

Envoyé en préfecture le 30/03/2023

Reçu en préfecture le 30/03/2023

Publié le

ID : 074-247400112-20230328-D_2023_44-DE



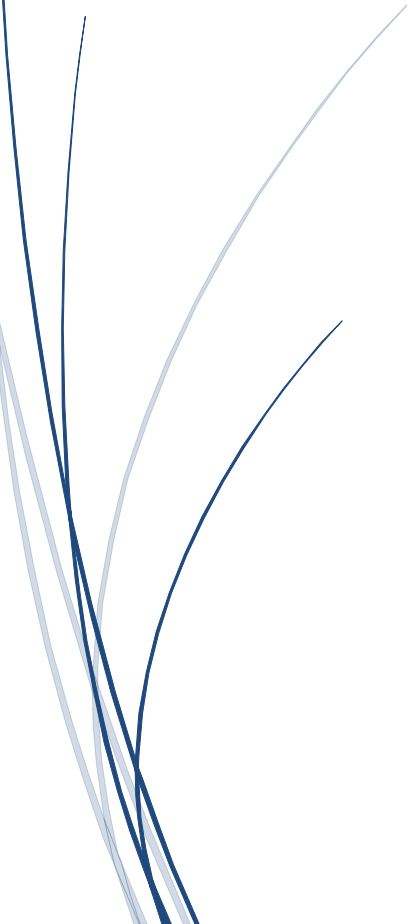
**Pays de
Cruseilles**

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Note brève et synthétique

Budget primitif 2023

Budgets annexes



Sommaire



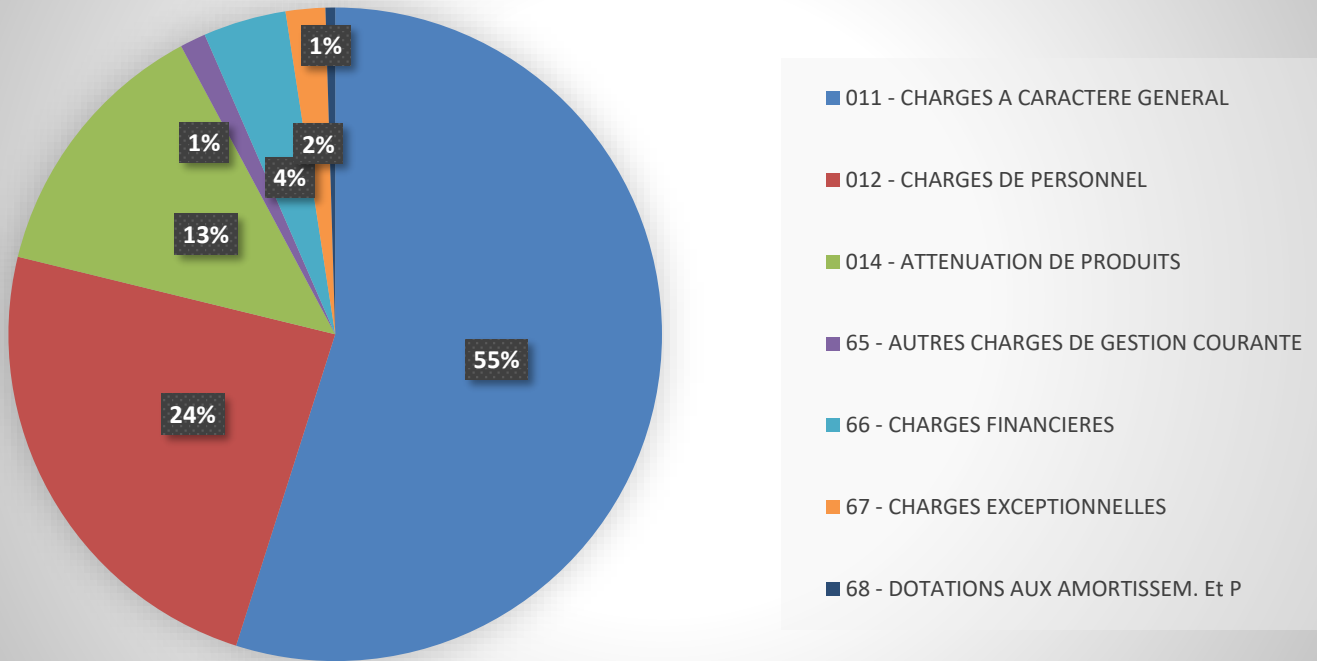
I.	BUDGET EAU	3
1)	Budget primitif 2023	3
a)	<i>Dépenses fonctionnement</i>	6
b)	<i>Recettes fonctionnement</i>	6
c)	<i>Dépenses investissement</i>	6
d)	<i>Recettes investissement</i>	7
e)	<i>Résultats et ratios</i>	7
II.	BUDGET ASSAINISSEMENT	8
1)	Budget primitif 2023	8
a)	<i>Dépenses fonctionnement</i>	11
b)	<i>Recettes fonctionnement</i>	11
c)	<i>Dépenses investissement</i>	11
d)	<i>Recettes investissement</i>	11
e)	<i>Résultats et ratios</i>	12
III.	BUDGET ZA LES VOISINS	13
1)	Budget primitif 2023	13
IV.	BUDGET USSES ET BORNES	13
1)	Budget primitif 2023	13

I. BUDGET EAU

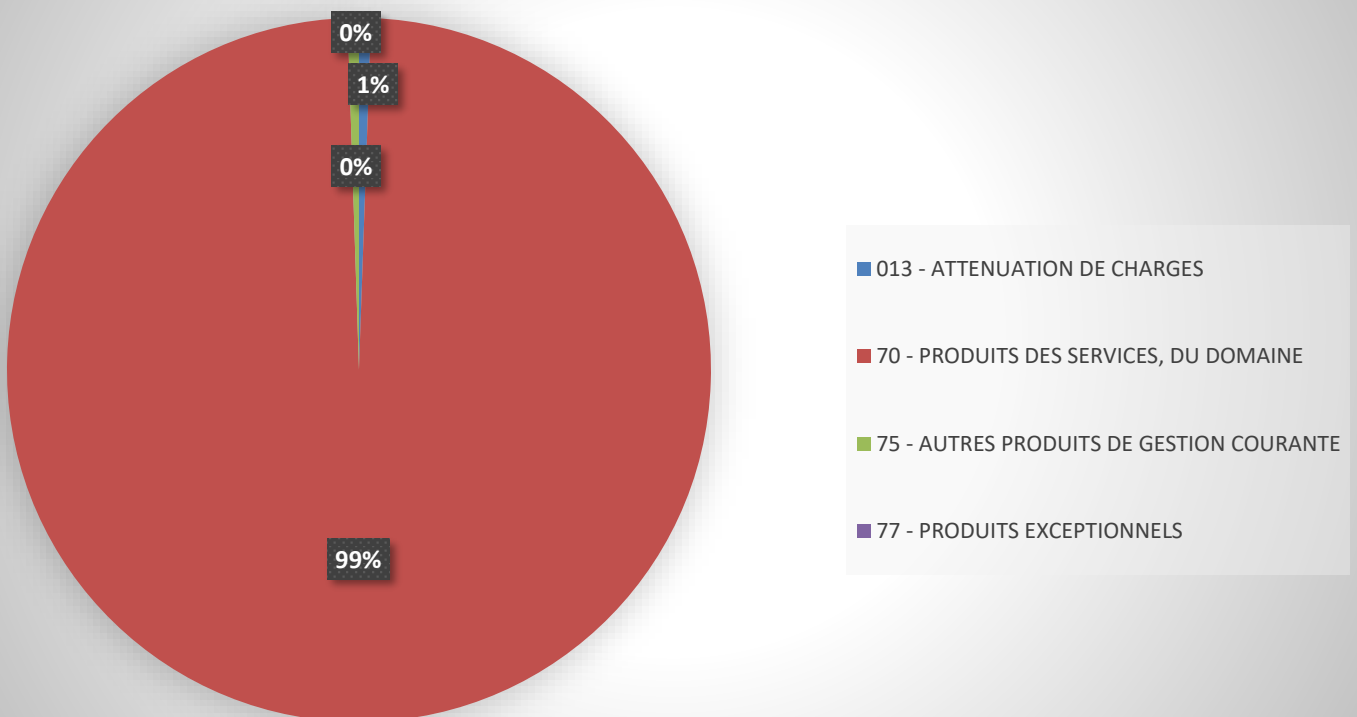
1) Budget primitif 2023

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 150 000,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	500 760,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	280 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	372 080,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	26 710,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	86 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	10 000,00 €
	TOTAL	3 246 550,00 €	
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	17 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 061 500,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	16 000,00 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		50,00 €	
TOTAL	3 246 550,00 €		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	152 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	257 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	222 177,50 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 408 352,50 €
		23 - Immobilisations en cours	2 497 531,57 €
	TOTAL	4 559 061,57 €	
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 175 279,84 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	372 080,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	780 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	22 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	677 556,73 €
		13 - Subventions d' Investissement	532 145,00 €
TOTAL	4 559 061,57 €		

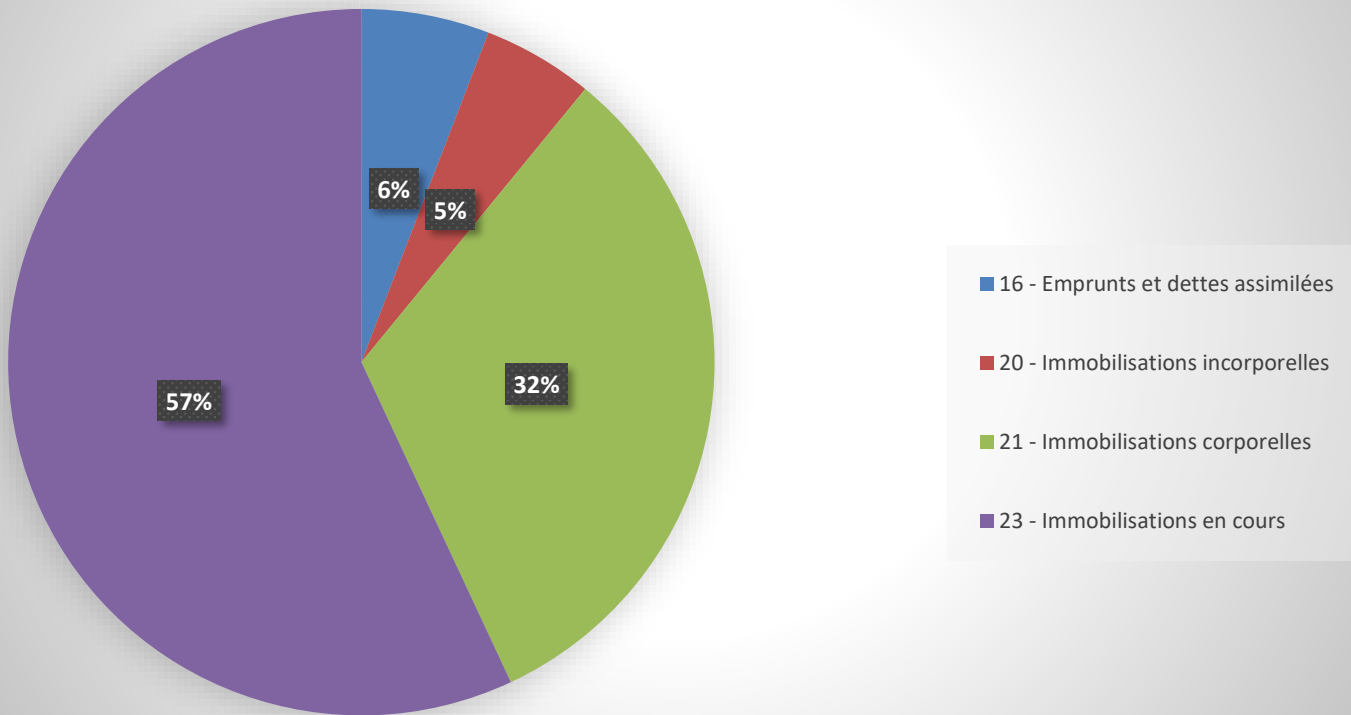
Dépenses réelles fonctionnement BP 2023



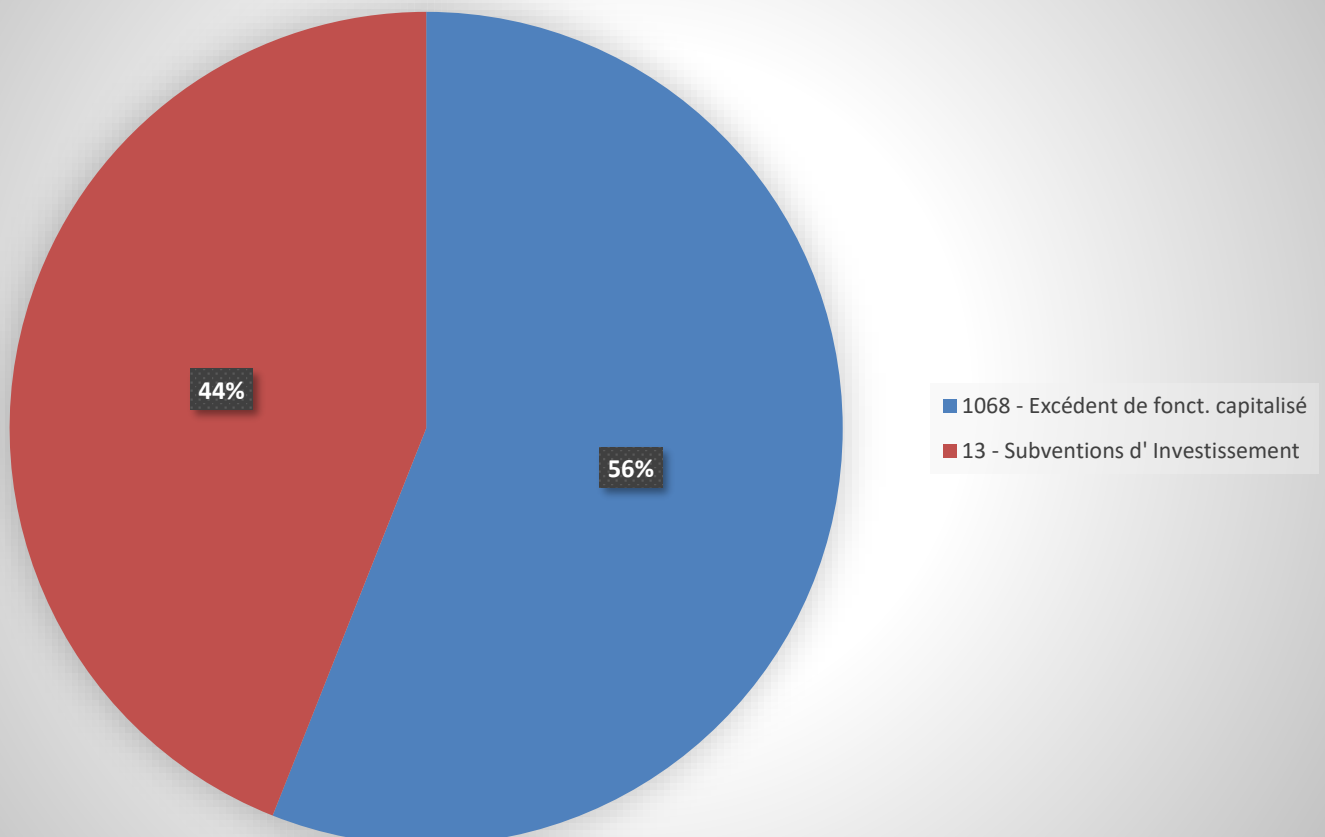
Recettes réelles fonctionnement BP 2023



Dépenses réelles d'investissement BP 2023



Recettes réelles d'investissement BP 2023



a) Dépenses fonctionnement

- Chapitre 011, charges à caractère général :

Suite à l'inflation importante prévue en 2023, il a été prévu une hausse de 22,56 % des charges à caractère général. Cette hausse inclut un budget de 100 000 € pour l'achat d'eau Grand Annecy dans le cadre de l'interconnexion.

- Chapitre 012, charges de personnel :

L'augmentation des charges de personnel s'explique par la création d'un poste de fontainier et la répercussion du poste d'adjoint administratif créé en 2022 (50% budget eau, 50% budget assainissement).

- Chapitre 014, atténuation de produits :

Les redevances pour pollution et collecte domestiques devraient être en légère augmentation en 2023 et atteindre la somme de 280 000 €.

- 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 aucun nouvel emprunt n'a été contractualisé en 2022.

- Chapitre 67, charges exceptionnelles :

Chaque année, une somme est prévue pour les dégrèvements et les décomptes. Cette année elle sera de 41 000 €.

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

Une provision doit être budgétisée afin de couvrir le risque de 10 000 € soit 15 % des 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 2023 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 Septembre 2023

Il est important de noter qu'une tarification solidaire sera également mise en place à partir de Septembre 2023 pour un coût estimé de 100 000 €.

c) Dépenses investissement

Les 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 €

Il est prévu au BP 2023 des travaux sur les réseaux afin d'atteindre un taux de renouvellement de 1% à 2% par an. Actuellement de 0,65% (moyenne française à 0,63%), ce renouvellement permet de diminuer les fuites (objectifs de 74% à 80% de rendement).

d) Recettes investissement

- 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 2023. Cette dernière concerne les secteurs « Bougy-Chevoince-Chez Vaudey- Les Lavorels ».

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 266 776 € a été prévue.

e) Résultats et ratios

	2019	2020	2021	2022
Résultat de fonctionnement	834 913 €	852 166 €	704 470 €	677 557 €
Déficit / 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 €	677 557 €

Résultat d'investissement	-491 527 €	248 324 €	-57 589 €	1 378 100 €
Déficit / 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 €
--	-----------	-----------	-----------	-------------

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

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

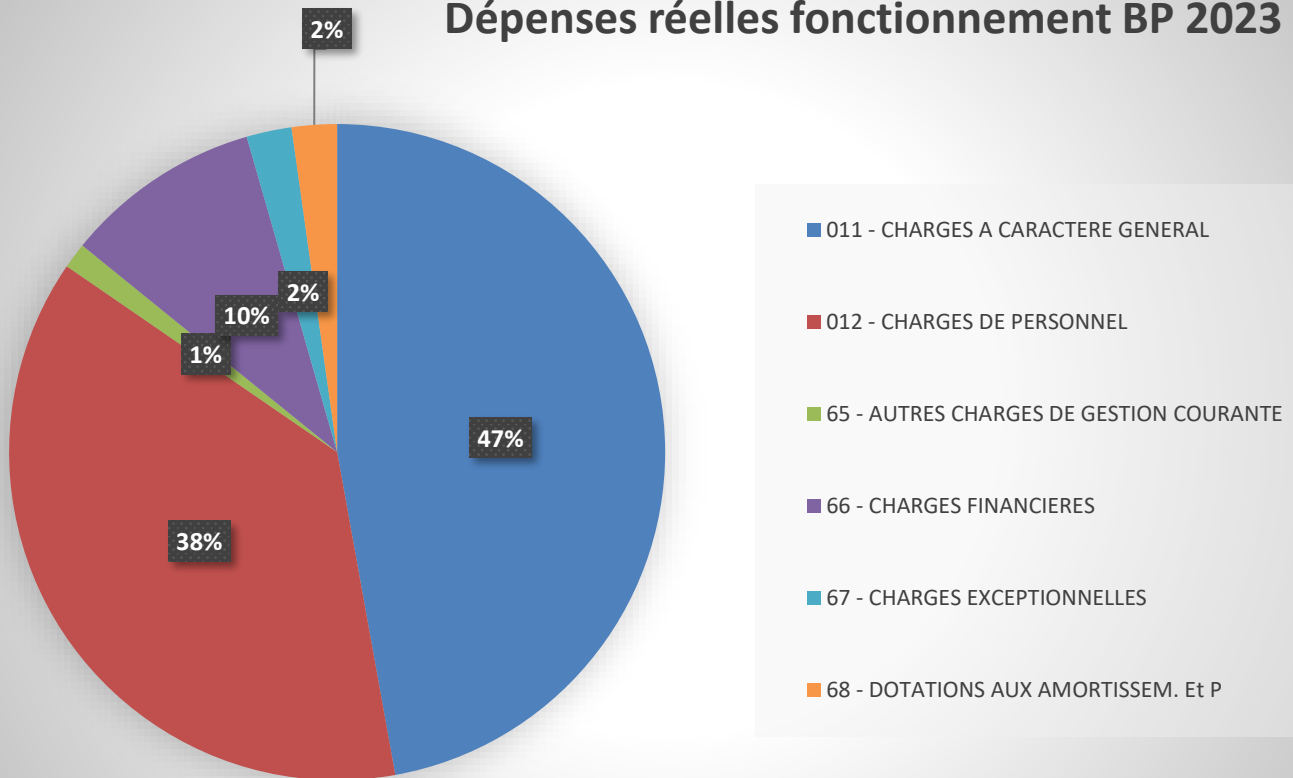
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).

II. BUDGET ASSAINISSEMENT

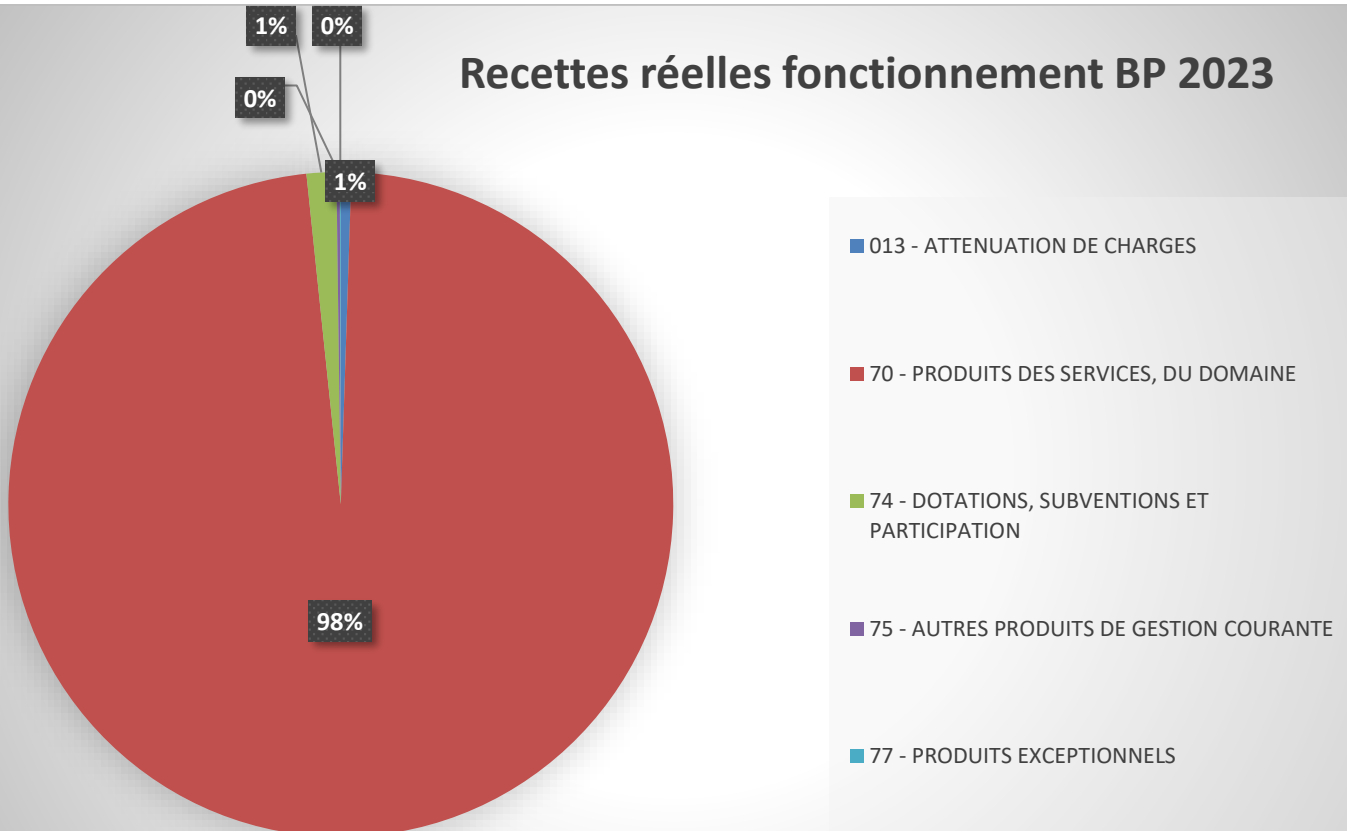
1) Budget primitif 2023

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	636 400,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	505 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	392 640,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	17 010,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	131 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €
	TOTAL		2 402 050,00 €
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	11 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 105 500,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	31 000,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 500,00 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 050,00 €	
TOTAL		2 402 050,00 €	
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	250 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	483 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	116 272,50 €
		21 - Immobilisations corporelles	346 259,56 €
		23 - Immobilisations en cours	983 997,37 €
	TOTAL		2 197 029,43 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	381 432,13 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	392 640,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	660 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	17 500,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	631 561,30 €
		13 - Subventions d' Investissement	113 896,00 €
TOTAL		2 197 029,43 €	

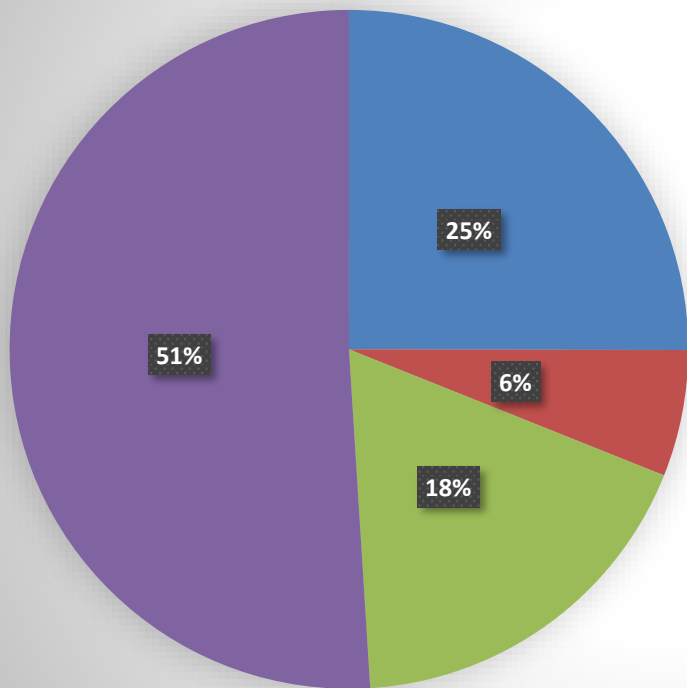
Dépenses réelles fonctionnement BP 2023



Recettes réelles fonctionnement BP 2023



Dépenses réelles investissement BP 2023



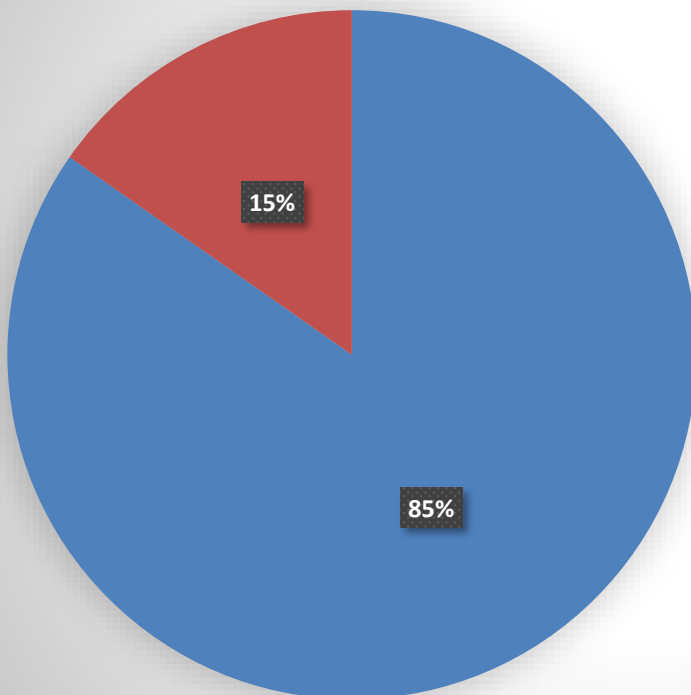
■ 16 - Emprunts et dettes assimilées

■ 20 - Immobilisations incorporelles

■ 21 - Immobilisations corporelles

■ 23 - Immobilisations en cours

Recettes réelles investissement BP 2023



■ 1068 - Excédent de fonct. capitalisé

■ 13 - Subventions d' Investissement

a) Dépenses fonctionnement

- **Chapitre 011, charges caractère général :**

Suite à l'inflation importante prévue en 2023, il a été prévu une hausse de 14,95 % des charges à caractère général.

- **Chapitre 012, charges de personnel :**

L'augmentation des charges de personnel s'explique par la répercussion du poste d'adjoint administratif créé en 2022 (50% budget eau, 50% budget assainissement).

b) Recettes fonctionnement

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

La redevance d'assainissement devrait augmenter en 2023 et ce pour deux raisons :

- La hausse prévue de 3% du nombre d'abonnés
- L'augmentation de 10% du prix de la redevance à partir de Septembre 2023

c) Dépenses investissement

Les 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 €

d) Recettes investissement

Les restes à réaliser 2022

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

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 Assainissement de la Communauté de Communes en 2023. La somme de 53 647 € a été prévue.

e) Résultats et ratios

Envoyé en préfecture le 30/03/2023

Reçu en préfecture le 30/03/2023

Publié le



ID : 074-247400112-20230328-D_2023_44-DE

	2019	2020	2021	2022
Résultat de fonctionnement	33 352 €	1 184 463 €	94 349 €	538 812 €
Déficit / 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 €
Déficit / 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 €
Réserves règlementées (1064)	0 €	0 €	0 €	1 600 €

	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 €	906 303 €
<i>Taux épargne brute</i>	32%	61%	29%	43%
Epargne nette ou capacité nette investissement	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €
<i>Taux épargne nette</i>	1%	42%	2%	20%
Capacité nette d'investissement	18 275 €	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €

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).

III. BUDGET ZA LES VOISINS

1) Budget primitif 2023

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 €

Aucune activité n'est prévue en 2023 pour ce budget. Seules les écritures d'annulation et de constatations de stocks sont prévues.

IV. BUDGET USSES ET BORNES

1) Budget primitif 2023

Section	Sens	Chapitre	BP 2023
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	110 431,28 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	61 837,30 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	25 000,00 €
		TOTAL	
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	101 707,58 €
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	561,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART	95 000,00 €
		TOTAL	

Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	
		TOTAL	1 896,56 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	1 896,56 €
		TOTAL	1 896,56 €

Le prévisionnel 2023 des charges de fonctionnement reste classique cependant les subventions en recette (chapitre 74) ont été revues à la baisse car il y avait eu un rattrapage en 2022.

Projet principal :

- La valorisation du chemin de St Jacques de Compostelle

