 633 €	343 259 €	370 415 €	260 676 €	450 000 €
Taxe de séjour reversée	47 414 €	35 876 €	24 820 €	- €	- €	65 000 €
Evolution 014	6,93%	-4,09%	-0,13%	-0,91%	-2,33%	25,29%

Il est important de noter que le montant versé pour les attributions de compensation est stable depuis 2018. En ce qui concerne le FPIC, l'acompte de décembre 2023 d'un montant de 86 893 € a été mandaté sur l'année 2024 à cause d'une insuffisance de crédits sur 2023. Il convient donc de budgétiser cette somme au BP 2024 en complément du montant annuel prévisionnel de 360 000 €. Il est donc prévu 450 000 € au total cette année.

- Chapitre 65, charges de gestion courante :

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 012 558 €	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €	1 341 080 €

Evolution 65	-0,58%	7,97%	-6,72%	-5,09%
---------------------	--------	-------	--------	--------

Plusieurs raisons expliquent la hausse de 8,03% du budgétisé 2024 par rapport au réalisé 2023 :

- L'augmentation de la cotisation pour l'adhésion à certains organismes de regroupement (SIGETA, SDIS).
- L'anticipation des éventuelles futures augmentations pour d'autres organismes de regroupement.

- **Chapitre 66, charges financières :**

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
66 - CHARGES FINANCIERES	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €	353 000 €
Evolution 66	7,84%	-1,91%	-11,07%	-3,92%	-9,23%	24,70%

Il est prévu un emprunt de 3 104 662,45 € en recette d'investissement. Ainsi, les charges financières (intérêts de la dette) sont prévues à la hausse pour anticiper d'éventuels remboursements d'échéances sur 2024.

b) Recettes fonctionnement

- **Chapitre 73, impôts et taxes / chapitre 731, fiscalité locale :**

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
73 - IMPOTS ET TAXES 731 – FISCALITE LOCALE	7 752 747 €	8 113 815 €	8 071 875 €	8 908 785 €	9 814 721 €	9 999 000 €
Fiscalité (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOM)	5 673 113 €	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €	7 205 000 €
FNGIR	331 291 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	332 000 €
TEOM	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	2 200 000 €
GEMAPI	- €	- €	- €	100 050 €	130 264 €	130 000 €
Taxe de séjour	47 414 €	35 876 €	33 579 €	38 943 €	63 127 €	65 000 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille	- €	- €	- €	63 000 €	65 935 €	67 000 €
Evolution 73 / 731	3,59%	4,66%	-0,52%	10,37%	10,17%	1,88%

Simulation 2024 (bases simulées, taux ajustables)			0%
Libellé	Base 2024	Taux 2024	Produits reçu
TH	2 694 569	12,10%	3 377 212 €
TFB	20 312 181	9,08%	1 844 346 €
TFNB	394 126	45,87%	180 786 €
Taxe add TFNB			7 500 €
TEOM	20 446 241	10,77%	2 202 060 €
CFE	3 330 464	24,07%	801 643 €
CVAE			769 820 €
IFER			95 273 €
TASCOM			81 739 €
Rôles supp			50 000 €
FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			64 390 €
GEMAPI			130 000 €
TOTAL			9 936 312 €
Différence N-1			210 504 €

Aucune augmentation du taux de TFB est prévue en 2024. L'évolution naturelle des bases devrai permettre d'autofinancer une partie des investissements mais aussi de générer suffisamment pour pallier aux remboursements des échéances du futur emprunt de 3 104 662,45 € € prévu en 2024.

- **Chapitre 74, dotations, subventions et participations :**

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 631 065 €	3 750 929 €	3 888 121 €	4 108 079 €	4 328 206 €	4 245 150 €
DGF	2 005 922 €	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €	2 149 000 €
Fonds frontalier	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	940 000 €
Compensations fiscales	227 750 €	232 927 €	304 766 €	332 716 €	356 056 €	292 750 €
Evolution 74	7,17%	3,30%	3,66%	5,66%	5,36%	-1,92%

Pour la DGF, une augmentation est prévue au BP 2024 et ce de manière assez similaire à l'augmentation entre 2022 et 2023. En ce qui concerne les fonds frontaliers, la hausse du prévisionnel s'explique majoritairement par la future augmentation attendue du nombre de travailleurs frontaliers sur le territoire.

- **Chapitre 75, produits de gestion courante :**

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE	330 637 €	376 352 €	465 215 €	420 842 €	493 576 €	422 300 €
Evolution 75	-24,71%	13,83%	23,61%	-9,54%	17,28%	-14,44%

Le montant budgétisé a été déterminé à la baisse par rapport à 2023, car l'estimation des recettes liées à la valorisation des déchets a été prudente.

c) **Dépenses investissement**

Les restes à réaliser 2023

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

Les principales dépenses d'investissement du BP 2024 (hors RAR 2023)

Scolaire

- Etude école de Cernex : 35 000 €
- Etude école Villy le Pelloux : 40 000 €
- Etude transformation cantine en classes Allonzier-la-Caille : 40 000 €
- Solde travaux école de Cuvat : 100 000 €
- Agrandissement école Andilly/St Blaise : 500 000 €
- Voiries école Andilly / St Blaise : 70 000 €
- Informatique écoles : 32 000 €
- Mobilier écoles : 15 000 €

- Abribus : 24 000 €

Petite enfance

- Multi-accueil Allonzier-la Caille : 1 000 000 €
- Réhabilitation toit multi-accueil Cruseilles : 150 000 €

Social

- Travaux gendarmerie : 50 000 €
- Participation caserne pompiers : 410 000 €

Déchets

- Investissements gestion collecte des biodéchets : 25 000 €
- Conteneurs, plateformes déchets : 100 000 €
- Véhicule : 480 000 €

Eaux pluviales

- Dévoisement réseaux eaux pluviales galerie du Mt Sion : 324 000 €

Sports

- Etude renouvellement terrain synthétique Cruseilles : 20 000 €
- Raccordement eaux usées vestiaires buvette Copponex : 150 000 €
- Entretien centre nautique : 100 000 €

Mobilité

- Véloroute, itinéraires cyclables : 600 000 €
- Parking P+R du Mont Sion : 816 000 €

Environnement

- Borne recharge électrique : 10 000 €
- Rénovation énergétique bâtiments : 100 000 €

Tourisme

- Contrat territoire espaces naturels sensibles Pont de la Caille bas : 800 000 €
- Pôle touristique des Dronières camping, aire camping-car : 50 000 €

Economie – logement

- Conventions PLH : 100 000 €

Bureaux siège CCPC

- Informatique : 30 000 €
- Véhicules : 40 000 €

Voiries / ponts

- Réhabilitation pont Cornillon Menthonnex – Le Sappey : 150 000 €

TOTAL : 6 361 000 €

d) Recettes investissement

Les restes à réaliser 2023

Envoyé en préfecture le 17/04/2024

Reçu en préfecture le 17/04/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240409-DEL_2024_41-DE



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

- Chapitre 13, subventions d'investissement :

Sur ce chapitre, il a été budgétisé la régularisation des reversements de la taxe d'aménagement majorée et des Projets Urbains Partenariaux des années antérieures ainsi que les soldes des subventions d'investissement pour un montant total de 1 194 566 €.

e) Résultats et ratios

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

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

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

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

Formule des ratios :

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

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

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

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