

Envoyé en préfecture le 26/02/2025

Reçu en préfecture le 26/02/2025

Publié le

ID : 074-247400112-20250225-DEL\_2025\_16-DE



# Rapport d'orientation budgétaire

## 2025

## Sommaire

I.	CONTEXTE GLOBAL ET SITUATION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES .....	4
1)	Contexte global .....	4
a)	<i>Croissance, PIB</i> .....	4
b)	<i>Inflation</i> .....	4
c)	<i>Taux intérêt</i> .....	5
d)	<i>Finances locales</i> .....	5
e)	<i>Loi de finances 2025</i> .....	7
2)	Situation de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles .....	8
a)	<i>Evolution démographique</i> .....	8
II.	BUDGET GENERAL.....	10
1)	Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024 .....	10
a)	<i>Réalisé 2024</i> .....	10
b)	<i>Ratios et résultats 2020-2024</i> .....	13
c)	<i>Restes à réaliser 2024</i> .....	14
2)	Analyse financière rétrospective 2020-2024 .....	15
a)	<i>Dépenses de fonctionnement</i> .....	15
b)	<i>Recettes de fonctionnement</i> .....	20
c)	<i>Dépenses d’investissement 2020-2024</i> .....	30
d)	<i>Recettes d’investissement</i> .....	33
e)	<i>Service gestion des déchets</i> .....	34
f)	<i>Service transports scolaires</i> .....	35
3)	Dette .....	36
4)	Budget primitif 2025 provisoire.....	38
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d’investissement.....	41
a)	<i>Prospective financière 2025-2026</i> .....	41
b)	<i>Plan pluriannuel d’investissement 2024-2026</i> .....	42
III.	BUDGET EAU .....	44
1)	Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024 .....	44
a)	<i>Réalisé 2024</i> .....	44
b)	<i>Ratios et résultats 2020-2024</i> .....	47
c)	<i>Restes à réaliser 2024</i> .....	48
2)	Analyse financière rétrospective 2020-2024 .....	48
a)	<i>Dépenses fonctionnement</i> .....	49
b)	<i>Recettes de fonctionnement</i> .....	49
3)	Dette .....	50
4)	Budget primitif 2025 provisoire.....	52
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d’investissement.....	55

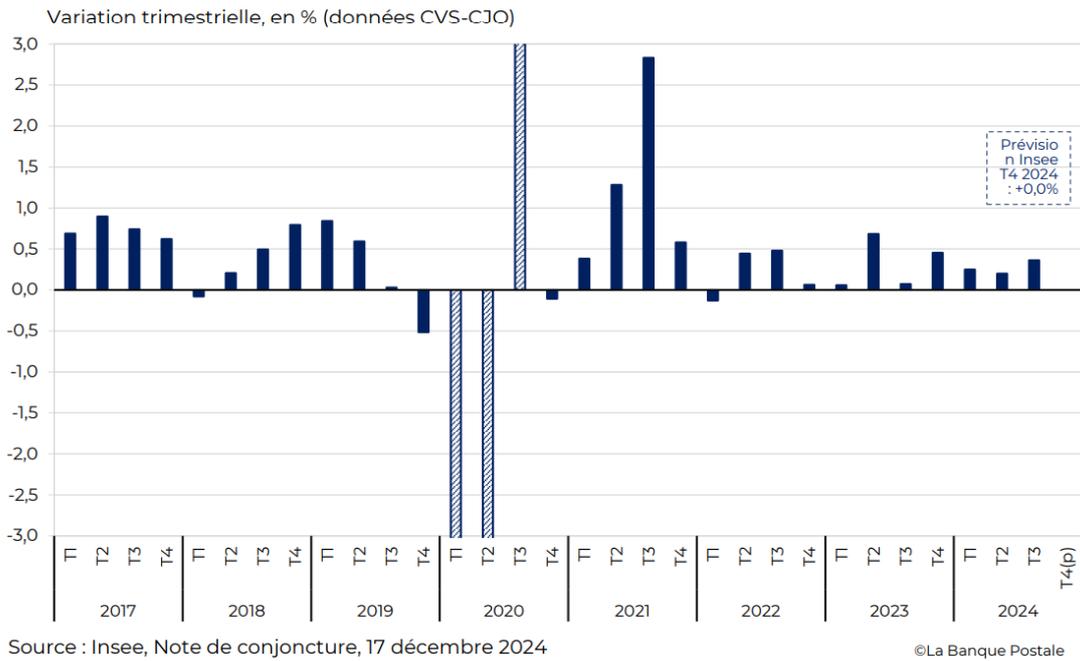
a)	<i>Prospective financière 2025-2026</i> .....	57
b)	<i>Plan pluriannuel d'investissement 2025-2026</i> .....	57
IV.	BUDGET ASSAINISSEMENT.....	59
1)	Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024 .....	59
a)	<i>Réalisé 2024</i> .....	59
b)	<i>Ratios et résultats 2020-2024</i> .....	62
c)	<i>Restes à réaliser 2024</i> .....	63
2)	Analyse financière rétrospective 2020-2024 .....	64
a)	<i>Dépenses de fonctionnement</i> .....	64
b)	<i>Recettes de fonctionnement</i> .....	64
3)	Dette .....	65
4)	Budget primitif 2025 provisoire.....	67
5)	Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement.....	70
a)	<i>Prospective financière 2025-2026</i> .....	70
b)	<i>Plan pluriannuel d'investissement 2025-2026</i> .....	73
V.	BUDGET ZA LES VOISINS .....	74
1)	Réalisé 2024 – Résultats 2020-2024 .....	74
VI.	BUDGET USSES ET BORNES.....	74
1)	Réalisé 2024 – Résultats 2020-2024 .....	74
2)	Budget primitif 2025 provisoire.....	77

# I. CONTEXTE GLOBAL ET SITUATION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES

## 1) Contexte global

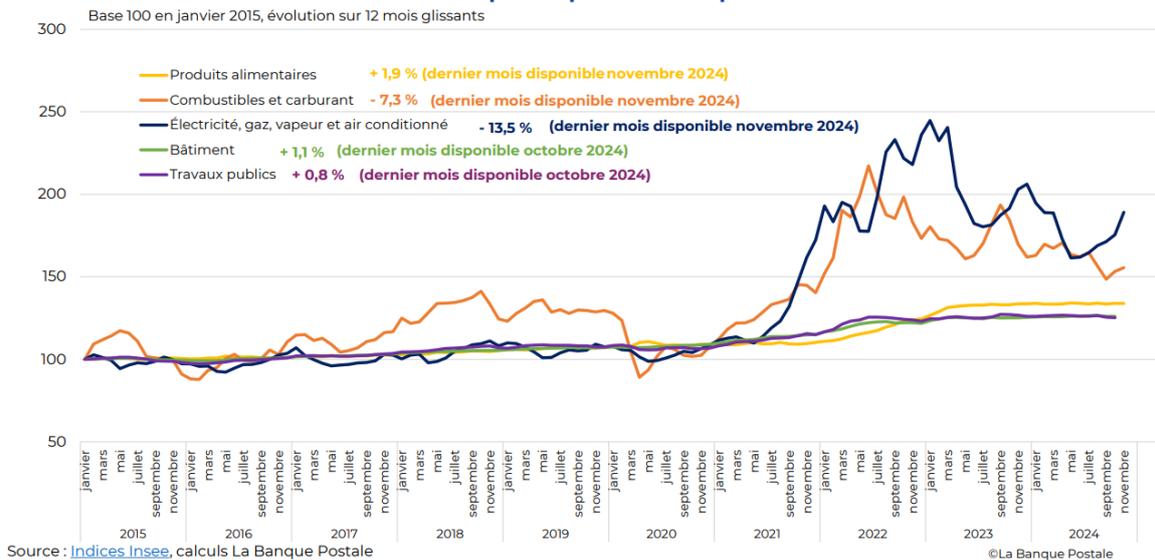
### a) Croissance, PIB

#### Évolution du PIB français



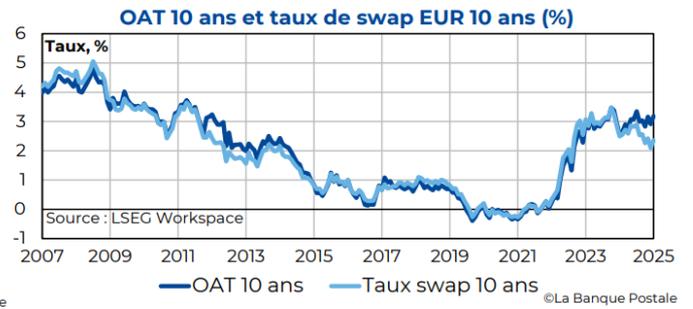
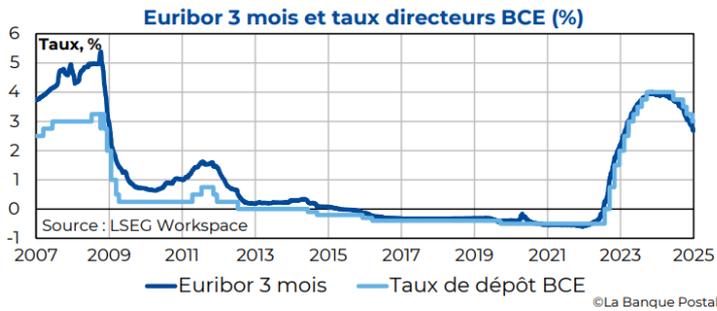
### b) Inflation

#### Indices de prix impactant la dépense locale



c) Taux intérêt

## Évolution des taux d'intérêt

d) Finances locales**Collectivités locales 2024 (estimations et évolutions 2024/2023)\***

Recettes de fonct.	276,5 Md€	+2,3%
Dépenses de fonct.	237,0 Md€	+4,4%
Épargne brute	39,5 Md€	-8,7%
Investissement**	80,1 Md€	+7,0%
Encours de dette	210,7 Md€	+2,8%

**Finances des départements 2024 (estimations et évolutions)\***

Recettes de fonct.	71,5 Md€	+0,3%
Dépenses de fonct.	66,9 Md€	+3,7%
Épargne brute	4,6 Md€	-31,8%
Investissement**	12,8 Md€	+2,6%
Encours de dette	31,7 Md€	+3,8%

©La Banque Postale, **prévisions publiées le 25 septembre 2024**

\* 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 :**

<https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html>

**Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2024 (estimations et évolutions)\***

Recettes de fonct.	31,4 Md€	+2,1%
Dépenses de fonct.	25,5 Md€	+3,8%
Épargne brute	5,8 Md€	-5,1%
Investissement**	14,3 Md€	+4,6%
Encours de dette	37,1 Md€	+4,9%

**Finances des communes 2024 (estimations et évolutions)\***

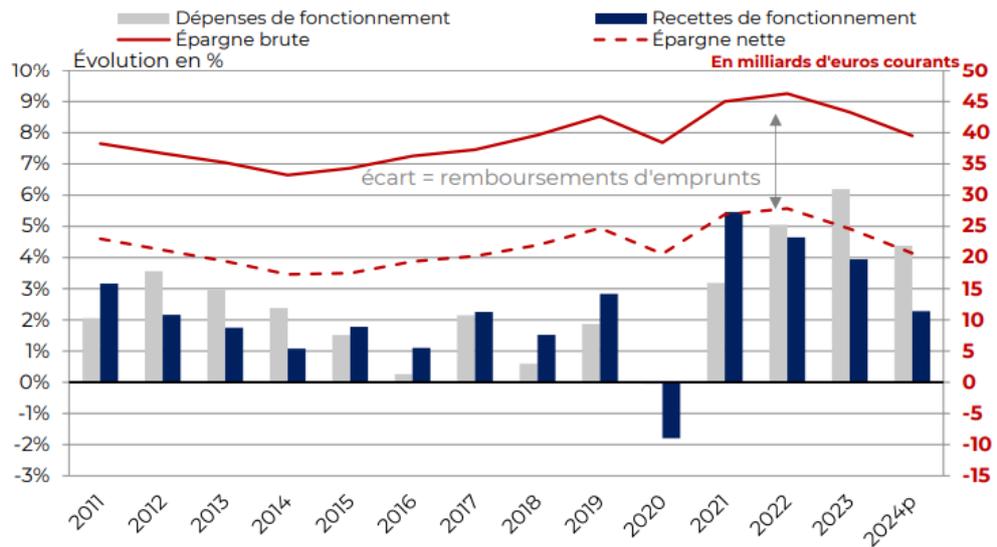
Recettes de fonct.	99,5 Md€	+2,5%
Dépenses de fonct.	86,0 Md€	+4,4%
Épargne brute	13,5 Md€	-7,8%
Investissement**	29,2 Md€	+8,3%
Encours de dette	66,5 Md€	+1,4%

**Finances des EPCI à fiscalité propre 2024 (estimations et évolutions)\***

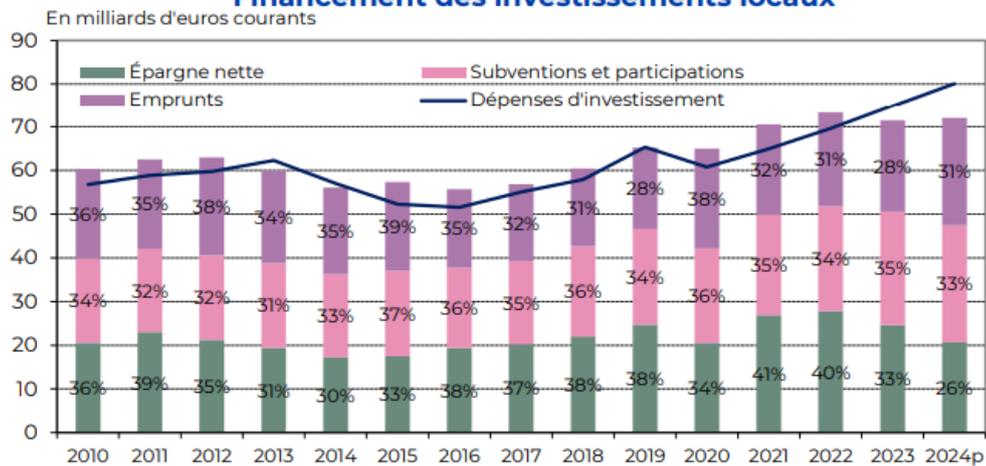
Recettes de fonct.	53,7 Md€	+2,8%
Dépenses de fonct.	46,6 Md€	+3,8%
Épargne brute	7,1 Md€	-3,5%
Investissement**	13,1 Md€	+9,3%
Encours de dette	30,3 Md€	+3,1%

©La Banque Postale, **prévisions publiées le 25 septembre 2024**

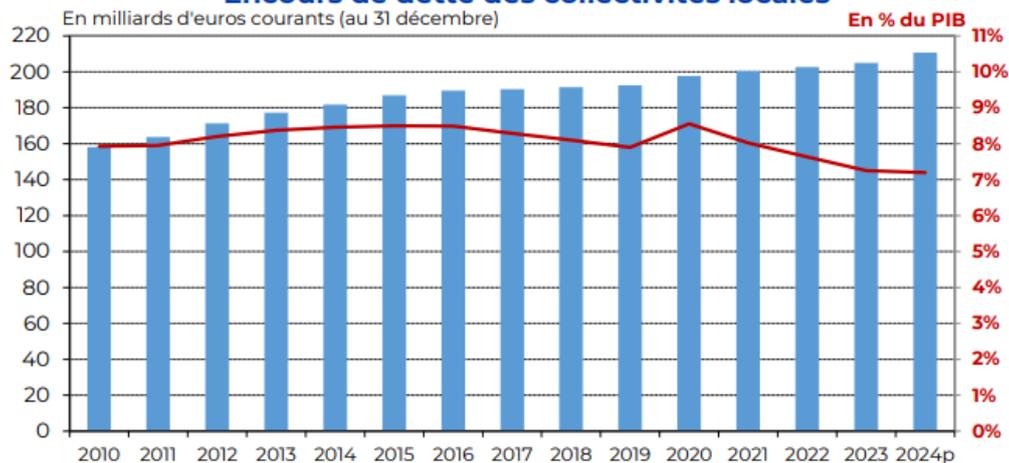
## Les composantes de l'évolution de l'épargne brute



## Financement des investissements locaux\*



## Encours de dette des collectivités locales



## e) Loi de finances 2025

La forte instabilité de l'Assemblée Nationale a conduit à la censure du gouvernement « Barnier » le 4 décembre 2024.

Le projet de loi de finances initial pour 2025 (non adopté) prévoyait des mesures d'économies de l'ordre de 5 Mds d'euros pour les collectivités locales.

Le gouvernement « Bayrou » a bâti une loi de finances pour 2025 où « l'effort » demandé aux collectivités locales est ramené de 5 Mds d'euros à 2,2 Mds d'euros.

Les mesures suivantes ont été votées en loi de finances définitive :

- **Le gel des « fractions de TVA »** : ces fractions sont des recettes visant à compenser les pertes de taxe d'habitation sur les résidences principales pour les intercommunalités et la suppression de la CVAE.
- **Une forte hausse de 3 points des cotisations retraites patronales** sur les salaires des agents titulaires.
- **Un nouveau dispositif de « lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales » (DILICO)** qui devrait concerner 2 099 collectivités (source DGCL) et permettre d'économiser/prélever 1 Mds d'euros de recettes (voir paragraphe ci-dessous).
- **Une baisse de 1,35 Mds d'€ de l'enveloppe du « fonds vert »** (qui permet de financer les projets en lien avec la performance environnementale et de transition écologique).

En revanche, les mesures concernant le FCTVA (diminution du taux de remboursement et de l'enveloppe) ont été annulées. Le fonds est intouché en 2025.

### **Dispositif de « lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales »**

Ce nouveau dispositif concerne les collectivités qui présentent :

- Un indice mixant potentiel fiscal et revenu par habitant supérieur de 10% à la moyenne nationale
- Avec un plafond de prélèvement à 2% des recettes réelles de fonctionnement.

Les collectivités prélevées en 2025 récupéreront les sommes « confisquées » lissées sur 3 ans (2026/2027/2028) mais **10% de l'enveloppe ne leur sera pas restituée** et ira dans un fonds de péréquation (de type FPIC).

- ⇒ **La liste des collectivités concernées n'a pas été publié**, mais si la CC Pays de Cruseilles est éligible, c'est près de 300 000 € de recettes qui pourraient être concernées dès 2025.

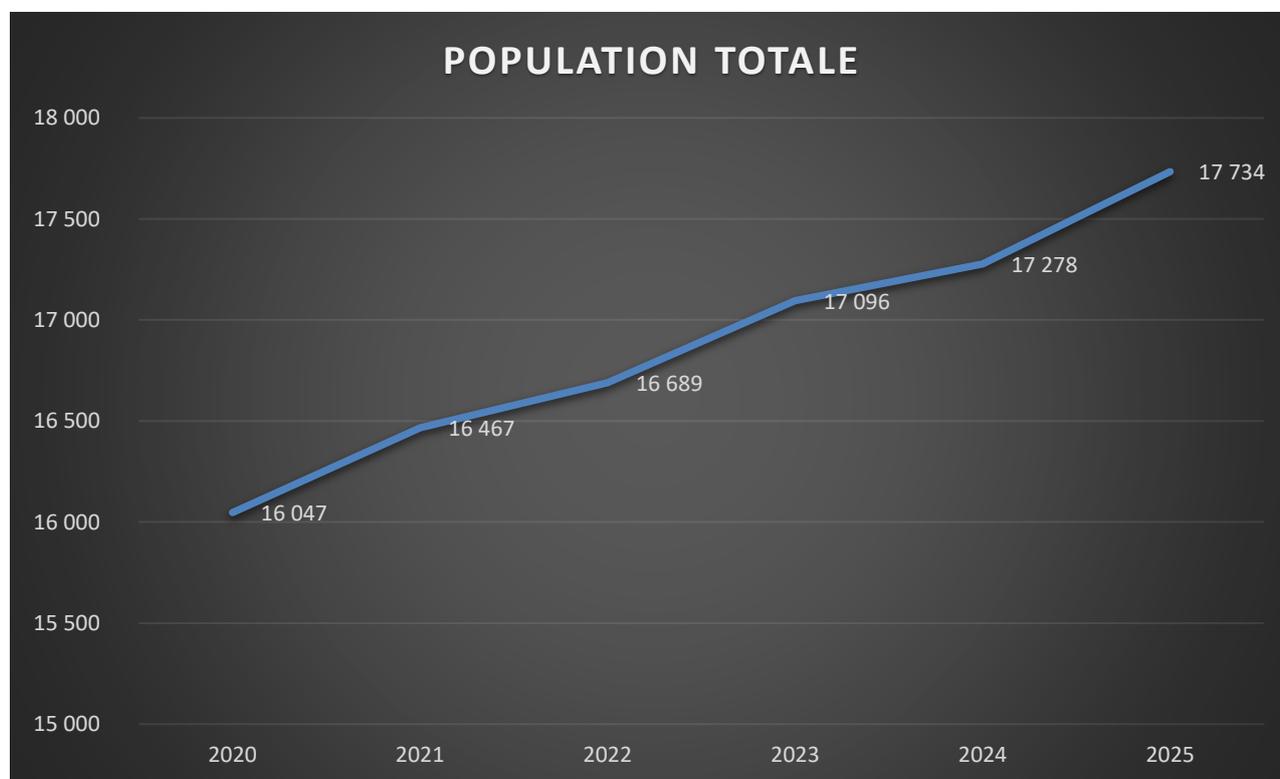
## 2) Situation de la Communauté de Communes Pays de Cruseilles

### a) Evolution démographique

#### Population :

	2020	2021	2021-2022		2022	2022-2023		2023	2023-2024		2024	2024-2025		2025
Allonzier-la-Caille	2099	2206	15	1%	2221	-2	0%	2219	-6	0%	2213	-6	0%	2207
Andilly	919	944	27	3%	971	28	3%	999	15	2%	1014	16	2%	1030
Cercier	689	700	7	1%	707	16	2%	723	13	2%	736	7	1%	743
Cernex	1026	1049	23	2%	1072	56	5%	1128	26	2%	1154	30	3%	1184
Copponex	1176	1197	20	2%	1217	49	4%	1266	26	2%	1292	19	1%	1311
Cruseilles	4722	4811	6	0%	4817	164	3%	4981	60	1%	5041	307	6%	5348
Cuvat	1439	1542	53	3%	1595	46	3%	1641	4	0%	1645	28	2%	1673
Menthonnex-en-Bornes	1095	1088	14	1%	1102	15	1%	1117	11	1%	1128	5	0%	1133
Saint-Blaise	362	363	0	0%	363	7	2%	370	15	4%	385	6	2%	391
Le Sappey	419	429	13	3%	442	12	3%	454	1	0%	455	16	4%	471
Villy-le-Bouveret	614	608	3	0%	611	14	2%	625	15	2%	640	15	2%	655
Villy-le-Pelloux	953	979	26	3%	1005	6	1%	1011	1	0%	1012	13	1%	1025
Vovray-en-Bornes	534	551	15	3%	566	-4	-1%	562	1	0%	563	0	0%	563
<b>TOTAL</b>	<b>16047</b>	<b>16467</b>	<b>222</b>	<b>1%</b>	<b>16689</b>	<b>407</b>	<b>2%</b>	<b>17096</b>	<b>182</b>	<b>1%</b>	<b>17278</b>	<b>456</b>	<b>3%</b>	<b>17734</b>

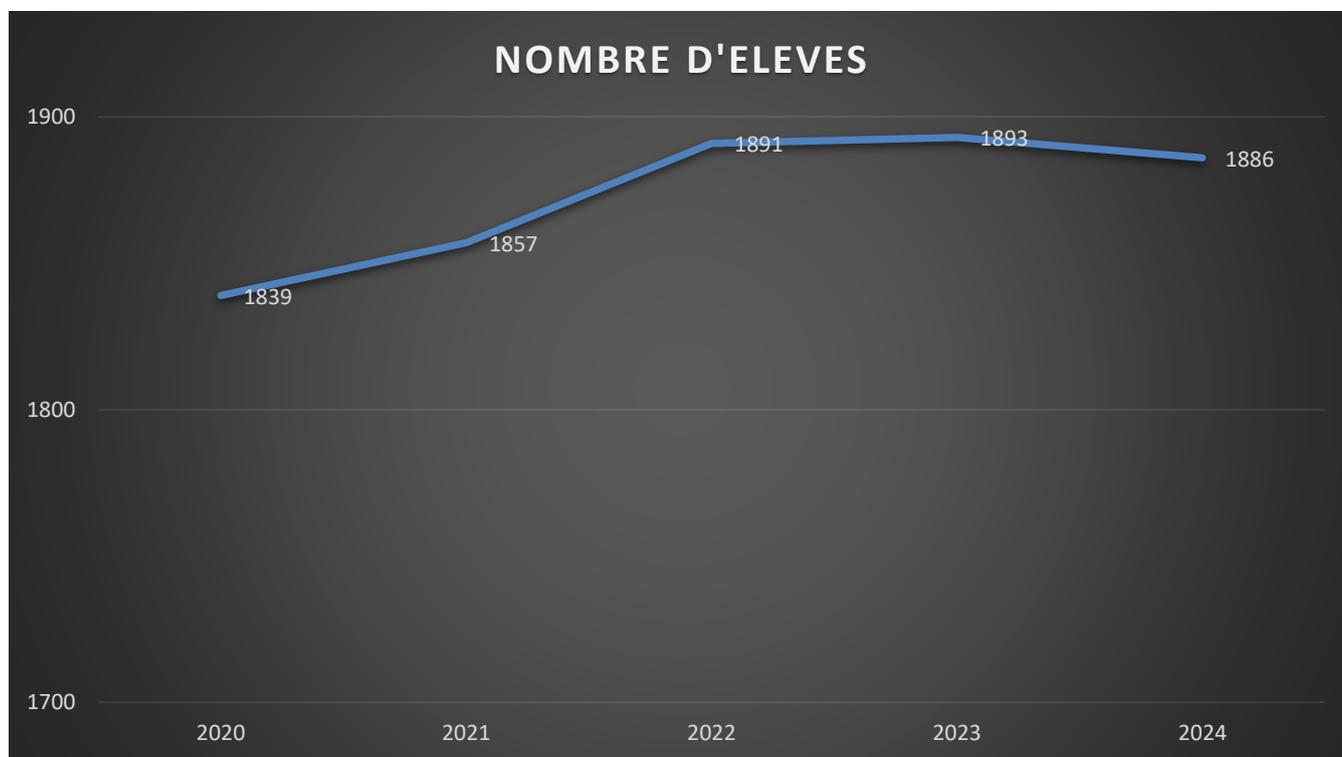
Chiffres de l'INSEE, population totale avec 2 ans de décalage.



## Nombres d'élèves :

	2020	2020-2021		2021	2021-2022		2022	2022-2023		2023	2023-2024		2024
<b>Allonzier-la-Caille</b>	232	-1	0%	231	13	6%	244	16	7%	260	8	3%	268
<b>Andilly</b>	139	4	3%	143	2	1%	145	-5	-3%	140	-9	-6%	131
<b>Cercier</b>	58	8	14%	66	1	2%	67	2	3%	69	10	14%	79
<b>Cernex</b>	138	6	4%	144	-5	-3%	139	0	0%	139	-8	-6%	131
<b>Copponex</b>	178	13	7%	191	10	5%	201	-13	-6%	188	4	2%	192
<b>Cruseilles</b>	420	2	0%	422	-9	-2%	413	31	8%	444	16	4%	460
<b>Cuvat</b>	216	11	5%	227	-2	-1%	225	-9	-4%	216	-9	-4%	207
<b>Menthonnex-en-Bornes</b>	129	-15	-12%	114	6	5%	120	-18	-15%	102	-15	-15%	87
<b>Villy-le-Bouveret</b>	107	-4	-4%	103	-4	-4%	99	-7	-7%	92	3	3%	95
<b>Villy-le-Pelloux</b>	113	-10	-9%	103	10	10%	113	-6	-5%	107	-2	-2%	105
<b>Vovray / Le Sappey</b>	109	4	4%	113	12	11%	125	11	9%	136	-5	-4%	131
<b>TOTAL</b>	<b>1839</b>	<b>18</b>	<b>1%</b>	<b>1857</b>	<b>34</b>	<b>2%</b>	<b>1891</b>	<b>2</b>	<b>0%</b>	<b>1893</b>	<b>-7</b>	<b>0%</b>	<b>1886</b>

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Habitants</b>	<b>15659</b>	<b>16047</b>	<b>16467</b>	<b>16689</b>	<b>17096</b>	<b>17278</b>
<b>Elèves par habitant</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>



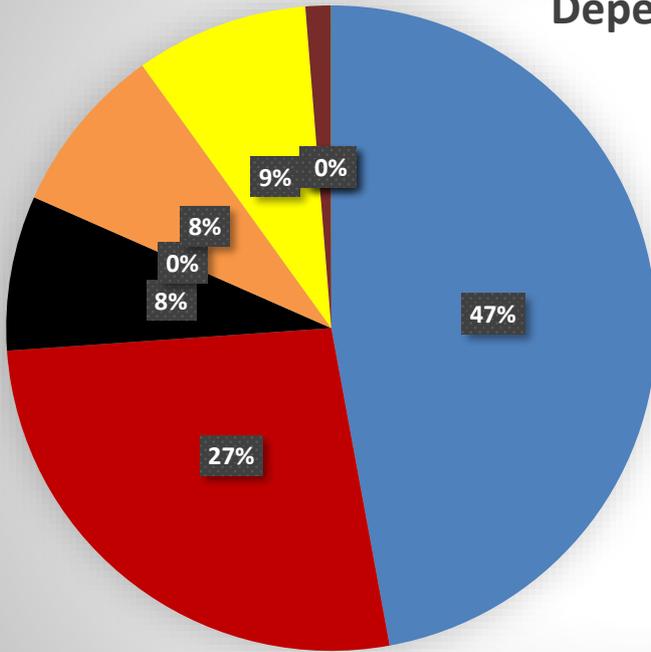
## II. BUDGET GENERAL

### 1) Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024

#### a) Réalisé 2024

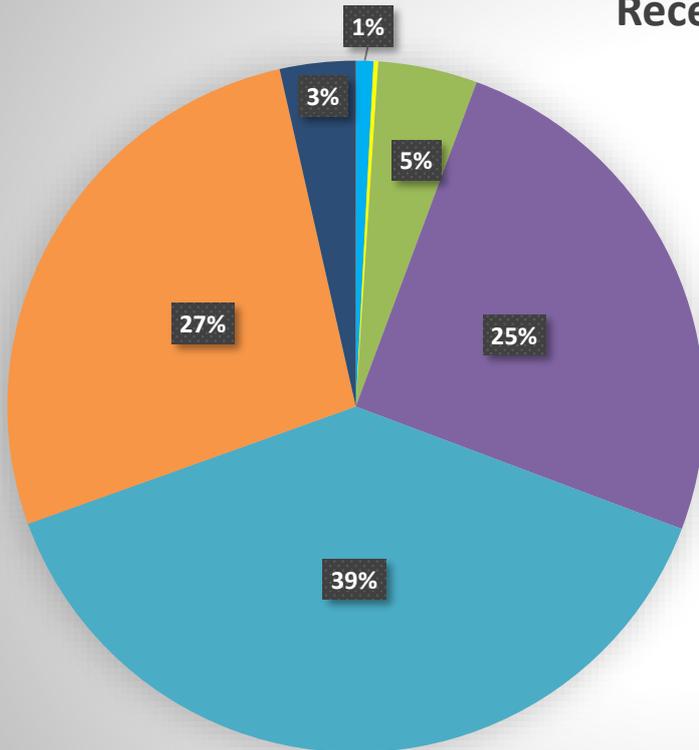
Section	Sens	Chapitre	BP 2024	REALISE 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 998 128,00 €	6 800 734,54 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	4 151 000,00 €	3 860 779,52 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	1 176 000,00 €	1 119 899,63 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	530 342,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €	1 223 856,66 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 341 080,00 €	1 241 332,73 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	353 000,00 €	177 430,92 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €	4 592,46 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM ET P	2 000,00 €	1 540,20 €
	<b>TOTAL</b>	<b>15 956 550,00 €</b>	<b>14 430 166,66 €</b>	
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	120 000,00 €	132 029,78 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €	34 866,96 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	1 115 100,00 €	747 199,33 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	4 218 000,00 €	4 074 908,64 €
		731 - FISCALITE LOCALE (M57)	5 781 000,00 €	6 281 909,31 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 245 150,00 €	4 378 802,04 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	422 300,00 €	565 509,55 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	4 273,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>15 956 550,00 €</b>	<b>16 219 499,29 €</b>		
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €	34 866,96 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €	
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 585 600,00 €	1 488 026,48 €
		20 - Immobilisations incorporelles	263 956,70 €	129 588,73 €
		204 - Subventions d'équipement versé	1 026 658,00 €	1 076 536,28 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 534 354,61 €	1 099 732,78 €
		23 - Immobilisations en cours	6 062 865,84 €	2 389 292,88 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	612 677,83 €	216 042,33 €
		<b>TOTAL</b>	<b>11 551 112,98 €</b>	<b>6 434 086,44 €</b>
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	864 029,26 €	864 029,26 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	530 342,00 €	
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €	1 223 856,66 €
		041 - Opérations patrimoniales	410 000,00 €	
		10 - Dotations Fonds divers et rése	500 000,00 €	483 998,95 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	2 402 447,43 €	2 402 447,43 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 194 566,00 €	289 984,41 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	3 110 262,45 €	5 600,00 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	1 139 465,84 €	573 922,83 €
		<b>TOTAL</b>	<b>11 551 112,98 €</b>	<b>5 843 839,54 €</b>

## Dépenses fonctionnement réalisé 2024



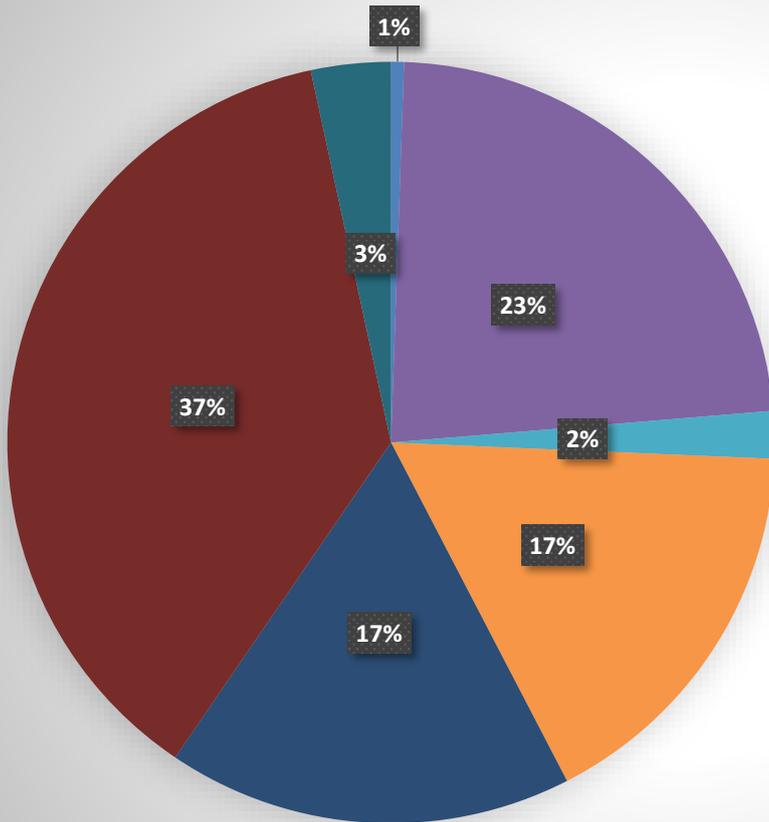
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM ET P

## Recettes fonctionnement réalisé 2024



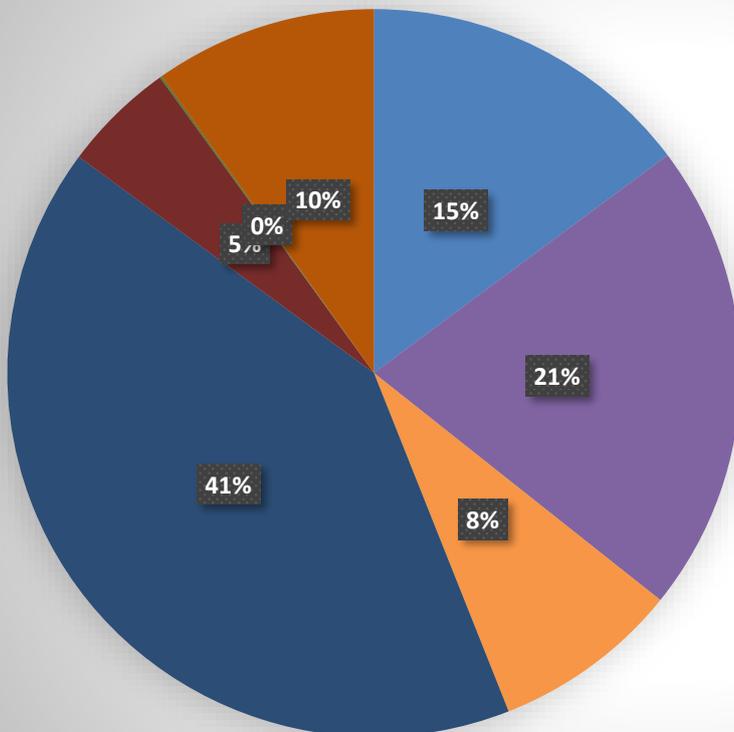
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 731 - FISCALITE LOCALE (M57)
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

## Dépenses d'investissement réalisé 2024



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

## Recettes d'investissement réalisé 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 10 - Dotations Fonds divers et rése
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé
- 13 - Subventions d' Investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 45 - Comptabilité distincte rattachée

b)  Ratios et résultats 2020-2024 

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024
<b>Epargne de gestion</b>	3 739 789 €	3 686 067 €	4 403 330 €	3 996 087 €	3 155 753 €
<b>Epargne brute</b>	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 712 997 €	2 978 322 €
<i>Taux épargne brute</i>	26%	25%	28%	24%	19%
<b>Epargne nette</b>	2 003 615 €	2 018 083 €	2 664 340 €	2 226 910 €	1 490 296 €
<i>Taux épargne nette</i>	16%	15%	18%	14%	9%
<b>Capacité nette d'investissement</b>	2 863 295 €	2 926 601 €	3 327 648 €	2 733 966 €	1 990 296 €

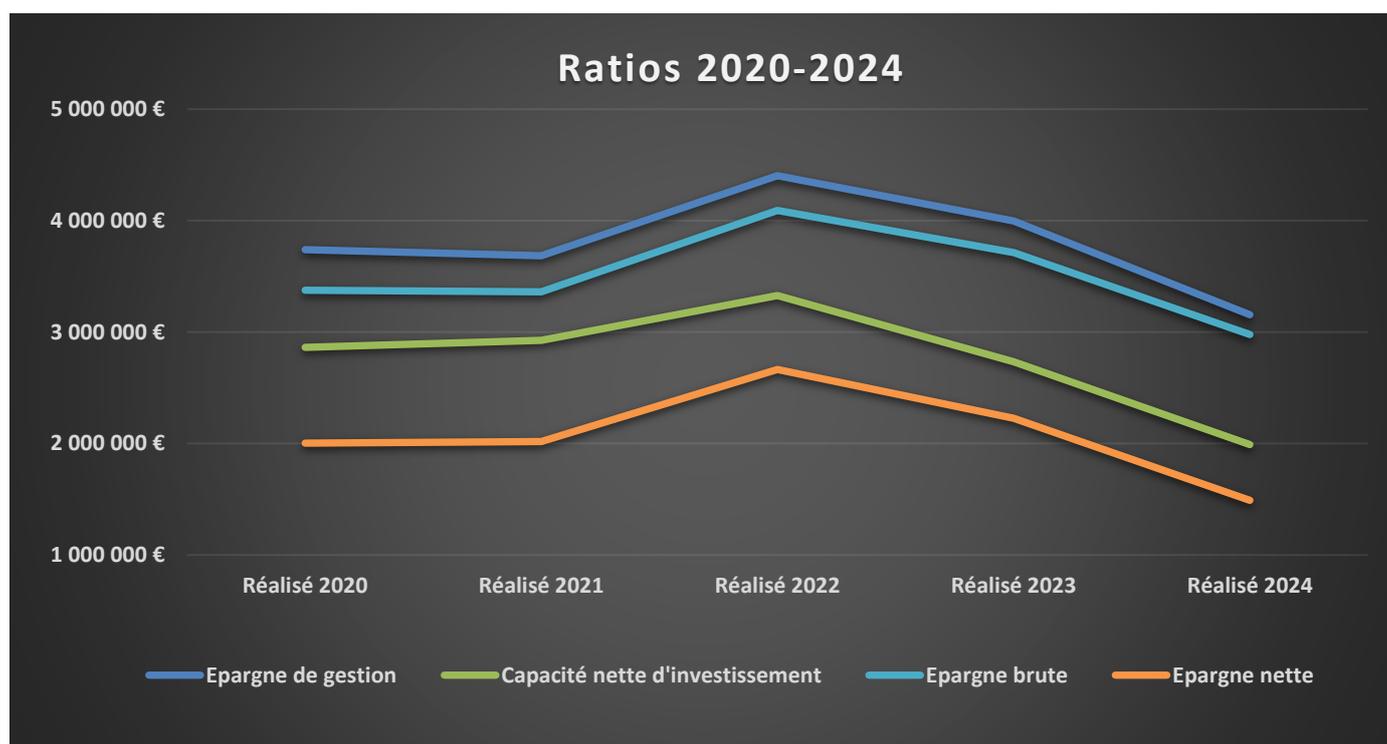
**Formule des ratios :**

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

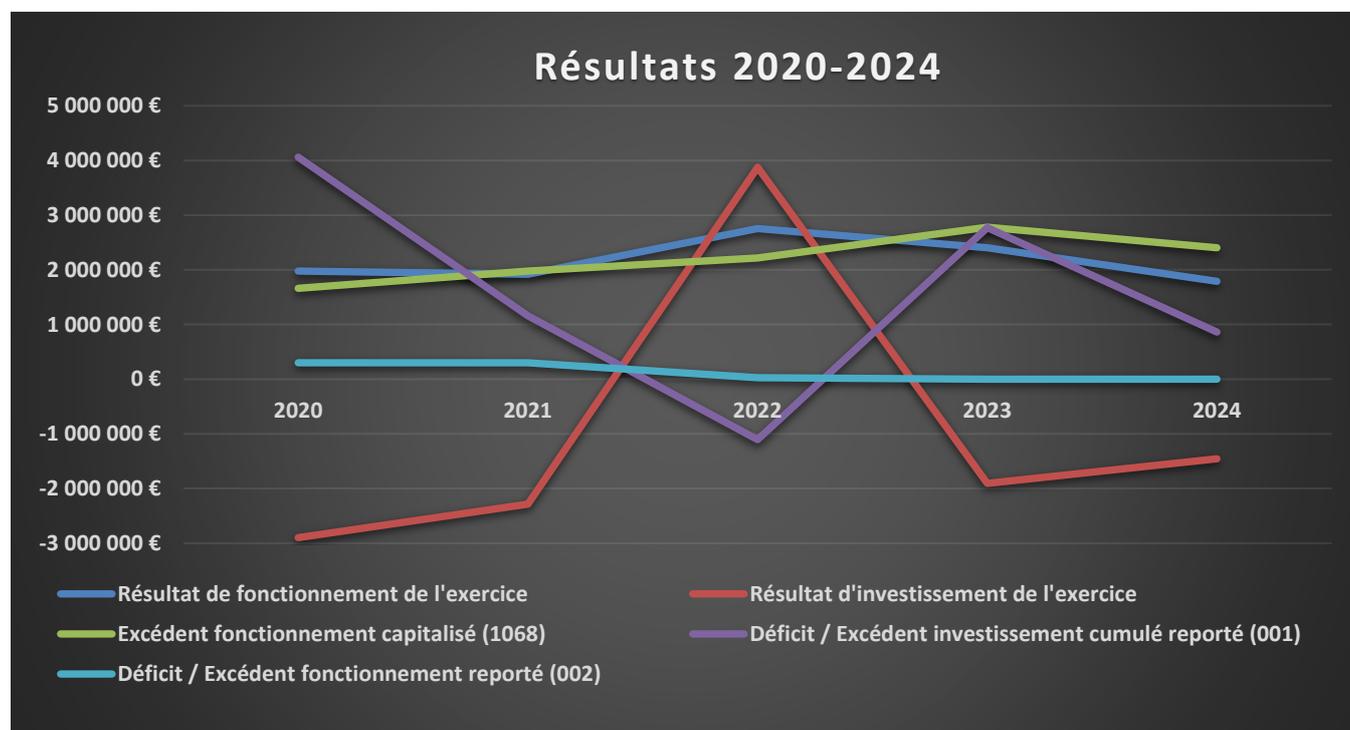
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2020	2021	2022		
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 976 316 €	1 916 867 €	2 754 748 €	2 402 447 €	1 789 333 €
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 €	1 789 333 €

Résultat d'investissement de l'exercice	-2 898 226 €	-2 282 241 €	3 874 524 €	- 1 905 206 €	- 1 454 276 €
Déficit / Excédent investissement cumulé reporté (001)	4 059 764 €	1 161 538 €	-1 105 289 €	2 769 235 €	864 029 €
Résultat cumulé investissement	1 161 538 €	-1 120 703 €	2 769 235 €	864 029 €	- 590 247 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	1 661 635 €	1 976 316 €	2 216 946 €	2 779 348 €	2 402 447 €
---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------



c) Restes à réaliser 2024

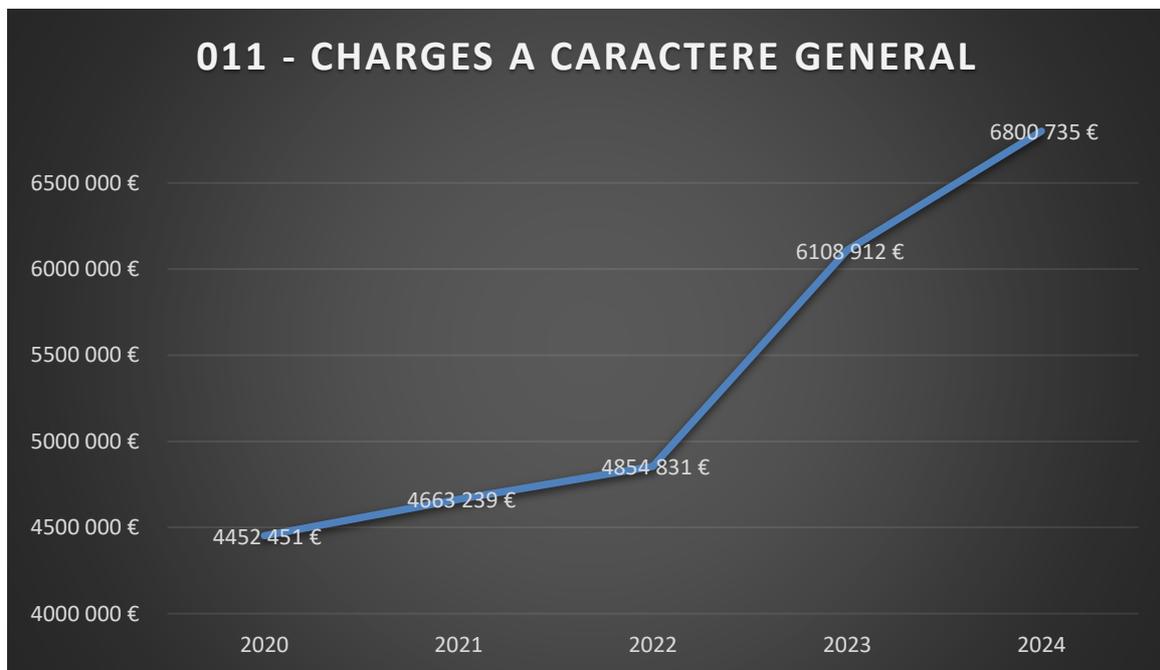
CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	71 294,88 €
204 - Subventions d'équipement versé	441 259,13 €
21 - Immobilisations corporelles	439 525,52 €
23 - Immobilisations en cours	2 377 492,27 €
45 - Comptabilité distincte rattachée	542 655,37 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 872 227,17 €</b>

CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'Investissement	2 957 669,00 €
45 - Comptabilité distincte rattachée	688 417,65 €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>3 646 086,65 €</b>

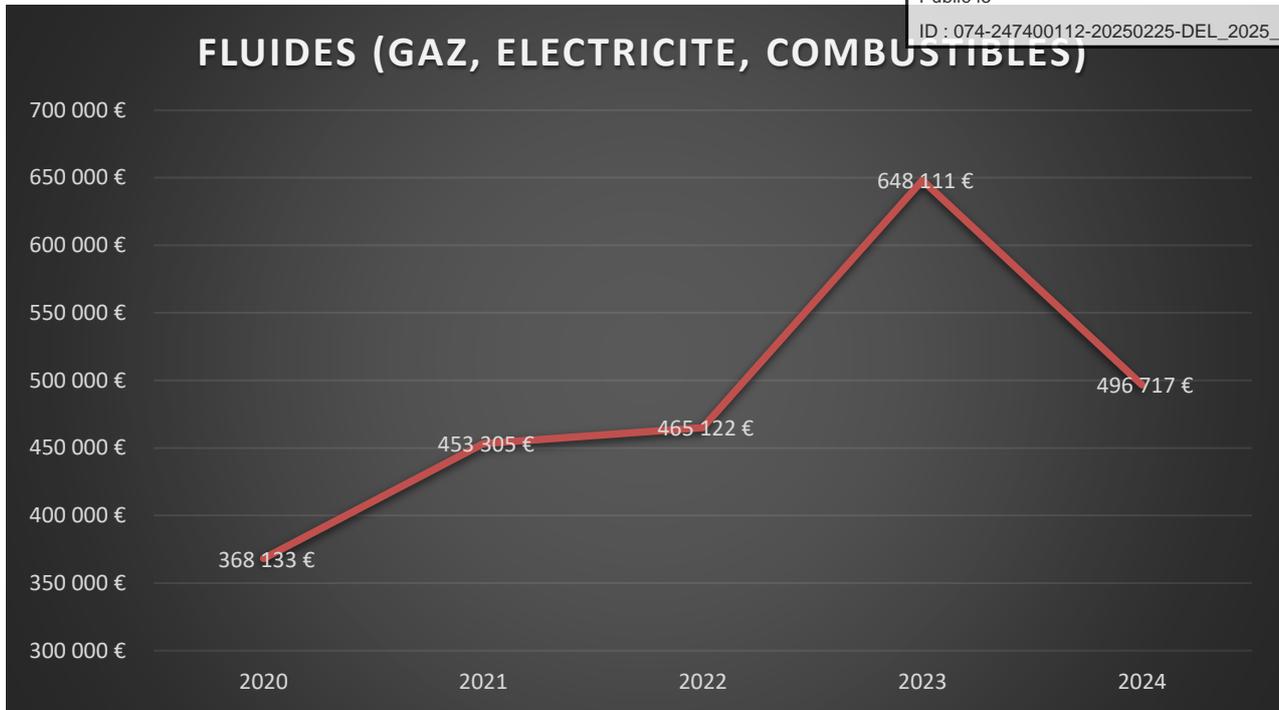
## 2) Analyse financière rétrospective 2020-2024

### a) Dépenses de fonctionnement

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>011 - Charges à caractère général</b>	4 452 451 €	4 663 239 €	4 854 831 €	6 108 912 €	6 800 735 €
<b>Dont Fluides - gaz, électricité, combustibles</b>	368 133 €	453 305 €	465 122 €	648 111 €	496 717 €
<b>Evolution 011</b>	2,55%	4,73%	4,11%	25,83%	11,32%

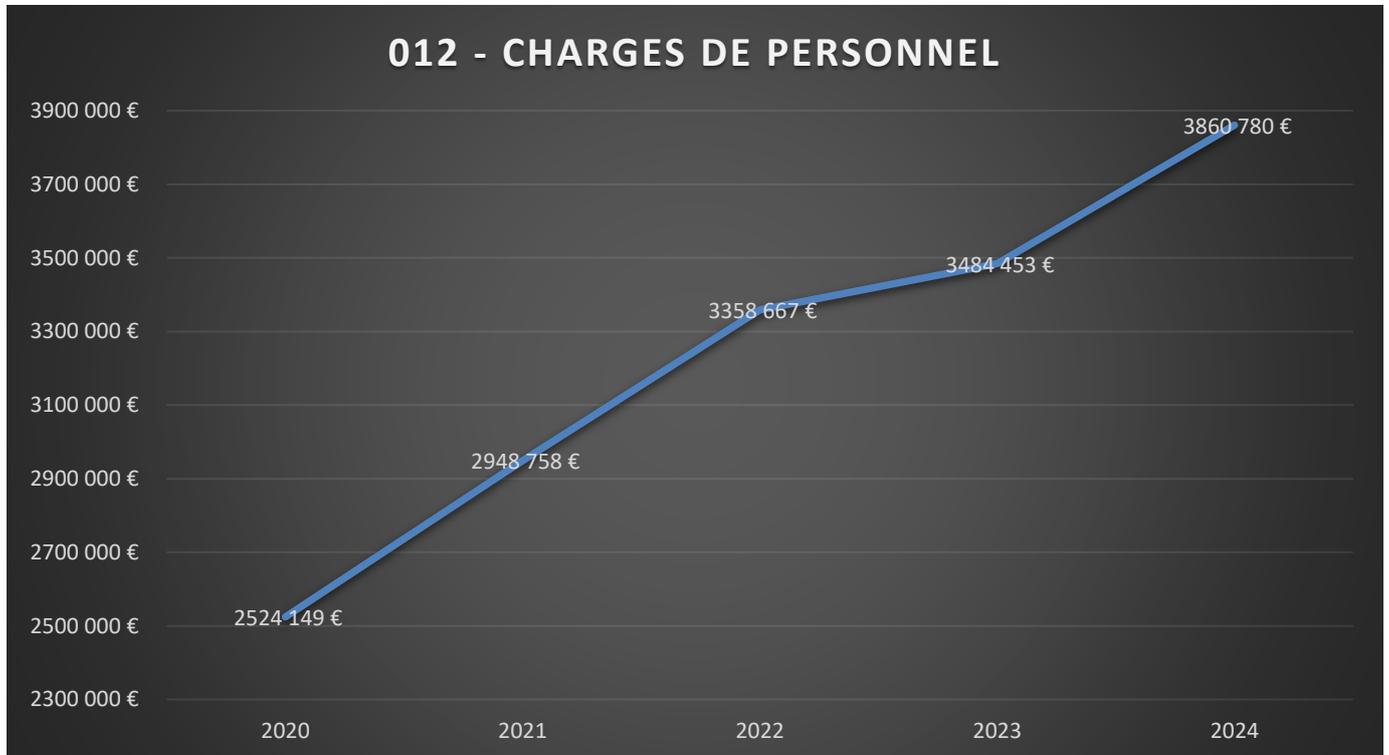


## FLUIDES (GAZ, ELECTRICITE, COMBUSTIBLES)



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €	3 860 780 €
<b>Evolution 012</b>	-4,28%	16,82%	13,90%	3,75%	10,80%

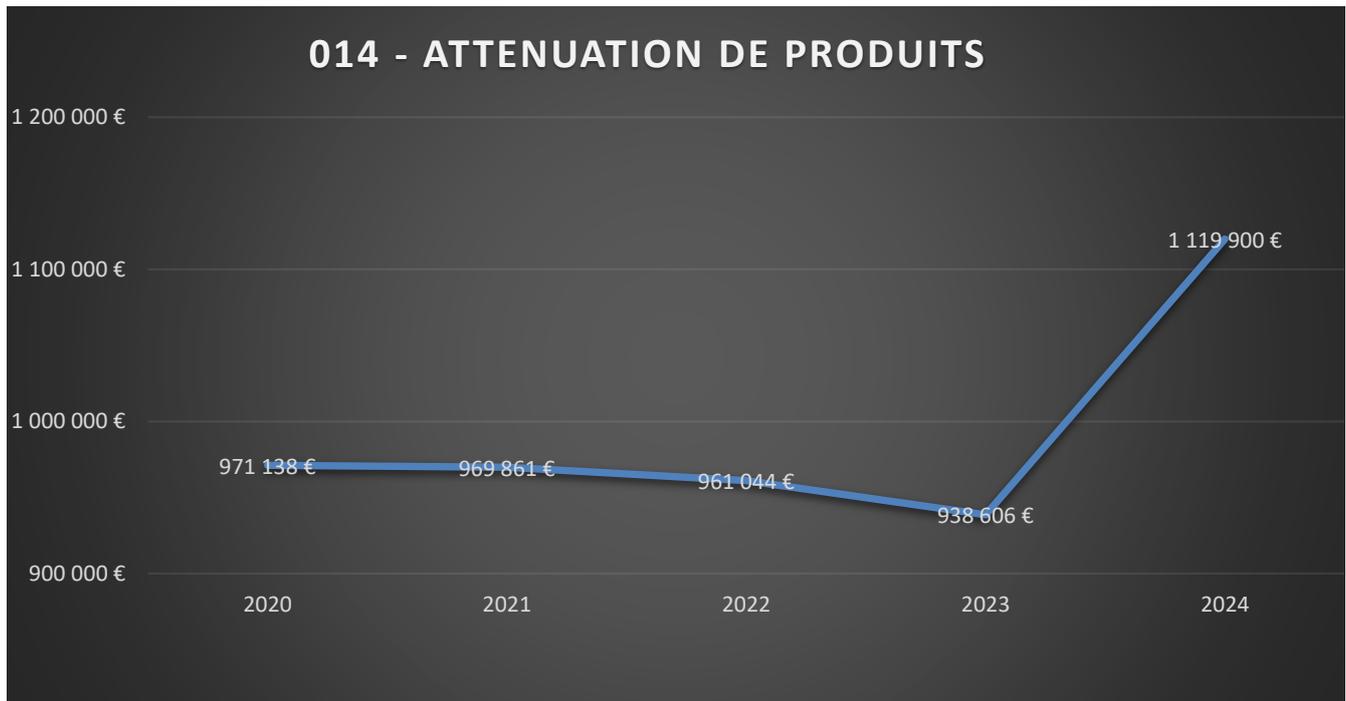
## 012 - CHARGES DE PERSONNEL



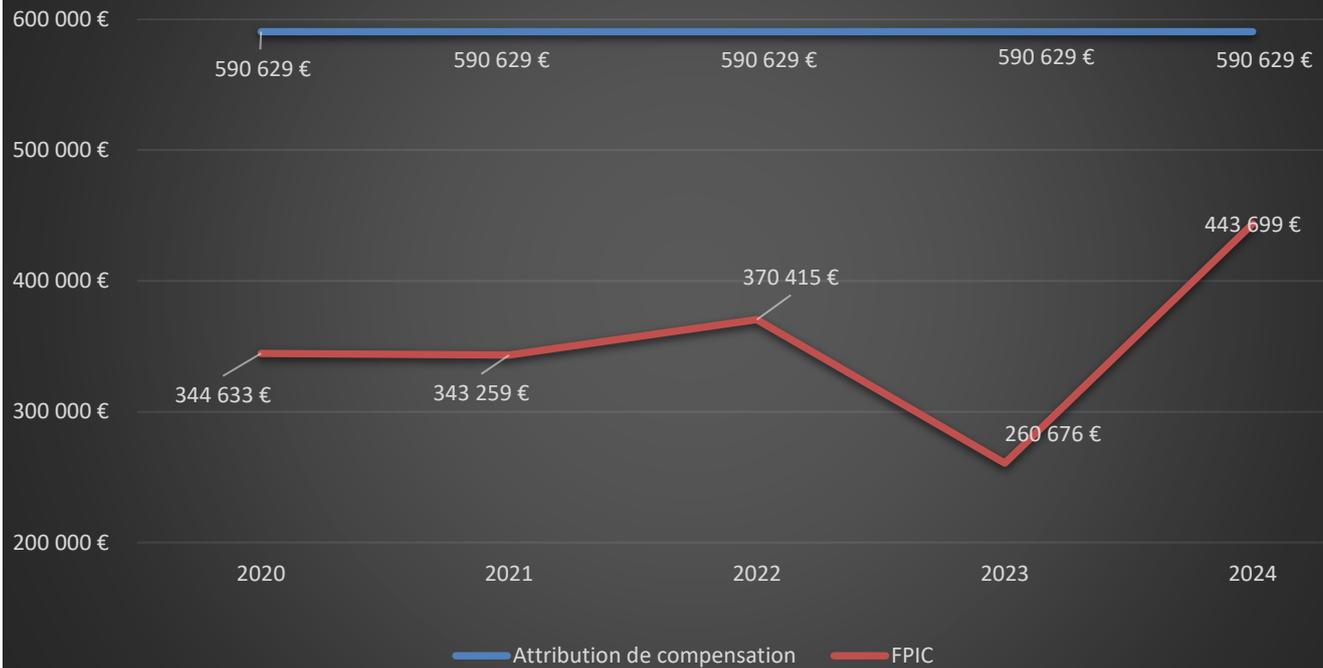
**014 - ATTENUATION DE PRODUITS**

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>014 - Atténuation de produits</b>	971 138 €	969 861 €	961 044 €	938 606 €	1 119 900 €
<b>Attribution de compensation</b>	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €
<b>FPIC</b>	344 633 €	343 259 €	370 415 €	260 676 €	443 699 €
<b>Taxe de séjour reversée</b>	35 876 €	24 820 €	- €	26 184 €	51 561 €
<b>Autres reversements</b>				61 117 €	34 011 €
<b>Evolution 014</b>	-4,09%	-0,13%	-0,91%	-2,33%	19.32%

Pour rappel, 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.



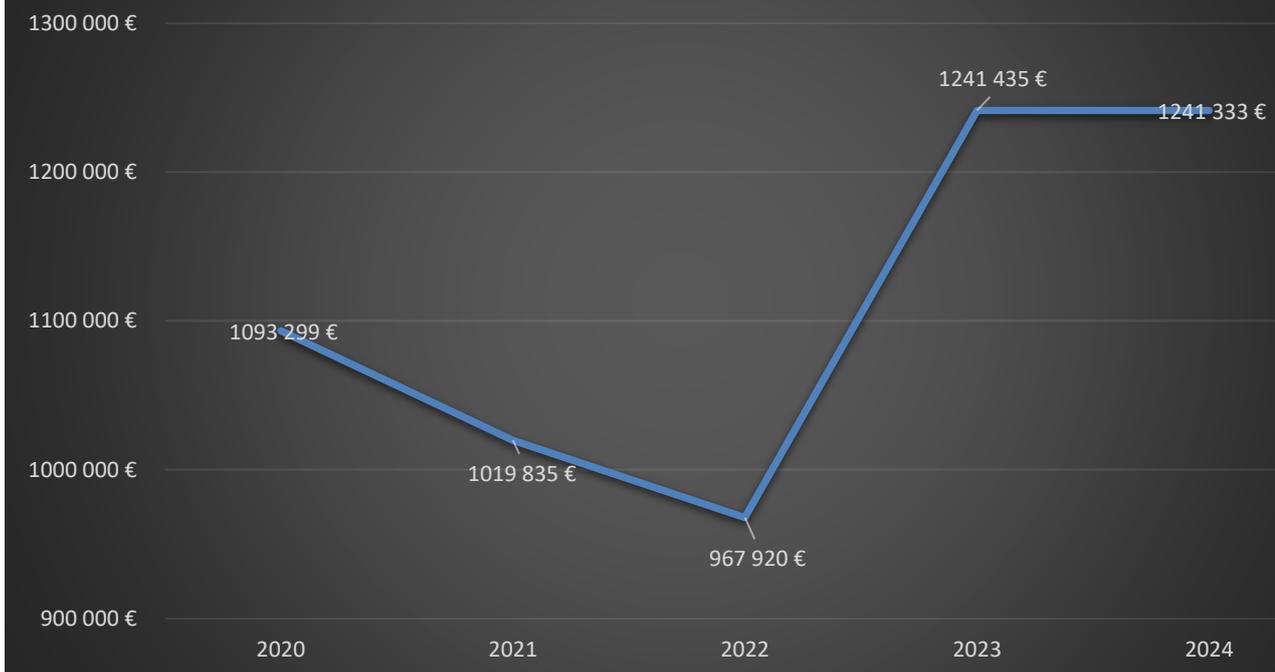
## ATTRIBUTION DE COMPENSATION - FPIC



### 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

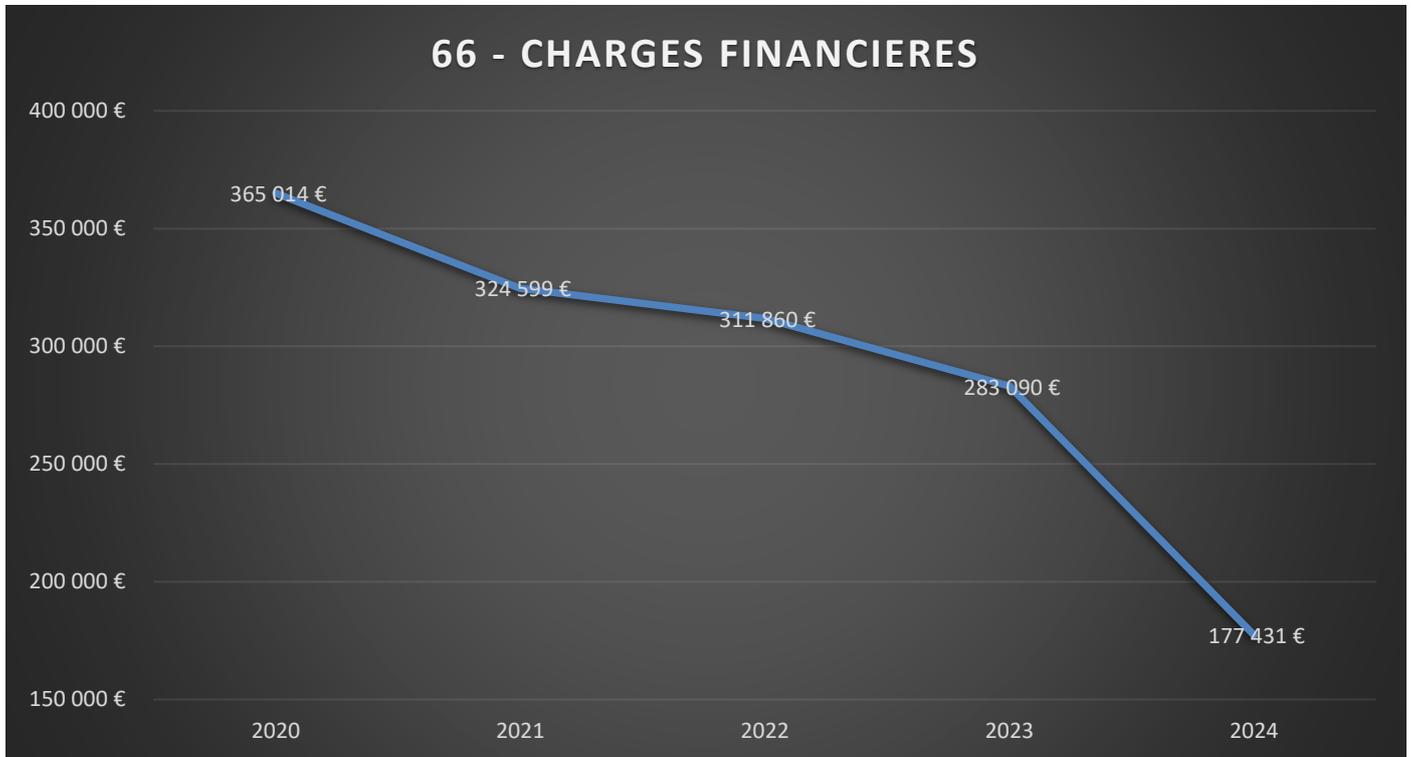
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €	1 241 333 €
<b>Evolution 65</b>	7,97%	-6,72%	-5,09%	28,26%	-0,01%

### 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE



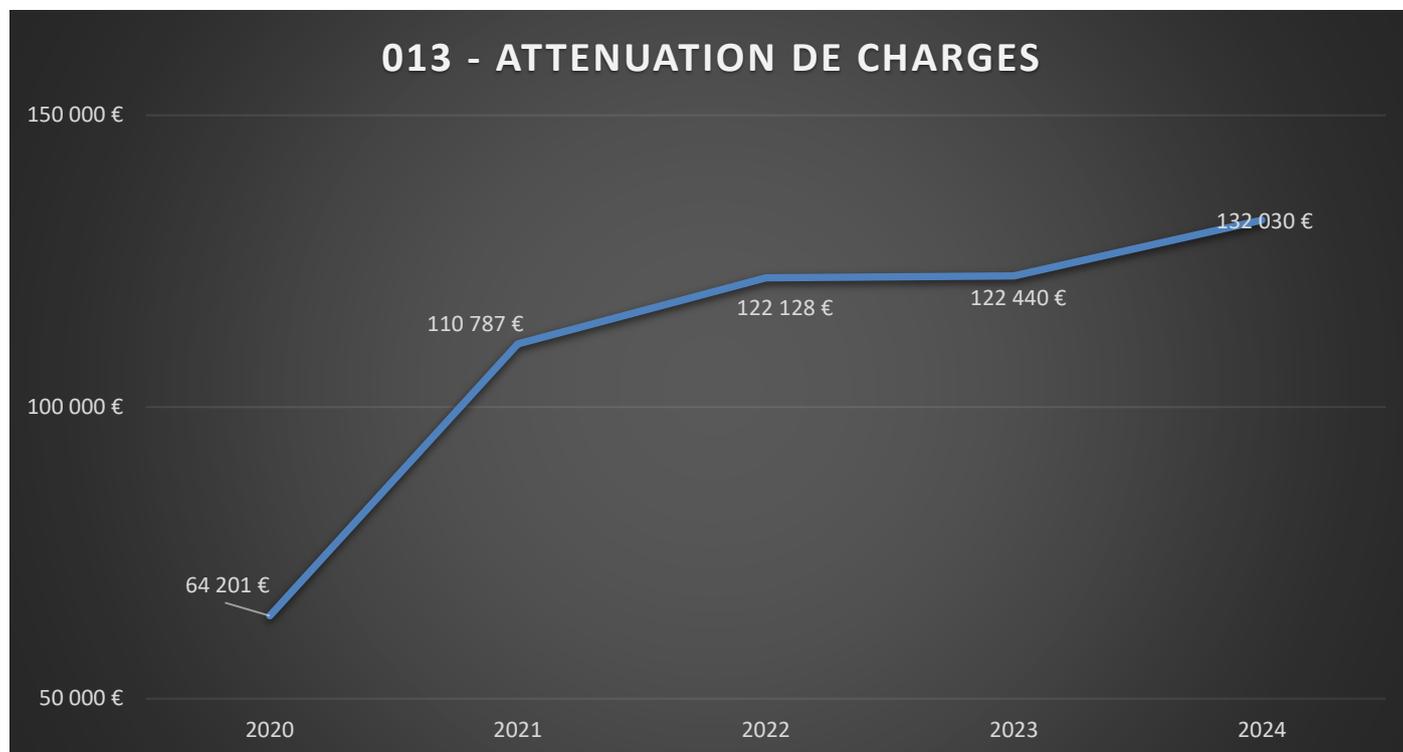
### 66 - CHARGES FINANCIERES

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €	177 431 €
<b>Evolution 66</b>	-1,91%	-11,07%	-3,92%	-9,23%	-37.32%



**b) Recettes de fonctionnement**

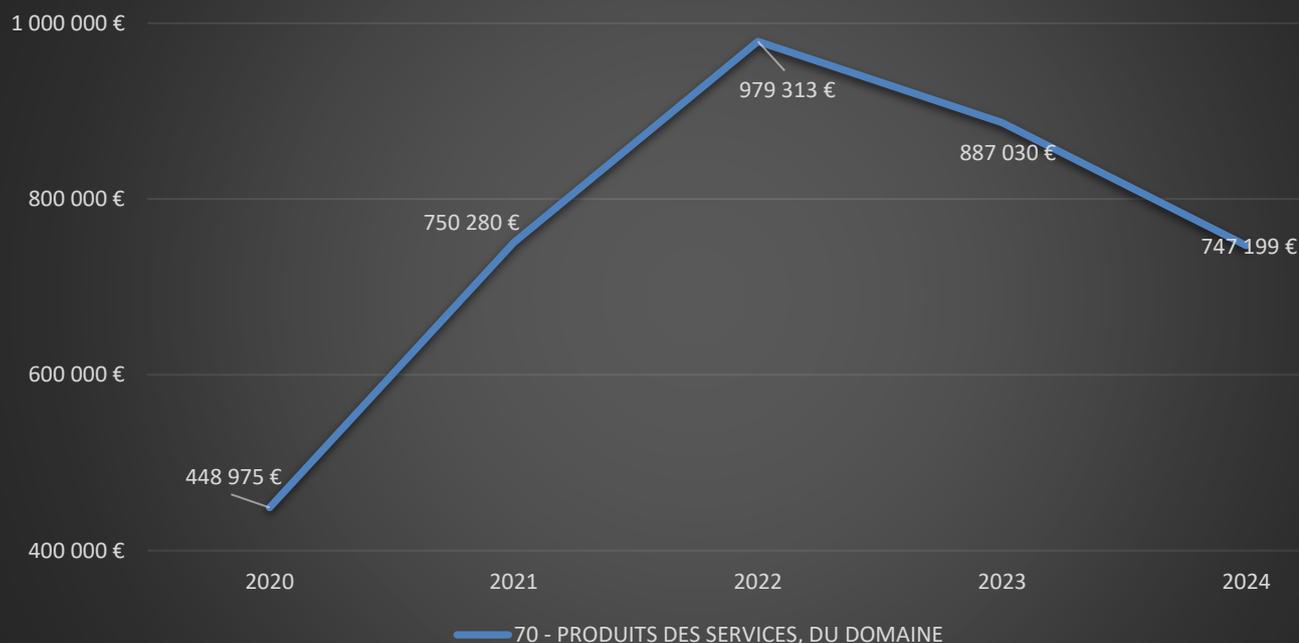
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>013 - ATTENUATION DE CHARGES</b>	64 201 €	110 787 €	122 128 €	122 440 €	132 030 €
<b>Evolution 013</b>	15,88%	72,56%	10,24%	0,26%	7.83%



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE</b>	448 975 €	750 280 €	979 313 €	887 030 €	747 199 €
<b>Evolution 70</b>	-22,56%	67,11%	30,53%	-9,42%	-15.76%%

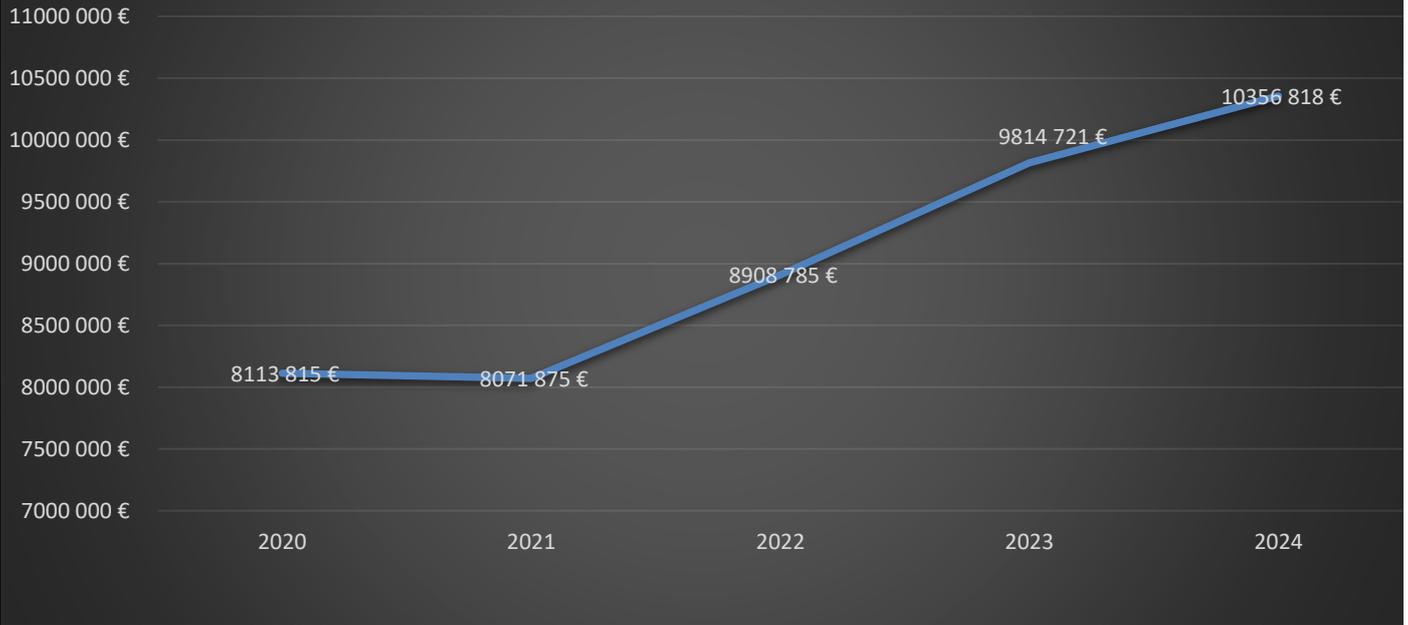
Une recette au titre des transports scolaires de 143 077.56 € a été inscrite en 2024 au chapitre 75 au lieu du chapitre 70.

## 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE

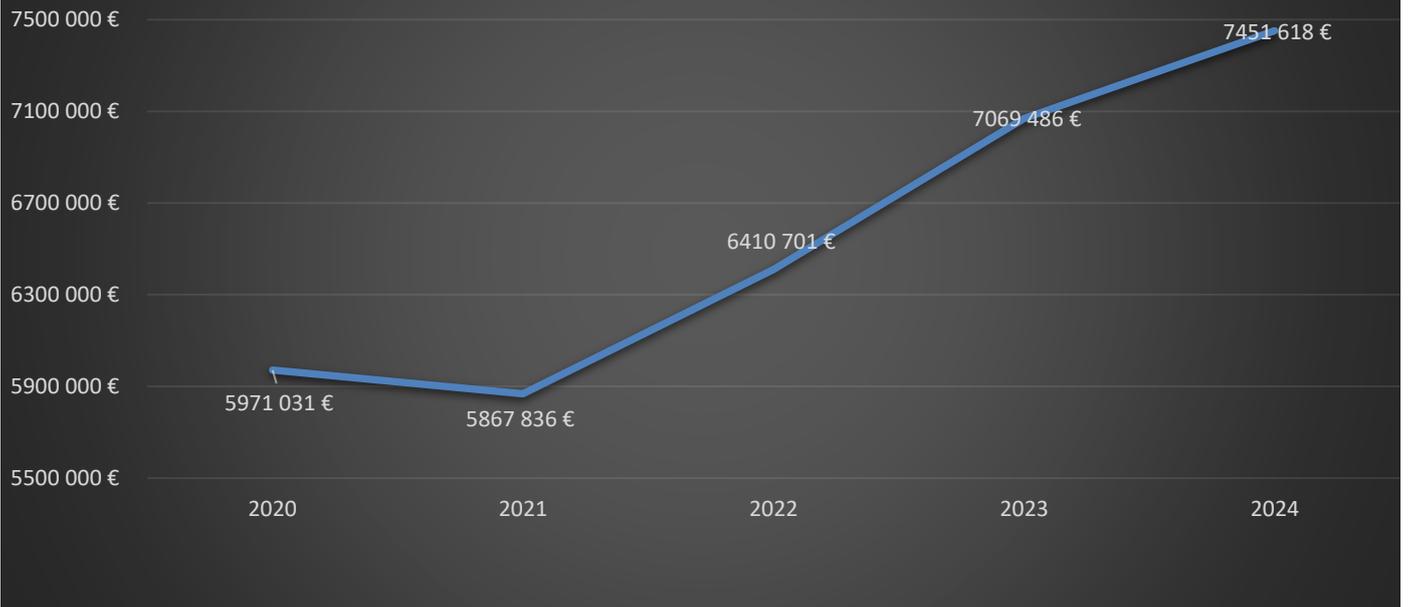


	2020	2021	2022	2023	2024
<b>73 - IMPOTS ET TAXES et 731 - FISCALITE LOCALE</b>	8 113 815 €	8 071 875 €	8 908 785 €	9 814 721 €	10 356 818 €
Fiscalité (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOM)	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €	7 451 618 €
FNGIR	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €
TEOM	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	2 325 276 €
GEMAPI	- €	- €	100 050 €	130 264 €	130 376 €
Taxe de séjour	35 876 €	33 579 €	38 943 €	63 127 €	49 993 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille	- €	- €	63 000 €	65 935 €	68 010 €
Evolution 73	4,66%	-0,52%	10,37%	10,17%	5.52%

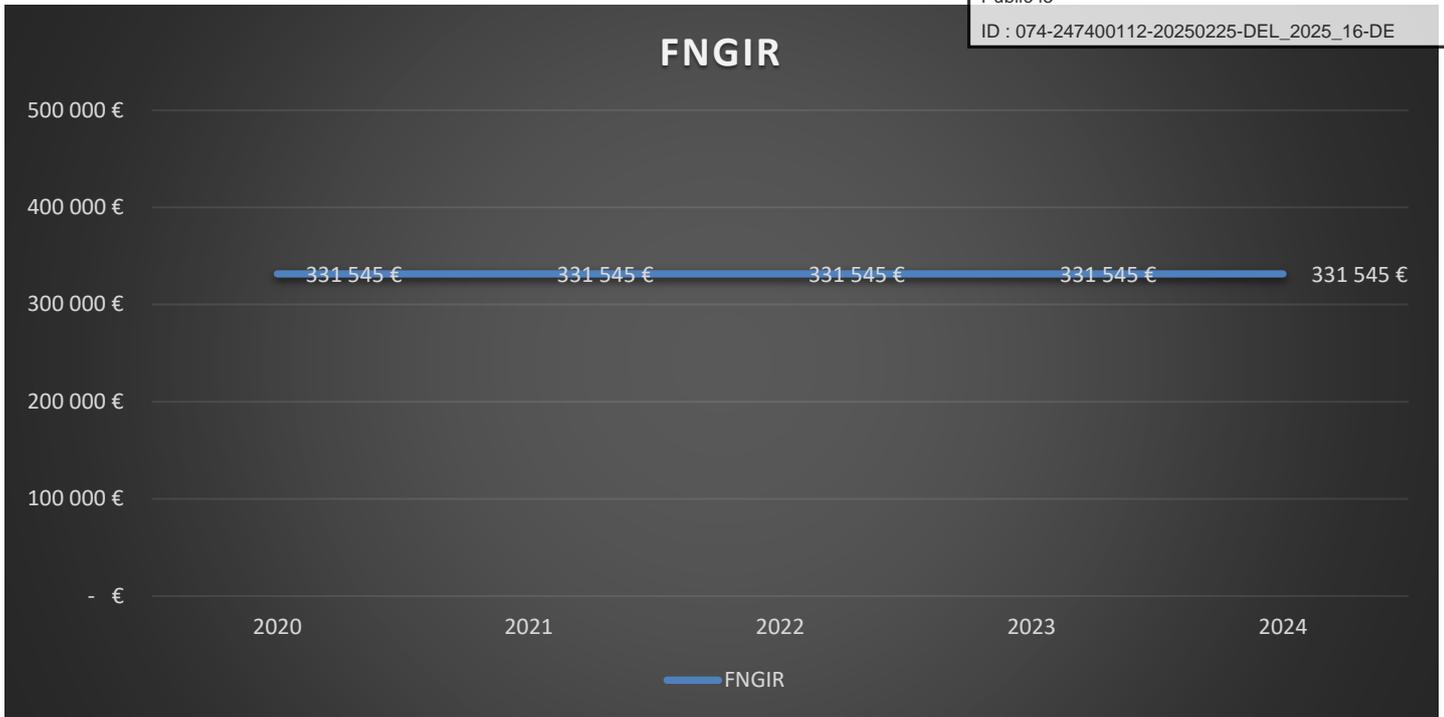
## 73 et 731 - IMPOTS ET TAXES ET FISCALITE



## FISCALITE (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFR, TASCUM)



## FNGIR



## TEOM



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			35 876 €	Taxe séjour			33 579 €
TOTAL			8 086 427 €	TOTAL			8 050 595 €
Différence N-1			365 179 €	Différence N-1			-35 832 €

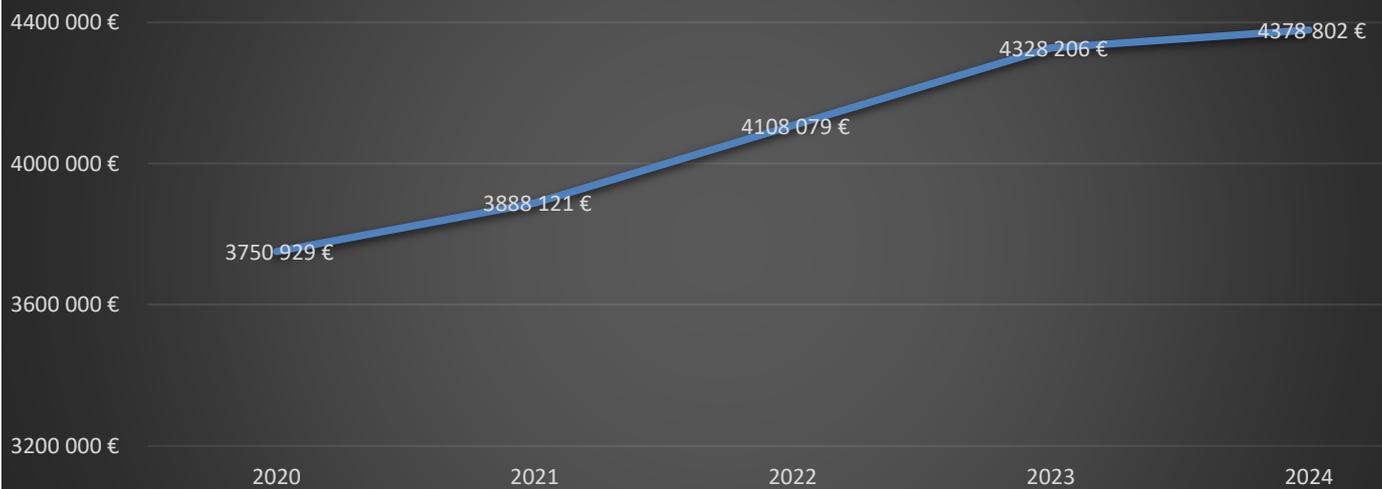
2022				2023			
Libellé	Base 2022	Taux 2022	Produits reçu	Libellé	Base 2023	Taux 2023	Produits reçu
TH	2 186 389	12,10%	2 938 367 €	TH	2 554 094	12,10%	3 234 421 €
TFB	17 865 117	9,08%	1 621 873 €	TFB	19 253 252	9,08%	1 747 978 €
TFNB	346 562	45,87%	158 967 €	TFNB	373 579	45,87%	171 361 €
Taxe add TFNB			7 052 €	Taxe add TFNB			8 437 €
TEOM	18 149 997	10,77%	1 954 563 €	TEOM	19 884 945	10,77%	2 141 455 €
CFE	2 798 671	24,07%	673 640 €	CFE	3 156 838	24,07%	759 729 €
CVAE			647 484 €	CVAE			754 725 €
IFER			89 279 €	IFER			93 405 €
TASCOM			75 387 €	TASCOM			80 136 €
Rôles supp			9 173 €	Rôles supp			209 490 €
FNGIR			331 545 €	FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			52 158 €	Taxe séjour			63 127 €
GEMAPI			100 000 €	GEMAPI			130 000 €
TOTAL			8 659 488 €	TOTAL			9 725 809 €
Différence N-1			608 893 €	Différence N-1			1 066 321 €

2024				Hausse de + 2 points TFB - Simulation			
Libellé	Base 2024	Taux 2024	Produits reçu	Libellé	Base 2025	Taux 2025	Produits reçu
TH	2 685 926	12,10%	3 249 516 €	TH	2 731 586	12,10%	3 255 041 €
TFB	20 550 121	9,08%	1 865 951 €	TFB	20 899 473	11,08%	2 315 662 €
TFNB	387 748	45,87%	177 860 €	TFNB	394 340	45,87%	180 884 €
Taxe add TFNB			8 679 €	Taxe add TFNB			7 500 €
TEOM	21 590 306	10,77%	2 325 276 €	TEOM	21 957 342	10,77%	2 364 806 €
CFE	3 330 464	24,07%	959 498 €	CFE	4 054 048	24,07%	975 809 €
CVAE			750 835 €	CVAE			765 852 €
IFER			97 504 €	IFER			99 454 €
TASCOM			90 086 €	TASCOM			91 888 €
Rôles supp			242 808 €	Rôles supp			247 664 €
FNGIR			331 545 €	FNGIR			331 545 €
Taxe séjour			49 993 €	Taxe séjour			50 993 €
GEMAPI			130 376 €	GEMAPI			130 376 €
<b>TOTAL</b>			<b>10 279 927 €</b>	<b>TOTAL</b>			<b>10 817 473 €</b>
<b>Différence N-1</b>			<b>554 118 €</b>	<b>Différence N-1</b>			<b>537 546 €</b>

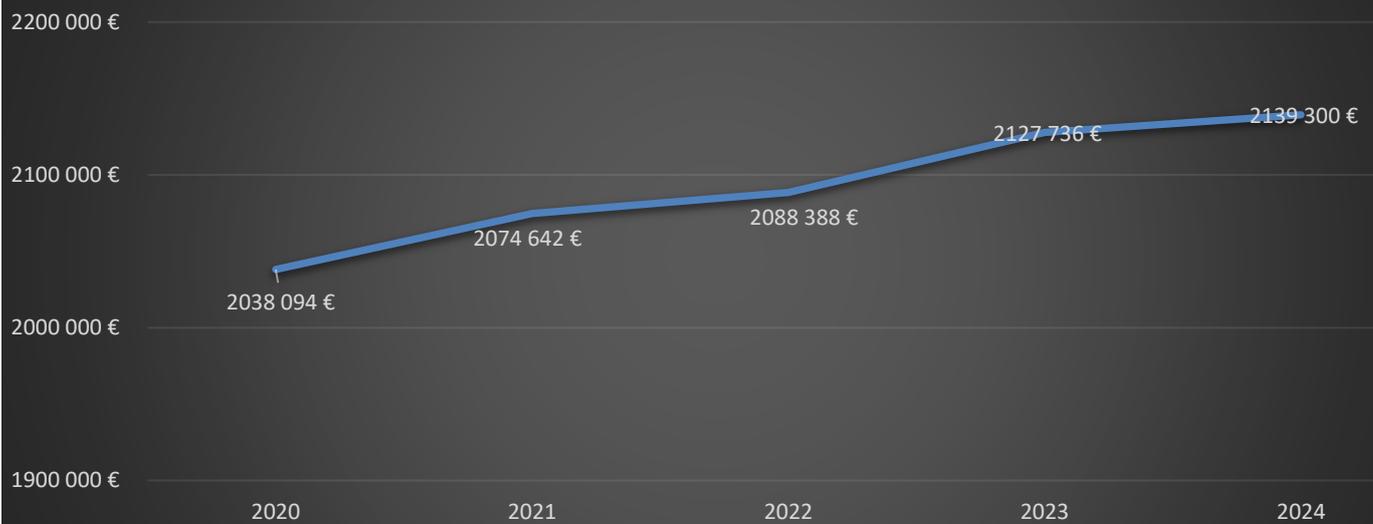
En 2025, sur les 537 000 € de recettes fiscales supplémentaires, 119 000 € sont dues à la croissance des bases (1.7%), 418 000 € sont dues à l'augmentation du taux de foncier bâti (2 points).

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	3 750 929 €	3 888 121 €	4 108 079 €	4 328 206 €	4 378 802 €
<b>DGF</b>	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €	2 139 300 €
<b>Fonds frontalier</b>	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	924 643 €
<b>Compensations fiscales</b>	232 927 €	304 766 €	332 716 €	356 056 €	368 022 €
<b>Evolution 74</b>	3,30%	3,66%	5,66%	5,36%	1,17%

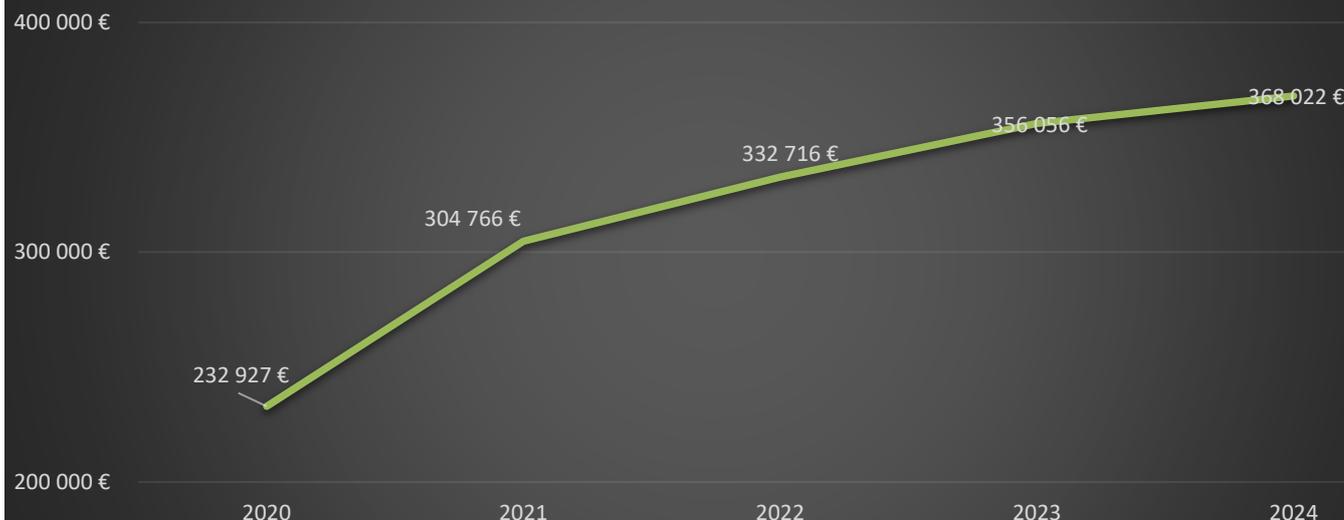
## 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS



## DGF



## COMPENSATIONS FISCALES



### Fonds frontaliers 2020-2025

Année	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tranche	48	49	50	51	52	53
Montant total CD 74	226 642 118 €	227 346 601 €	228 304 160 €	238 816 917 €	249 186 444 €	250 432 376 €
Montant versé aux EPCI	20 211 631 €	20 274 456 €	22 830 416 €	23 881 692 €	24 918 644 €	25 043 238 €
% EPCI / CD 74	9%	9%	10%	10%	10%	10%

Nombre total de frontaliers	94391	94268	97959	103299	106666	107199
Nombre frontaliers CCPC	3660	3638	3729	3850	3958	4020
% frontaliers CCPC / total	4%	4%	4%	4%	4%	4%

Dotation EPCI / frontaliers	214 €	215 €	233 €	231 €	234 €	234 €
Dotation CCPC / frontaliers	214 €	215 €	233 €	231 €	234 €	234 €

Dotation théorique CCPC	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	924 643 €	939 121 €
Dotation réelle versée	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	924 643 €	

## Dotation réelle versée

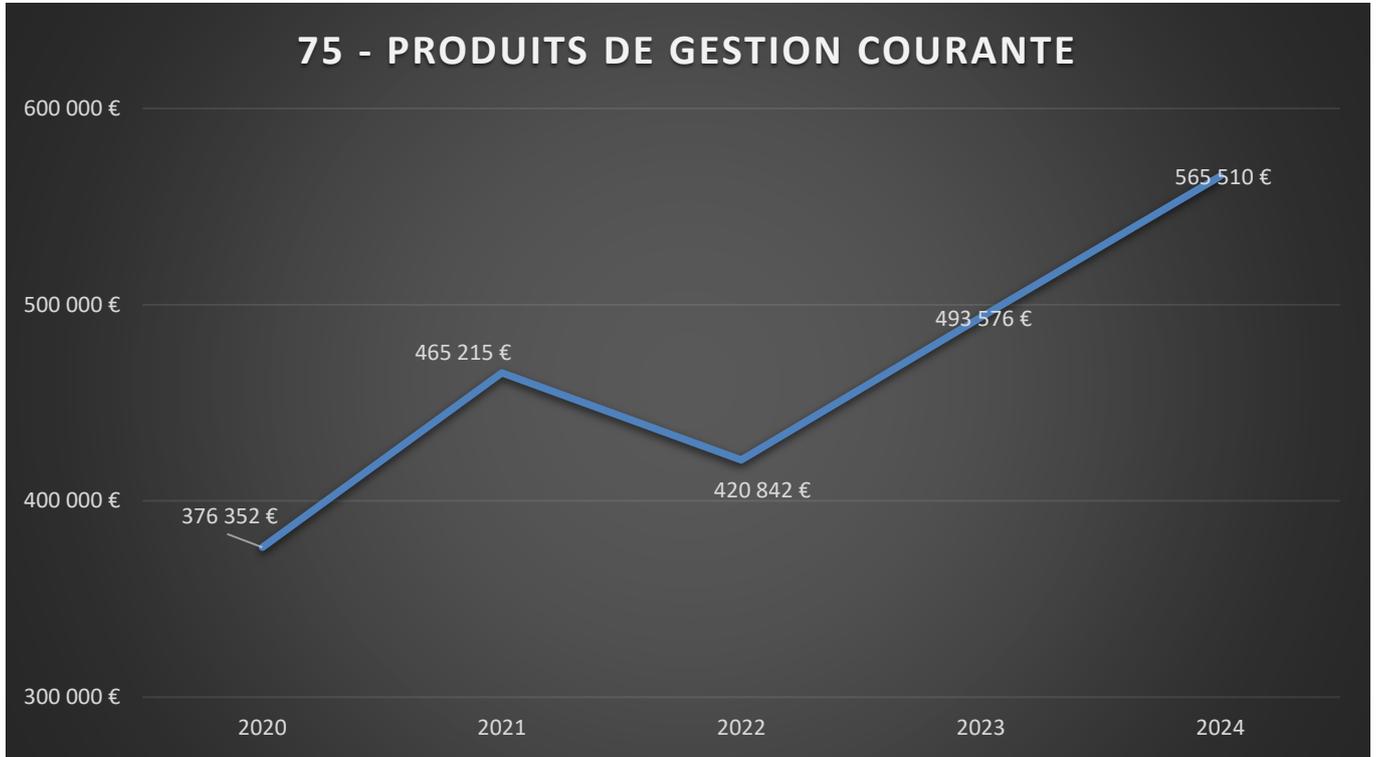


## Nombre frontaliers CCPC



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	376 352 €	465 215 €	420 842 €	493 576 €	565 510 €
<b>Evolution 75</b>	13,83%	23,61%	-9,54%	17,28%	14,57%

Une recette au titre des transports scolaires de 143 077.56 € a été inscrite en 2024 au chapitre 75 au lieu du chapitre 70.

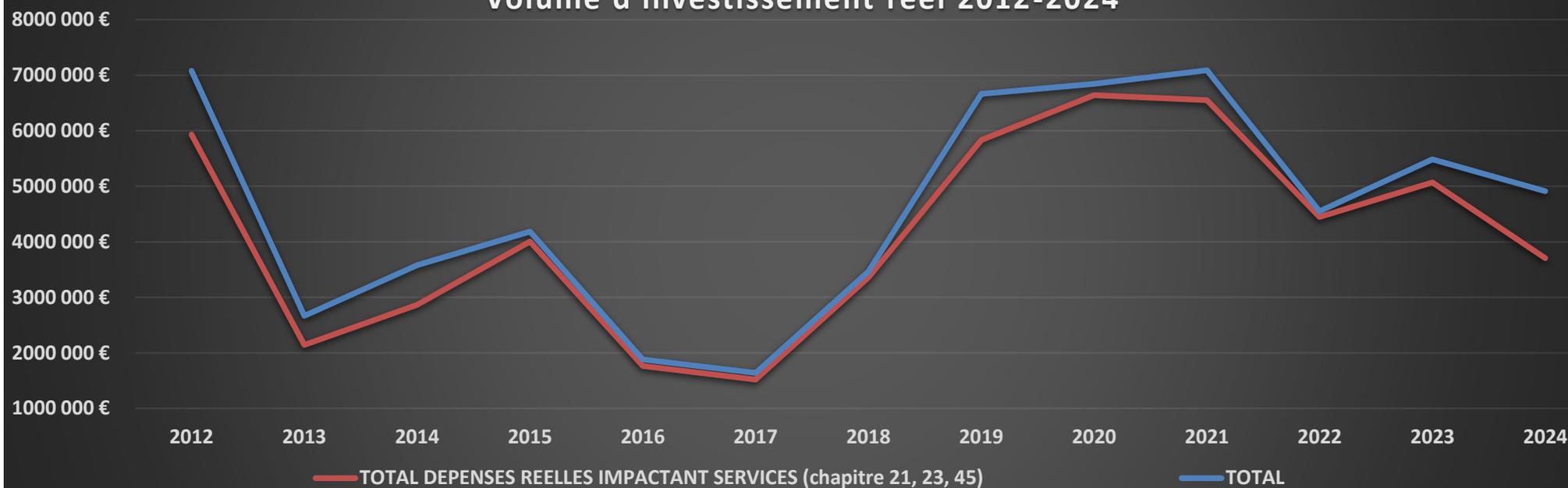


c) Dépenses d'investissement 2020-2024

Chapitre	Article - Code + Libellé	2020	2021	2022	2023	2024
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	2031 - Frais d'études.	1 689 €	29 404 €	74 285 €	105 977 €	122 707 €
	2033 - Frais d'insertion	2 842 €	- €	1 144 €	1 469 €	- €
	2051 - Concessions et droits similaires	15 396 €	26 900 €	8 304 €	36 944 €	6 882 €
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>		<b>19 927 €</b>	<b>56 305 €</b>	<b>83 733 €</b>	<b>144 390 €</b>	<b>129 589 €</b>
<b>204 - Subventions d'équipement versé</b>	204113 - Projet d'infrastructure d'intérêt national	16 000 €	- €	- €	- €	- €
	204132 - Bâtiments et installations	- €	361 458 €	- €	- €	- €
	2041412 - Bâtiments et installations (communes)	165 180 €	38 600 €	19 075 €	- €	663 811 €
	2041582 - Bâtiments et installations	- €	- €	- €	- €	- €
	2041642 - Subv. équipt versées - services rattachés	- €	- €	- €	- €	- €
	204182 - Bâtiments et installations - Autres org.publics	- €	- €	- €	271 684 €	407 525 €
	20421 - Subv. d'équipement - Personnes de droit privé	- €	- €	- €	- €	- €
	20422 - Bâtiments et installations - Pers.droit privé	- €	83 800 €	- €	- €	5 200 €
20423 - Projet d'infrastructure d'intérêt national	3 000 €	- €	- €	- €	- €	
<b>204 - Subventions d'équipement versé</b>		<b>184 180 €</b>	<b>483 858 €</b>	<b>19 075 €</b>	<b>271 684 €</b>	<b>1 076 536 €</b>
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	2111 - Terrains nus	- €	1 335 €	- €	- €	222 014 €
	2115 - Terrains bâtis	- €	520 000 €	- €	977 189 €	17 406 €
	2118 - Autres terrains	- €	- €	- €	- €	- €
	2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	- €	- €	- €	- €	- €
	2128 - Autres agencements et aménagements	- €	2 268 €	19 816 €	- €	- €
	21312 - Bâtiments scolaires	51 474 €	60 373 €	104 218 €	292 904 €	53 436 €
	21318 - Autres bâtiments publics	- €	- €	- €	- €	- €
	2135 - Instal.générales.agenc..aménag.des const	180 159 €	63 541 €	156 836 €	134 702 €	155 178 €
	2151 - Réseaux de voirie	220 339 €	- €	28 491 €	- €	- €
	2152 - Installations de voirie	26 336 €	7 908 €	- €	4 434 €	11 940 €
	21538 - Autres réseaux	19 584 €	363 €	2 853 €	209 037 €	134 544 €
	2158 - Autres instal., mat. outillag.	104 130 €	9 537 €	113 550 €	128 048 €	54 656 €
	2182 - Matériel de transport	36 471 €	359 867 €	25 424 €	- €	220 221 €

	2183 - Matériel de bureau & matériel informat.	82 130 €	56 675 €	188 603 €		
	2184 - Mobilier	18 929 €	18 299 €	55 549 €	40 964 €	24 429 €
	2188 - Autres immob. corp.	109 936 €	178 195 €	317 070 €	232 736 €	162 327 €
	<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>849 489 €</b>	<b>1 278 361 €</b>	<b>1 012 408 €</b>	<b>2 111 366 €</b>	<b>1 099 733 €</b>
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	2313 - Construction	4 498 883 €	3 954 846 €	2 519 968 €	2 204 184 €	1 128 008 €
	2315 - Instal.. matériel & outillage techniques	280 439 €	58 522 €	5 055 €	222 121 €	1 261 285 €
	238 - Av. & acptes versés s/cdes d'immob.corp.	- €	- €	- €	57 107 €	- €
	<b>23 - Immobilisations en cours</b>	<b>4 779 321 €</b>	<b>4 013 368 €</b>	<b>2 525 023 €</b>	<b>2 483 412 €</b>	<b>2 389 293 €</b>
<b>45 - Comptabilité distincte rattachée</b>	4581 - Dépenses	1 011 683 €	1 257 480 €	910 321 €	472 976 €	216 042 €
	<b>45 - Comptabilité distincte rattachée</b>	<b>1 011 683 €</b>	<b>1 257 480 €</b>	<b>910 321 €</b>	<b>472 976 €</b>	<b>216 042 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 844 600 €</b>	<b>7 089 373 €</b>	<b>4 550 560 €</b>	<b>5 483 828 €</b>	<b>4 911 193 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES IMPACTANT SERVICES (chapitre 21, 23, 45)</b>	<b>6 640 492 €</b>	<b>6 549 210 €</b>	<b>4 447 752 €</b>	<b>5 067 755 €</b>	<b>3 705 068 €</b>

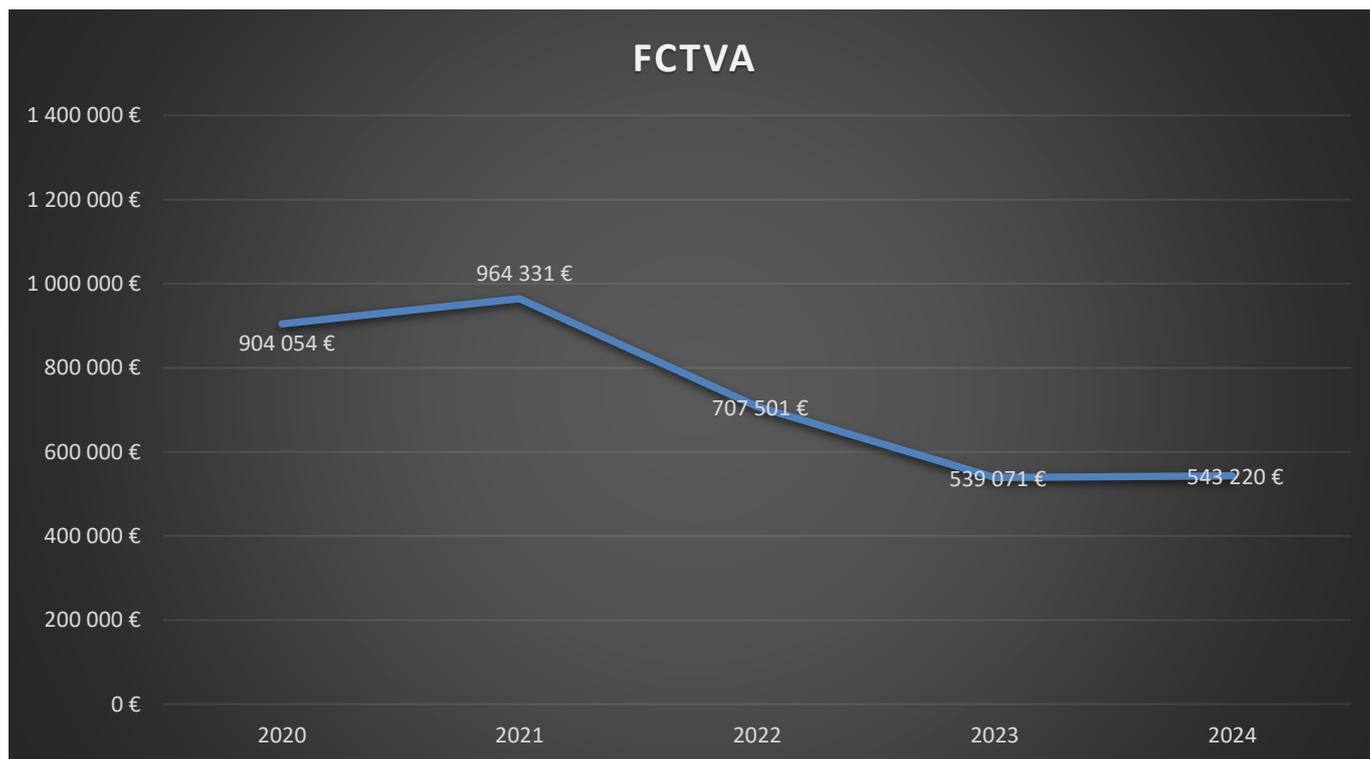
## Volume d'investissement réel 2012-2024



## d) Recettes d'investissement



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>10222 - FCTVA investissement</b>	859 680 €	908 518 €	663 308 €	507 056 €	483 999 €
<b>744 - FCTVA fonctionnement</b>	44 374 €	55 813 €	44 193 €	32 015 €	59 221 €
<b>TOTAL</b>	904 054 €	964 331 €	707 501 €	539 071 €	543 220 €
<b>Evolution FCTVA</b>	-25,94%	6,67%	-26,63%	-23,81%	0,77%

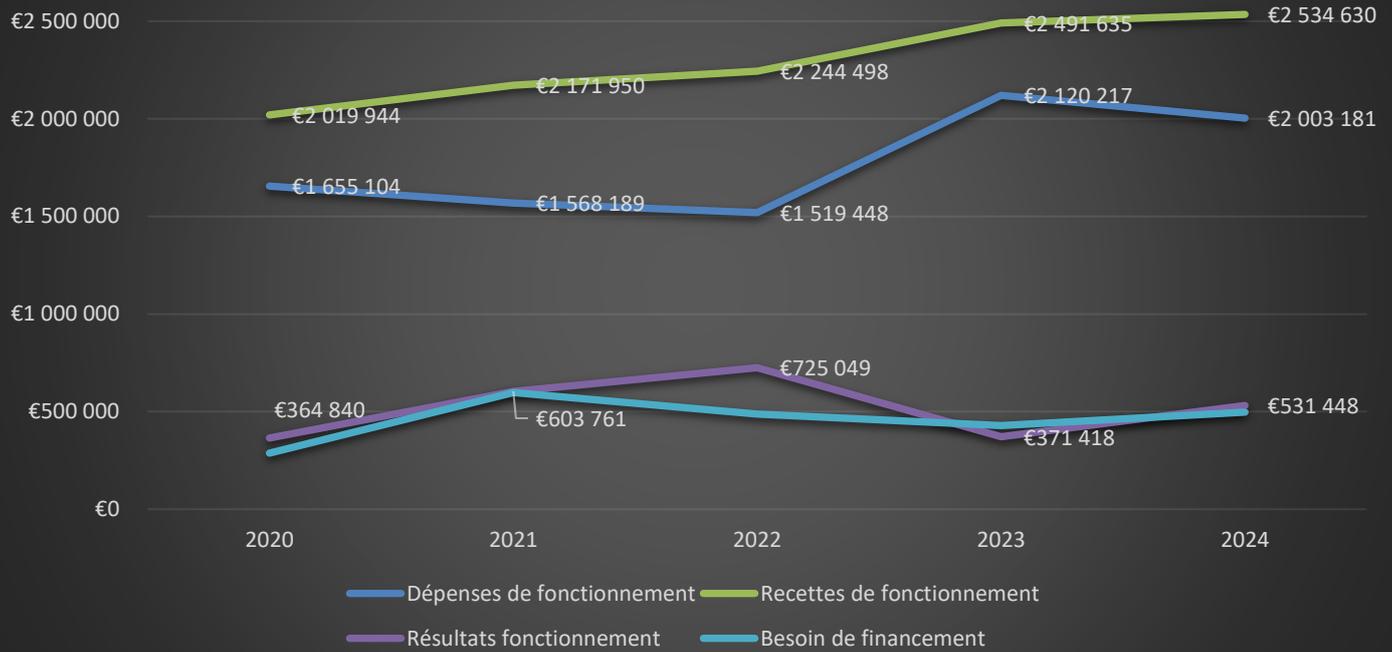


e) Service gestion des déchets

	2020	2021	2022	2023	2024
011-Charges générales	1 501 838 €	1 407 236 €	1 339 519 €	1 863 105 €	1 729 721 €
012-Charges de personnel	136 139 €	146 527 €	167 532 €	246 730 €	265 131 €
65-Autres charges de gestion courante	844 €	- €	- €	- €	0
66-Charges financières	16 284 €	14 360 €	12 397 €	10 381 €	8 330 €
67-Charges exceptionnelles	- €	66 €	- €	- €	
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>1 655 104 €</b>	<b>1 568 189 €</b>	<b>1 519 448 €</b>	<b>2 120 217 €</b>	<b>2 003 181 €</b>
013-Atténuation de charges	63 €	- €	- €	354 €	3 395 €
70-Produits des services	15 036 €	12 743 €	14 818 €	9 723 €	11 030 €
<b>73-Impôts et taxes (TEOM)</b>	<b>1 775 363 €</b>	<b>1 838 915 €</b>	<b>1 964 547 €</b>	<b>2 154 364 €</b>	<b>2 325 276 €</b>
75-Autres produits de gestion courante	225 450 €	320 292 €	265 133 €	327 194 €	194 929 €
77-Produits exceptionnels	4 031 €	- €	- €	- €	
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>2 019 944 €</b>	<b>2 171 950 €</b>	<b>2 244 498 €</b>	<b>2 491 635 €</b>	<b>2 534 630 €</b>
<b>Résultats fonctionnement</b>	<b>364 840 €</b>	<b>603 761 €</b>	<b>725 049 €</b>	<b>371 418 €</b>	<b>531 448 €</b>
Dépenses investissement	288 118 €	598 118 €	487 417 €	428 670 €	496 813 €
Recettes investissement	737 €	475 €	- €	- €	0
<b>Besoin de financement</b>	<b>287 381 €</b>	<b>597 643 €</b>	<b>487 417 €</b>	<b>428 670 €</b>	<b>496 813 €</b>
<b>Résultat fonctionnement - besoin de financement</b>	<b>77 459 €</b>	<b>6 118 €</b>	<b>237 632 €</b>	<b>-57 252 €</b>	<b>34 635 €</b>

Moyenne 2020-2024
1 568 284 €
192 412 €
422 €
12 350 €
66 €
<b>1 773 228 €</b>
1 271 €
12 670 €
<b>2 011 693 €</b>
266 600 €
4 031 €
<b>2 292 531 €</b>
<b>519 303 €</b>
459 827 €
404 €
<b>459 585 €</b>
<b>59 718 €</b>

## Gestion des déchets



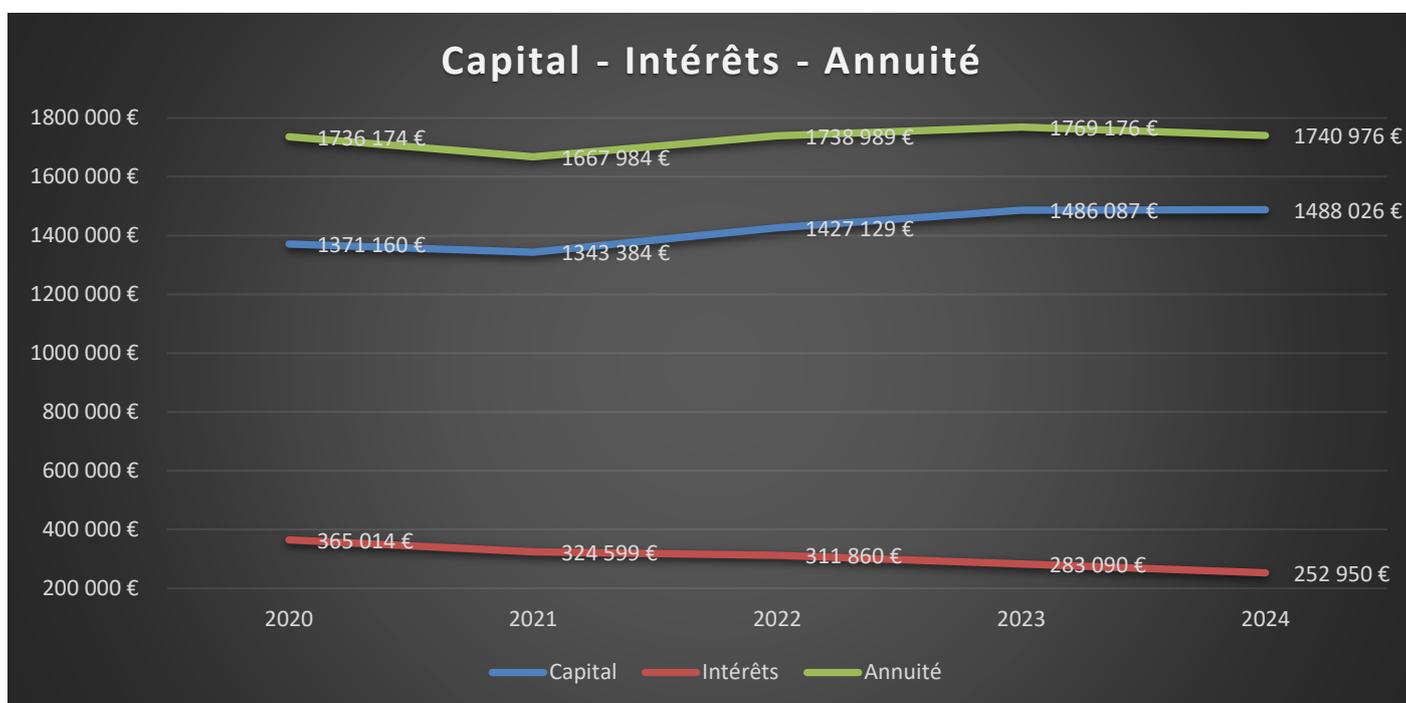
### f) Service transports scolaires

	2020	2021	2022	2023	2024	Cumul
<b>011-Charges générales</b>	523 288 €	573 573 €	688 769 €	690 427 €	1 018 616 €	3 494 673 €
67-Charges exceptionnelles	0 €	0 €	0 €	0 €	73 €	73 €
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>523 288 €</b>	<b>573 573 €</b>	<b>688 769 €</b>	<b>690 427 €</b>	<b>1 018 688 €</b>	<b>3 494 746 €</b>
70-Produits des services	109 275 €	112 585 €	128 963 €	136 337 €	638 €	487 798 €
74-dotations	477 473 €	493 485 €	593 517 €	720 618 €	708 325 €	2 993 418 €
75-Autres produits de gestion courante	-	-	-	-	141 598,41	141 598 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>586 748 €</b>	<b>606 070 €</b>	<b>722 480 €</b>	<b>856 955 €</b>	<b>850 561 €</b>	<b>3 622 814 €</b>
<b>Résultats fonctionnement</b>	<b>63 460 €</b>	<b>32 498 €</b>	<b>33 711 €</b>	<b>166 528 €</b>	<b>-168 128 €</b>	<b>128 068 €</b>
Dépenses investissement	26 336 €	7 908 €	0 €	3 354 €	2 644 €	40 241 €
Recettes investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

### 3) Dette

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Capital restant dû au 31/12</b>	15 404 323 €	14 060 939 €	16 418 810 €	14 937 723 €	13 449 696 €
<b>Emprunt nouveau</b>	- €	- €	3 785 000 €	- €	- €
<b>Capital</b>	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €	1 488 026 €
<b>Intérêts</b>	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €	252 950 €
<b>Annuité</b>	1 736 174 €	1 667 984 €	1 738 989 €	1 769 176 €	1 740 976 €
<b>Evolution capital restant dû</b>	-8,17%	-8,72%	16,77%	-9,02%	-9,96%

<b>Epargne brute</b>	3 374 775 €	3 361 468 €	4 091 469 €	3 665 057 €	2 978 322 €
<b>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</b>	4,56	4,18	4,01	4,08	4,52



## Capital restant dû



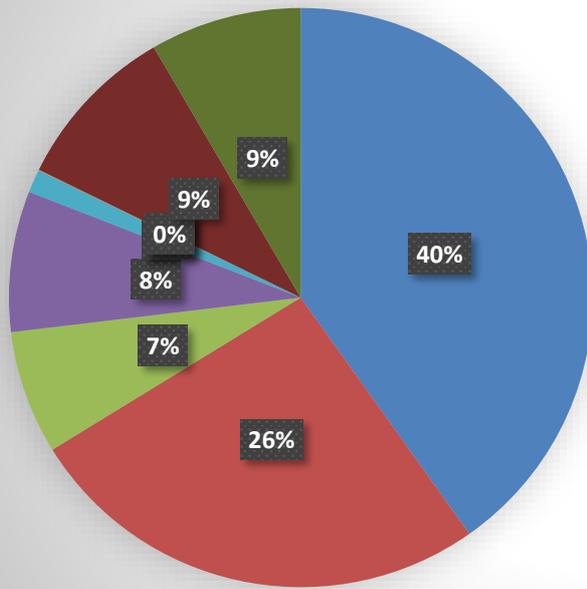
## Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)



## 4) Budget primitif 2025 provisoire

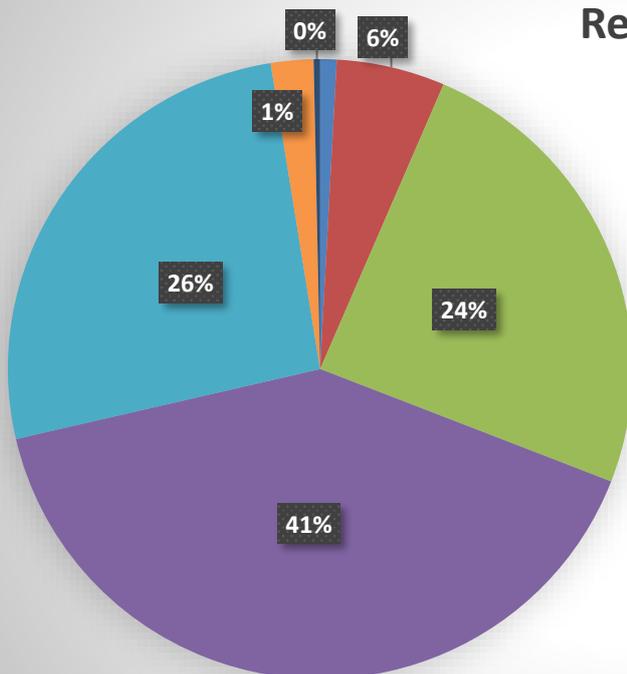
Section	Sens	Chapitre	BP 2025
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 700 000,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	4 336 000,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	1 150 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 310 000,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	215 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	1 554 068,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>16 672 068,00 €</b>
	Recette	013 - ATTENUATION DE CHARGES	142 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	936 368,00 €
		73 - IMPOTS ET TAXES	4 075 000,00 €
		731 - FISCALITE LOCALE	6 745 000,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	4 351 000,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	367 700,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 672 068,00 €</b>		
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (déficit ou excédent)	590 246,90 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 500 000,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	71 294,88 €
		204 - Subventions d'équipement versées	441 259,13 €
		21 - Immobilisations corporelles	2 345 825,52 €
		23 - Immobilisations en cours	5 697 586,45 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	542 655,37 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	55 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>11 243 868,25 €</b>
	Recette	021 - Virement de la section de fonctionnement	1 554 068,00 €
		10 - Dotations Fonds divers et réserves	1 000 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	1 743 713,60 €
		13 - Subventions d' Investissement	2 957 669,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 900 000,00 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	688 417,65 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>11 243 868,25 €</b>

## Dépenses fonctionnement BP 2025



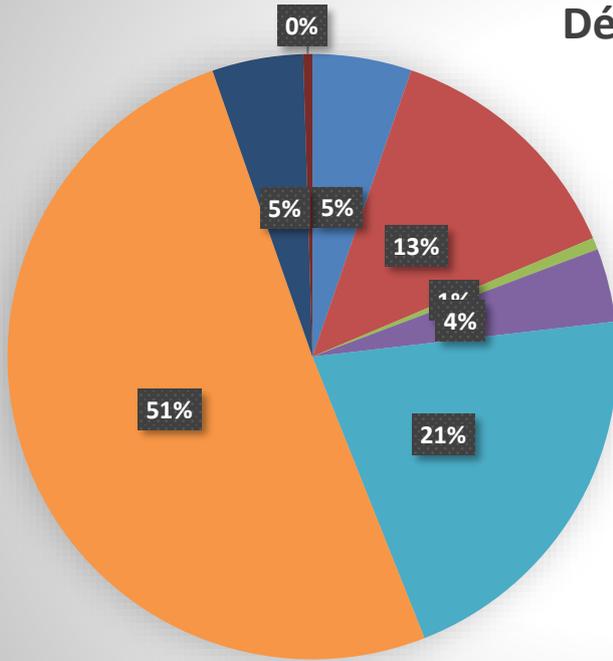
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre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

## Recettes fonctionnement BP 2025



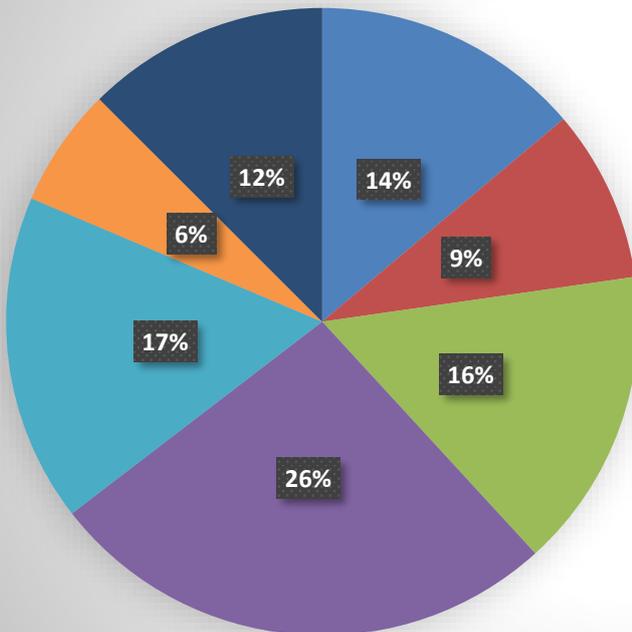
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 731 - FISCALITE LOCALE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections

## Dépenses investissement BP 2025



- 001 - Solde d'exécution N-1 (déficit)
- 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

## Recettes investissement BP 2024



- 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

## 5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

### a) Prospective financière 2025-2026

Capacité financière du budget général	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	2025	2026
<b>Recettes réelles (RRF) hors cessions</b>	<b>12 780 825 €</b>	<b>13 303 930 €</b>	<b>14 547 393 €</b>	<b>15 721 978 €</b>	<b>16 184 632 €</b>	<b>16 756 419 €</b>	<b>17 007 115 €</b>
Atténuations de charges (013)	64 201 €	110 787 €	122 128 €	122 440 €	132 030 €	135 000 €	137 000 €
Revenus du domaine (70 - Refacturation budget)	378 880 €	443 612 €	626 150 €	618 832 €	479 546 €	474 000 €	569 000 €
Refacturation des budgets annexes (70841 + 70848 + 70872)	70 095 €	306 668 €	353 163 €	268 199 €	267 653 €	273 000 €	278 000 €
Impôts et taxes (73 - FNGIR - TEOM - TS - GEMAPI)	5 971 031 €	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €	7 451 618 €	7 937 747 €	8 018 907 €
FNGIR (73221)	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €
TEOM (7331)	1 775 363 €	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	2 325 276 €	2 364 806 €	2 400 278 €
Hypothèse GEMAPI (7346)	- €	- €	100 050 €	130 264 €	130 376 €	130 376 €	130 376 €
Taxe de séjour à reverser (7362)	35 876 €	33 579 €	38 943 €	63 127 €	49 993 €	53 000 €	54 000 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille (7328)	- €	- €	63 000 €	65 935 €	68 010 €	69 710 €	71 104 €
Participations (74 - DGF - compensations fiscales - fonds frontaliers)	696 204 €	726 279 €	817 891 €	954 333 €	946 837 €	951 571 €	956 329 €
DGF (74124 + 74126)	2 038 094 €	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €	2 139 300 €	2 149 997 €	2 160 746 €
Compensations fiscales (7483)	232 927 €	304 766 €	332 716 €	356 056 €	368 022 €	375 382 €	379 136 €
Fonds frontaliers (7473 - 74888)	783 704 €	782 434 €	869 084 €	890 081 €	924 643 €	939 121 €	943 817 €
Produits de gestion courante (75)	376 352 €	465 215 €	420 842 €	493 576 €	565 510 €	571 165 €	576 876 €
Produits exceptionnels (autres que cessions = 77 - 775)	26 553 €	17 651 €	8 246 €	76 006 €	4 274 €	- €	- €
<i>Recettes fonctionnement - projets PPI (biodéchets, fiscalité mobilité en 2024)</i>							
<b>Dépenses réelles (DRF)</b>	<b>9 406 050 €</b>	<b>9 942 462 €</b>	<b>10 455 924 €</b>	<b>12 056 921 €</b>	<b>13 206 310 €</b>	<b>13 503 700 €</b>	<b>13 917 831 €</b>
Charges à caractère général (011 - fluides)	4 084 318 €	4 209 934 €	4 389 709 €	5 460 801 €	6 304 018 €	6 158 447 €	6 312 409 €
Fluides - gaz, électricité, combustibles (606121 - 606122 - 60621)	368 133 €	453 305 €	465 122 €	648 111 €	496 717 €	521 553 €	547 630 €
Charges de personnel (012)	2 524 149 €	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €	3 860 780 €	4 150 000 €	4 250 000 €
Atténuation de produits (014 - AC - FPIC - taxe séjour)	- €	11 153 €	- €	87 301 €	34 011 €	40 371 €	45 051 €
Attributions de compensations (739211)	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €
FPIC (739223)	344 633 €	343 259 €	370 415 €	260 676 €	443 699 €	466 000 €	475 320 €
Taxe de séjour reversée (7398)	35 876 €	24 820 €	- €	- €	51 561 €	53 000 €	54 000 €
Autres charges de gestion (65)	1 093 299 €	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €	1 241 333 €	1 305 000 €	1 405 000 €
Charges financières (66)	365 014 €	324 599 €	311 860 €	283 090 €	177 431 €	211 700 €	173 792 €
<i>Charges Intérêts nouveaux emprunts</i>							<b>57 000 €</b>
Charges exceptionnelles (67)	- €	16 170 €	1 602 €	- €	4 592 €	5 000 €	5 000 €
Dotations aux amortissement et provisions (68)	- €	- €	- €	426 €	1 540 €	2 000 €	2 000 €
<i>Dépenses fonctionnement - projet PPI (multi-accueil, biodéchets, environnement, mobilité en 2024)</i>							
<b>Epargne Brute (EB = RF hors cessions - DF)</b>	<b>3 374 775 €</b>	<b>3 361 468 €</b>	<b>4 091 469 €</b>	<b>3 665 057 €</b>	<b>2 978 322 €</b>	<b>3 252 719 €</b>	<b>3 089 284 €</b>
<i>Taux d'épargne brute</i>	<i>26,40%</i>	<i>25,27%</i>	<i>28,13%</i>	<i>23,31%</i>	<i>18,40%</i>	<i>19,41%</i>	<i>18,16%</i>
Remboursement capital dette	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €	1 488 026 €	1 485 354 €	1 469 000 €
<i>Remboursement capital nouveaux emprunts</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>					<b>71 000 €</b>
Total capital remboursement emprunts	1 371 160 €	1 343 384 €	1 427 129 €	1 486 087 €	1 488 026 €	1 485 354 €	1 540 000 €
<b>Epargne Nette</b>	<b>2 003 615 €</b>	<b>2 018 083 €</b>	<b>2 664 340 €</b>	<b>2 178 970 €</b>	<b>1 490 296 €</b>	<b>1 767 365 €</b>	<b>1 549 284 €</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	<i>15,68%</i>	<i>15,17%</i>	<i>18,31%</i>	<i>13,86%</i>	<i>9,21%</i>	<i>10,55%</i>	<i>9,11%</i>
<b>DETTE TOTAL (au 31/12 de l'année)</b>	<b>15 404 323 €</b>	<b>14 060 939 €</b>	<b>16 418 810 €</b>	<b>14 937 723 €</b>	<b>13 449 697 €</b>	<b>13 864 343 €</b>	<b>16 424 343 €</b>



dont nouveau prêt annuel	- €	- €	3 785 000 €	- €			
Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)	4,56	4,18	4,01	4,08	4,52	4,26	5,32

Taxe aménagement (10226)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FCTVA investissement (10222)	859 680 €	908 518 €	663 308 €	507 056 €	483 999 €	1 300 000 €	1 200 000 €

Capacité annuelle d'investissement (= épargne nette + emprunt + taxe aménagement)	2 863 295 €	2 926 601 €	7 112 648 €	2 686 026 €	1 974 295 €	4 967 365 €	6 849 284 €
Investissement réalisé (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	5 832 917 €	5 831 893 €	3 640 239 €	5 010 852 €	4 695 151 €		

Investissement réalisé depuis début du mandat (2020-2024) (20/204/21/23/hors 45 et remboursement emprunt)	25 011 052 €	Soit par an	5 002 210 €
CAPACITE D'INVESTISSEMENT RESTANTE 2025-2026	11 816 649 €		5 908 324 €
<b>TOTAL</b>	<b>36 827 701 €</b>		

Validé (CA)  
 Provisoire (BP ou estimation)

Capacité d'investissement hors subventions à venir sur 2025

**b) Plan pluriannuel d'investissement 2024-2026**

Les projets suivants ont été retenus.

Arbitrages suite réunion 13/02/2025	2025	2026
Toit multi-accueil	150 000	0
Gendarmerie	92 000	0
Travaux centre nautique des Dronières	92 000	50 000
Convention PLH (aides logements)	100 000	100 000
Mobiliers multi-accueil	80 000	0
Containers, plateforme déchets, moloks, collecte bio-déchets (25 000)	300 000	300 000,00
Achat Véhicules	8 000	
Dotation informatique des écoles	27 000	
Informatique administratif	20 000	
Mobiliers ouverture de classe (6000 € x2)	6 000	
Abris Bus	60 000	
Signalisation communication déchetterie	0	
Travaux divers	140 000	
Plan transition écologique	300 000	
Eclairage PAE, mise aux normes PAE (1)	60 000	
Eclairage stades cruseilles et chardons (2)	0	58 000,00
Petits et moyens travaux écoles	120 000	
Bornes électriques	0	
Matériels bureau et mobiliers CCPC	0	
Petits matériels (petites fournitures bâtiment en régie)	12 000	
Travaux eaux pluviales selon Schéma Directeur	300 000	
Enseigne bibliothèque - Médiathèque	0	



Mise aux normes decheterie	36 300	
Panneaux Vertical PAE	3 000	
Maitre d'oeuvre dévoiement Mont-Sion + Abergement	30 000	
dévoiement Le Rafou Le Sappey	0	
Accessibilité PMR	50 000	
<b>TOTAL PETITS TRAVAUX - CHAPITRE 21</b>	<b>1 986 300</b>	<b>508 000</b>
Ecole Andilly-Saint-Blaise	900 000	3 000 000
Voiries Ecole Andilly-Saint-Blaise	73 448	0
Nouvelle caserne sapeurs-pompiers	585 000	0
Travaux passage inférieur du Mont-Sion	250 814	0
Bassin rétention Andilly-Charly		
Réhabilitation Ponts noir Copponex - Cercier (160) + Pont du Foulay Villy-le-Bouveret (32) + finitions Cornillon (10 000)	18 000	
Transformation cantine ALLONZIER en classe		
Réfection EP voiries communautaires - PAE La Caille		
Piste cyclable route Arthaz - Cruseilles		
Mobilité		
Voirie PAE (hors cyclable)		
Hangar PL Déchets		
Bains de la Caille sécurisation 336 000 + aménagement (maitrise d'oeuvre 207 000)		
Camping - (MO et 1ère partie travaux)		
Terrain synthétique de Cruseilles		
Terrain synthétique Copponex (études)		
Rénovation EMPC/archives/garages/ aménageemnts 1er étage	50 000	
Ecole de Cernex	100 000	
Ecole de Villy-le-Pelloux	100 000	
Agrandissement cour élémentaire Allonzier la Caille		
Rénovation piscine Dronières / Ebeaux		
ZA Ronzier		
<b>TOTAL GRANDS TRAVAUX - CHAPITRE 23</b>	<b>2 077 262</b>	<b>3 000 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 063 562</b>	<b>3 508 000</b>

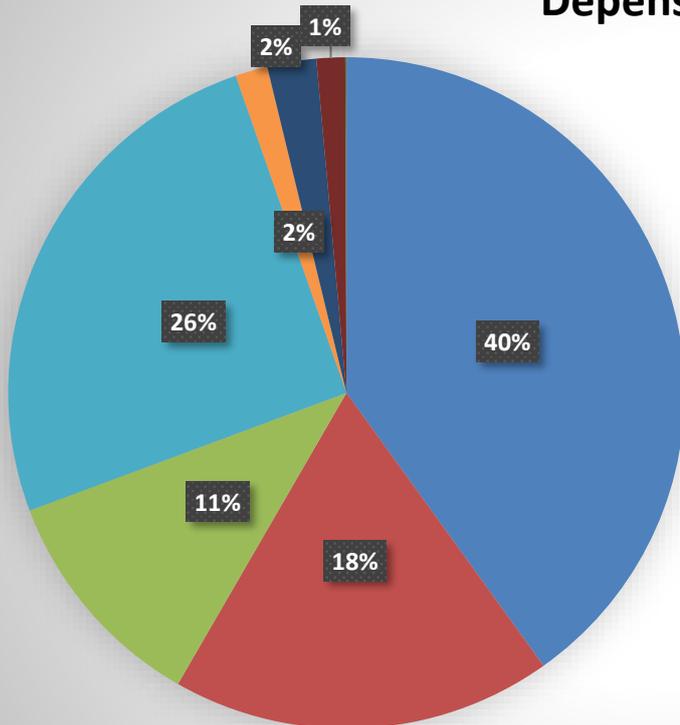
### III. BUDGET EAU

#### 1) Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024

##### a) Réalisé 2024

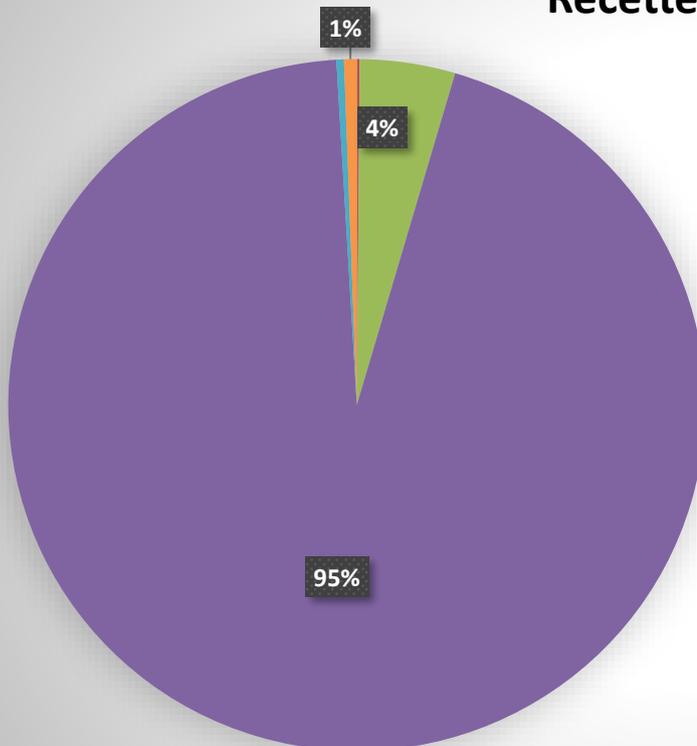
Section	Sens	Chapitre	BP 2024	REALISE 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 401 300,00 €	1 234 918,88 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	597 910,00 €	560 438,70 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	300 000,00 €	338 895,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	261 130,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €	781 821,54 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	70 710,00 €	47 522,46 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	79 500,00 €	72 169,36 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 000,00 €	42 066,40 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	40 000,00 €	1 790,31 €
		<b>TOTAL</b>	<b>3 594 550,00 €</b>	<b>3 079 622,65 €</b>
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	18 000,00 €	4 419,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	155 000,00 €	147 193,53 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 390 500,00 €	3 145 916,85 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	31 000,00 €	11 569,36 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	50,00 €	19 583,67 €
		<b>TOTAL</b>	<b>3 594 550,00 €</b>	<b>3 328 682,41 €</b>
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	155 000,00 €	147 193,53 €
		041 - Opérations patrimoniales	130 000,00 €	0,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	280 000,00 €	261 856,41 €
		20 - Immobilisations incorporelles	324 967,40 €	5 623,20 €
		21 - Immobilisations corporelles	1 969 103,99 €	179 707,43 €
		23 - Immobilisations en cours	2 123 818,74 €	676 695,38 €
		<b>TOTAL</b>	<b>4 982 890,13 €</b>	<b>1 271 075,95 €</b>
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 390 181,65 €	2 390 181,65 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	261 130,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €	781 821,54 €
		041 - Opérations patrimoniales	130 000,00 €	0,00 €
		1068 - Excédent de fonct. Capitalisé	357 794,48 €	357 794,48 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 043 784,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 982 890,13 €</b>	<b>3 529 797,67 €</b>		

## Dépenses fonctionnement réalisé 2024



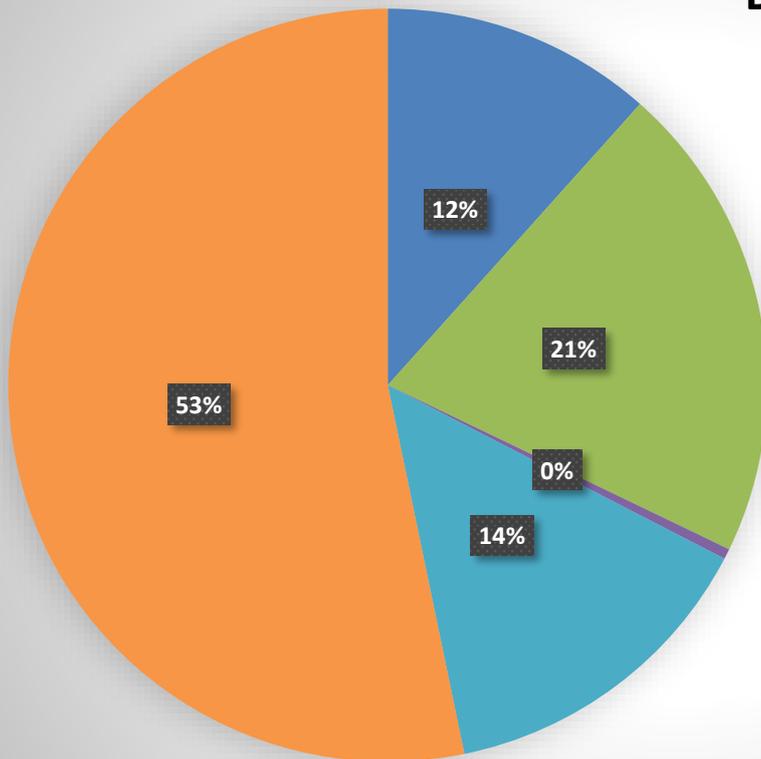
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

## Recettes fonctionnement réalisé 2024



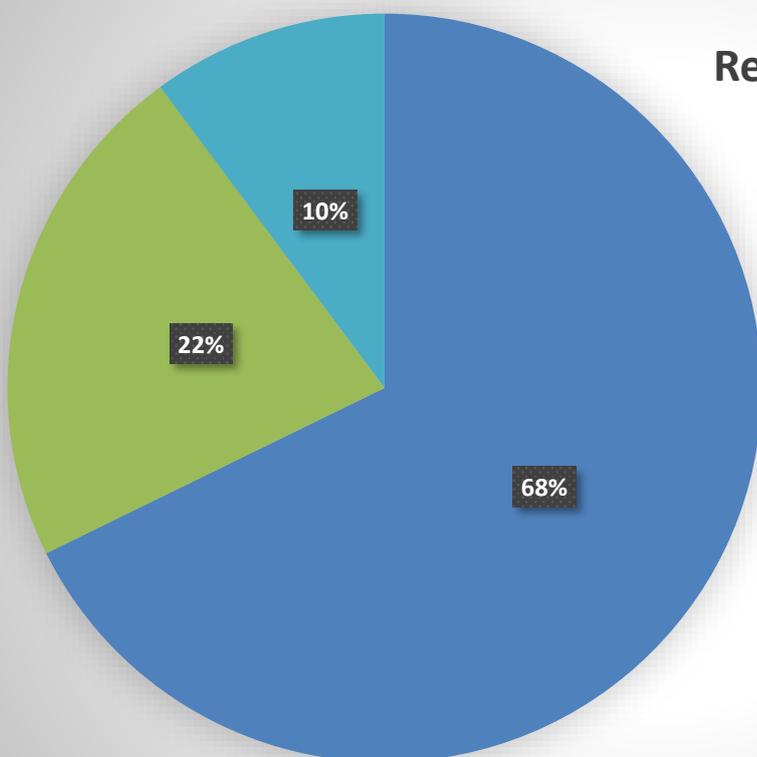
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELLS

## Dépenses d'investissement réalisé 2024



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

## Recettes d'investissement réalisé 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 1068 - Excédent de fonct. Capitalisé

b) Ratios et résultats 2020-2024

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024
<b>Epargne de gestion</b>	1 527 003 €	1 390 378 €	1 359 166 €	1 057 547 €	955 857 €
<b>Epargne brute</b>	1 415 984 €	1 288 769 €	1 267 093 €	975 386 €	883 688 €
<i>Taux épargne brute</i>	51%	44%	42%	32%	28%
<b>Epargne nette ou capacité nette investissement</b>	1 173 191 €	1 048 866 €	1 020 161 €	721 120 €	621 831 €
<i>Taux épargne nette</i>	43%	36%	34%	24%	20%
<b>Capacité nette d'investissement</b>	1 173 191 €	1 048 866 €	1 020 161 €	721 120 €	621 831 €

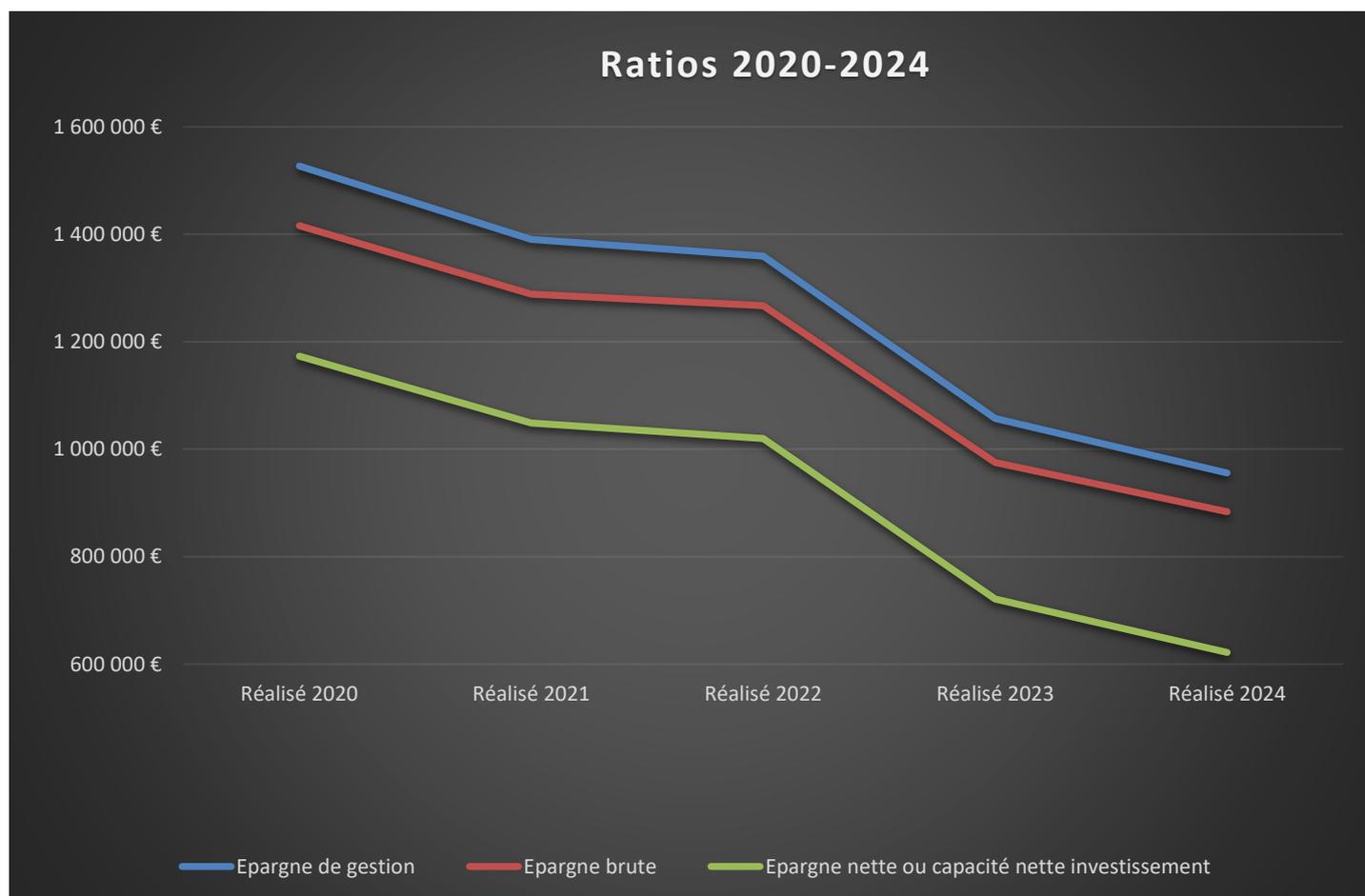
**Formule des ratios:**

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

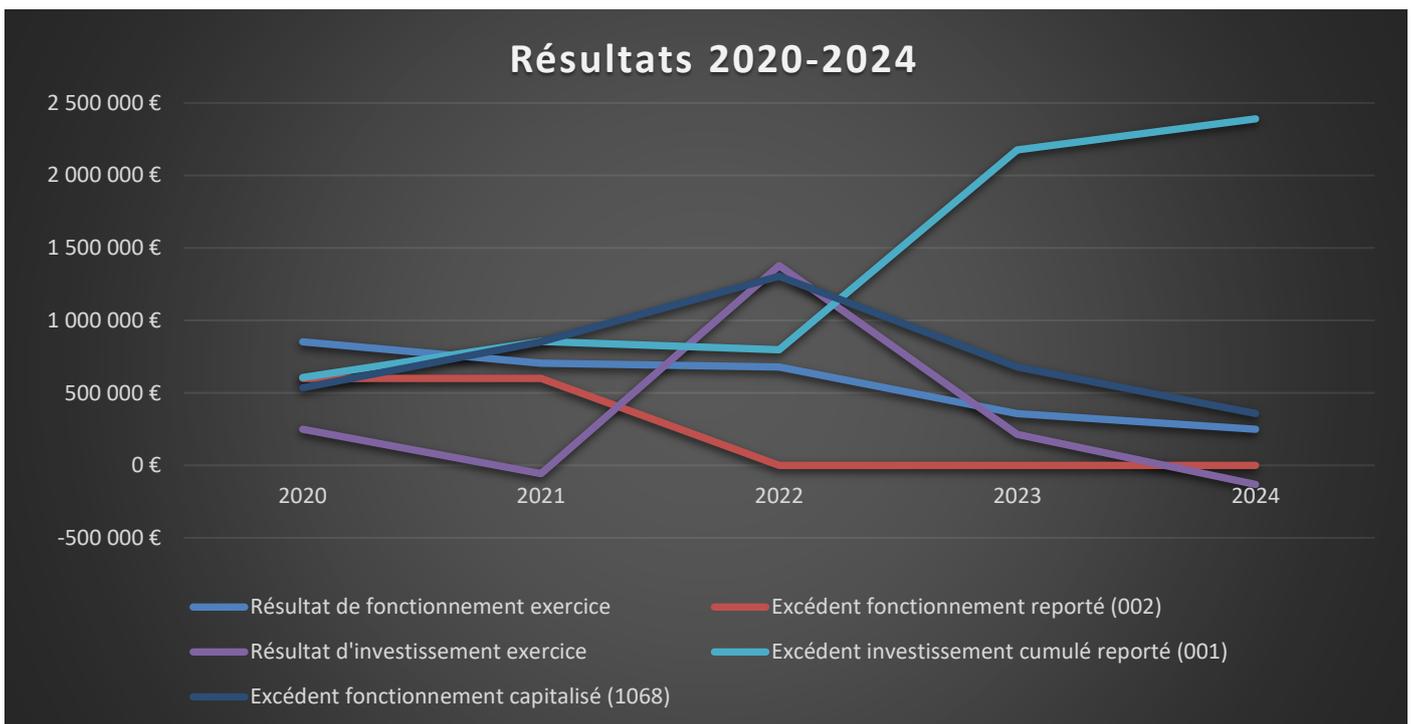
Capacité nette d'investissement: épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Résultat de fonctionnement exercice</b>	852 166 €	704 470 €	677 557 €	357 794 €	249 060 €
<b>Excédent fonctionnement reporté (002)</b>	600 000 €	600 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>Résultat cumulé fonctionnement à affecter</b>	1 452 166 €	1 304 470 €	677 557 €	357 794 €	249 060 €

<b>Résultat d'investissement exercice</b>	248 324 €	-57 589 €	1 378 100 €	214 902 €	-131 460 €
<b>Excédent investissement cumulé reporté (001)</b>	606 444 €	854 769 €	797 180 €	2 175 280 €	2 390 182 €
<b>Résultat cumulé investissement</b>	854 769 €	797 180 €	2 175 280 €	2 390 182 €	2 258 722 €

<b>Excédent fonctionnement capitalisé (1068)</b>	534 913 €	852 166 €	1 304 470 €	677 557 €	357 794 €
--	-----------	-----------	-------------	-----------	-----------



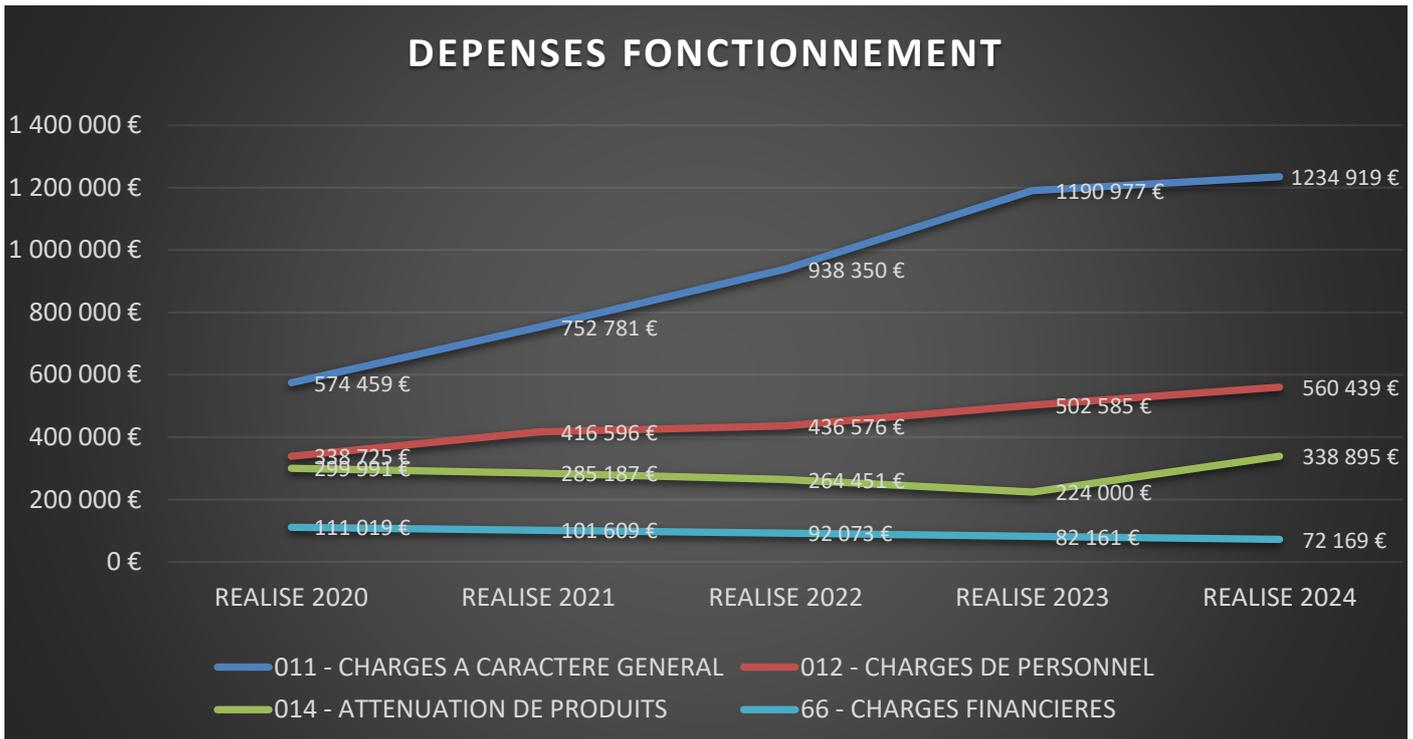
*c) Restes à réaliser 2024*

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	148 034,00 €
21 - Immobilisations corporelles	38 747,36 €
23 - Immobilisations en cours	32 794,19 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>219 575,55 €</b>

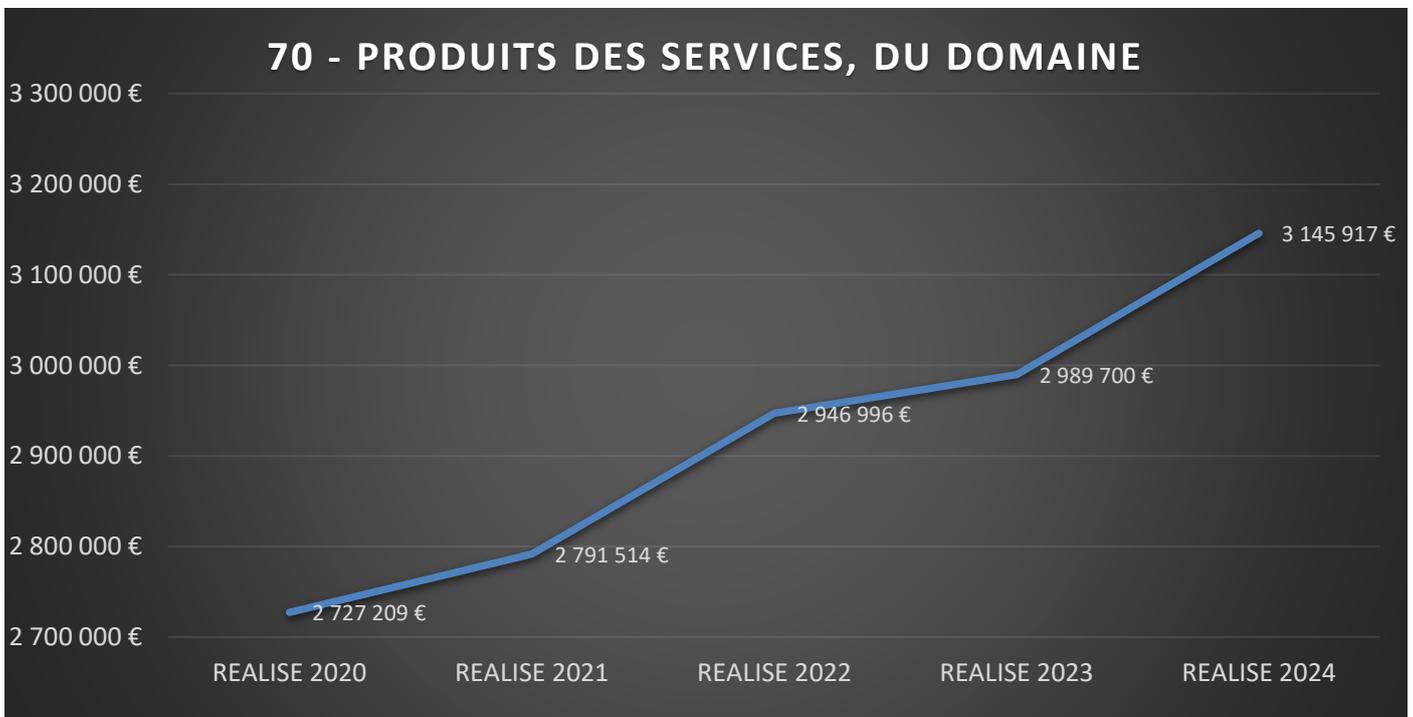
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d' Investissement	576 346,00 €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>576 346,00 €</b>

**2) Analyse financière rétrospective 2020-2024**

**a) Dépenses fonctionnement**



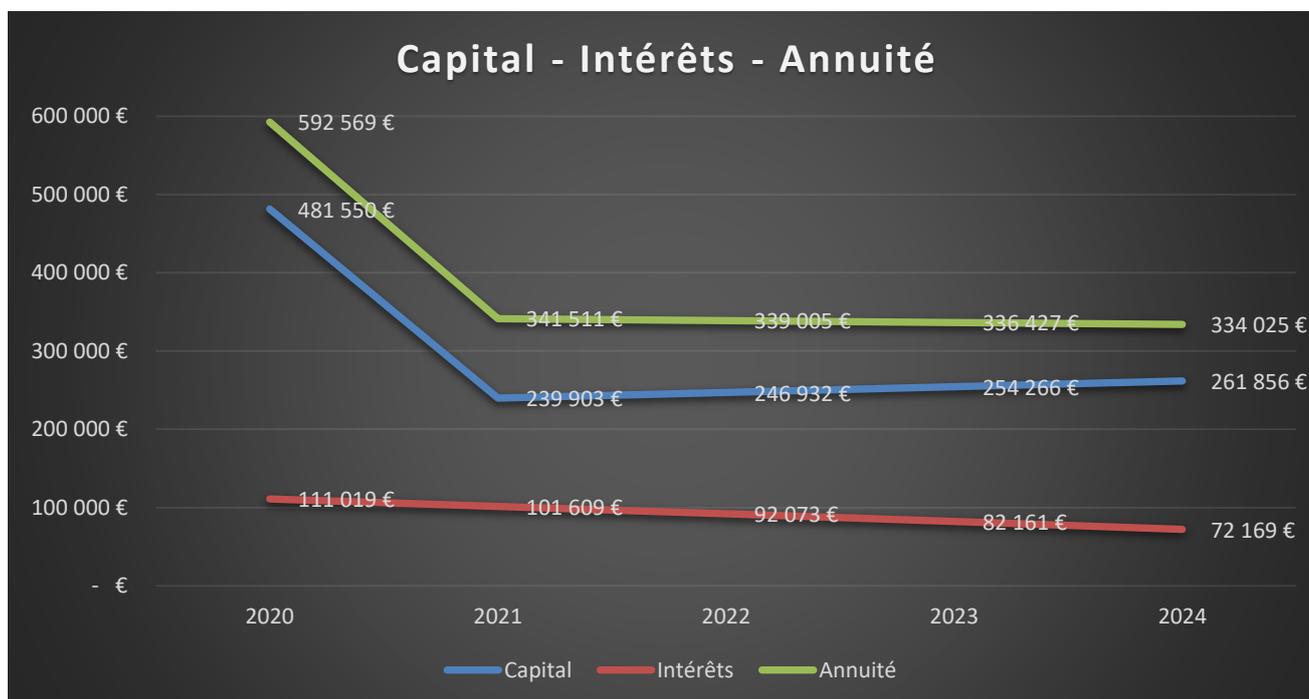
**b) Recettes de fonctionnement**



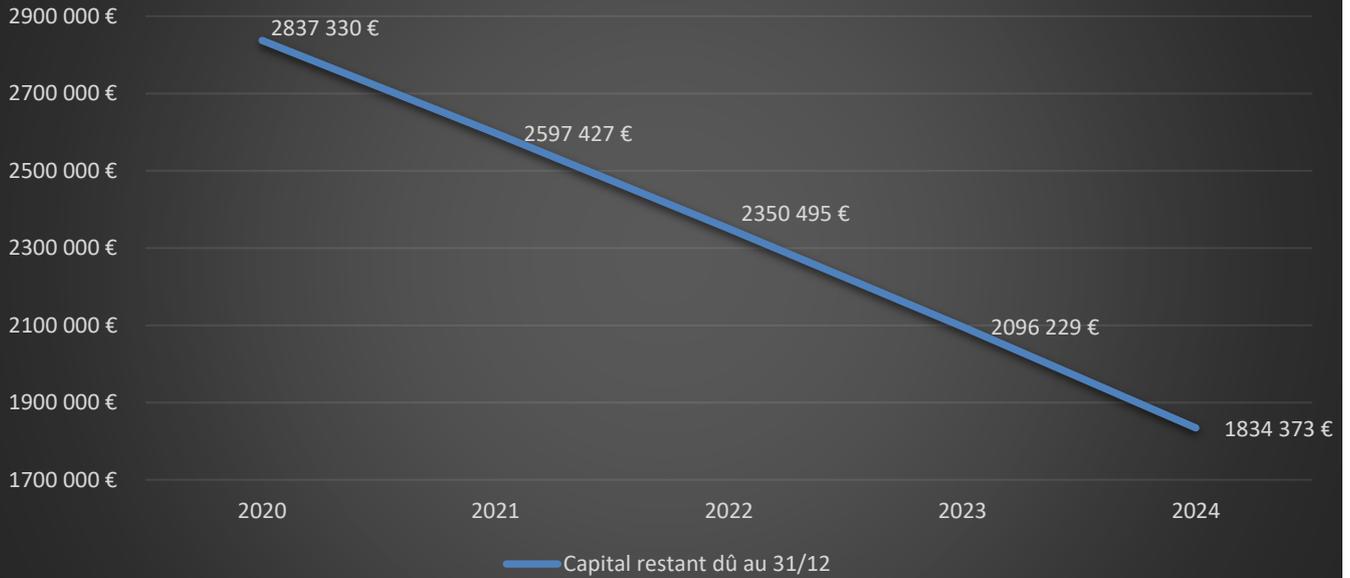
### 3) Dette

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Capital restant dû au 31/12</b>	2 837 330 €	2 597 427 €	2 350 495 €	2 096 229 €	1 834 373 €
<b>Emprunt nouveau</b>	238 667 €	- €	- €	- €	- €
<b>Capital</b>	481 550 €	239 903 €	246 932 €	254 266 €	261 856 €
<b>Intérêts</b>	111 019 €	101 609 €	92 073 €	82 161 €	72 169 €
<b>Annuité</b>	592 569 €	341 511 €	339 005 €	336 427 €	334 025 €
<b>Evolution capital restant dû</b>	-8%	-8%	-10%	-11%	-12%

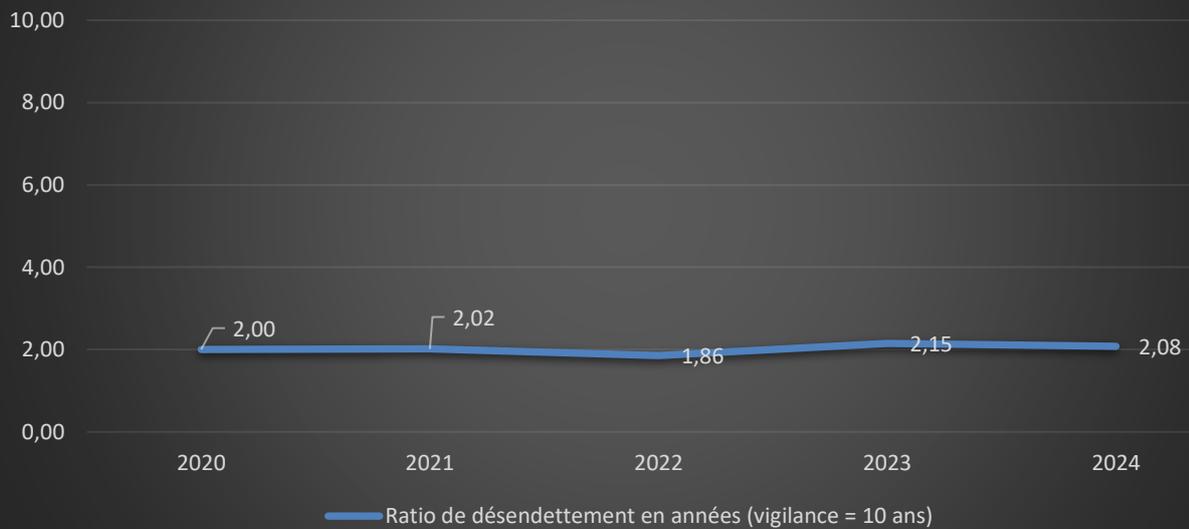
<b>Epargne brute</b>	1 415 984 €	1 288 769 €	1 267 093 €	975 386 €	883 688 €
<b>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</b>	2,00	2,02	1,86	2,15	2,08



## Capital restant dû



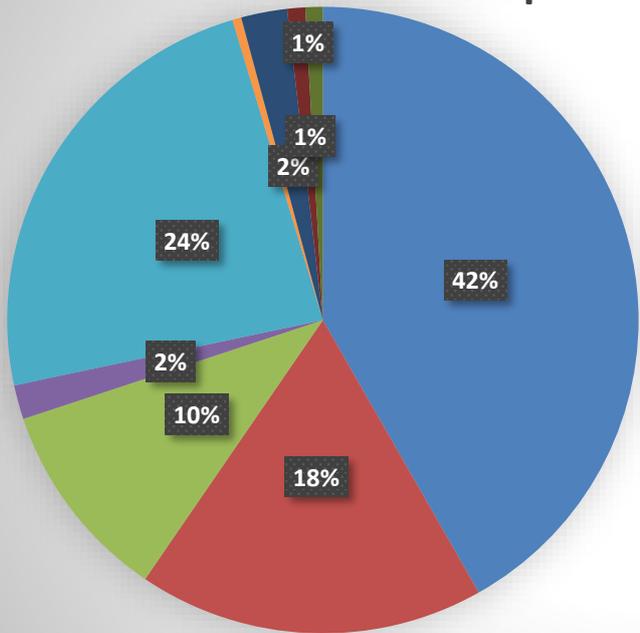
## Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)



4) Budget primitif 2025 provisoire

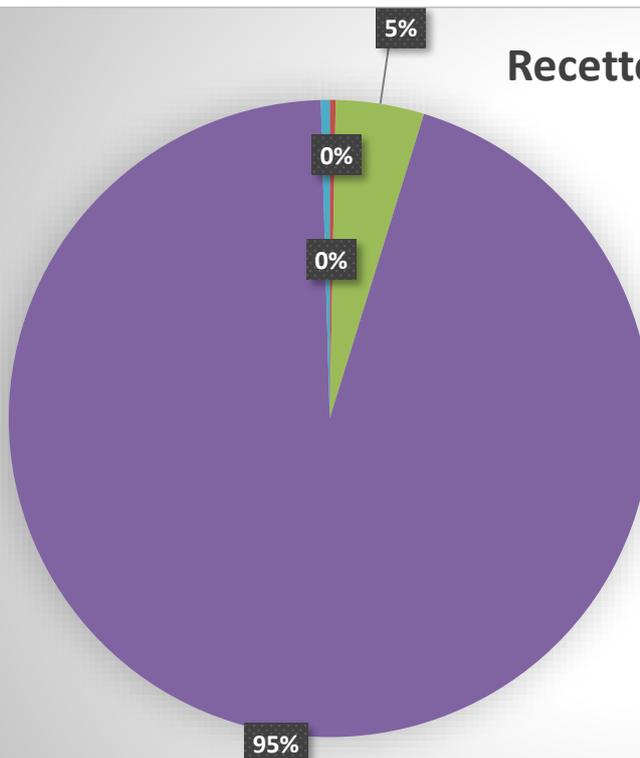
Section	Sens	Chapitre	BP 2025
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 408 898,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	598 260,00 €
		014 - ATTENUATION DE PRODUITS	350 000,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	59 332,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 510,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	79 500,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>3 372 500,00 €</b>
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	0,00 €
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	10 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	3 197 500,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	15 000,00 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>3 372 500,00 €</b>	
Investissement	Dépense	040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
		20 - Immobilisations incorporelles	355 000,00 €
		21 - Immobilisations corporelles	418 500,00 €
		23 - Immobilisations en cours	3 781 890,08 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	0,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>4 705 390,08 €</b>
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excéden	2 258 722,32 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	59 332,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €
		041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	249 059,76 €
		13 - Subventions d' Investissement	1 338 276,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
		23 - Immobilisations en cours	0,00 €
		45 - Comptabilité distincte rattachée	0,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>4 705 390,08 €</b>

## Dépenses fonctionnement BP 2025



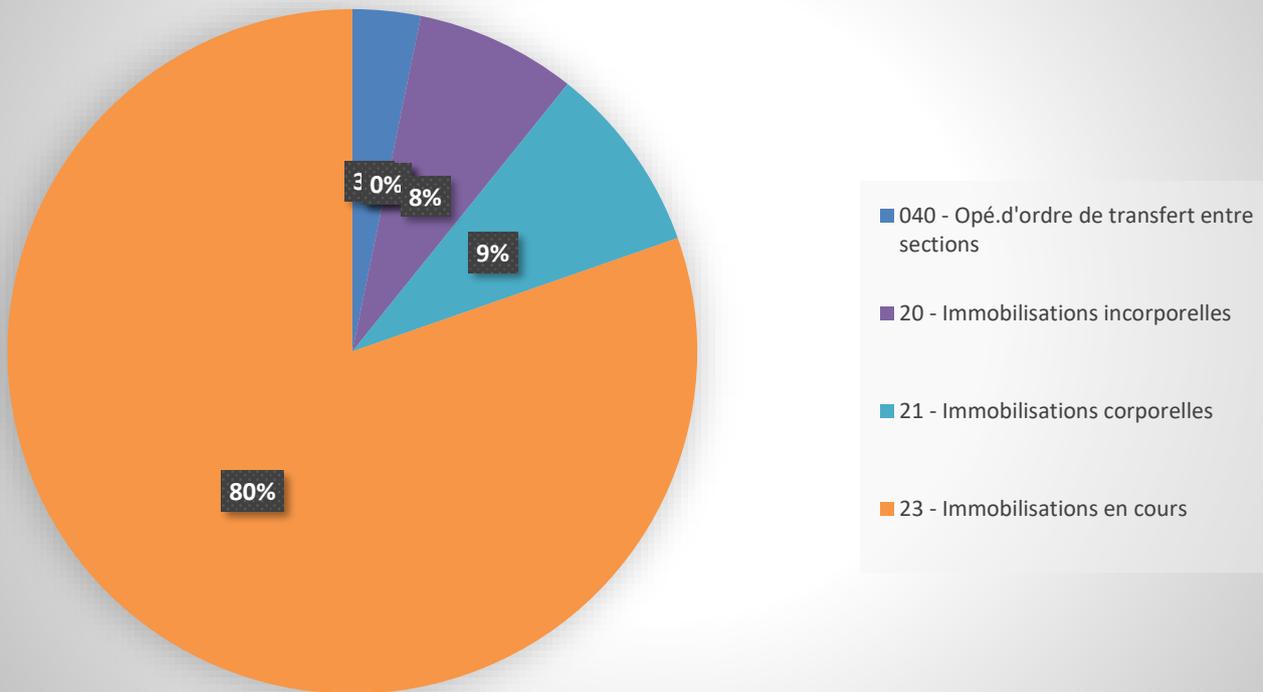
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 014 - ATTENUATION DE PRODUITS
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS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

## Recettes fonctionnement BP 2025

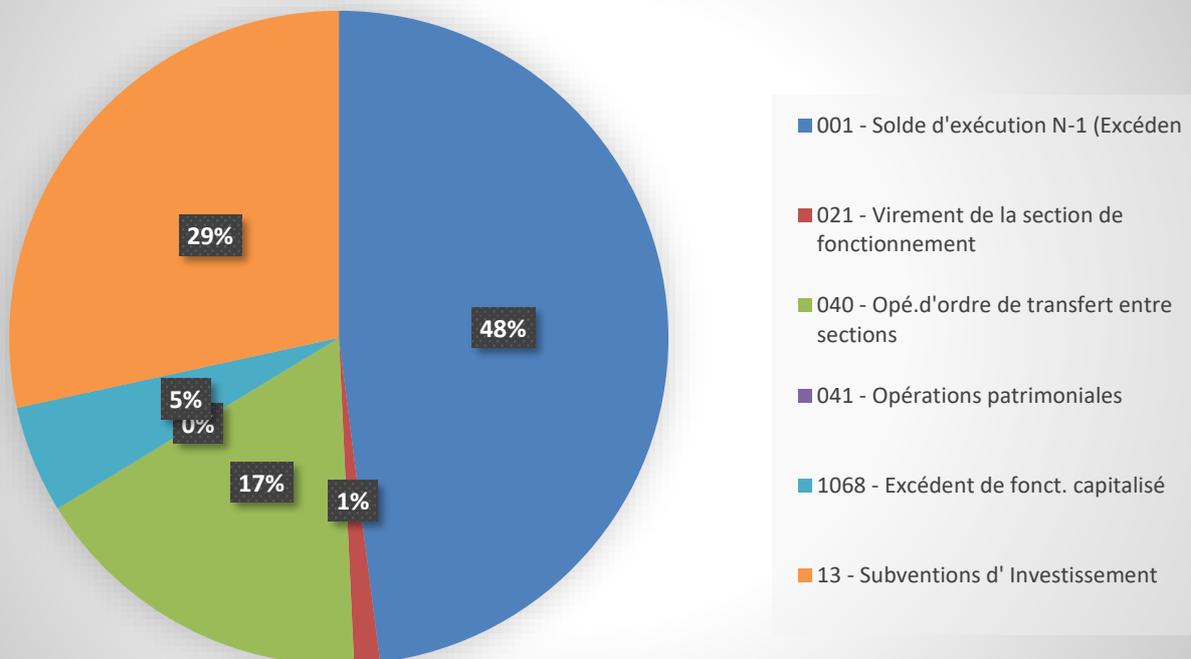


- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

## Dépenses d'investissement BP 2025



## Recettes d'investissement BP 2025



## 5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

### a) Prospective financière 2025-2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Recettes réelles (RRF)</b>	<b>2 759 603 €</b>	<b>2 948 621 €</b>	<b>3 021 040 €</b>	<b>3 040 626 €</b>	<b>3 181 489 €</b>	<b>3 276 014 €</b>	<b>3 373 951 €</b>
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	4 210 €	3 210 €	16 622 €	5 697 €	4 419 €	4 596 €	4 780 €
Vente eau abonnés (article 70111)	2 315 151 €	2 278 460 €	2 385 829 €	2 445 310 €	2 567 487 €	2 644 512 €	2 723 847 €
Redevance prélèvement eau (article 70123)	55 440 €	52 953 €	53 669 €	54 335 €	57 016 €	59 866 €	62 860 €
Redevance pollution domestique, modernisation réseaux (articles 701241 + 706121)	307 327 €	300 460 €	315 072 €	329 217 €	361 248 €	364 861 €	368 509 €
Réalisation branchement neuf (article 704)	- €	116 657 €	152 572 €	93 115 €	86 836 €	95 520 €	105 072 €
Autres prestations de services - remboursement entretien défense incendie (article 7068)	110 €	200 €	330 €	7 285 €	4 355 €	4 529 €	4 710 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	49 181 €	42 786 €	39 524 €	60 438 €	68 975 €	70 354 €	71 761 €
Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	12 105 €	11 667 €	53 506 €	30 625 €	11 569 €	11 801 €	12 037 €
Produits exceptionnels (chapitre 77)	16 080 €	142 230 €	3 916 €	14 605 €	19 584 €	19 975 €	20 375 €

Envoyé en préfecture le 26/02/2025

Reçu en préfecture le 26/02/2025

Publié le

S<sup>2</sup>LOW

ID : 074-247400112-20250225-DEL\_2025\_16-DE 2 487 334 € 2 688 683 €

Dépenses réelles (DRF)	1 343 619 €	1 659 852 €	1 753 946 €	2 065 240 €	2 297 801 €		
Charges à caractère général (chapitre 011)	574 459 €	752 781 €	938 350 €	1 190 977 €	1 234 919 €	1 358 411 €	1 494 252 €
Charges de personnel (chapitre 012)	338 725 €	416 596 €	436 576 €	502 585 €	560 439 €	588 461 €	617 884 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	299 991 €	285 187 €	264 451 €	224 000 €	338 895 €	372 785 €	410 063 €
Autres charges de gestion (chapitre 65)	4 963 €	48 532 €	8 047 €	3 671 €	47 522 €	52 275 €	57 502 €
Charges d'intérêt (chapitre 66)	111 019 €	101 609 €	92 073 €	82 161 €	72 169 €	67 230 €	56 592 €
Charges intérêt nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	14 463 €	55 148 €	14 450 €	34 628 €	42 066 €	46 273 €	50 900 €
Dotations aux amortissements et provisions (chapitre 68)	- €	- €	- €	27 218 €	1 790 €	1 790 €	1 790 €
<b>Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)</b>	<b>1 415 984 €</b>	<b>1 288 769 €</b>	<b>1 267 093 €</b>	<b>975 386 €</b>	<b>883 688 €</b>	<b>788 790 €</b>	<b>684 968 €</b>
Taux d'épargne brute	51,31%	43,71%	41,94%	32,08%	27,78%	24,08%	20,30%
Remboursement capital dette	242 793 €	239 903 €	246 932 €	254 266 €	261 856 €	269 903 €	278 238 €
Remboursement nouveaux emprunts							
<b>Epargne Nette</b>	<b>1 173 191 €</b>	<b>1 048 866 €</b>	<b>1 020 161 €</b>	<b>721 120 €</b>	<b>621 831 €</b>	<b>518 887 €</b>	<b>406 730 €</b>
Taux d'épargne nette	42,51%	35,57%	33,77%	23,72%	19,55%	15,84%	12,06%
<b>Nouvel emprunt</b>	<b>238 667 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Financement de l'investissement (Epargne nette + nouvel emprunt + subvention investissement)</b>	<b>1 463 019 €</b>	<b>1 128 225 €</b>	<b>1 422 027 €</b>	<b>749 620 €</b>	<b>621 831 €</b>	<b>518 887 €</b>	<b>406 730 €</b>

Envoyé en préfecture le 26/02/2025

Reçu en préfecture le 26/02/2025

Publié le



ID : 074-247400112-20250225-DEL\_2025\_16-DE

<b>DETTE TOTAL (au 31/12 de l'année)</b>	<b>2 837 330 €</b>	<b>2 597 427 €</b>	<b>2 350 495 €</b>	<b>2 096 229 €</b>	<b>1 834 373 €</b>	<b>1 564 470 €</b>	<b>1 280 232 €</b>
<i>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</i>	<b>2,00</b>	<b>2,02</b>	<b>1,86</b>	<b>2,15</b>	<b>2,08</b>	<b>1,98</b>	<b>1,88</b>

*b) Plan pluriannuel d'investissement 2025-2026*

		2025	2025	
Electro	remplacement de la télégestion par des LS 42	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
QLE	Chloration des stations (le Sappey, la mouille, charly, la thouvrière le creu trocet	15 000,00 €		
Etude génie civil	Cernex chef lieu poutre	20 000,00 €		
	Réservoir d'avregny maçonnerie			
	Réservoir de Dubourvieux maçonnerie			
	La recul Menthonnex béton à reprendre			
	Margouillet béton à reprendre			
	Travaux génie civil		100 000,00 €	
Station	Chez Grésât armoire elec	45 000,00 €		
	Les coutards armoire elec			
	Avregny Reprise UV			
	Pompe renfort avenières avregny + rail			
Matériel	Canne GPS	7 500,00 €		
	Enregistreur de données Vista+ - 2 voies - kit complet	2 021,00 €		
	Sonde acoustique "PipeMic" LD6000 PTS 80 m	4 700,00 €		
canalisation	Route de bellecombe Cercier	600 000,00 €		
	Fechy les goths Cruseilles	600 000,00 €		
	Route de La trossaz Cercier	500 000,00 €		
	Route de Veyssieres à Cernex		300 000,00 €	
	Chez zaboïs Cernex		300 000,00 €	
	PGSSE	100 000,00 €		
	etude malabranche	30 000,00 €		
	Mise à jour SIG	30 000,00 €		
				En attente conclusion SD eau potable
<b>TOTAL</b>		<b>1 974 221,00 €</b>	<b>720 000,00 €</b>	<b>20 000,00 €</b>

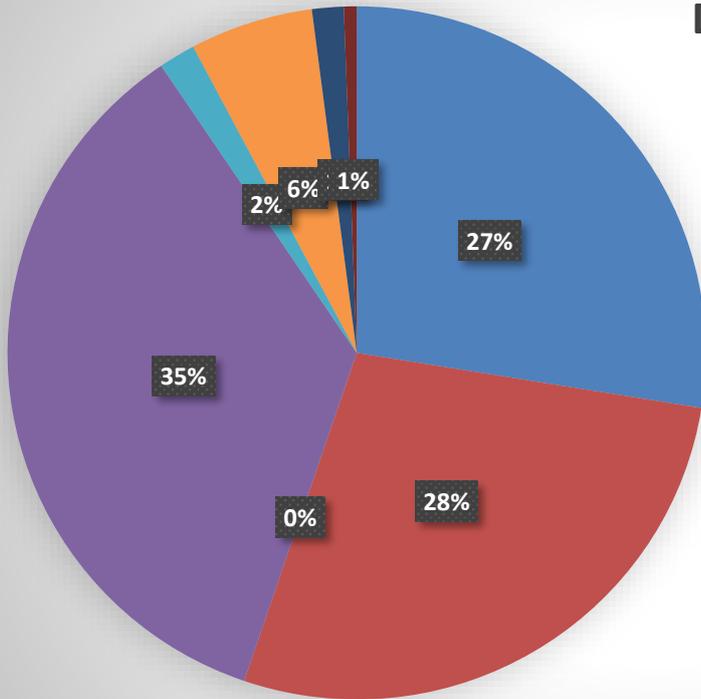
## IV. BUDGET ASSAINISSEMENT

### 1) Réalisé 2024–Ratios et résultats 2020-2024–Restes à réaliser 2024

#### a) Réalisé 2024

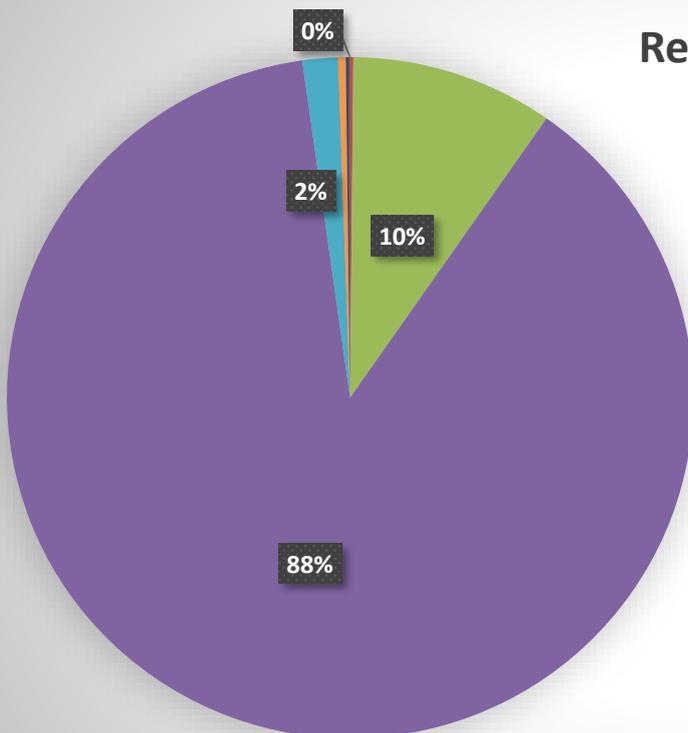
Section	Sens	Chapitre	BP 2024	REALISE 2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	995 000,00 €	512 532,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	552 300,00 €	515 071,04 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	55 240,00 €	0,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	682 000,00 €	657 040,41 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	45 510,00 €	31 651,80 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	130 000,00 €	106 184,12 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 000,00 €	27 177,79 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €	11 085,87 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 527 050,00 €</b>	<b>1 860 743,03 €</b>
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	11 000,00 €	3 839,20 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €	240 128,37 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 214 500,00 €	2 215 199,21 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	32 000,00 €	42 122,18 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 500,00 €	8 888,93 €
		76 - PRODUITS FINANCIERS	3 000,00 €	3 483,31 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 050,00 €	1 580,15 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 510 050,00 €</b>	<b>2 515 241,35 €</b>
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit	0,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €	240 128,37 €
		041 - Opérations patrimoniales	72 000,00 €	0,00 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	505 000,00 €	490 092,65 €
		20 - Immobilisations incorporelles	236 214,90 €	2 623,20 €
		21 - Immobilisations corporelles	895 646,07 €	110 730,87 €
		23 - Immobilisations en cours	1 454 023,09 €	129 867,52 €
		<b>TOTAL</b>	<b>3 407 884,06 €</b>	<b>973 442,61 €</b>
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	744 528,70 €	744 528,70 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	55 240,00 €	0,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	665 000,00 €	657 040,41 €
		041 - Opérations patrimoniales	72 000,00 €	0,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	1 653 468,36 €	1 653 468,36 €
		13 - Subventions d' Investissement	217 647,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 407 884,06 €</b>	<b>3 055 037,47 €</b>		

## Dépenses fonctionnement réalisé 2024



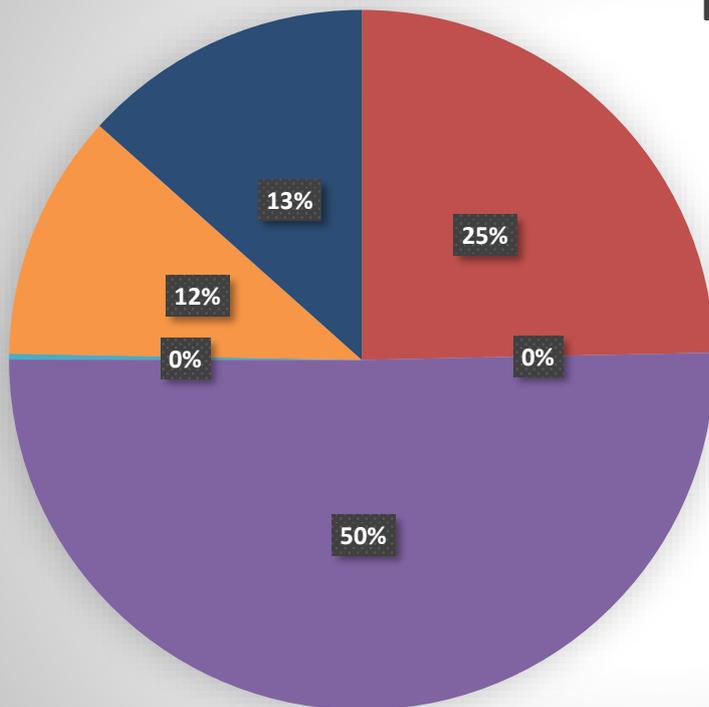
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

## Recettes fonctionnement réalisé 2024



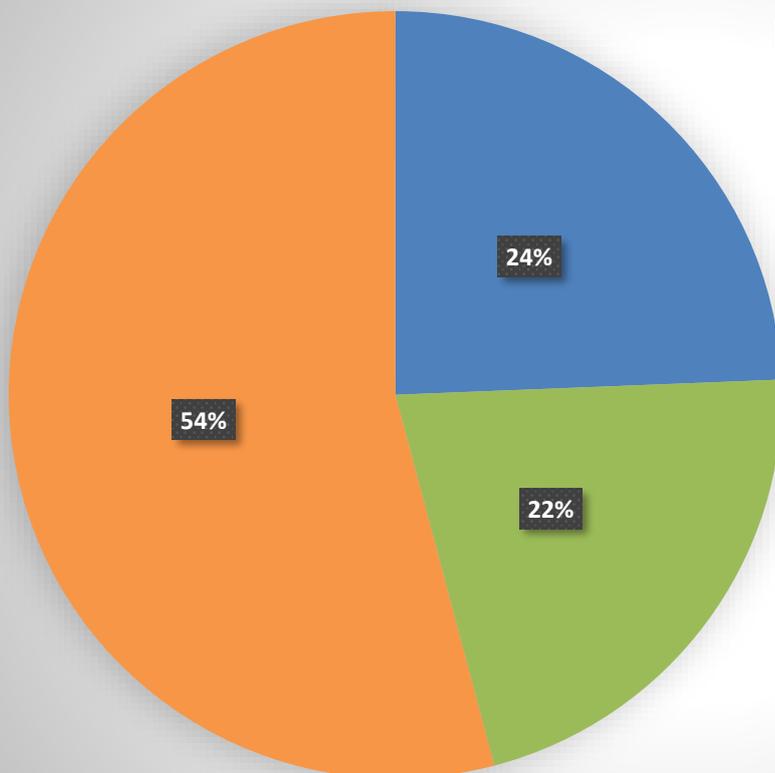
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 76 - PRODUITS FINANCIERS
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

## Dépenses d'investissement réalisé 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit)
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours

## Recettes d'investissement réalisé 2024



- 001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)
- 040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 1068 - Excédent de fonct. capitalisé

b) Ratios et résultats 2020-2024

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024
<b>Epargne de gestion</b>	1 644 330 €	644 147 €	1 070 587 €	2 180 748 €	1 177 594 €
<b>Epargne brute</b>	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	2 061 129 €	1 071 410 €
<i>Taux épargne brute</i>	61%	29%	43%	63%	47%
<b>Epargne nette ou capacité nette investissement</b>	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €	1 582 366 €	581 318 €
<i>Taux épargne nette</i>	42%	2%	20%	48%	26%
<b>Capacité nette d'investissement</b>	1 022 581 €	37 825 €	433 469 €	1 582 366 €	581 318 €

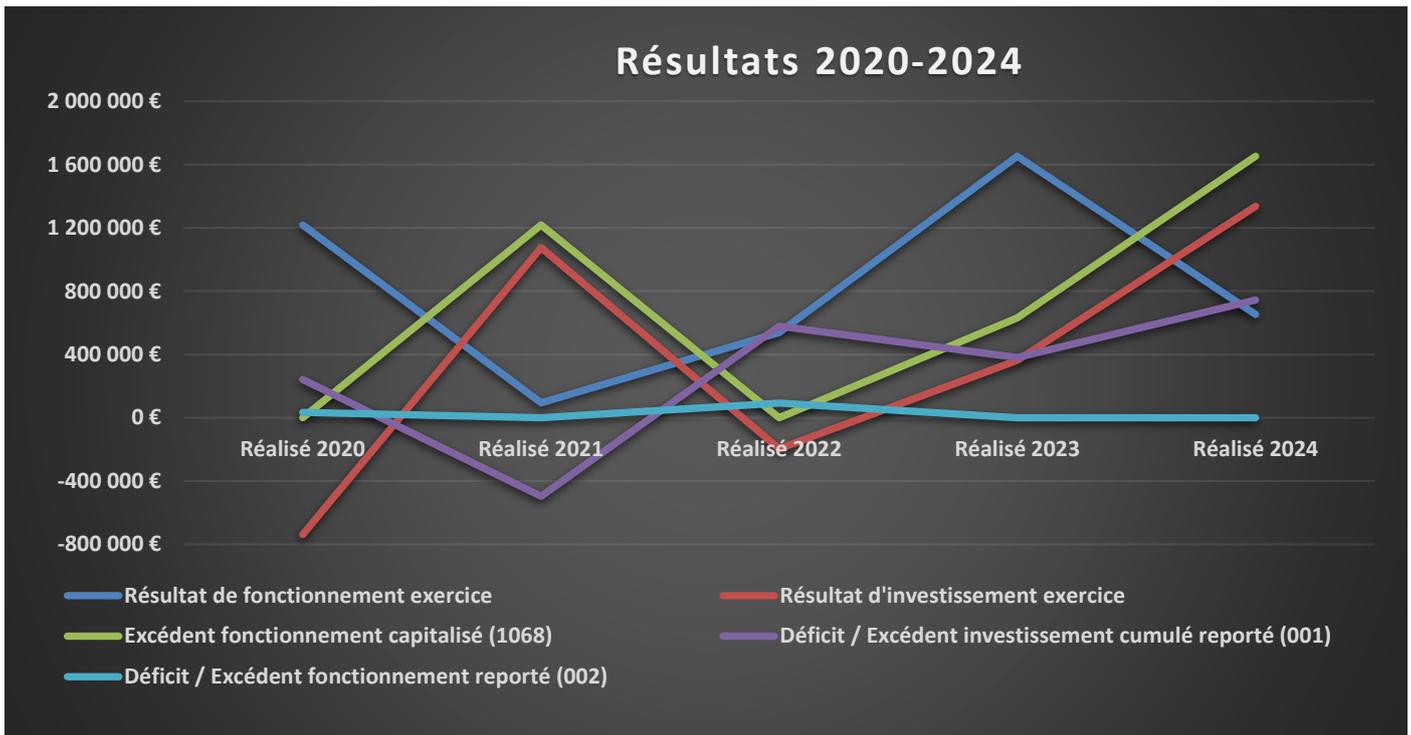
**Formule des ratios :**

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

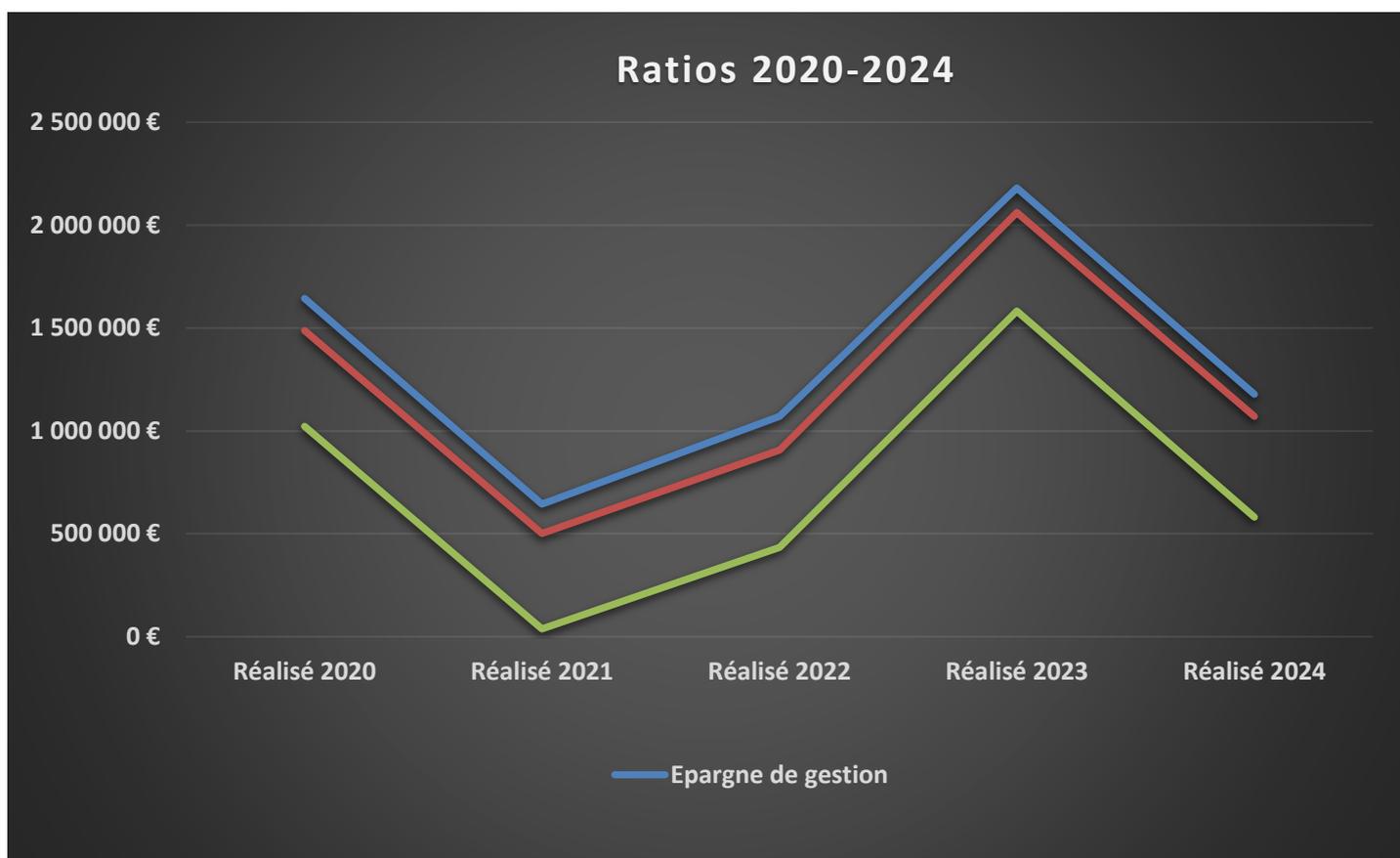
Capacité nette d'investissement : épargne nette + ressources propres d'investissement (Chapitre 10 et 024).



	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Résultat de fonctionnement exercice</b>	1 217 815 €	94 349 €	538 812 €	1 653 468 €	654 498 €
<b>Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)</b>	33 352 €	0 €	92 749 €	0 €	0 €
<b>Résultat cumulé fonctionnement à affecter</b>	1 251 167 €	94 349 €	631 561 €	1 653 468 €	654 498 €

Résultat d'investissement exercice	-737 949 €	1 074 534 €	-196 818 €	363 097 €	1 337 066 €
Déficit / Excédent investissement cumulé reporté (001)	241 665 €	-496 284 €	578 250 €	381 432 €	744 529 €
Résultat cumulé investissement	-496 284 €	578 250 €	381 432 €	744 529 €	2 081 595 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	0 €	1 217 815 €	0 €	631 561 €	1 653 468 €
Réserves règlementées (1064)	0 €	0 €	1 600 €	0 €	0 €



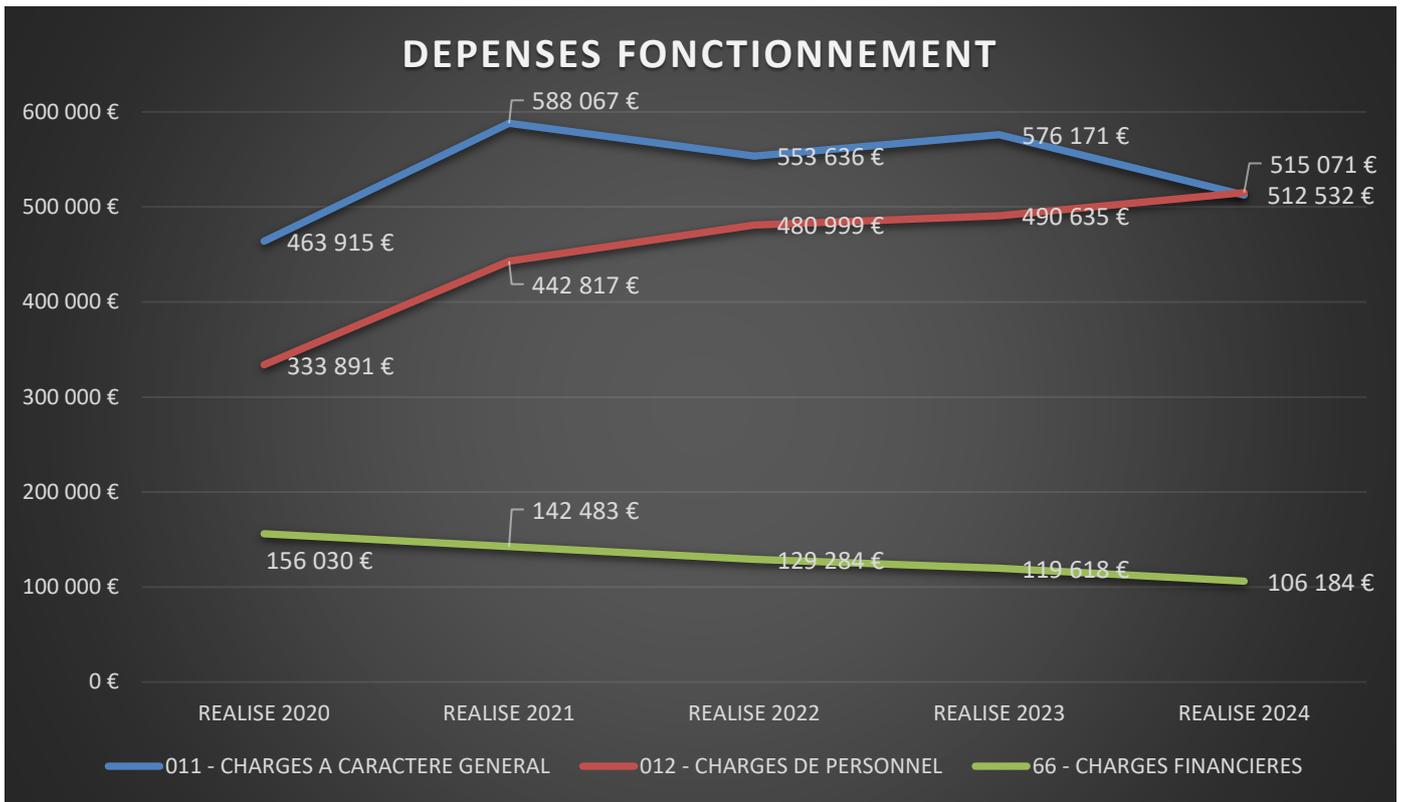
c) Restes à réaliser 2024

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
20 - Immobilisations incorporelles	14 032,25 €
21 - Immobilisations corporelles	1 459,49 €
23 - Immobilisations en cours	47 481,80 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>62 973,54 €</b>

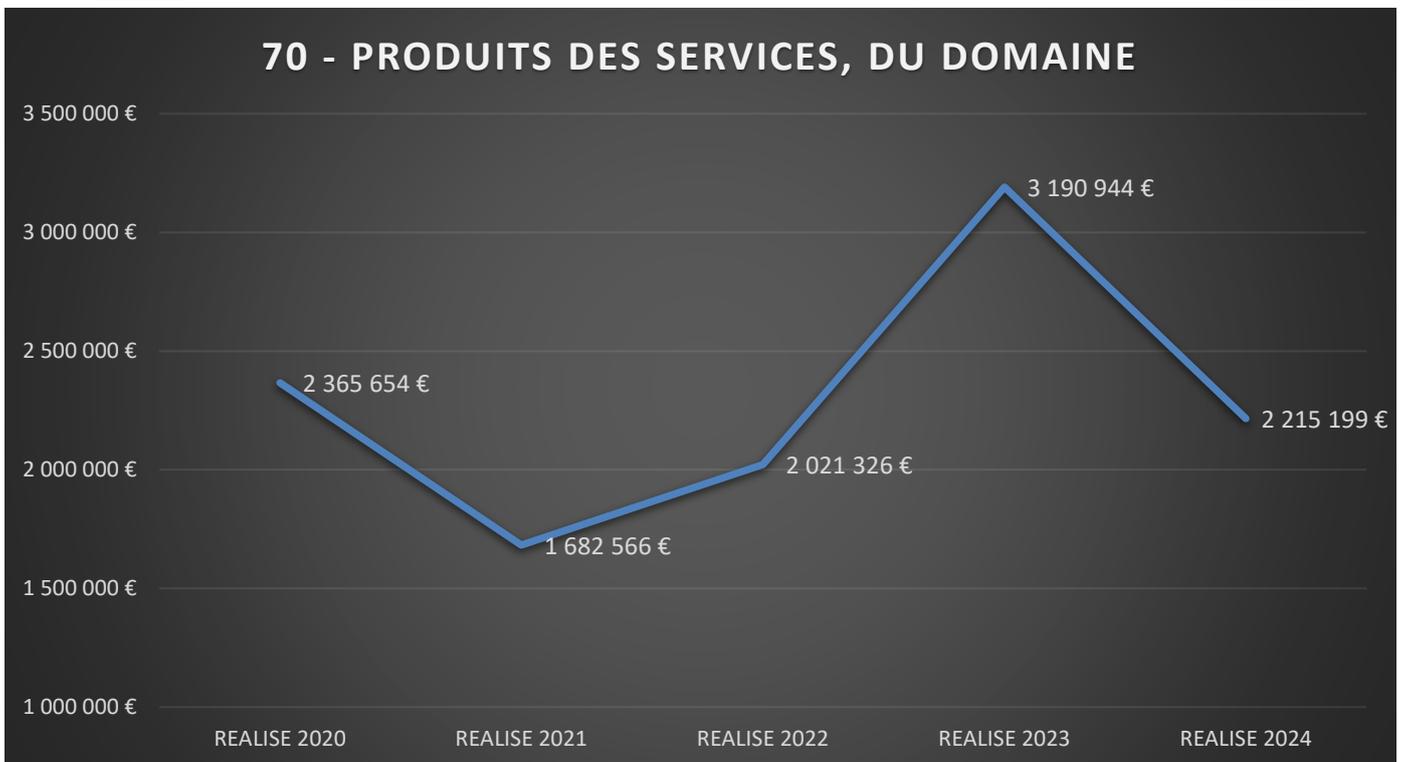
CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'investissement	53 647,00 €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>53 647,00 €</b>

## 2) Analyse financière rétrospective 2020-2024

### a) Dépenses de fonctionnement



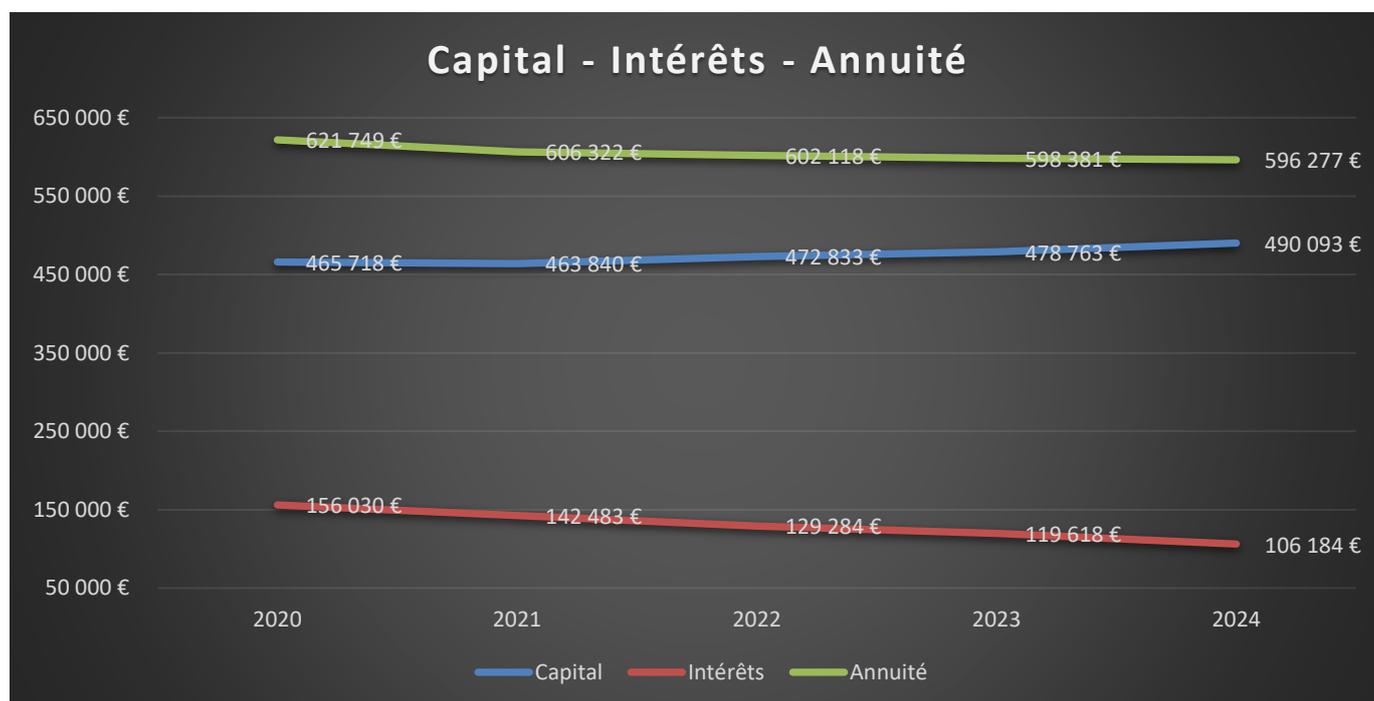
### b) Recettes de fonctionnement



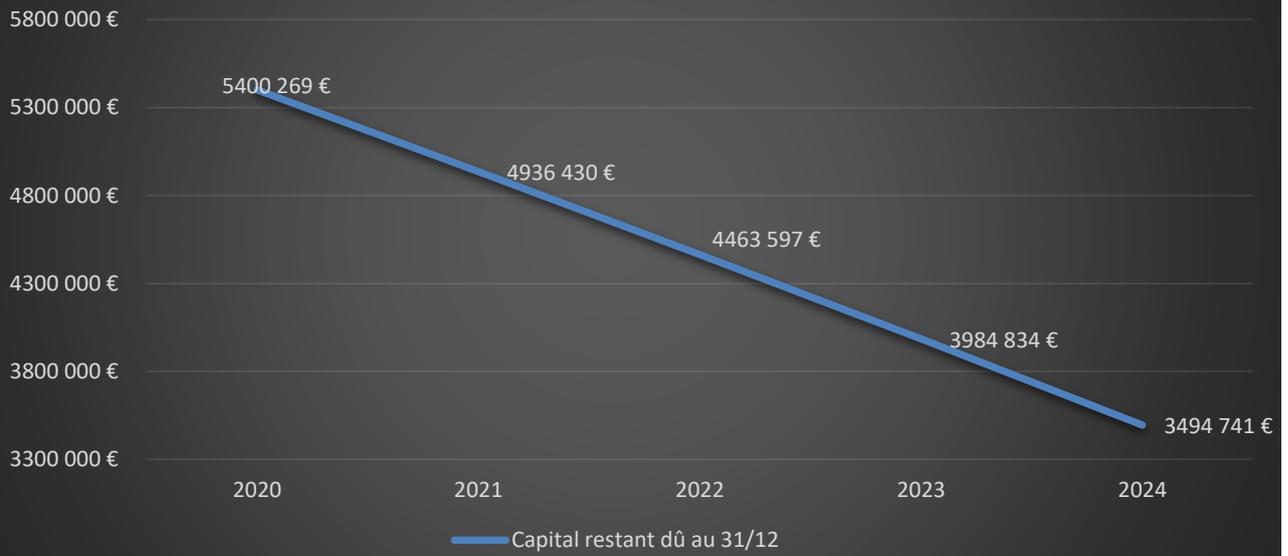
### 3) Dette

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Capital restant dû au 31/12</b>	5 400 269 €	4 936 430 €	4 463 597 €	3 984 834 €	3 494 741 €
<b>Emprunt nouveau</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Capital</b>	465 718 €	463 840 €	472 833 €	478 763 €	490 093 €
<b>Intérêts</b>	156 030 €	142 483 €	129 284 €	119 618 €	106 184 €
<b>Annuité</b>	621 749 €	606 322 €	602 118 €	598 381 €	596 277 €
<b>Evolution capital restant dû</b>	-8%	-9%	-10%	-11%	-12%

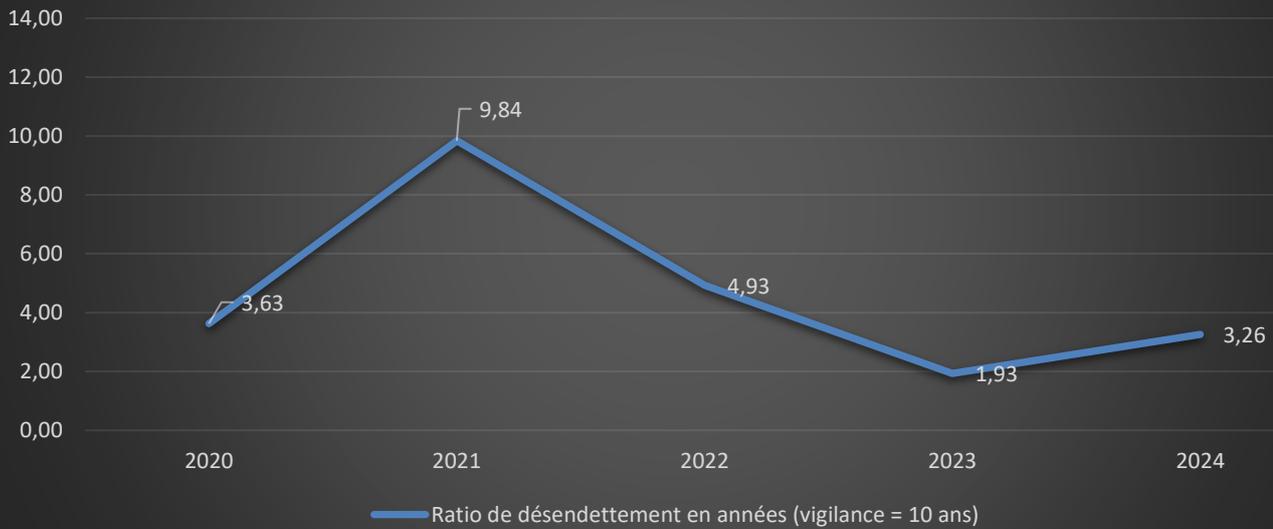
<b>Epargne brute</b>	1 488 300 €	501 664 €	906 303 €	2 061 129 €	1 071 410 €
<b>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</b>	3,63	9,84	4,93	1,93	3,26



## Capital restant dû



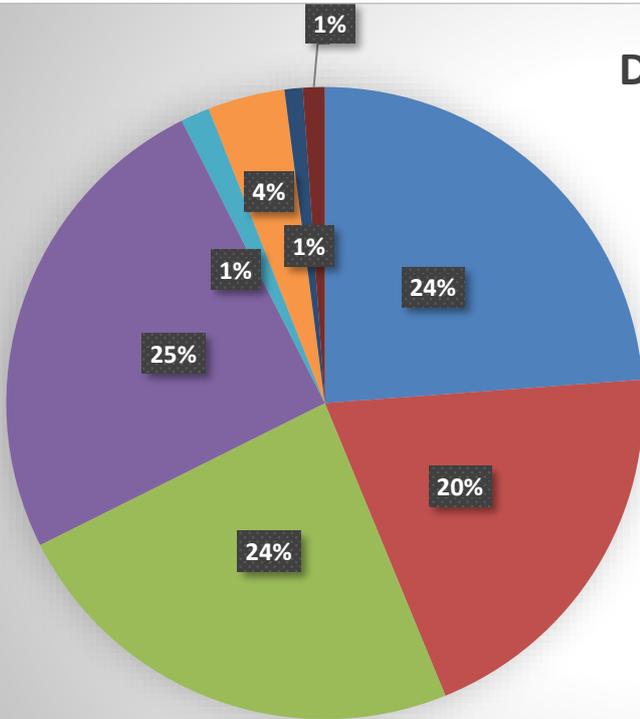
## Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)



4) Budget primitif 2025 provisoire

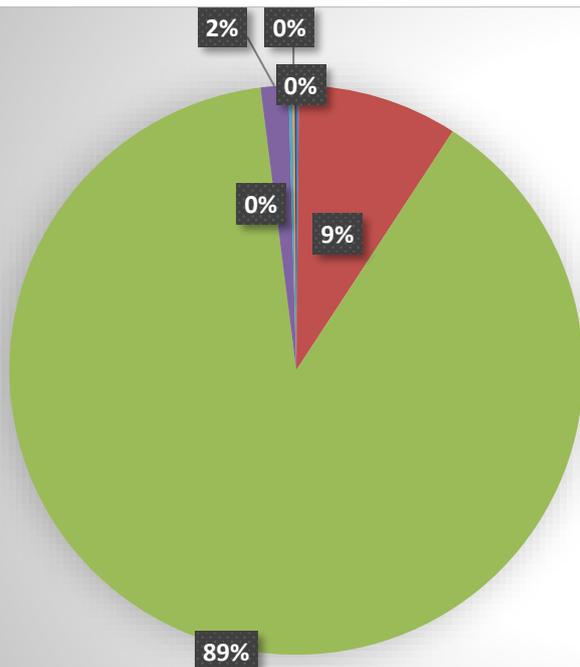
Section	Sens	Chapitre	BP 2025
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	646 150,00 €
		012 - CHARGES DE PERSONNEL	542 700,00 €
		023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS	645 017,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	678 000,00 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	40 010,00 €
		66 - CHARGES FINANCIERES	106 173,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 000,00 €
		68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P	30 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 713 050,00 €</b>
		013 - ATTENUATION DE CHARGES	4 000,00 €
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €
		70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 410 000,00 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	42 000,00 €
		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 000,00 €
		76 - PRODUITS FINANCIERS	3 500,00 €
		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 550,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>2 713 050,00 €</b>
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	245 000,00 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées	510 000,00 €	
	20 - Immobilisations incorporelles	1 220 000,00 €	
	21 - Immobilisations corporelles	173 500,00 €	
	23 - Immobilisations en cours	2 514 257,18 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>4 662 757,18 €</b>	
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent	2 081 594,86 €
		021 - Virement de la section de fonctionnement	645 017,00 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre sections	678 000,00 €
		1068 - Excédent de fonct. capitalisé	654 498,32 €
		13 - Subventions d' Investissement	603 647,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>4 662 757,18 €</b>

## Dépenses fonctionnement BP 2025



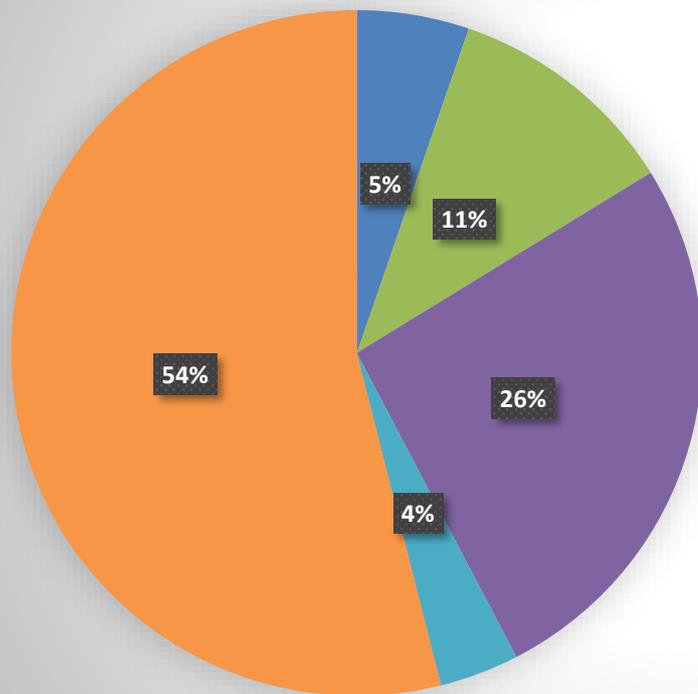
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 012 - CHARGES DE PERSONNEL
- 023 - VIREMENT A LA SECT. D'INVESTIS
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES
- 68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEM. Et P

## Recettes fonctionnement BP 2025



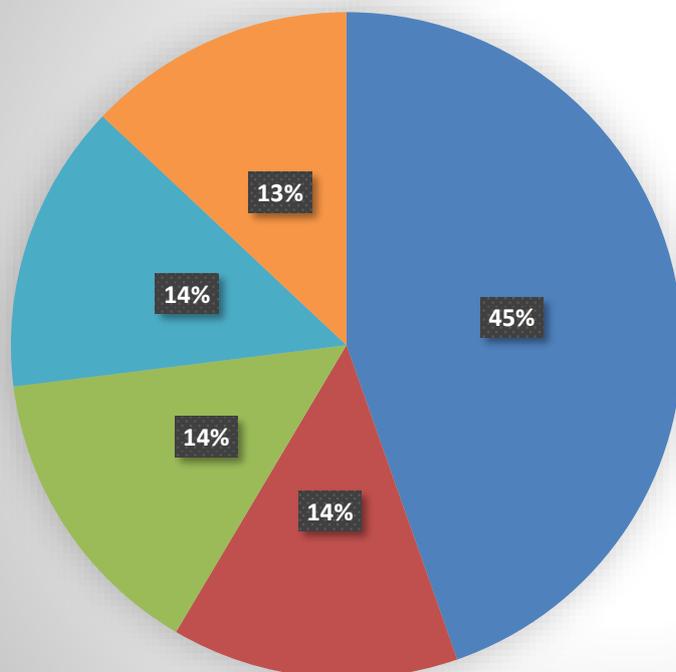
- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 042 - Opé.d'ordre de transfert entre sections
- 70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE
- 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATION
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 76 - PRODUITS FINANCIERS
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

## Dépenses investissement BP 2025



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

## Recettes réelles investissement BP 2025



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

## 5) Prospective financière et plan pluriannuel d'investissement

### a) Prospective financière 2025-2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Recettes réelles (RRF)</b>	<b>2 459 798 €</b>	<b>1 744 689 €</b>	<b>2 086 755 €</b>	<b>3 279 667 €</b>	<b>2 275 113 €</b>	<b>2 327 246 €</b>	<b>2 380 856 €</b>
Atténuation de charges (chapitre 013) - compensation entre budgets, indemnités journalières	31 341 €	5 024 €	11 064 €	4 196 €	3 839 €	4 031 €	4 233 €
Participation financière assainissement collectif, raccord égouts (article 704)	- €	39 028 €	32 950 €	55 574 €	19 610 €	20 591 €	21 621 €
Redevance assainissement collectif (article 70611)	1 264 445 €	1 206 594 €	1 246 206 €	1 316 223 €	1 435 323 €	1 478 383 €	1 522 735 €
Participation frais de branchement assainissement collectif (article 70613)	1 011 568 €	310 350 €	596 672 €	1 651 482 €	585 176 €	588 102 €	591 042 €
Redevance modernisation réseaux collecte (article 706121)	- €	- €	- €	- €	- €	-	-
Redevance assainissement non collectif (article 7062)	48 400 €	58 740 €	63 712 €	64 811 €	75 624 €	77 137 €	78 679 €
Autres prestations de services (article 7068)	3 475 €	11 230 €	5 400 €	27 175 €	15 922 €	16 240 €	16 565 €
Remboursement frais entre budgets (articles 7084 + 7087)	37 766 €	56 624 €	76 385 €	75 680 €	83 543 €	85 214 €	86 918 €
Dotations, subventions et participations - prime épuration agence de l'eau (chapitre 74)	39 000 €	44 705 €	30 254 €	44 305 €	42 122 €	43 386 €	44 687 €
Autres produits de gestion courante (chapitre 75)	11 385 €	4 109 €	23 188 €	16 006 €	8 889 €	9 067 €	9 248 €

Produits financiers (chapitre 76)	- €	- €	- €	2 327 €	3 483 €		
Produits exceptionnels (chapitre 77)	12 418 €	8 284 €	923 €	21 888 €	1 580 €	1 612 €	1 644 €
<b>Dépenses réelles (DRF)</b>	<b>971 498 €</b>	<b>1 243 025 €</b>	<b>1 180 452 €</b>	<b>1 218 537 €</b>	<b>1 203 703 €</b>	<b>1 248 116 €</b>	<b>1 320 192 €</b>
Charges à caractère général (chapitre 011)	463 915 €	588 067 €	553 636 €	576 171 €	512 532 €	563 785 €	620 164 €
Charges de personnel (chapitre 012)	333 891 €	442 817 €	480 999 €	490 635 €	515 071 €	540 825 €	567 866 €
Reversements Agence de l'eau (chapitre 014)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Autres charges de gestion (chapitre 65)	4 852 €	4 830 €	7 670 €	3 649 €	31 652 €	36 400 €	41 860 €
Charges d'intérêt (chapitre 66)	156 030 €	142 483 €	129 284 €	119 618 €	106 184 €	97 106 €	80 303 €
Charges intérêt nouveaux emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	12 810 €	64 828 €	8 863 €	16 225 €	27 178 €	10 000 €	10 000 €
Dotations aux dépréciations des actifs circulants (chapitre 68)	- €	- €	- €	12 239 €	11 086 €	- €	- €
<b>Epargne Brute (EB = RRF hors cessions - DRF)</b>	<b>1 488 300 €</b>	<b>501 664 €</b>	<b>906 303 €</b>	<b>2 061 129 €</b>	<b>1 071 410 €</b>	<b>1 079 130 €</b>	<b>1 060 664 €</b>
Taux d'épargne brute	60,50%	28,75%	43,43%	62,85%	47,09%	46,37%	44,55%
Remboursement capital dette	465 718 €	463 840 €	472 833 €	478 763 €	505 000 €	503 606 €	491 892 €
Remboursement nouveaux emprunts							
<b>Epargne Nette</b>	<b>1 022 581 €</b>	<b>37 825 €</b>	<b>433 469 €</b>	<b>1 582 366 €</b>	<b>566 410 €</b>	<b>575 524 €</b>	<b>568 772 €</b>
Taux d'épargne nette	41,57%	2,17%	20,77%	48,25%	24,90%	24,73%	23,89%
Nouvel emprunt	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Financement de l'investissement (Epargne nette + nouvel emprunt + subvention investissement)</b>	<b>1 022 581 €</b>	<b>91 476 €</b>	<b>433 469 €</b>	<b>1 641 202 €</b>	<b>566 410 €</b>	<b>575 524 €</b>	<b>568 772 €</b>

Envoyé en préfecture le 26/02/2025

Reçu en préfecture le 26/02/2025

Publié le

ID : 074-247400112-20250225-DEL\_2025\_16-DE



<b>DETTE TOTAL (au 31/12 de l'année)</b>	<b>5 400 269 €</b>	<b>4 936 430 €</b>	<b>4 463 597 €</b>	<b>3 984 834 €</b>	<b>3 479 834 €</b>	<b>2 976 228 €</b>	<b>2 484 336 €</b>
<i>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</i>	<b>3,63</b>	<b>9,84</b>	<b>4,93</b>	<b>1,93</b>	<b>3,25</b>	<b>2,76</b>	<b>2,34</b>

b) Plan pluriannuel d'investissement 2025-2026

		<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Travaux</b>	PR Alouettes Allonzier	150 000 €	
	PR Langin Allonzier		150 000 €
	Etude mise en conformité STEP la Motte cernex	15 000 €	
	Travaux mise ne conformité Step la Motte cernex	200 000 €	
	Remplacement PR Neplier Allonzier	40 000 €	
	Modif pour évacuation de sable STEO Allonzier	30 000 €	
	Pompe doseuse pour polymere	3 500 €	
	Couper les arbres STEP	10 000 €	
	PR de l'Arny Allonzier remplacment armoire elec	7 000 €	
	PR des moulins Cruseilles remplacment armoire elec	4 000 €	
	STEP de Menthonnex Lits de sable et lagunage	40 000 €	
	STEP de Villy le Bouveret lits de sable et grattage + etangs		40 000 €
	STEP du Sappey grattage		15 000 €
	STEP de Cercier grattage + bache		20 000 €
	STEP de Copponex étude de mise en conformité		15 000 €
	Logiciel de gestion base de donnée		10 000 €
	Abergement Cruseilles cana	350 000 €	
	Villy le pelloux cana	350 000 €	
<b>Materiel</b>	Canne GPS	7 500 €	
<b>Logiciel</b>	Phaseo ANC	7 500 €	
	KIS ANC	7 500 €	
	Mise à jour KIS Réseau EU	30 000 €	
<b>TOTAL</b>		<b>1 252 000 €</b>	<b>250 000 €</b>

## V. BUDGET ZA LES VOISINS

### 1) Réalisé 2024 – Résultats 2020-2024

Sens	Section	Chapitre	BP 2024	REALISE 2024
Fonctionnement	Dépense	002 - Déficit antérieur reporté	173,91 €	173,91 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10,00 €	
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	46 000,00 €	45 445,12 €
		<b>TOTAL</b>	<b>46 183,91 €</b>	<b>45 619,03 €</b>
		042 - Opé.d'ordre de transfert entre	46 000,00 €	
		75 - Autres produits de gestion courante	183,91 €	
		<b>TOTAL</b>	<b>46 183,91 €</b>	<b>0,00 €</b>
Investissement	Dépense	001 - Solde d'exécution N-1 (Déficit	45 445,12 €	45 445,12 €
		040 - Opé.d'ordre de transfert entre	46 000,00 €	
		<b>TOTAL</b>	<b>91 445,12 €</b>	<b>45 445,12 €</b>
	Recette	040 - Opé.d'ordre de transfert entre	46 000,00 €	45 445,12 €
		16 - Emprunts et dettes assimilées	45 445,12 €	
		<b>TOTAL</b>	<b>91 445,12 €</b>	<b>45 445,12 €</b>

	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat de fonctionnement exercice	19 974 €	0 €	0 €	0 €	-174 €
Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)	-19 974 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Déficit / Excédent fonctionnement cumulé à reporter	0 €	0 €	0 €	0 €	-174 €

	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat d'investissement exercice	-23 908 €	-20 179 €	0 €	0 €	0 €
Déficit investissement cumulé reporté (001)	-1 359 €	-25 266 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €
Déficit investissement cumulé à reporter	-25 266 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €	-45 445 €

La dissolution du budget annexe ZA les Voisins au 31/12/2025 a été approuvée par délibération. Il n'y aura pas de budget 2025.

## VI. BUDGET USSES ET BORNES

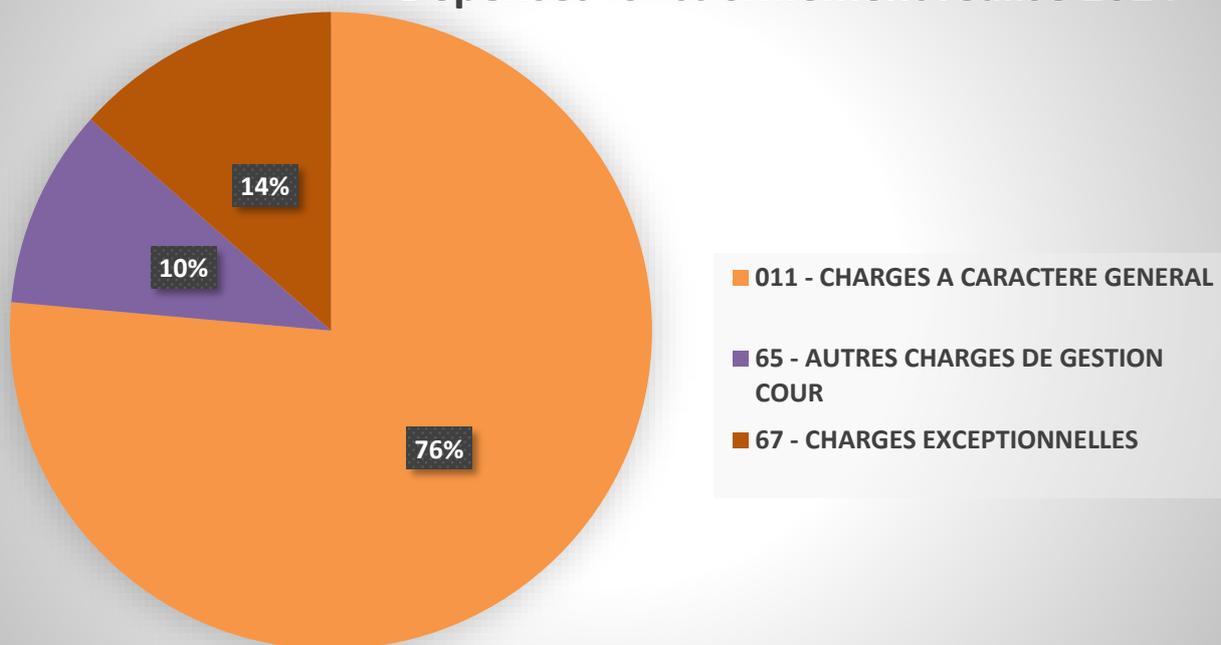
### 1) Réalisé 2024 – Résultats 2020-2024

Section	Sens	Chapitre	2024	2024
			2024	2024
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	49 683,90 €	45 388,67 €
		65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	6 000,00 €	6 000,00 €
		67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00 €	8 000,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>63 683,90 €</b>	<b>59 388,67 €</b>
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	63 683,90 €	63 683,90 €
		74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART		56,58 €
<b>TOTAL</b>		<b>63 683,90 €</b>	<b>63 740,48 €</b>	
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 896,56 €	0,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>1 896,56 €</b>	<b>0,00 €</b>
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	1 896,56 €	1 896,56 €
		<b>TOTAL</b>	<b>1 896,56 €</b>	<b>1 896,56 €</b>

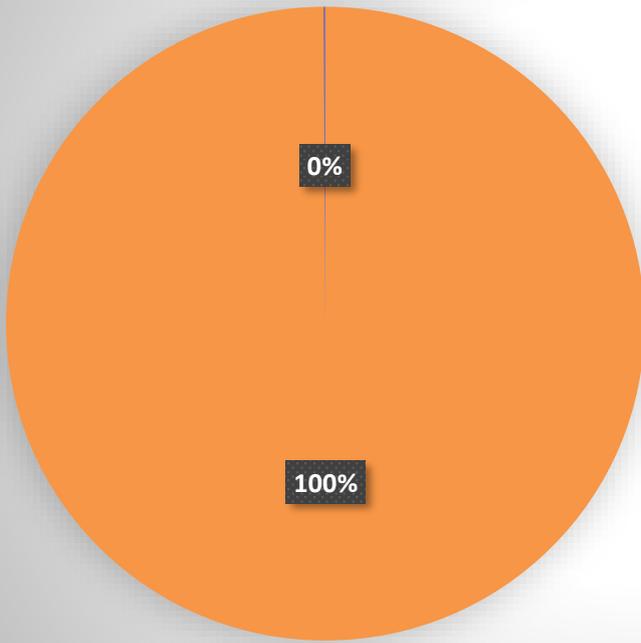
	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat de fonctionnement exercice	25 814 €	66 245 €	-72 194 €	101 708 €	-38 024 €
Excédent fonctionnement reporté (002)	27 367 €	53 181 €	119 515 €	47 321 €	101 708 €
Excédent fonctionnement cumulé à reporter	53 181 €	119 426 €	47 321 €	149 028 €	63 684 €

	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat d'investissement exercice	0 €	90 €	0 €	0 €	0 €
Excédent investissement cumulé reporté (001)	1 807 €	1 807 €	1 897 €	1 897 €	1 897 €
Excédent investissement cumulé à reporter	1 807 €	1 897 €	1 897 €	1 897 €	1 897 €

### Dépenses fonctionnement réalisé 2024



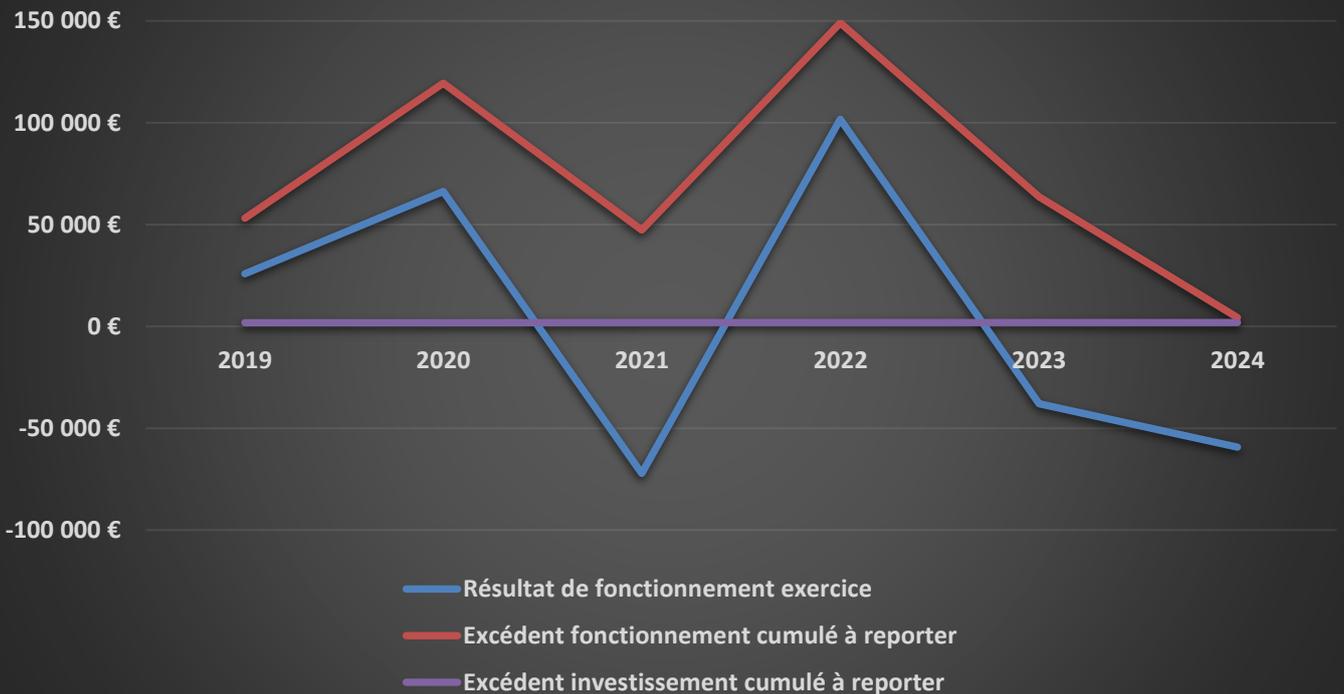
## Recettes fonctionnement réalisé 2024



002 - Excédents antérieurs reportés

013 - ATTENUATION DE CHARGES

## Résultats 2020-2024



## 2) Budget primitif 2025 provisoire

Section	Sens	Chapitre	BP 2025
Fonctionnement	Dépense	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 351,81 €
		TOTAL	4 351,81 €
	Recette	002 - Excédents antérieurs reportés	4 351,81 €
		TOTAL	4 351,81 €
Investissement	Dépense	21 - Immobilisations corporelles	1 896,56 €
		TOTAL	1 896,56 €
	Recette	001 - Solde d'exécution N-1 (Excédent)	1 896,56 €
		TOTAL	1 896,56 €

Après cet exposé, le Conseil Communautaire :

- Prend acte du Rapport d'Orientation Budgétaire 2025.