

République Française

**Pays de
Cruseilles**
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE CRUSEILLES

LE 10 MARS 2026

Le Conseil Communautaire de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles, dûment convoqué le mercredi 25 février 2026, s'est réuni dans la salle consulaire de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles – 268, route du Suet - 74350 CRUSEILLES, sous la présidence de M. Xavier BRAND, Président

Etaient présents ou représentés :

Commune d'Allonzier la Caille

Mme Cécilia HORCKMANS, Mme DE REYDET Rebecca

Commune d'Andilly

M. Gérard LACROIX (Suppléant)

Commune de Cernex

M. Vincent TISSOT, Mme Agnès RICHARD

Commune de Cercier

M. Patrice PRIMAULT

Commune de Copponex

M. Julian MARTINEZ, Mme Geneviève NIER

Commune de Cruseilles

Mme Sylvie MERMILLOD, Mme Sonia BRIFFAZ, Mme Chrystel BUFFARD, M. Bernard DESBIOLLES, Mme Valérie PERAY, M. Jean PALLUD, M. Jérôme JONFAL, M. Claude ANTONIELLO,

Commune de Cuvat

Mme Julie MONTCOUQUIOL, M. Philippe CLERJON

Commune du Sappey

M. Pierre GAL

Commune de Menthonnex-en-Bornes

M. Guy DEMOLIS, Mme Nathalie HENRY

Commune de Saint-Blaise

Mme Christine MEGEVAND

Commune de Villy le Bouveret

M. Jean-Marc BOUCHET

Commune de Villy le Pelloux

Mme Charlotte BOETTNER

Commune de Vovray-en-Bornes

M. Xavier BRAND

Quorum : nombre total de délégués en exercice 28 ; présents ou représentés : 25 ; Absents : 3

Secrétaire de séance : Mme Sylvie MERMILLOD

Date d'affichage : 13 MARS 2026

OBJET : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026 BUDGET GENERAL

VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

BUDGET GENERAL

Vu l'exposé de Monsieur le Président de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles

Monsieur le Président présente le projet de budget primitif 2026 du budget Général de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles, dont les dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement s'équilibrent comme suit :

Section	Signe	Chapitre	BP 2026
Fonctionnement	Dépense	011 -Charges à caractère général	6 845 860,91
		012 -Charges de personnel	4 559 500,00
		014 -Atténuation de produits	1 048 629,00
		65 -Autres charges de gestion courante	1 008 128,00
		66 -Charges financières	253 881,00
		67 -Charges exceptionnelles	5 000,00
		68 -Dotations aux amortissements et pr.	2 000,00
		023 -Virement à la sec. d'invest	1 579 725,09
		042 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 254 000,00
		Sous-total	16 556 724,00
	Recette	013 -Atténuations de charges	142 000,00
		70 -Produits de services, du domaine	700 100,00
		73 -Impôts et taxes	4 101 000,00
		731 -Fiscalité locale	6 778 440,00
		74 -Dotations, subventions et parti.	4 244 534,00
		75 -Autres produits de gestion courante	535 650,00
		042 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	55 000,00
		Sous-total	16 556 724,00
Investissement	Dépense	16 -Emprunts et dettes assimilés	1 557 569,00
		20 -Immobilisations incorporelles	401 000,00
		204 -Subventions d'équipement versé	13 981,22
		21 -Immobilisations corporelles	3 380 673,44
		23 -Immobilisations en cours	6 069 732,51
		45 -Comptes de rattachement	50 000,00
		040 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	55 000,00
		001 -Solde d'exécution N-1	635 329,22
		Sous-total	12 163 285,39
	Recette	1068 Excédent de fonct. Capitalisé	2 866 589,69
		10 Dotations, fonds divers	1 646 386,96
		13 -Subventions d'investissement	725 488,00
		16 -Emprunts et dettes assimilés	3 600 000,00
		23 -Immobilisations en cours	0,00
		45 -Comptes de rattachement	491 095,65
		021 -Virement à la sec. de fonctionnement	1 579 725,09
		040 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 254 000,00
		Sous-total	12 163 285,39

Monsieur le Président, précise que suite à l'adoption de la nomenclature M57 au 1^{er} janvier 2026, le principe de fongibilité des crédits va donc s'appliquer à ce budget. Maintenant, il y a donc la possibilité de faire des virements de crédits dans la limite maximale de 7,5 % des dépenses réelles de la section pour abonder les chapitres budgétaires insuffisamment dotés (hors chapitre 012 – charges de personnel).

Monsieur le Président invite le Conseil à se prononcer sur ledit budget.

**Le Conseil Communautaire
de la Communauté de Communes du Pays de Cruseilles,
entendu l'exposé du Président, après en avoir délibéré,
à la majorité avec
1 voix CONTRE (Mme Julie MONTCOUQUIOL)**

→ **VOTE** le budget qui lui est soumis

La Secrétaire de Séance
Sylvie MERMILLOD



Acte certifié exécutoire le :

13 MARS 2026

Le Président
Xavier BRAND



Envoyé en préfecture le 13/03/2026

Reçu en préfecture le 13/03/2026

Publié le

S²LOW

ID : 074-247400112-20260310-DEL_2026_31-BF

**Pays de
Cruseilles**
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Note brève et synthétique Budget primitif 2026

Budget général

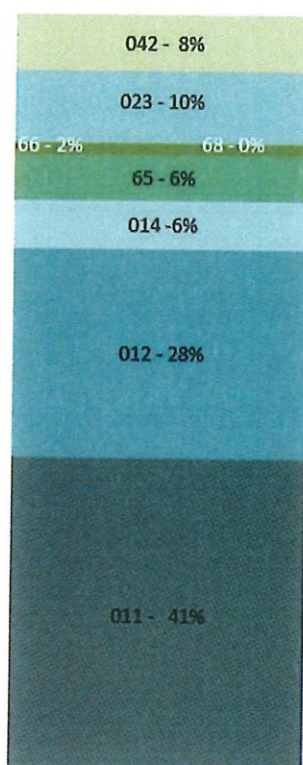
Sommaire

1. **Synthèse**
2. **Dépenses de fonctionnement**.....
3. **Recettes de fonctionnement**.....
4. **Dépenses d'investissement**.....
5. **Recettes d'investissement**.....
6. **Résultats et ratios**

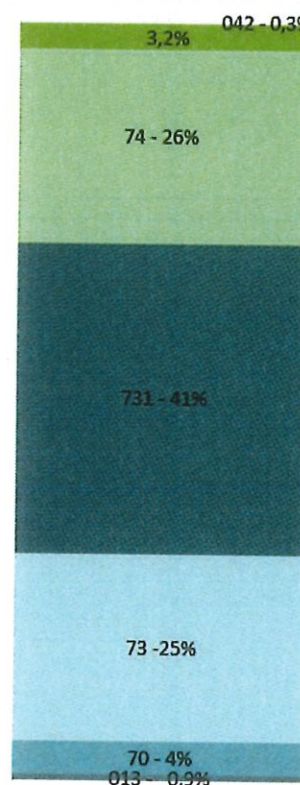
1. Synthèse

Section	Signe	Chapitre	BP 2026
Fonctionnement	Dépense	011 -Charges à caractère général	6 845 860,91
		012 -Charges de personnel	4 559 500,00
		014 -Atténuation de produits	1 048 629,00
		65 -Autres charges de gestion courante	1 008 128,00
		66 -Charges financières	253 881,00
		67 -Charges exceptionnelles	5 000,00
		68 -Dotations aux amortissements et pr.	2 000,00
		023 -Virement à la sec. d'invest	1 579 725,09
		042 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 254 000,00
		Sous-total	16 556 724,00
	Recette	013 -Atténuations de charges	142 000,00
		70 -Produits de services, du domaine	700 100,00
		73 -Impôts et taxes	4 101 000,00
		731 -Fiscalité locale	6 778 440,00
		74 -Dotations, subventions et parti.	4 244 534,00
		75 -Autres produits de gestion courante	535 650,00
		042 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	55 000,00
		Sous-total	16 556 724,00
Investissement	Dépense	16 -Emprunts et dettes assimilés	1 557 569,00
		20 -Immobilisations incorporelles	401 000,00
		204 -Subventions d'équipement versé	13 981,22
		21 -Immobilisations corporelles	3 380 673,44
		23 -Immobilisations en cours	6 069 732,51
		45 -Comptes de rattachement	50 000,00
		040 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	55 000,00
		001 -Solde d'exécution N-1	635 329,22
		Sous-total	12 163 285,39
	Recette	1068 Excédent de fonct. Capitalisé	2 866 589,69
		10 Dotations, fonds divers	1 646 386,96
		13 -Subventions d'investissement	725 488,00
		16 -Emprunts et dettes assimilés	3 600 000,00
		23 -Immobilisations en cours	0,00
		45 -Comptes de rattachement	491 095,65
		021 -Virement à la sec. de fonctionnement	1 579 725,09
		040 -Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 254 000,00
		Sous-total	12 163 285,39

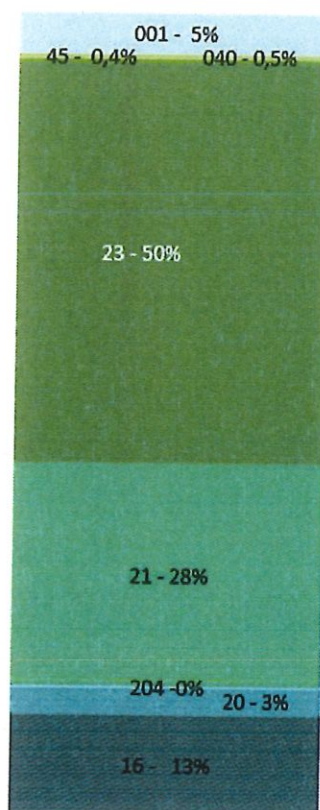
Dépenses de fonctionnement BP 2026



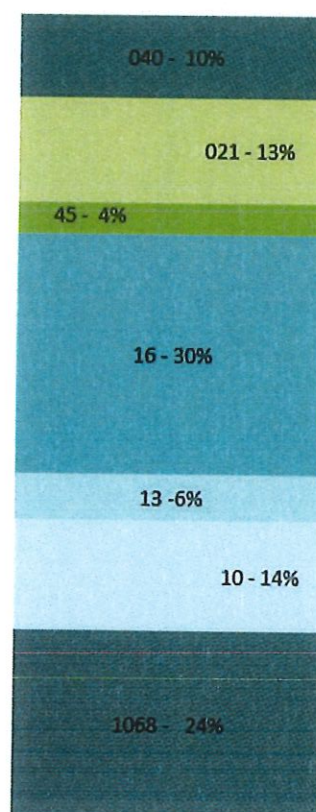
Recettes de fonctionnement BP 2026



Dépenses d'investissement BP 2026



Recettes d'investissement BP 2026



2. Dépenses de fonctionnement

- Chapitre 011, charges à caractère général :

	Rappel BP 2025	BP 2026	Evolution BP en €
Contrats de prestations de services	2 371 613	2 338 960	-32 653
Etudes et recherches	92 424	42 000	-50 424
Fournitures administratives	15 450	14 350	-1 100
Livres, disq., cass. (<i>biblio. Médiat.</i>)	22 200	22 200	0
Fournitures scolaires	110 500	111 200	+700
Autres matières et fournitures	27 250	16 718	-10 532
Locations immobilières	1 200	41 400	+40 200
Maintenance	262 200	306 000	+43 800
Multirisques	29 000	35 000	+6 000
Assur. obligatoire dommage-construction	60 000	60 000	0
Autres primes d'assurance	15 000	15 000	0
Versements à des organismes de formation	20 000	33 000	+13 000
Divers	91 758	94 990	+3 232
Annonces et insertions	40 000	40 500	+500
Réceptions	26 500	28 500	+2 000
Catalogues et imprimés	41 000	34 770	-6 230
Transports de biens	235 000	275 000	+40 000
Transports de personnes extérieures	900 000	800 000	-100 000
Frais de télécommunications	45 000	45 000	0
Frais de nettoyage des locaux	481 000	484 005	+3 005
Eau et assainissement	120 000	135 000	+15 000
Combustibles	50 000	55 000	+5 000
Carburants	70 000	60 000	-10 000
Produits de traitement	16 000	20 000	+4 000
Fournitures d'entretien	41 650	44 650	+3 000
Fournitures de petit équipement	124 050	136 950	+12 900
Fournitures de voirie	22 100	26 600	+4 500
Vêtements de travail	10 700	13 070	+2 370
Autres ¹	100 000	203 900	+103 900
Entretien terrains	250 000	224 000	-26 000
Entretien matériel roulant	80 000	100 000	+20 000
Entretien autres biens mobiliers	47 500	41 000	-6 500
Autres honoraires, conseils	7 180	31 050	+23 870
Remb. frais aux communes membres du GFP	71 742	30 000	-41 742
Taxes foncières	20 000	20 000	0
Gaz ²	82 000	150 000	+68 000
Electricité ³	288 000	350 000	+62 000
Entretien, réparations voiries	22 500	26 500	+4 000
Entretien, réparations réseaux	60 000	35 000	-25 000
Entretien Bâtiments Publics	220 000	220 000	0
Autres	108 983	84 548	-24 435
TOTAL	6 699 500	6 845 861	+146 361

¹ Autres : location modulaire sur Andilly

² Gaz : augmentation pour tenir compte du réalisé 2025

³ Electricité : augmentation pour tenir compte du réalisé 2025

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
011 - Charges à caractère général	4 663 239 €	4 854 831 €	6 108 912 €	6 777 609 €	6 455 254 €	6 845 861 €
<i>Dont fluides - gaz, électricité, combustibles</i>	453 305 €	465 122 €	648 111 €	496 717 €	568 850 €	560 000 €
Evolution 011		+4,11%	+25,83%	+10,95%	-4,76%	+6,05%

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

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
012 – Charges de personnel	2 948 758 €	3 358 667 €	3 484 453 €	3 860 780 €	3 876 833 €	4 559 500 €
Evolution 012		+13,90%	+3,75%	+10,80%	+0,42%	+17,61%

La construction du budget intègre les évolutions suivantes :

- Formation nouveaux arrivants : RPE ; MNS ; Directeur Population et reclassement d'un agent
- Accompagnement juridique
- Mission centre de gestion
- Renfort administratif – comptabilité centre de gestion
- 2 alternants dont 1 pour le SIG
- 1 ETP SIG permanent
- 1 ETP catégorie C référent déchet
- 0.5 ETP catégorie C renfort administratif
- 0.5 ETP catégorie B ressources humaines
- 1 ETP ATSEM sur une période de 4 mois
- Augmentation des cotisations annoncées par l'assureur risque statutaire
- Formation des Elus dans le cadre du nouveau mandat

- **Chapitre 014, atténuation de produits :**

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
014 - Atténuation de produits	969 861 €	961 044 €	938 606 €	1 136 667 €	1 030 275 €	1 048 629 €
Attribution de compensation	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €	590 629 €
FPIC	343 259 €	370 415 €	260 676 €	443 699 €	382 193 €	400 000 €
Taxe de séjour reversée	24 820 €	0 €	26 184 €	68 328 €	54 065 €	54 000 €
Autres reversements	0 €	0 €	61 117 €	34 011 €	3 389 €	4 000 €
Evolution 014		-0,91%	-2,33%	+21,10%	-9,36%	+1,78%

- Attribution de compensation – 590 628 € : maintien de l'enveloppe car aucun transfert de compétence prévu
- FPIC – 400 000 € : évolution prudente de 2%
- Régie taxe de séjour : 54 000 €

- **Chapitre 65, autres charges de gestion courante :**

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
65 – Autres charges de gestion courante	1 019 835 €	967 920 €	1 241 435 €	1 241 333 €	1 245 171 €	1 326 431 €
Evolution 65		-5,09%	28,26%	-0,01%	0,31%	+6,53%

- Subvention : enveloppe de 320 K€ soit une évolution de 2% comparativement à 2025 pour tenir compte de l'inflation (hors subvention exceptionnelle EHPAD).
- Service incendie : 445 K€
- Maintenance et licence informatique : 81 K€
- Subvention tourisme : 42 K€
- Subvention droit privé (Sila, Syr'usses, Syane, etc.) : 309 K€
- Ressources humaines (*indemnités de fonction, formation Elus, etc.*) : 112 K€
- Prime vélo : 6 K€

- **Chapitre 66, charges financières :**

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
66 – Charges financières	324 599 €	311 860 €	283 090 €	245 068 €	202 616 €	253 880 €
Evolution 66		-3,92%	-9,23%	-13,43%	-17,32%	+25,3%

Le montant des intérêts est en augmentation puisque le BP 2026 prévoit la souscription d'un emprunt de 3.6M€ en recettes d'investissement courant 2026 avec un début de remboursement de cet emprunt fin 2026.

3. Recettes de fonctionnement

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

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
73 – Impôts et taxes 731 – Fiscalité locale	8 071 875 €	8 908 785 €	9 814 721 €	10 373 585 €	10 888 739 €	10 879 440 €
Fiscalité (TH, TFB, TFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOT)	5 867 836 €	6 410 701 €	7 069 486 €	7 451 618 €	7 782 107 €	7 812 856 €
FNGIR	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €	331 545 €
TEOM	1 838 915 €	1 964 547 €	2 154 364 €	2 322 392 €	2 417 738 €	2 437 079 €
GEMAPI	- €	100 050 €	130 264 €	130 000 €	150 000 €	150 000 €
Taxe de séjour	33 579 €	38 943 €	63 127 €	93 961 €	70 885 €	70 885 €
Fiscalité Pilot PAE Allonzier-la-Caille	- €	63 000 €	65 935 €	68 010 €	68 870 €	68 870 €
Evolution 73 / 731		+10,37%	+10,17%	+5,69%	+4,97%	-0.09%

	2026 Prévisionnel		
	Base	Taux	Produit
TH	2 331 504	12,10%	282 112
Compensation TH			2 950 000
TFB	21 622 608	11,08%	2 395 785
TFNB	394 632	45,87%	181 018
Taxe add TFNB			8 058
TEOM	22 628 408	10,77%	2 437 079
CFE	4 218 480	24,07%	1 015 388
CVAE			751 000
IFER			99 000
TASCOM			90 000
Rôles supp			55 000
FNGIR			331 000
Taxe séjour			65 000
GEMAPI			150 000
Total	51 195 632		10 810 440

Il convient d'ajouter les produits de fiscalité Pilot PAE Allonzier-La-Caille afin d'arriver au 10 879 440 € de recettes fiscales.

Les recettes fiscales prévues au BP 2026 prévoient :

- Le maintien des taux de fiscalité
- La revalorisation de bases de +0.8%

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

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
74 – Dotations, subventions et participations	3 888 121 €	4 108 079 €	4 328 206 €	4 378 802 €	4 382 793 €	4 244 534 €
DGF	2 074 642 €	2 088 388 €	2 127 736 €	2 139 300 €	2 167 993 €	2 131 000 €
Fonds frontalier	782 434 €	869 084 €	890 081 €	924 643 €	1 001 799 €	940 000 €
Compensations fiscales	304 766 €	332 716 €	356 056 €	368 022 €	245 650 €	294 377 €
Evolution 74	+3,66%	+5,66%	+5,36%	+1,17%	+0.09%	-3,2%

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

	2021	2022	2023	2024	2025	BP 2026
75 – Produits de gestion courante	465 215 €	420 842 €	493 576 €	565 510 €	519 214 €	535 650 €
Evolution 75	+23,61%	-9,54%	+17,28%	+14,57%	-8,19%	+3,17%

4. Dépenses d'investissement

Les restes à réaliser 2025

CHAPITRES - DEPENSES	MONTANT
204 - Subventions d'équipement versé	3 981,22 €
21 - Immobilisations corporelles	34 173,44 €
23 - Immobilisations en cours	254 179,58 €
45 - Compte de tiers	186 929,82 €
TOTAL DEPENSES	479 264,06 €

Les projets 2026

	Proposition 2026	Projets
Médiathèque	3 000	Banque d'accueil micro folie
Scolaire	9 000	Matériel de bureau – mobilier – aspirateurs et tabourets ATSEM
Direction population	5 000	Caution Santos
Sport	77 400	Etude piscines – autolaveuse – vidéosurveillance complexe – film luminosité – goulotte bassin – structure Wibit – petits équipements
Informatique	72 000	Photocopieur – PC – passage à MS – matériel pour scolaire
Bâtiment	2 832 100	Renouvellement surface synthétique Cruseilles – toit multi-accueil – reprise de la fuite de la médiathèque – aménagement combles CCPC – démarrage école Andilly / Saint Blaise – Etude agrandissement réhabilitation école de Cercier – Etude et réhabilitation école de Cernex – reprise et réfection aire de jeux école de Cernex – Travaux de chauffage école de Cruseilles – Etude rénovation énergétique école de Cruseilles – Reprise cour entrée école de Cuvat – aire de jeux école de Villy-le-Pelloux – Etude construction école de Villy-le-Pelloux – Réhabilitation école Villy-le-Pelloux – connexion GTC Groupe scolaire de Vovray Le Sappey – Eclairage – Thermostats connectés – Economiseurs d'eau – Rénovation énergétique – Cour école Allonzier – Etude terrain synthétique Cernex
Voirie	1 440 972	Eclairage PAE de la Caille – Renouvellement éclairage extérieurs des stades – Réparation conformité Pont Noir et Pont du Foulay – Reprise voirie PAE – dalles béton & abris de bus
Déchet	620 000	Travaux de déchetterie étude et agrandissement – Projet entrepôt poids lourds – Acquisition conteneurs MP plus abris bacs bio déchets
Eaux pluviales	915 000	Etude faisabilité école Andilly Saint Blaise – Pose conduite DN400 chemin rural Cruseilles – Renforcement canalisation Andilly – Remplacement canalisation effondrée Saint Blaise – Remplacement de conduite DN600 et caméra Allonzier la Caille – Modification réseau Cercier Bellecombe – Machine à fumée – Opération d'urgence
Direction technique	160 000	Enveloppe de sécurité
Direction générale	13 000	Etude aire de sédentarisation – Subvention abattoir
Tourisme	710 000	Etude G2 Bains de la Caille – Travaux sécurisation Bains de la Caille – Travaux HPA
Mobilité	620 000	Etudes complémentaires aménagements cyclables – Acquisition foncière et frais de notaire – Travaux cyclables PAE la Caille / Groisy – Stationnement vélos
TOTAL		7 477 472

5. Recettes d'investissement

Les restes à réaliser 2025

CHAPITRES - RECETTES	MONTANT
13 - Subventions d'Investissement	1 034 274,00 €
45 - Comptabilité distincte rattach	260 595,65 €
TOTAL RECETTES	1 294 869,65 €

- Chapitre 16, emprunt :

Le BP 2025 prévoit la souscription d'un emprunt de 3 600 000 € courant 2026 avec un début de remboursement des intérêts et du capital courant 2026.

6. Résultats et ratios

	2021	2022	2023	2024	2025
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 916 867 €	2 754 748 €	2 402 447 €	1 744 784,89 €	2 866 589,69 €
Déficit / Excédent fonctionnement reporté (002)	300 000 €	24 599 €	- €	- €	- €
Résultat cumulé fonctionnement à affecter	2 216 867 €	2 779 348 €	2 402 447 €	1 744 784,89 €	2 866 589,69 €

Résultat d'investissement de l'exercice	-2 282 241 €	3 874 524 €	- 1 905 206 €	- 1 454 279,16 €	365,80 €
Déficit / Excédent investissement cumulé reporté (001)	1 161 538 €	-1 105 289 €	2 769 235 €	864 029,26 €	-635 695,02 €
Résultat cumulé investissement	-1 120 703 €	2 769 235 €	864 029 €	- 590 249,90 €	-635 329,22 €

Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	1 976 316 €	2 216 946 €	2 779 348 €	2 402 447 €	1 744 784,89 €
---	-------------	-------------	-------------	-------------	----------------

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
Epargne de gestion	3 686 067 €	4 403 330 €	3 996 087 €	3 178 839 €	4 293 466 €
Epargne brute	3 361 468 €	4 091 469 €	3 712 997 €	2 933 772 €	4 090 849 €
Taux épargne brute	25%	28%	24%	18%	24%
Epargne nette	2 018 083 €	2 664 340 €	2 226 910 €	1 445 745 €	2 630 495 €
Taux épargne nette	15%	18%	14%	9%	16%

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