

Envoyé en préfecture le 17/04/2024

Reçu en préfecture le 17/04/2024

Publié le

ID : 074-247400112-20240409-DEL_2024_45-DE



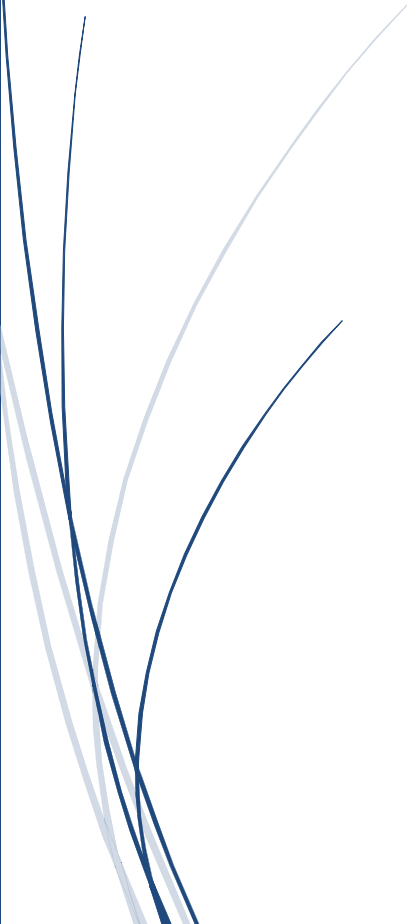
**Pay^s de
Cruseilles**

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Note brève et synthétique

Budget primitif 2024

Budgets annexes



Sommaire

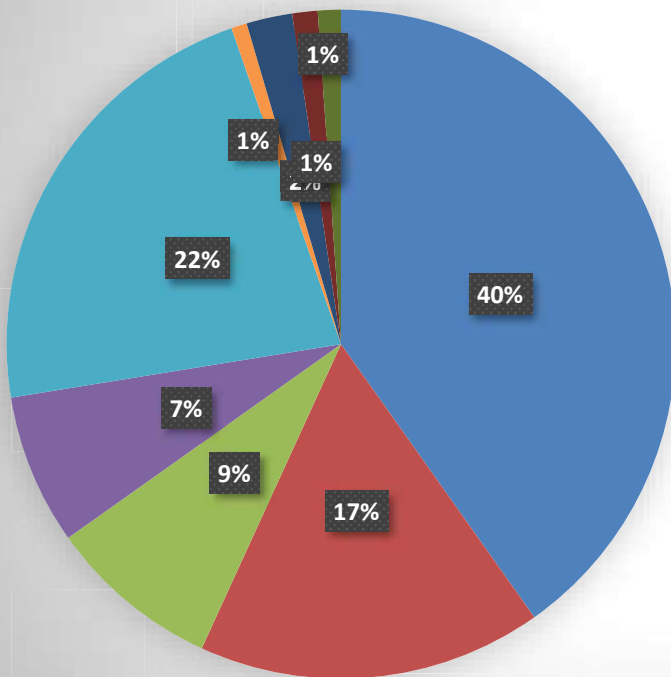
| | | |
|------|--------------------------------------|----|
| I. | BUDGET EAU | 3 |
| 1) | Budget primitif 2024 | 3 |
| a) | <i>Dépenses fonctionnement</i> | 6 |
| b) | <i>Recettes fonctionnement</i> | 6 |
| c) | <i>Dépenses investissement</i> | 7 |
| d) | <i>Recettes investissement</i> | 7 |
| e) | <i>Résultats et ratios</i> | 7 |
| II. | BUDGET ASSAINISSEMENT | 9 |
| 1) | Budget primitif 2024 | 9 |
| a) | <i>Dépenses fonctionnement</i> | 12 |
| b) | <i>Recettes fonctionnement</i> | 12 |
| c) | <i>Dépenses investissement</i> | 12 |
| d) | <i>Recettes investissement</i> | 12 |
| e) | <i>Résultats et ratios</i> | 13 |
| III. | BUDGET ZA LES VOISINS | 14 |
| 1) | Budget primitif 2024 | 14 |
| IV. | BUDGET USSES ET BORNES | 14 |
| 1) | Budget primitif 2024 | 14 |

I. BUDGET EAU

1) Budget primitif 2024

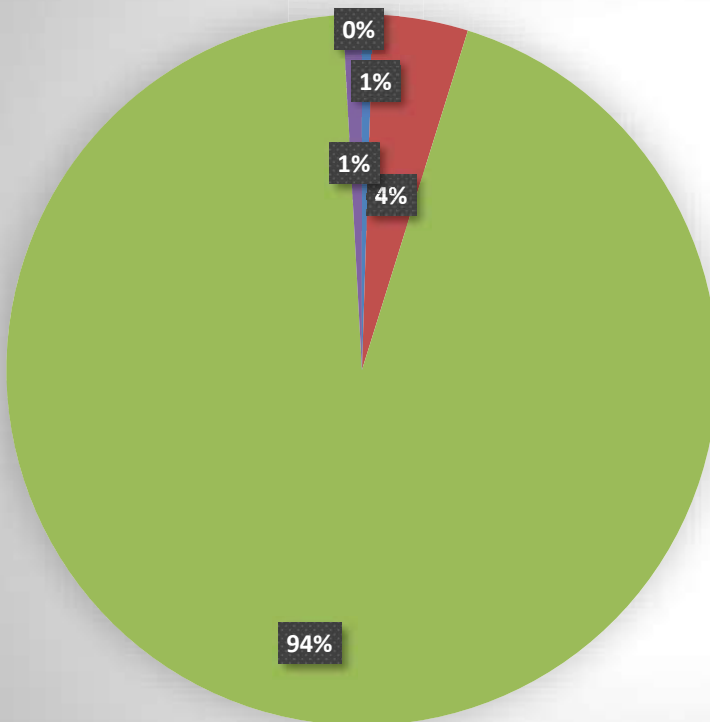
| Section | Sens | Chapitre | BP 2024 |
|----------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Fonctionnement | Dépense | 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 445 000,00 € |
| | | 012 - CHARGES DE PERSONNEL | 597 910,00 € |
| | | 014 - ATTENUATION DE PRODUITS | 300 000,00 € |
| | |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

Dépenses fonctionnement BP 2024



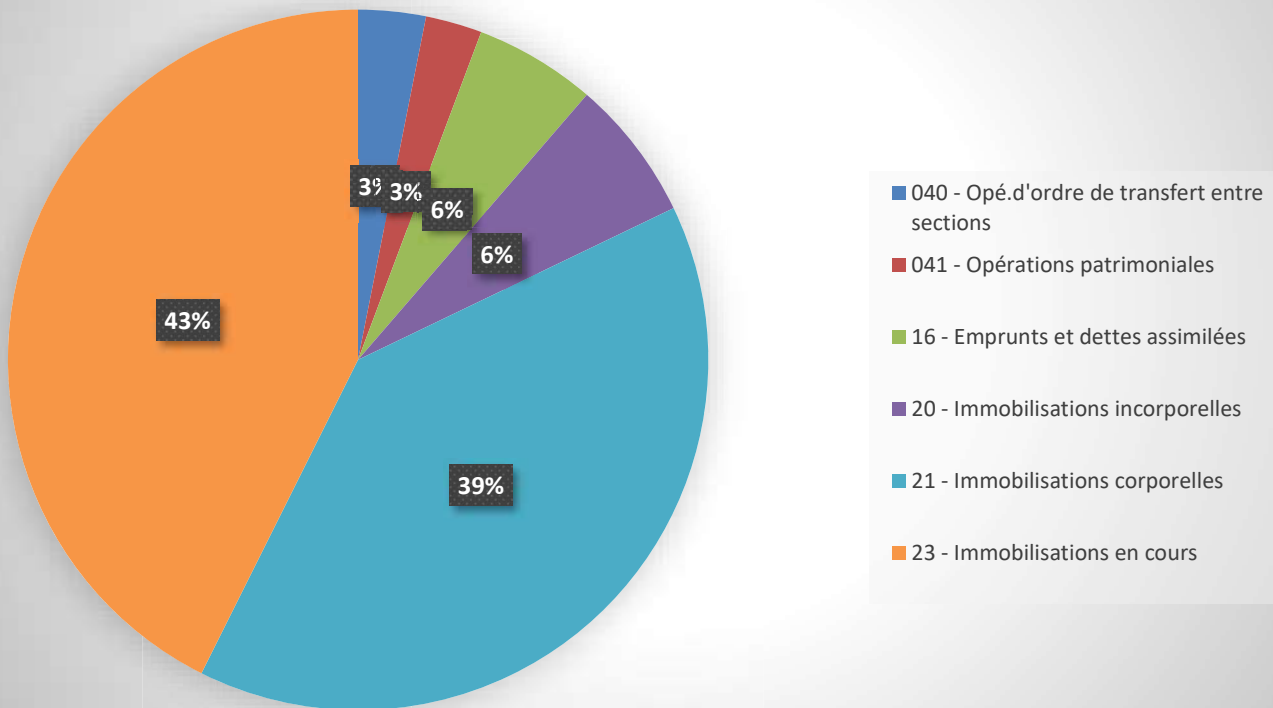
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS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

Recettes fonctionnement BP 2024

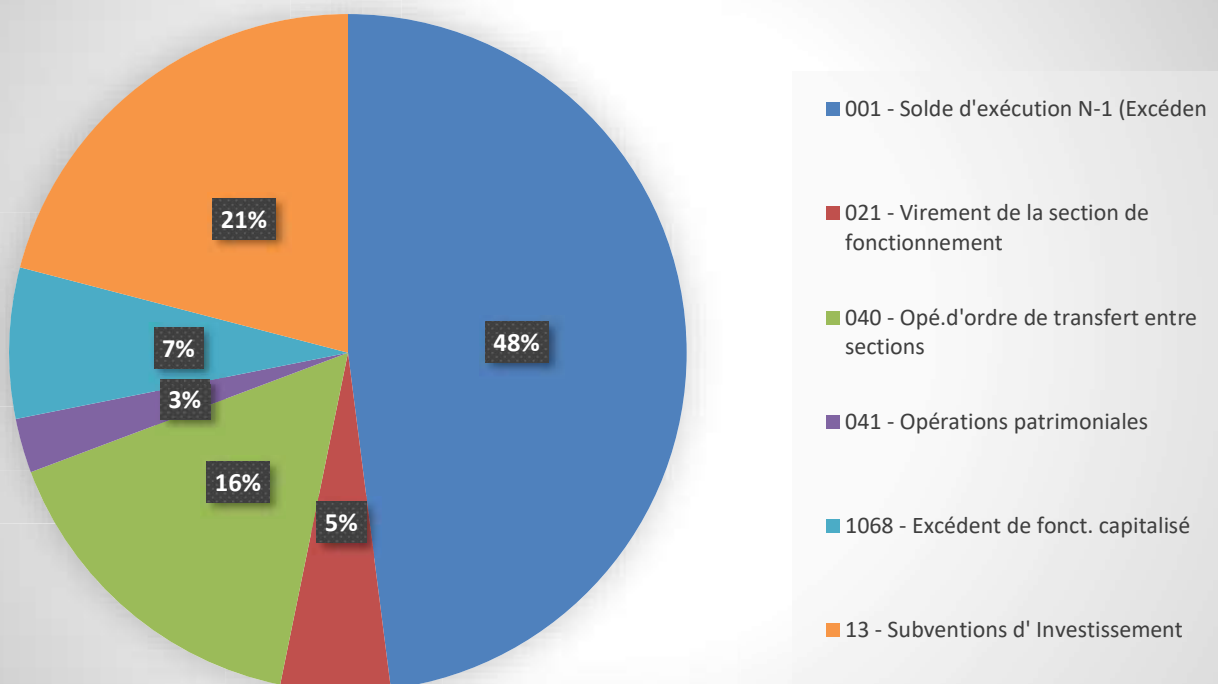


- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Dépenses d'investissement BP 2024



Recettes d'investissement BP 2024



a) Dépenses fonctionnement

- Chapitre 011, charges à caractère général :

L'augmentation du budgétisé des charges à caractère général s'explique par la hausse des prévisions pour l'achat d'eau aux autres collectivités, majoritairement le Grand Annecy. L'inflation est également une des raisons qui explique l'augmentation prévue.

- Chapitre 012, charges de personnel :

Les raisons qui expliquent l'augmentation des charges de personnel sont les suivantes :

- Création d'un poste partagé EAU / ASST.
- 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.

- Chapitre 014, atténuation de produits :

Les redevances pour pollution domestique et collecte domestique ont été revues à la hausse au BP 2024 par rapport au budgétisé 2023.

- Chapitre 65, charges de gestion courante :

Il est toujours prévu au budget une somme pour d'éventuelles créances irrécouvrables.

- Chapitre 66, charges financières :

Le remboursement des intérêts de la dette est en baisse car il n'y a pas eu besoin de recourir à l'emprunt en 2022 et en 2023.

- Chapitre 67, charges exceptionnelles :

Chaque année, une somme est prévue pour les dégrèvements et les décomptes. Cette année elle sera de 44 000 €.

- Chapitre 68, dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :

Une provision de 40 000 € doit être budgétisée afin de couvrir les risques liés aux créances irrécouvrables de plus de deux ans.

b) Recettes fonctionnement

- Chapitre 70, produits des services, du domaine :

La vente d'eau aux abonnés devrait augmenter en 2024 et ce pour deux raisons :

- La hausse prévue de 3% du nombre d'abonnés.
- L'augmentation de 10% du prix de l'eau à partir de janvier 2024.

Il est important de noter qu'une tarification solidaire est également mise en place depuis janvier 2024. Cette dernière représente un manque à gagner estimé à 100 000 €.

c) Dépenses investissement**Les restes à réaliser 2023**

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

d) Recettes investissement**Les restes à réaliser 2023**

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

- Chapitre 13, subventions d'investissement :

Le versement d'une subvention par l'agence de l'eau d'un montant de 265 369 € est prévue en 2024 (restes à réaliser 2023). Cette dernière concerne les secteurs « Bougy-Chevoinche-Chez Vaudey- Les Lavorels ». D'autres subventions ont été budgétisées en fonction des projets d'investissement qui seront réalisés.

La régularisation des reversements de taxe d'aménagement majorée et de Projet Urbain Partenarial des années antérieures devrait permettre de générer des recettes supplémentaires au budget Eau de la Communauté de Communes en 2023. La somme de 238 276 € a été prévue (restes à réaliser 2023).

e) Résultats et ratios

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

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

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

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

Formule des ratios :

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

Epargne brute : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

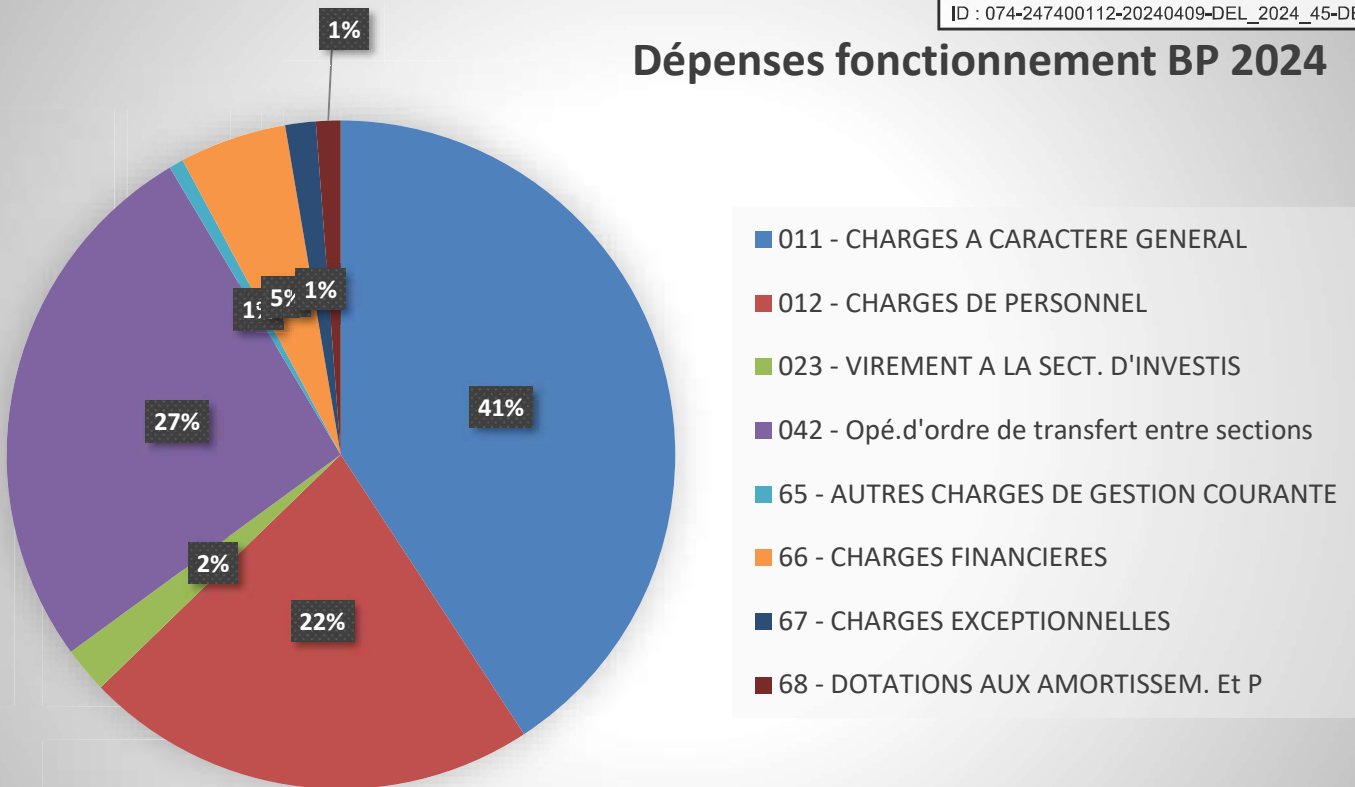
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).

II. BUDGET ASSAINISSEMENT

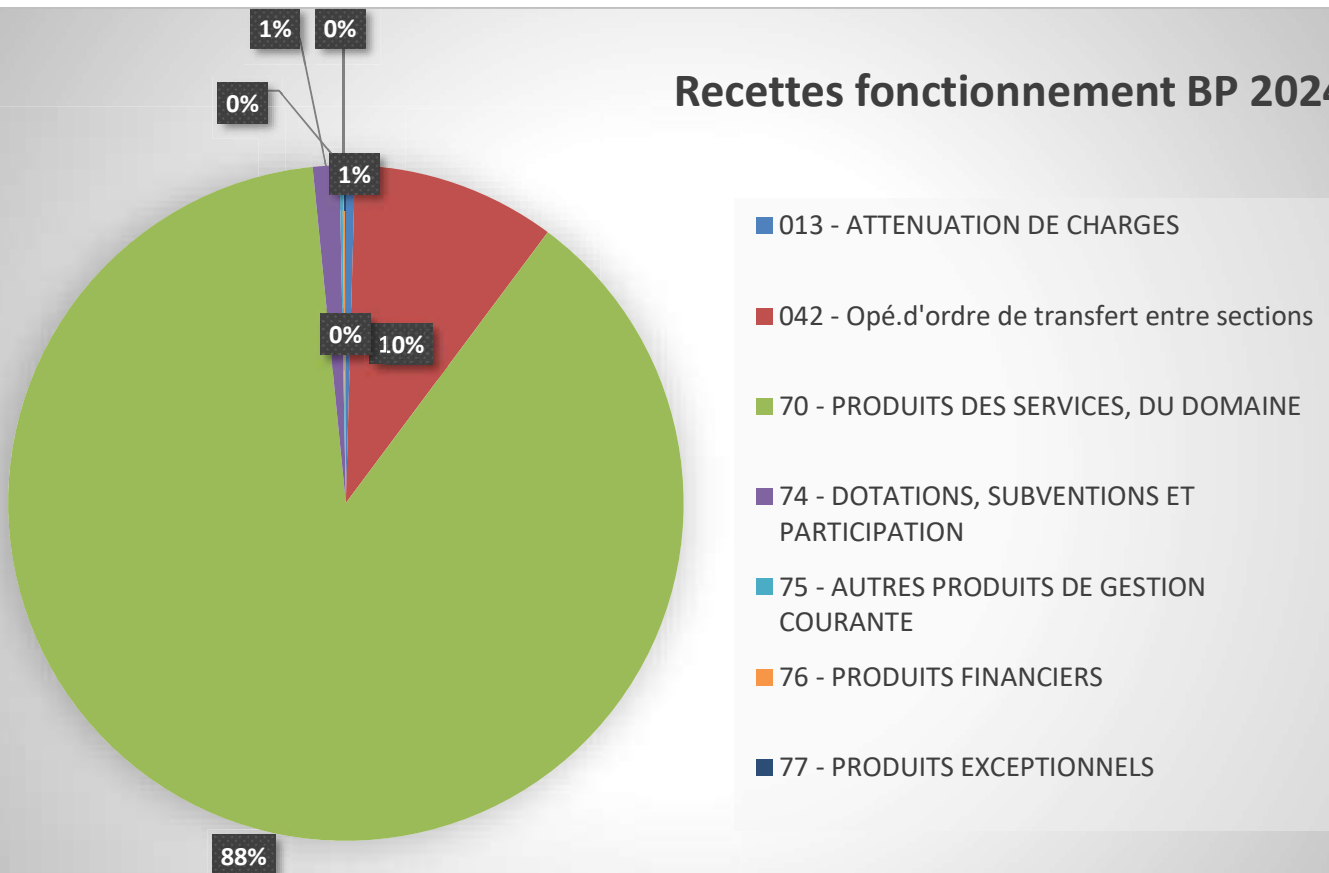
1) Budget primitif 2024

| Section | Sens | Chapitre | BP 2024 |
|-----------------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Fonctionnement | Dépense | 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 023 000,00 € |
| | | 012 - CHARGES DE PERSONNEL | 552 300,00 € |
| | | 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS | 55 240,00 € |
| | | 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections | 665 000,00 € |
| | | 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 17 510,00 € |
| | | 66 - CHARGES FINANCIERES | 130 000,00 € |
| | | 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES | 37 000,00 € |
| | | 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P | 30 000,00 € |
| | | TOTAL | 2 510 050,00 € |
| | Recette | 013 - ATTENUATION DE CHARGES | 11 000,00 € |
| | | 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections | 245 000,00 € |
| | | 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE | 2 214 500,00 € |
| | | 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION | 32 000,00 € |
| | | 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 3 500,00 € |
| | | 76 - PRODUITS FINANCIERS | 3 000,00 € |
| 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 1 050,00 € | |
| TOTAL | | 2 510 050,00 € | |
| Investissement | Dépense | 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections | 245 000,00 € |
| | | 041 - Opérations patrimoniales | 72 000,00 € |
| | | 16 - Emprunts et dettes assimilées | 505 000,00 € |
| | | 20 - Immobilisations incorporelles | 236 214,90 € |
| | | 21 - Immobilisations corporelles | 895 646,07 € |
| | | 23 - Immobilisations en cours | 1 454 023,09 € |
| | | TOTAL | 3 407 884,06 € |
| | Recette | 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédén | 744 528,70 € |
| | | 021 - Virement de la section de fonctionnement | 55 240,00 € |
| | | 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections | 665 000,00 € |
| | | 041 - Opérations patrimoniales | 72 000,00 € |
| | | 1068 - Excédent de fonct. capitalisé | 1 653 468,36 € |
| | | 13 - Subventions d' Investissement | 217 647,00 € |
| TOTAL | 3 407 884,06 € | | |

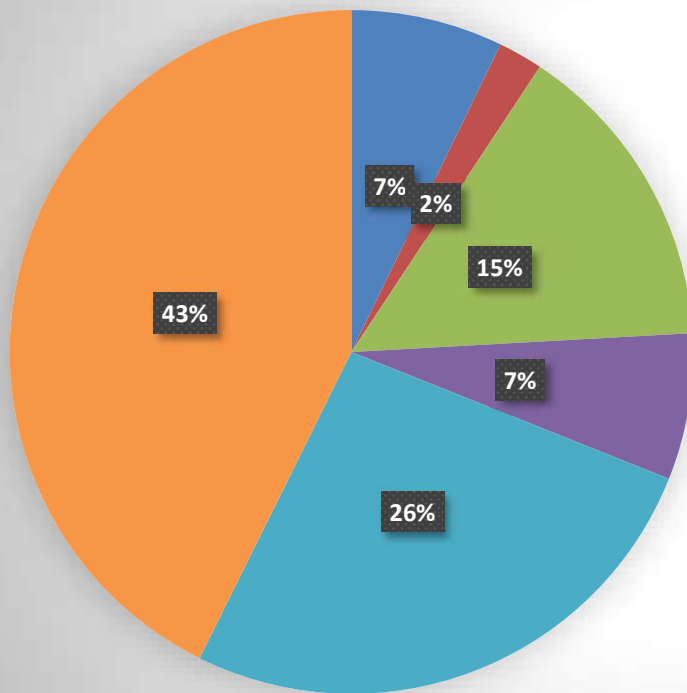
Dépenses fonctionnement BP 2024



Recettes fonctionnement BP 2024

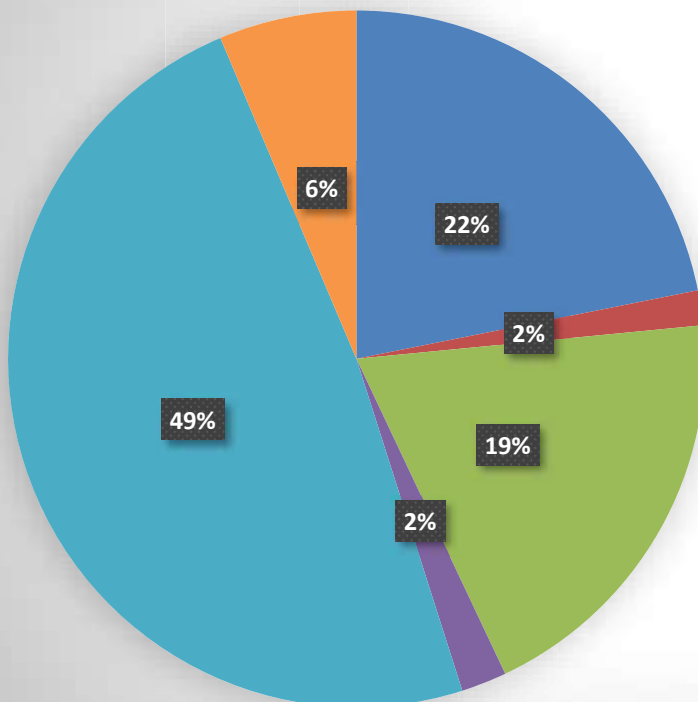


Dépenses investissement BP 2024



- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours

Recettes réelles investissement BP 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé
- 13 - Subventions d' Investissement

a) Dépenses fonctionnement

- Chapitre 011, charges caractère général :

L'augmentation du budgétisé 2024 des charges à caractère général s'explique de plusieurs manières :

- La prévision de 60 000 € pour la mise à jour du SIG et des plans de recollement.
- La prévision de 260 000 € pour des travaux d'entretien de réseaux et des STEP.
- L'inflation sur les fluides (électricité, eau etc.).

- Chapitre 012, charges de personnel :

Les raisons qui expliquent l'augmentation des charges de personnel sont les suivantes :

- Création d'un poste partagée EAU / ASST.
- 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.

b) Recettes fonctionnement

- Chapitre 70, produits des services, du domaine : redevance assainissement :

La redevance d'assainissement devrait augmenter en 2024 et ce pour deux raisons :

- La hausse prévisionnelle de 3% du nombre d'abonnés.
- L'augmentation de 10% du prix de la redevance à partir du 1^{er} janvier 2024.

En 2023, avec les participations financières à l'assainissement collectif du programme immobilier « les Muses » à Allonzier-la-Caille, la somme de 1 651 482 € a été perçue. En 2024, la somme de 500 000 € est budgétisée.

c) Dépenses investissement

Les restes à réaliser 2023

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

d) Recettes investissement

Les restes à réaliser 2023

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

En plus de la prévision des subventions d'investissement, il a été budgétisé la régularisation des reversements de taxe d'aménagement majorée et de Projet Urbain Partenarial des années antérieures. La prévision totale prévue est de 217 647 €.

e) Résultats et ratios

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

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

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

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

Formule des ratios :

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

Epargne brute : recettes réelles fonctionnement - dépenses réelles fonctionnement

Epargne nette : épargne brute - capital remboursé

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

III. BUDGET ZA LES VOISINS

1) Budget primitif 2024

| Sens | Section | Chapitre | Article | BP 2024 |
|----------------|----------|--|-------------|-------------|
| Fonctionnement | Dépense | 002 - Déficit antérieur reporté | 002 | 173,91 € |
| | | Sous-total | | 173,91 € |
| | | 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 65888 | 10,00 € |
| | | Sous-total | | 10,00 € |
| | | 042 - Opé.d'ordre de transfert entre | 7133 | 46 000,00 € |
| | | Sous-total | | 46 000,00 € |
| | TOTAL | | 46 183,91 € | |
| | Recette | 042 - Opé.d'ordre de transfert entre | 7133 | 46 000,00 € |
| | | Sous-total | | 46 000,00 € |
| | | 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 75888 | 183,91 € |
| Sous-total | | 183,91 € | | |
| TOTAL | | 46 183,91 € | | |
| Investissement | Dépense | 001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit | 001 | 45 445,12 € |
| | | Sous-total | | 45 445,12 € |
| | | 040 - Opé.d'ordre de transfert entre | 3351 | 46 000,00 € |
| | | Sous-total | | 46 000,00 € |
| | TOTAL | | 91 445,12 € | |
| | Recettes | 040 - Opé.d'ordre de transfert entre | 3351 | 46 000,00 € |
| | | Sous-total | | 46 000,00 € |
| | | 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1641 | 45 445,12 € |
| | | Sous-total | | 45 445,12 € |
| | | TOTAL | | 91 445,12 € |

Aucune activité n'est prévue en 2024 pour ce budget. Seules les écritures d'annulation et de constatation des stocks sont prévues.

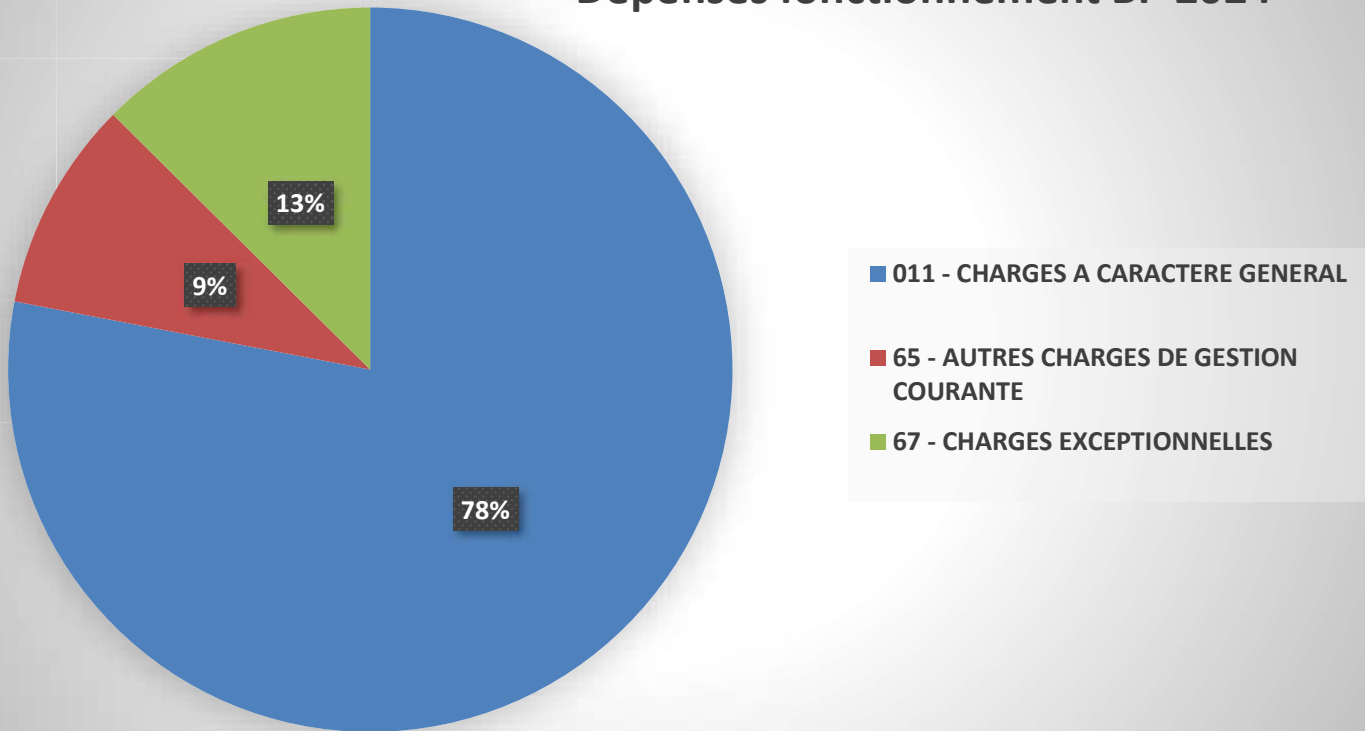
IV. BUDGET USSES ET BORNES

1) Budget primitif 2024

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

Le budget Usse et Bornes devrait rentrer dans sa dernière année de fonctionnement. Les dépenses liées aux projets en cours (gestion de la forêt privée, valorisation du chemin de Compostelle) seront budgétisées en 2024.

Dépenses fonctionnement BP 2024



Recettes fonctionnement BP 2024

