

Envoyé en préfecture le 30/03/2023

Reçu en préfecture le 30/03/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230328-D_2023_43-DE



Pays de
Cruseilles

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Note brève et synthétique

Budget primitif 2023

Budget général



Sommaire

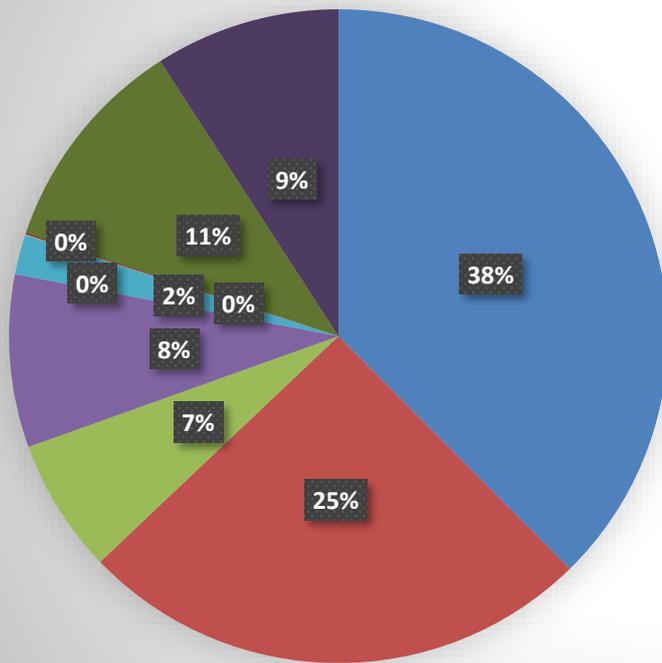
I. BUDGET GENERAL.....	3
1) Budget primitif 2023	3
a) <i>Dépenses fonctionnement</i>	6
b) <i>Recettes fonctionnement</i>	7
c) <i>Dépenses investissement</i>	8
d) <i>Recettes investissement</i>	10
e) <i>Résultats et ratios</i>	10

I. BUDGET GENERAL

1) Budget primitif 2023

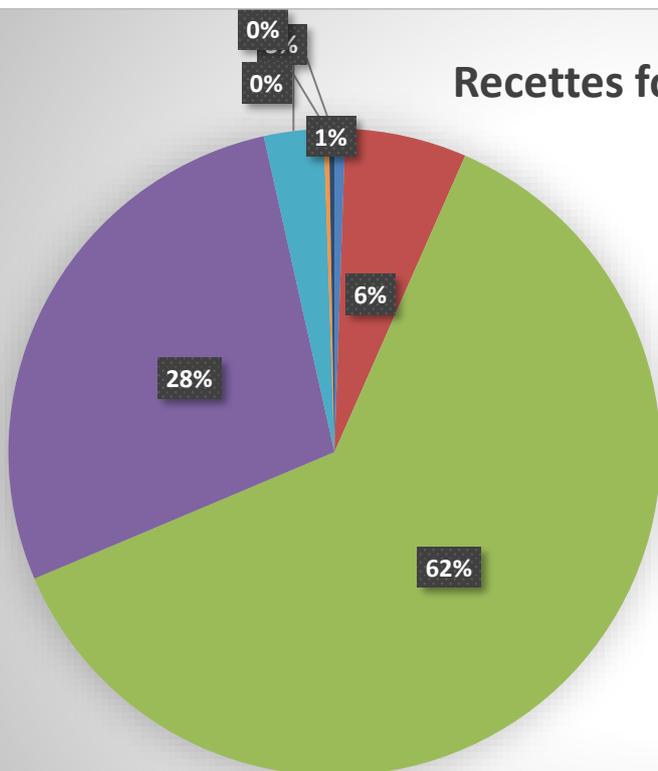
Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 582 260,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	3 750 000,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	985 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 267 324,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	293 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 000,00 €
		022 - DEPENSES IMPREVUES	10 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 599 834,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000,00 €
	TOTAL	14 844 418,00 €	
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	80 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	895 100,00 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	9 209 000,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 143 518,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	438 000,00 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 800,00 €
042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections		40 000,00 €	
TOTAL	14 844 418,00 €		
Investissement	Dépense	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 512 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	414 116,80 €
		204 - Subventions d'équipement versées	1 174 658,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 593 711,28 €
		23 - Immobilisations en cours	6 686 576,77 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	738 832,91 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	213 000,00 €
	TOTAL	12 372 895,76 €	
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	2 769 235,36 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	1 599 834,00 €
		10 - Dotations Fonds divers et réserves	700 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 779 347,51 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 512 150,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 444 328,89 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 350 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	213 000,00 €
		TOTAL	12 372 895,76 €

Dépenses fonctionnement BP 2023



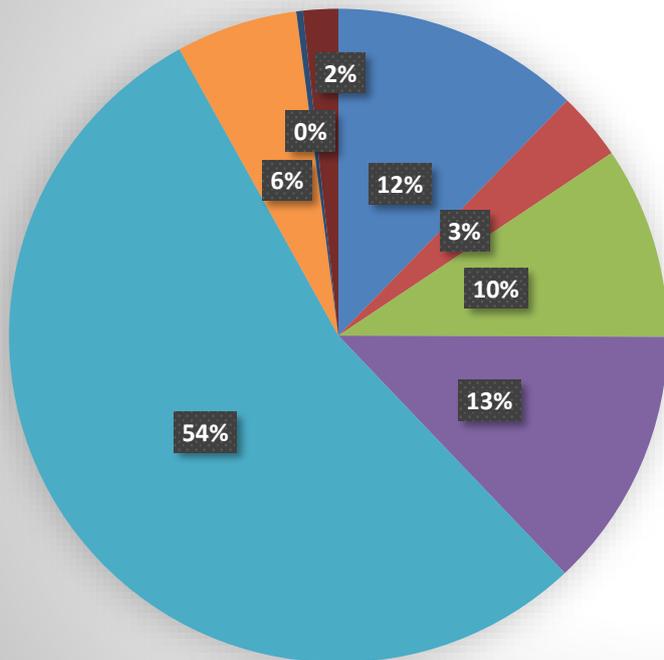
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
- 022 - DEPENSES IMPREVUES
- 023 - VIREMENT A LA SECT.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

Recettes fonctionnement BP 2023



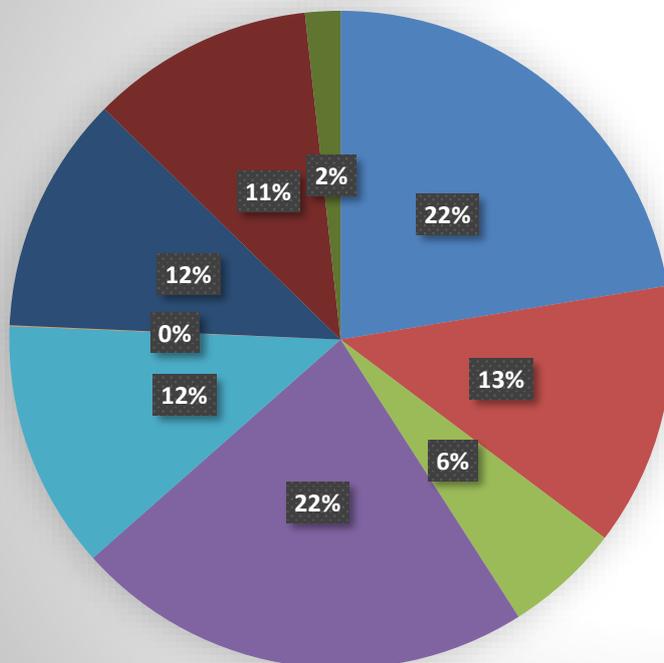
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

Dépenses investissement BP 2023



- 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 2023



- 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 :**

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
011 - Charges à caractère général	4 442 436 €	4 341 673 €	4 452 451 €	4 663 239 €	4 854 831 €	5 582 260 €
Dont Fluides - gaz, électricité, combustibles	481 371 €	381 437 €	368 133 €	453 305 €	465 122 €	610 000 €
Evolution 011		-2,27%	2,55%	4,73%	4,11%	14,98%

Il est prévu une hausse de 31% des fluides (gaz, électricité, combustibles), accompagnée d'une augmentation de 13% pour le reste des dépenses.

- Chapitre 012, charges de personnel :

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
012 - CHARGES DE PERSONNEL	2 653 247 €	2 637 112 €	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 750 000 €
Evolution 012		-0,61%	-4,28%	16,82%	13,90%	11,65%

Plusieurs facteurs peuvent expliquer l'augmentation de 11,65% entre le réalisé 2022 et le budgétisé 2023 :

- L'amélioration du régime indemnitaire actuel
- L'augmentation du point d'indice de 3,5% pour faire face à l'inflation
- L'augmentation de 2% annuelle pour les évolutions de carrière
- La création d'un poste de chauffeur supplémentaire au service « gestion des déchets »
- La création d'un poste d'ATSEM supplémentaire

- Chapitre 014, atténuation de produits :

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
014 - Atténuation de produits	946 917 €	1 012 555 €	971 138 €	969 861 €	961 044 €	985 000 €
Attribution de compensation	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	591 000 €
FPIC	356 288 €	374 512 €	344 633 €	343 259 €	370 415 €	382 000 €
Taxe de séjour reversée	- €	47 414 €	35 876 €	24 820 €	- €	- €
Evolution 014		6,93%	-4,09%	-0,13%	-0,91%	2,49%

Il est important de noter que le montant versé pour les attributions de compensation est stable depuis 2018. Quant à lui le FPIC est en légère augmentation depuis 2021, ce qui explique la prévision de 382 000 € en 2023.

- Chapitre 65, charges de gestion courante :

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 018 465 €	1 012 558 €	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 267 324 €
Evolution 65		-0,58%	7,97%	-6,72%	-5,09%	30,93%

Plusieurs raisons expliquent la hausse de 30,93% du budgétisé 2023 par rapport au réalisé 2022 :

- La nouvelle participation à l'OT des monts Genève de 46 220 € et 55 000 € de reversement de la taxe de séjour.
- La hausse de la cotisation du SYR USSÉS à 140 000 € (100 189 € en 2022)
- Le budget alloué aux subventions passe d'un réalisé 2022 de 247 073,78 € à un budgétisé 2023 de 365 000 € (hausse de la subvention pour l'école musique, subvention nouvelle de 50 000 € pour l'IMAA).

- Chapitre 66, charges financières :

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
66 - CHARGES FINANCIERES	345 056 €	372 103 €	365 014 €	324 599 €	311 860 €	293 000 €
Evolution 66		7,84%	-1,91%	-11,07%	-3,92%	-6,05%

Les charges financières (intérêts de la dette) sont prévues légèrement à la baisse malgré l'emprunt nouveau de 3 785 000 € contractualisé en 2022.

b) Recettes fonctionnement- Chapitre 73, impôts et taxes :

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
73 - IMPOTS ET TAXES	7 484 008 €	7 752 747 €	8 113 815 €	8 071 875 €	8 908 785 €	9 209 000 €
Fiscalité (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOM)	5 524 020 €	5 673 113 €	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	6 535 000 €
FNGIR	331 291 €	331 291 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	332 000 €
TEOM	1 628 697 €	1 700 929 €	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 092 000 €
GEMAPI	- €	- €	- €	- €	100 050 €	130 000 €
Taxe de séjour	- €	47 414 €	35 876 €	33 579 €	38 943 €	55 000 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille	- €	- €	- €	- €	63 000 €	65 000 €
Evolution 73		3,59%	4,66%	-0,52%	10,37%	3,37%

BP 2023 (bases simulées, sans hausse du taux)			
Libellé	Base 2023	Taux 2023	Produits reçus
TH	2 361 300	12,10%	3 026 377 €
TFB	19 294 326	9,08%	1 751 925 €
TFNB	374 287	45,87%	171 685 €
Taxe add TFNB			7 500 €
TEOM	19 421 669	10,77%	2 091 714 €
CFE	3 022 565	24,07%	727 531 €
CVAE			660 434 €
IFER			91 065 €
TASCOM			76 895 €
Rôles supp			18 259 €
FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			39 722 €
GEMAPI			130 000 €
TOTAL			9 124 651 €
Différence N-1			469 649 €

Une augmentation de 30 000 € de la taxe GEMAPI est prévue en 2023 cependant le foncier bâti n'est budgétisée.

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

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 387 998 €	3 631 065 €	3 750 929 €	3 888 121 €	4 108 079 €	4 143 518 €
DGF	1 976 765 €	2 005 922 €	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 099 000 €
Fonds frontalier	523 238 €	658 483 €	783 704 €	782 434 €	869 084 €	940 613 €
Compensations fiscales	205 162 €	227 750 €	232 927 €	304 766 €	332 716 €	337 000 €
Evolution 74		7,17%	3,30%	3,66%	5,66%	0,86%

Pour la DGF, une augmentation est prévue au BP 2023 et ce de manière assez similaire à l'augmentation entre 2021 et 2022. 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 :**

	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE	439 147 €	330 637 €	376 352 €	465 215 €	420 842 €	438 000 €
Evolution 75		-24,71%	13,83%	23,61%	-9,54%	4,08%

Ces recettes devraient être relativement stables à partir de 2022. La légère augmentation prévue en 2023 semble réaliste.

c) Dépenses investissement

Les 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 rattach	516 832,91 €
TOTAL DEPENSES	4 667 820,76 €

Les principales dépenses d'investissement du BP 2023 (hors RAR 2022)

Scolaire

- Etude école de Cernex : 40 000 €
- Etude école Villy le Pelloux : 40 000 €
- Acquisition module préfabriqué : 50 000 €
- Ecole Andilly / St Blaise : 100 000 €
- Informatique école : 32 000 €
- Mobilier école : 15 000 €
- Abris bus : 30 000 €

Petite enfance

- Multi accueil Allonzier-la Caille : 2 300 000 €

Social

- Travaux gendarmerie : 50 000 €
- Aire sédentarisation gens du voyage : 1 300 000 €
- Participation caserne pompiers : 560 000 €

Déchets

- Conteneurs, plateformes déchets : 250 000 €

Eaux pluviales

- Travaux entretien récurrents : 50 000 €

Sports

- Etude rénovation piscine Dronières : 50 000 €
- Raccordement eaux usées vestiaires buvette Copponex : 150 000 €
- Changement filtres Piscine Dronières : 100 000 €

Tourisme

- Etude aménagement zone touristique Pont de la Caille haut : 50 000 €
- Etude contrat territoire espaces naturels sensibles Pont de la Caille bas : 40 000 €
- Pôle touristique des Dronières camping : 100 000 €

Culture

- Acquisition module école de musique : 80 000 €

Mobilité

- Véloroute, itinéraires cyclables : 100 000 €
- Stationnement vélo : 37 000 €

Economie – logement

- Zone artisanale route de Ronzier (étude, acquisition foncière) : 325 000 €
- Gestion PAE de la Caille : 100 000 €
- Conventions PLH : 100 000 €

Environnement

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

Bureaux siège CCPC

- Aménagement bureaux RDC et 1^{er} étage : 300 000 €
- Remplacement système de chauffage : 350 000 €
- Agrandissement parking : 150 000 €
- Informatique : 30 000 €
- Véhicule : 40 000 €

TOTAL : 7 029 000 €

d) Recettes investissement

Les restes à réaliser 2022

Envoyé en préfecture le 30/03/2023

Reçu en préfecture le 30/03/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230328-D_2023_43-DE



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

- Chapitre 13, subventions d'investissement :

La régularisation des reversements de la taxe d'aménagement majorée et des Projets Urbains Partenariaux des années antérieures devrait permettre de générer des recettes supplémentaires au budget Général de la Communauté de Communes en 2023. La somme de 986 164 € a été prévue.

e) Résultats et ratios

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

Résultat d'investissement	411 428 €	-2 898 226 €	-2 282 241 €	3 874 524 €
Déficit / 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 €
--	-------------	-------------	-------------	-------------

	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 €
<i>Taux épargne brute</i>	24%	26%	25%	28%
Epargne nette	1 696 728 €	2 003 615 €	2 018 083 €	2 664 340 €
<i>Taux épargne nette</i>	13%	16%	15%	18%
Capacité nette d'investissement	2 855 731 €	2 863 295 €	2 926 601 €	3 327 648 €

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).