

VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2023

- *Budget Principal*
- *Budget annexe Assainissement*
- *Budget annexe Transports*



Jeudi 30 mars 2023

**Conseil Communautaire
Annexe aux points 9, 10 et 11**



**Cluses Arve
& montagnes**
Territoire de réussites

Arâches-la-Frasse ★
Cluses ★
Magland ★
Marnaz ★
Mont-Saxonnex ★
Nancy-sur-Cluses ★
Le Reposoir ★
Saint-Sigismond ★
Scionzier ★
Thyez ★



RAPPEL DES RÉSULTATS 2022 DU BUDGET PRINCIPAL

	<i>Calcul</i>	2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	<i>A</i>	39 265 645,47	38 973 696,55	38 954 403,01	37 978 437,28
Dépenses de fonctionnement	<i>B</i>	34 013 821,49	33 789 771,70	34 963 478,25	34 116 279,52
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT	<i>C = A - B</i>	5 251 823,98	5 183 924,85	3 990 924,76	3 862 157,76
Recettes d'investissement (hors RAR)	<i>D</i>	1 857 162,62	3 931 191,61	2 760 696,98	4 323 350,55
Dépenses d'investissement (hors RAR)	<i>E</i>	2 570 145,70	4 791 972,87	2 706 871,54	3 768 870,96
RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT (HORS RAR)	<i>F = D - E</i>	-712 983,08	-860 781,26	53 825,44	554 479,59
Restes à réaliser en recettes	<i>G</i>	0,00	239 537,34	63 000,00	21 250,00
Restes à réaliser en dépenses	<i>H</i>	1 476 952,90	649 115,83	1 383 352,07	1 674 837,67
SOLDE DES RESTES A RÉALISER	<i>I = G - H</i>	-1 476 952,90	-409 578,49	-1 320 352,07	-1 653 587,67
RÉSULTAT GLOBAL	<i>J = C + F + I</i>	3 061 888,00	3 913 565,10	2 724 398,13	2 763 049,68
Évolution situation par rapport à N-1	<i>K = J - N-1</i>	724 910,59	851 677,10	-1 189 166,97	38 651,55



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Recettes de fonctionnement

Chapitre 70 Produits des services

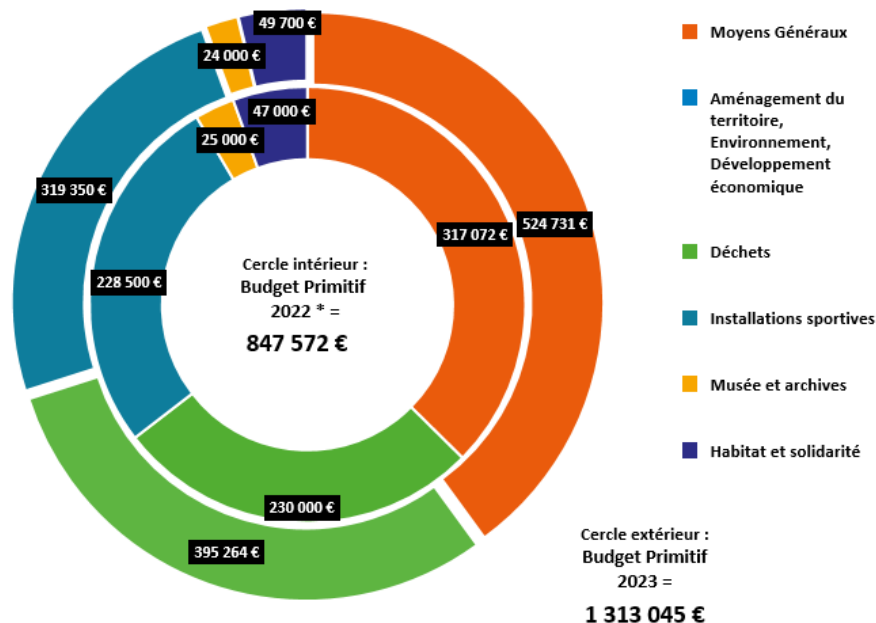
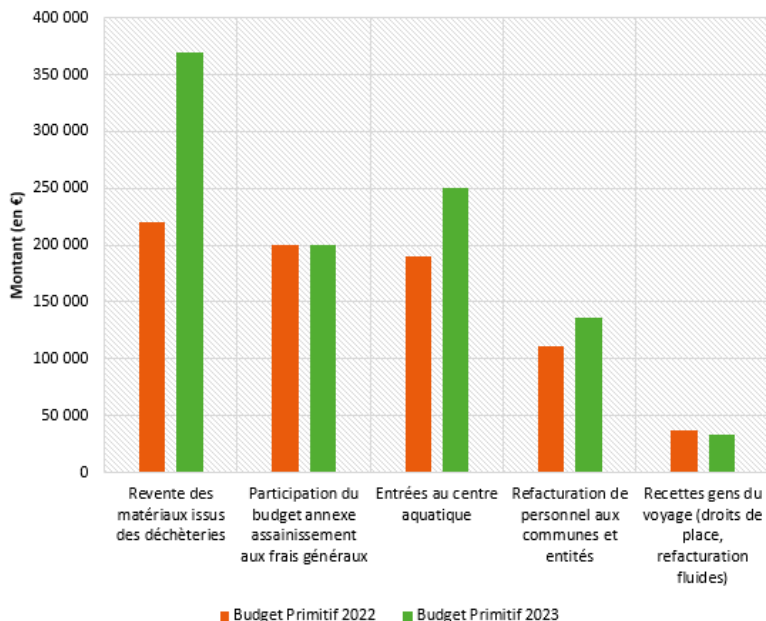


+ 55%
+ 465 473 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

➤ **Prévision de 2 années de revente de matériaux issus des déchèteries** suite à la non perception en 2022 d'une large partie des recettes

➤ **Augmentation des prévisions de ventes d'entrées au centre aquatique** par rapport au Budget Primitif 2022 suite au retour à une situation normale après crise COVID sur la fréquentation de l'installation



➤ **Refacturation de personnel aux communes et autres entités** (SCOT, Arve en Scène) suite à l'augmentation du point d'indice de rémunération de la fonction publique et de nouveaux agents mis à disposition (Directeur CTI, technicien travaux, etc.)

⇒ **Pas d'évolution pour la participation du budget annexe assainissement aux frais généraux** supportés par le Budget Principal (fonctions supports) ainsi que sur les recettes liées aux gens du voyage

⇒ **Maintien des prévisions de recettes pour les autres recettes** enregistrées sur ce chapitre comme les produits du musée et de l'épicerie sociale



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Recettes de fonctionnement

Chapitre 73 Impôts et taxes



+ 8%
+ 1 742 088 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

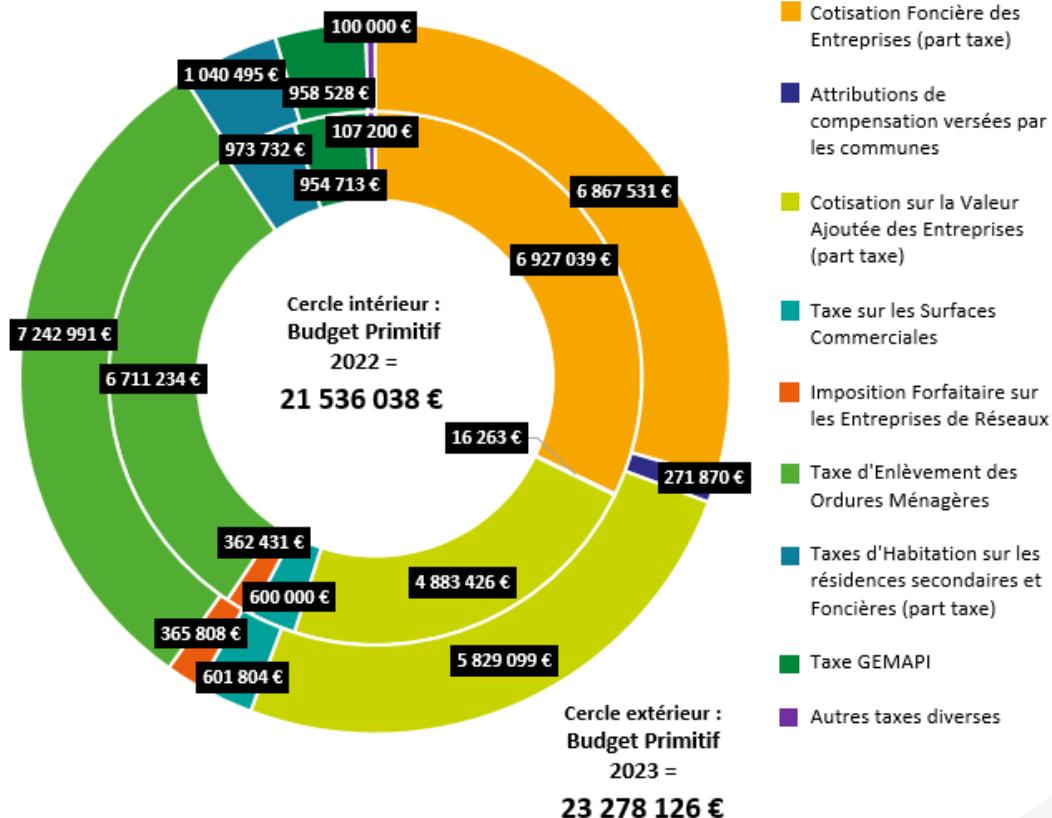
✂ **Baisse affichée de la Cotisation Foncière des Entreprises qui sera compensée par une augmentation inscrite au chapitre 74 Dotations et participations** car la répartition entre la part fiscalité et la part dégrèvement a évolué en faveur de cette dernière. Au global, on constatera une légère hausse pour cette taxe de l'ordre de 90 216 €.

⬆ **Forte hausse du montant budgété pour un retour à un niveau avant crise pour la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises** après avoir été fortement impactée en 2021 et 2022 par la COVID-19

➡ **Pas d'évolution attendue sur les autres taxes payées par les entreprises** (Taxe sur les Surfaces Commerciales et Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux), ni sur la taxe GEMAPI

⬆ **Hausse des attributions de compensation versées par les communes**, les 16 263 € budgétés en 2022 ne concernaient que la commune du Reposoir mais avec les transferts effectués au cours de l'année, d'autres communes devraient devenir contributrices (Mont-Saxonnex et Nancy-sur-Cluses)

⬆ **Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives à hauteur de l'inflation** constatée entre les débuts d'années 2022 et 2023 de l'ordre de 7% qui permet une progression importante des taxes payées par les ménages (Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires, Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties, Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères), soit + 531 000 €



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Recettes de fonctionnement

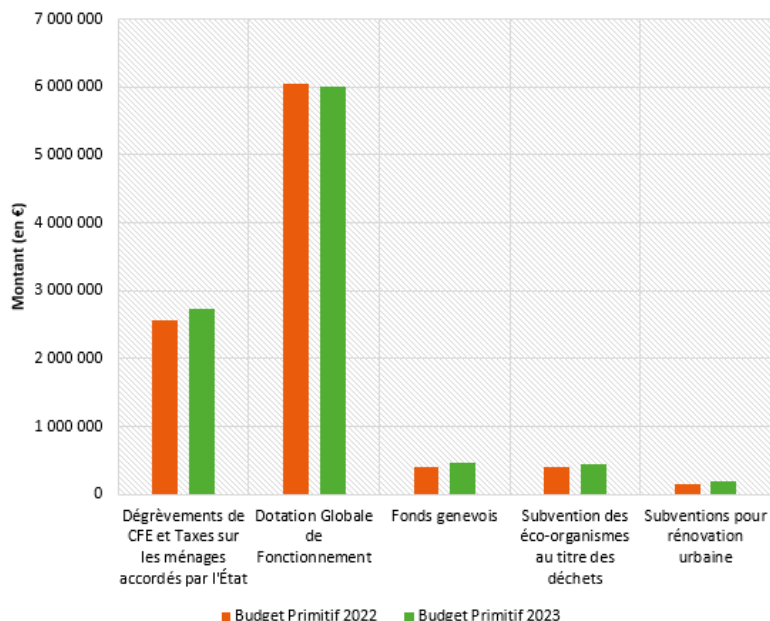


+ 4%
+ 357 932 €

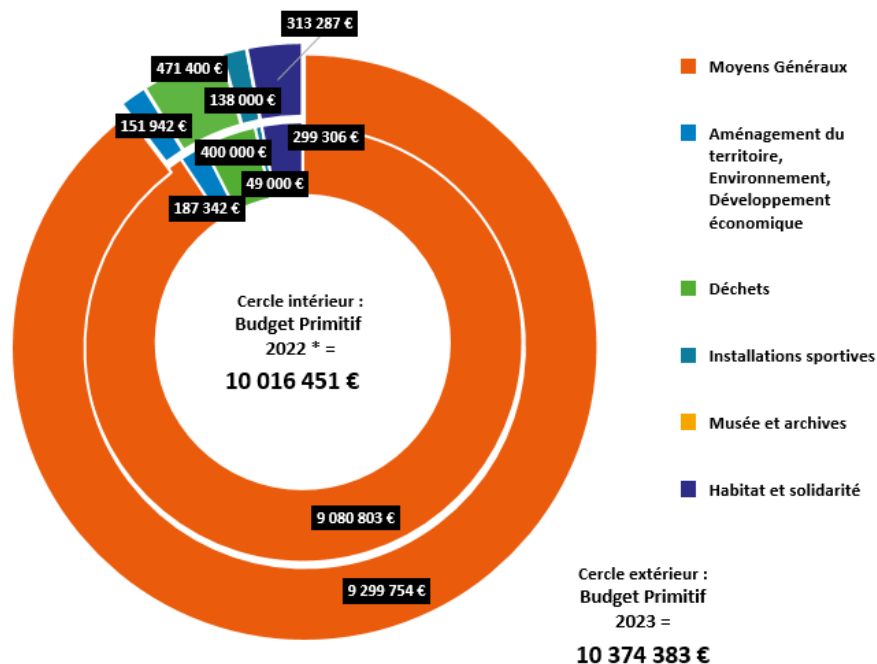
Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

➤ **Poursuite de la tendance constatée depuis 2014 de baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement** composée de la Dotation de Compensation (perte moyenne annuelle de 110 000 €) et de la Dotation d'Intercommunalité (+63 000 € par rapport au Budget Primitif 2022)

➤ **Hausse du montant prévu de dégrèvements accordés par l'État** : comme expliqué à la page précédente, la répartition entre la part taxe (payée par le contribuable) et la part dotation (payée par l'État) s'est accrue en faveur de cette dernière



Chapitre 74 Dotations et participations



* hors fonction transports (basculée sur budget annexe dans sa totalité en 2023)

➤ **Prévision en hausse importante des subventions affectées aux installations sportives** grâce à l'opération « *Classes Bleues* » qui sera désormais renouvelée suite aux résultats très positifs de l'expérimentation

➤ **Augmentation régulière du fonds genevois** depuis plusieurs années avec un nombre croissant de frontaliers

➤ **Dynamisme des subventions des éco-organismes** suite à l'extension des consignes de tri opérée dès 2023



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

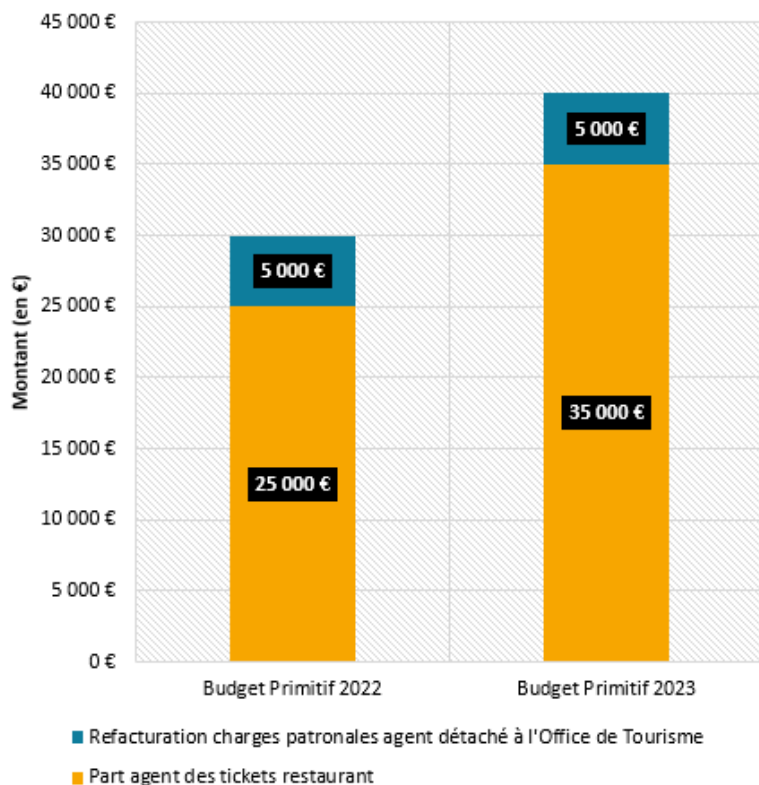
Recettes de fonctionnement



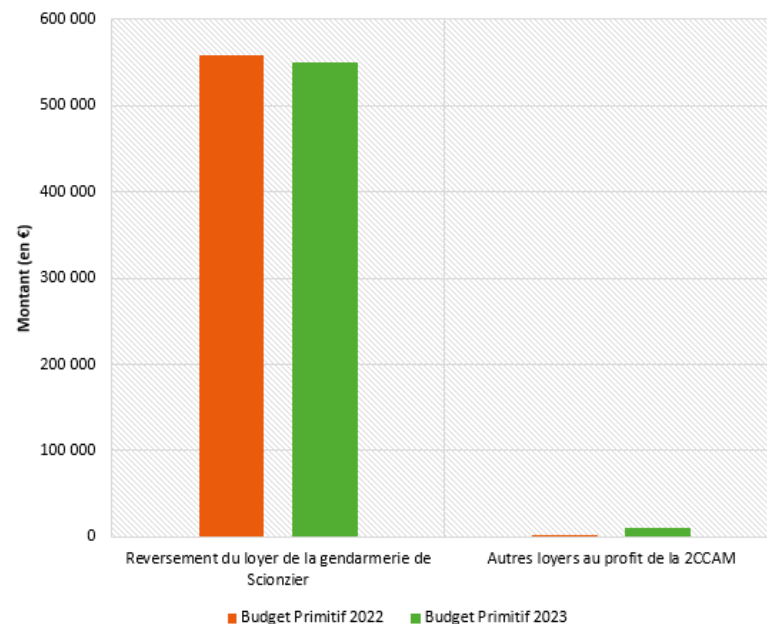
+ 33%
+ 10 000 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

➤ **Prévision à la hausse de la part agents des tickets restaurant** avec un effectif 2CCAM qui s'étoffe d'année en année au fil des transferts de compétences et création de services communs



Chapitre 75 Autres produits de gestion courante



+ 0%
+ 2 001 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

➔ **Maintien au global du chapitre 75 Autres produits de gestion courante**, composé exclusivement des loyers perçus par la 2CCAM. Une légère baisse du remboursement du loyer de la gendarmerie de Scionzier est attendue en 2023, mais sans impact financier puisque celui-ci est compensé par une dépense équivalente.



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement



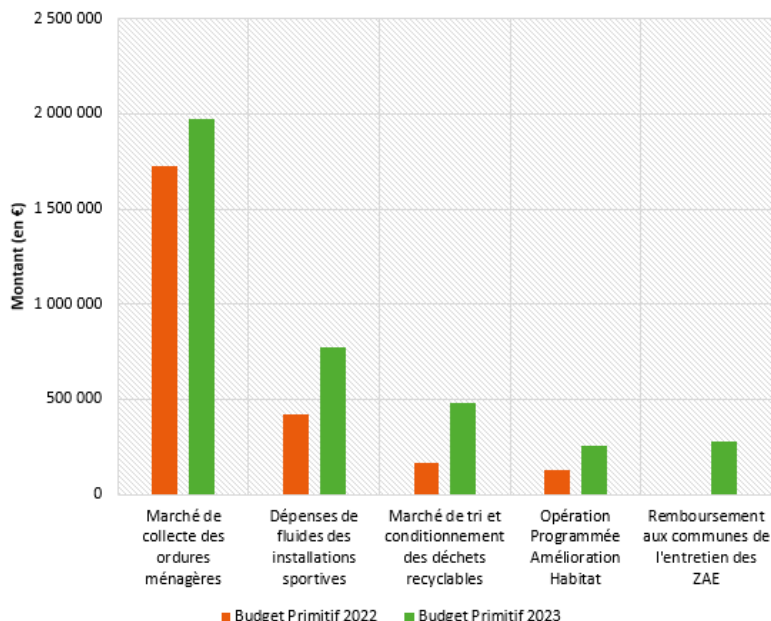
+ 24%
+ 1 607 183 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

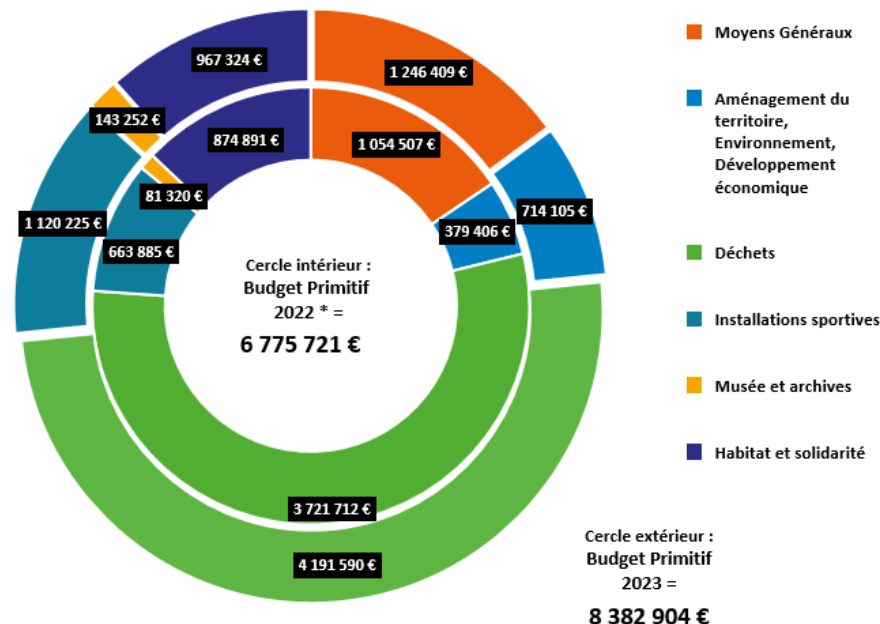
➤ Effets importants de l'inflation sur les marchés à cause des indices de révision des prix, notamment la collecte des ordures ménagères (+ 245 000 €) et sur les dépenses de fluides des installations sportives (+349 050 €)

➤ Nouveau marché de tri et conditionnement des déchets recyclables qui augmente fortement suite à l'extension des consignes de tri

➔ Pas d'impact budgétaire en comparaison avec le Budget Primitif 2022 pour le marché de gestion des déchèteries, le nouveau marché ayant entraîné une hausse moins importante que prévue



Chapitre 011 Charges à caractère général



* hors fonction transports (basculée sur budget annexe dans sa totalité en 2023)

➤ Démarrage sur une année pleine de l'Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat (OPAH) avec l'animation du dispositif. Les aides versées aux particuliers pour la réhabilitation de leur logement sont prévues en section d'investissement.

➤ Nouvelle dépense en 2023 avec le remboursement aux communes de l'entretien qui sera effectué dans les Zones d'Activité Économique par les services communaux. Cette opération est neutralisée par une dépense réduite équivalente pour annuler l'impact financier pour la 2CCAM. Cette opération s'inscrit dans le cadre de la mise en conformité des statuts de la 2CCAM avec la réglementation.



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement



+ 19%
+ 636 196 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

Impact budgétaire en 2023 :

- **Création d'un poste d'archiviste pour le service commun Archives**

Prise en charge au prorata du niveau d'utilisation par les communes adhérentes et l'intercommunalité, le montant est diminué des Attributions de Compensation

- **Création d'un poste de responsable du service commun Systèmes d'Information Géographique**

Prise en charge au prorata du niveau d'utilisation par les communes adhérentes et l'intercommunalité, le montant est diminué des Attributions de Compensation

- **Création d'un poste de Directeur du futur Centre Technique Intercommunal**

Le poste est financé à 75% pour la commune de Cluses au titre de la gestion du Centre Technique Municipal actuel (remboursement de mise à disposition) et à 25% par la 2CCAM pour le travail de concertation en vue de la création d'un CTI

- **Création d'un poste de Chargée de projets techniques et bâtiments**

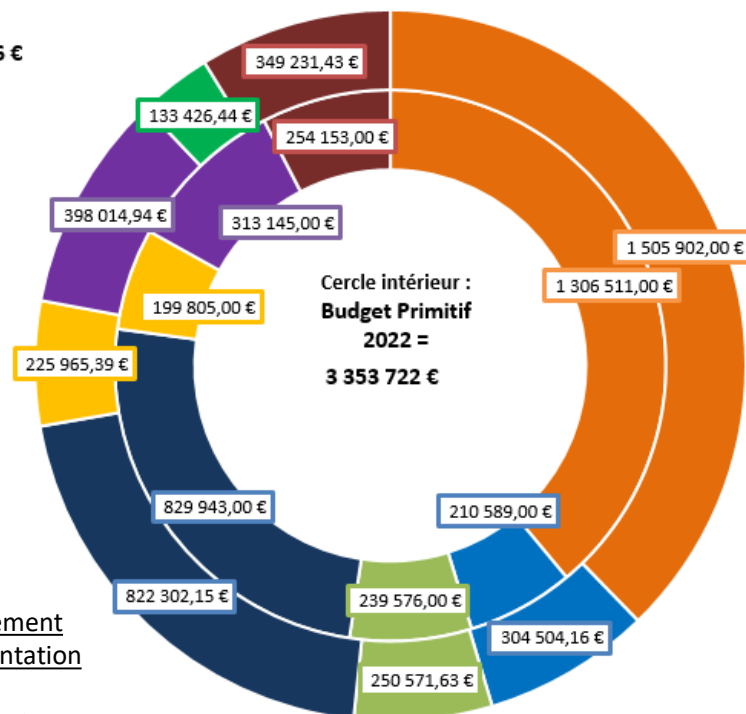
Le poste est réparti moitié moitié entre la 2CCAM pour le suivi de ses propres travaux et par la commune de Cluses via un remboursement de mise à disposition

- **Provision pour la création sur une demi-année du service commun Informatique**

- **Remboursement d'une quote-part du temps** de l'agent mutualisé dans le cadre du service commun Subventions (0,3 ETP)

Chapitre 012 Charges de personnel et frais assimilés

Cercle extérieur :
**Budget Primitif
2023 =**
3 989 918,16 €



Cercle intérieur :
**Budget Primitif
2022 =**
3 353 722 €

Montants financés directement par la 2CCAM hors augmentation du point d'indice :

- 60 312€ au titre des services communs ;
- 50 035 € pour l'accroissement d'activités.



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement

Chapitre 014 Atténuations de produits



- 3%

- 417 119 €

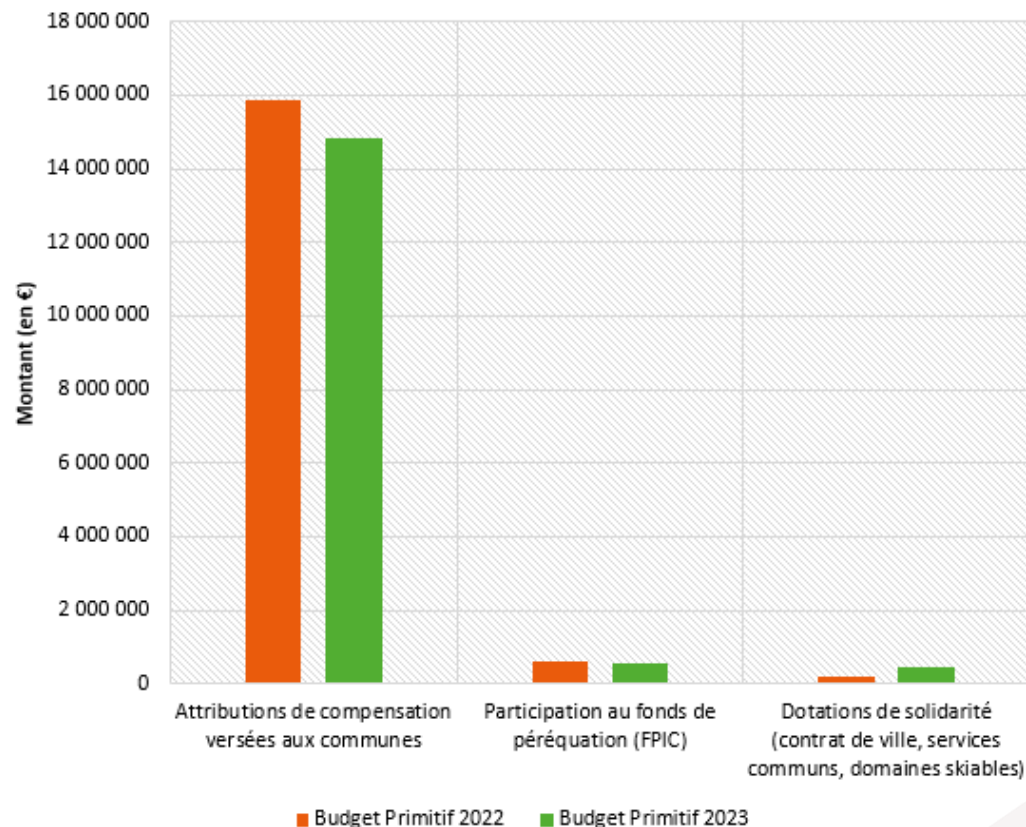
Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

Rappel des éléments présentés au Débat d'Orienta-tion Budgétaire impactant les attributions de compensation en 2023 :

- Création du service commun Subventions
- Création du service commun Systèmes d'Information Géographique
- Création du service commun Archives
- Détermination des montants pour l'entretien et la maintenance en Zones d'Activité Économique (ZAE)
- Renouvellement de la voirie en ZAE
- Exploitation des domaines skiables situés dans les Zones d'Activité Touristique (ZAT) communautaires

⇒ **Maintien du montant affecté à la participation au Fonds de Péréquation des recettes Intercommunales et Communales (FPIC)** suite à une stagnation de celui-ci en 2022 par rapport à 2021

⇒ **Hausse attendue de la Dotation de Solidarité Communautaire versée au titre du Contrat de Ville** avec un retour à la normale de la fiscalité des entreprises, notamment la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) suite à 2 années impactées par la crise COVID-19 (297 946 €), **maintien de la DSC pour services communs** (41 917 €) et de **la DSC pour les domaines skiables** (120 263 €).



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement



+ 36%

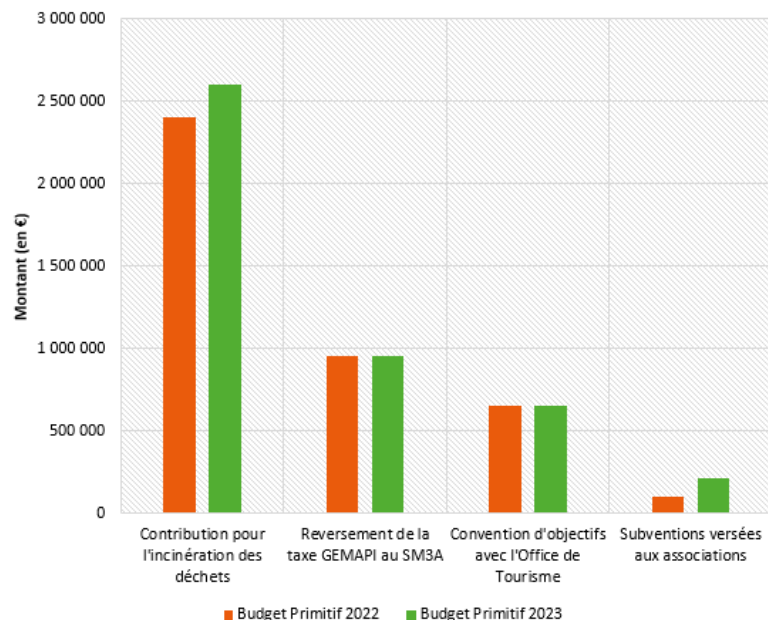
+ 1 668 262 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

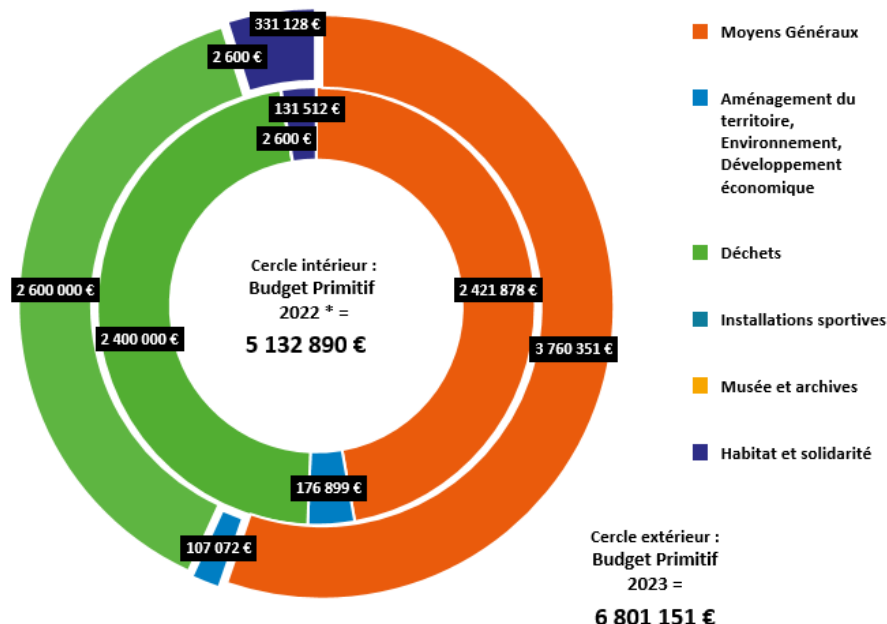
➤ **Augmentation de la contribution pour l'incinération des déchets** à l'usine de Marignier suite à l'explosion des coûts des énergies (+200 000 € par rapport au Budget Primitif 2022)

➤ **Stagnation de la participation au SM3A pour l'exploitation de la compétence Gestion des Milieux Aquatiques et de Prévention des Inondations (GEMAPI).** Le produit de la taxe est voté par le conseil communautaire et celle-ci est reversée dans son intégralité.

➤ **Impact en année pleine de la subvention d'équilibre au budget annexe Transports** (+ 1 182 754 € par rapport au Budget Primitif 2022)



Chapitre 65 Autres charges de gestion courante



* hors fonction transports (basculée sur budget annexe dans sa totalité en 2023)

➤ **Maintien en 2023 de la convention d'objectifs avec l'Office de Tourisme** (650 000 € de subvention). Un montant est également provisionné pour l'évolution en cours d'année de la structure afin de donner un fonds de roulement suffisant au démarrage.

➤ **Augmentation des subventions versées aux associations** dans le cadre de l'action sociale notamment due au versement de 2 années pour la Mission Locale Jeunes (57 000 € par an) suite au décalage constaté en 2022 et à de nouvelles aides amenées aux Restos du Cœur (40 000 €) et à l'association Mieux Vivre (30 000 €)



PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement



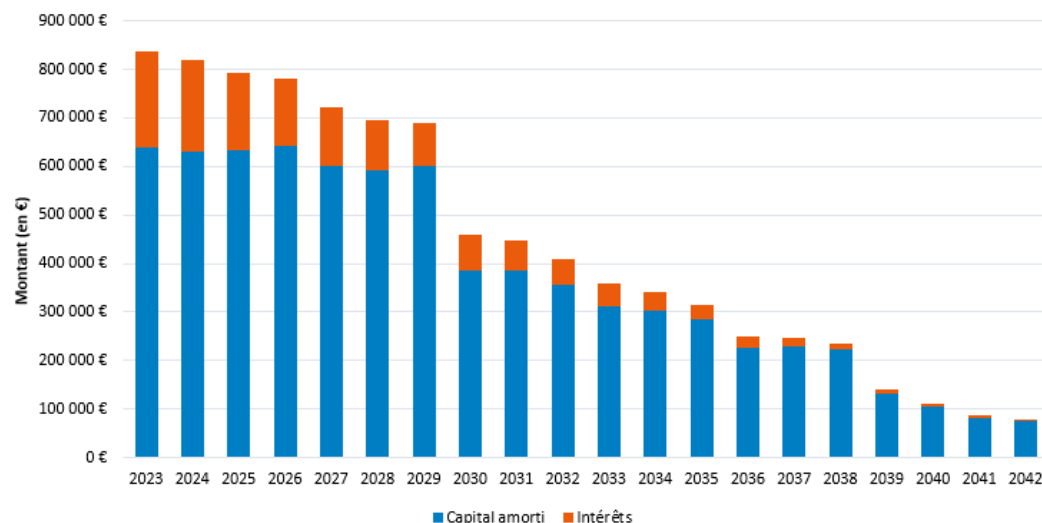
+ 59%
+ 80 000 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

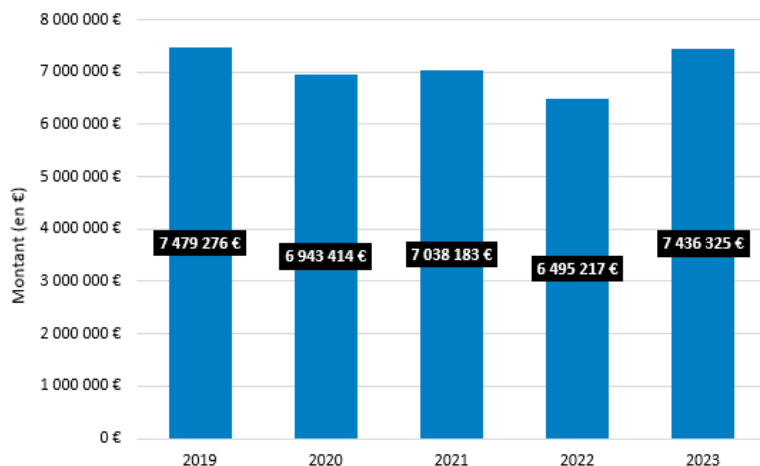
➤ **Augmentation des intérêts d'emprunt** après la contraction d'un prêt en 2022 pour un montant de 1,5 millions € et un nouveau attendu en 2023.

En l'état, au 1^{er} janvier 2023, l'ensemble de la dette contractée s'éteindrait en 2042. L'annuité pour cette année s'établit à un peu plus de 800 000 €. Il faudrait attendre 2030 pour avoir une baisse importante du remboursement des charges d'emprunts.

Chapitre 66 Charges financières



Évolution de l'en-cours de dette au 1^{er} janvier de chaque année



Le capital restant dû s'élève à 7 436 325 €, soit au même niveau que l'année 2019.

Le taux moyen annuel est de 2,65% et l'ensemble de la dette est classée à un niveau A1 sur l'échelle de Gissler, soit le niveau maximum de sécurisation face à l'imprévisibilité de l'évolution des taux d'intérêts appliqués.

PRINCIPALES ÉVOLUTIONS PRÉVUES AU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses de fonctionnement

Chapitre 67 Charges exceptionnelles



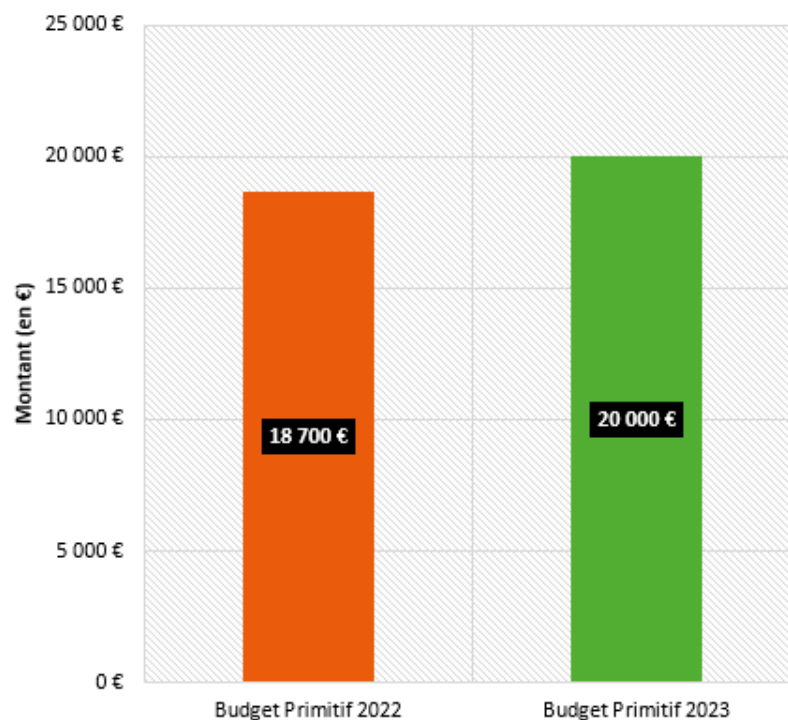
+ 7%
+ 1 300 €

Ratio d'évolution 2023
par rapport à 2022

➤ **Légère augmentation des provisions pour titres annulés sur les exercices antérieurs** de 18 700 € au Budget Primitif 2022 à 20 000 € prévus au Budget Primitif 2023.

Suite au passage à la nomenclature M57, le chapitre 67 Charges exceptionnelles ne devraient plus enregistrer d'opérations autres que celles-ci.

Provision pour titres annulés des exercices antérieurs



DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT

Tableau des équilibres financiers du budget

Après le recensement des demandes de crédits des services pour l'exercice 2023 et de la phase d'ajustement réalisée lors des 10 réunions organisées avec l'ensemble des agents concernés, le calcul des équilibres financiers a pu être élaboré afin de déterminer la capacité d'autofinancement des investissements pour l'année :

Chapitre	Calcul	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
013 atténuations de charges		102 181,30	70 297,03	64 294,63	30 000,00	30 000,00	82 529,83	40 000,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses		1 927 055,84	1 432 469,14	1 174 779,46	1 287 572,00	1 395 350,00	1 345 177,20	1 313 045,43
73 impôts et taxes		24 747 943,28	24 335 307,05	20 913 896,67	21 536 038,24	22 012 581,24	21 973 826,36	23 278 125,88
75 autres produits de gestion courante		557 551,29	550 003,25	550 850,99	558 500,00	558 500,00	553 048,05	560 501,00
76 produits financiers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels		560 995,40	132 750,18	83 174,74	0,00	20 450,00	103 744,08	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	A	37 407 043,56	35 891 921,55	35 010 448,41	33 428 560,87	34 671 215,87	35 197 675,15	35 566 054,83
011 charges à caractère général		8 918 648,64	8 703 215,46	8 841 867,28	8 143 226,07	8 301 191,07	7 605 777,86	8 382 904,06
012 charges de personnel et frais assimilés		2 323 769,64	2 308 906,06	2 661 407,12	3 353 722,00	3 353 722,00	3 319 214,15	3 989 918,16
014 atténuations de produits		17 309 639,60	17 386 216,62	17 642 653,24	16 535 824,29	17 012 367,29	17 014 656,10	16 118 705,50
65 autres charges de gestion courante		4 251 817,28	4 734 544,68	5 034 447,47	5 133 389,59	5 741 536,59	5 307 291,62	6 801 151,30
66 charges financières		151 261,50	138 853,89	128 576,57	135 000,00	135 000,00	129 129,02	215 000,00
67 charges exceptionnelles		81 277,82	8 059,36	4 569,07	19 175,00	19 175,00	4 694,99	20 000,00
022 dépenses imprévues		0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	B	33 036 414,48	33 279 796,07	34 313 520,75	35 020 336,95	36 262 991,95	33 380 763,74	35 527 679,02
ÉPARGNE BRUTE	C = A - B	4 370 629,08	2 612 125,48	696 927,66	-1 591 776,08	-1 591 776,08	1 816 911,41	38 375,81
Remboursement du capital des emprunts	D	506 048,33	537 792,90	543 278,08	562 000,00	561 600,00	559 061,31	645 000,00
ÉPARGNE NETTE	E = C - D	3 864 580,75	2 074 332,58	153 649,58	-2 153 776,08	-2 153 376,08	1 257 850,10	-606 624,19

DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT

Calcul de la capacité d'investissement

CALCUL DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT 2023		
Reprise des résultats excédentaires de 2022	A	2 763 049,68
Épargne nette simulée	B	-606 624,19
Montant à inscrire en réserve pour période de crise	C	0,00
MONTANT D'AUTOFINANCEMENT	$D = A+B-C$	2 156 425,49
Dépenses d'équipements	E	5 928 826,82
Recettes d'investissement (subventions, FCTVA)	F	1 684 795,73
RESTE A CHARGE SUR PROJETS D'INVESTISSEMENT	$G = E-F$	4 244 031,09
BESOIN D'EMPRUNT POUR ÉQUILIBRE	$H = G-D$	2 087 605,60

Commentaires

Le résultat de l'exercice 2022 s'établit à 2 763 049,68 € et permet d'absorber l'épargne nette négative simulée à hauteur de -606 624,19 €.

Cette dernière a été grandement impactée par l'inflation constatée depuis désormais une année, à la fois sur les coûts des énergies mais aussi sur l'ensemble des prestations avec les indices de révision des prix appliqués.

La prévision budgétaire n'intègre pas de montant inscrit en réserve pour période de crise puisque celle-ci, liée à la COVID-19, s'éloigne désormais de manière certaine.

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire, le montant total des dépenses d'équipement s'élève à un peu moins de 6 millions € avec des recettes prévues à près de 1,7 millions €. Le détail est présenté dans les pages suivantes.

En intégrant le montant d'autofinancement, le besoin d'emprunt serait alors de 2 087 605,59 €.

PROJETS D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Détail des projets inscrits au Budget Primitif 2023

N°	Ambition	Thématique	DÉPENSES			RECETTES			Reste à Charge BP 2023
			Montant DOB 2023	Budget Primitif 2023	Écart	Montant DOB 2023	Budget Primitif 2023	Écart	
1	Plus de 70% des besoins caractérisés par l'habitant dans son parcours de vie	POLITIQUE DU LOGEMENT HABITAT (OPAH, etc.)	277 000,00	239 812,00	-37 188,00	11 482,80	1 640,40	-9 842,40	238 171,60
2	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : isolation des tennis couverts	415 000,00	415 000,00	0,00	165 616,00	65 616,00	-100 000,00	349 384,00
3	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : création de nouveaux vestiaires pour le foot et le rugby	0,00	27 379,20	27 379,20	0,00	0,00	0,00	27 379,20
4	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : agrandissement des clubs house du foot et du rugby	0,00	15 118,08	15 118,08	0,00	0,00	0,00	15 118,08
5	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : rénovation des tribunes du stade intercommunal	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	14 763,60	14 763,60	75 236,40
6	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : restructuration du parking du stade intercommunal	0,00	12 800,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00
7	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	INSTALLATIONS SPORTIVES : autres petits travaux et mise en accessibilité	35 000,00	71 000,00	36 000,00	5 741,40	10 006,44	4 265,04	60 993,56
8	Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030	ENVIRONNEMENT : création d'un espace ludique sur le thème du Gypaète au Mont-Saxonnex	880 039,60	308 075,64	-571 963,96	131 237,91	350 202,38	218 964,47	-42 126,74
9	Respecter les objectifs du PCAET d'ici 2030	ENVIRONNEMENT : Actions en faveur de la réduction de la pollution (fonds air gaz, fonds air véhicule, fonds air industrie)	400 000,00	98 200,00	-301 800,00	300 000,00	25 600,00	-274 400,00	72 600,00
A	Respecter les objectifs du PCAET d'ici 2030	ENVIRONNEMENT : Actions en faveur des Espaces Naturels Sensibles	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	2 296,56	2 296,56	33 703,44
10	Réduire de 20% les déchets incinérés	DÉCHETS : création, renouvellement, adaptation des points d'apport volontaire	1 495 900,00	1 300 000,00	-195 900,00	229 656,00	213 252,00	-16 404,00	1 086 748,00
11	Réduire de 20% les déchets incinérés	DÉCHETS : extension de la déchèterie de Thyez	60 000,00	274 000,00	214 000,00	0,00	0,00	0,00	274 000,00
12	Réduire de 20% les déchets incinérés	DÉCHETS : autres dépenses pour la gestion des déchets (contrôle d'accès, etc.)	215 000,00	69 400,00	-145 600,00	32 808,00	8 923,78	-23 884,22	60 476,22
13	Faciliter l'émergence de nouveaux secteurs d'activités durables et viser le plein emploi d'ici 2030	DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE (Renouvellement voirie en ZAE)	260 943,17	260 943,17	0,00	42 805,12	42 805,12	0,00	218 138,05
B	Faciliter l'émergence de nouveaux secteurs d'activités durables et viser le plein emploi d'ici 2030	DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE : Création ZA Les Racines à Arâches-la-Frasse	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
C	Faciliter l'émergence de nouveaux secteurs d'activités durables et viser le plein emploi d'ici 2030	DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE : Démolition et dépollution bâtiment L'Ours	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
D	Faciliter l'émergence de nouveaux secteurs d'activités durables et viser le plein emploi d'ici 2030	DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE : Signalétique en ZAE	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00



Les projets présentés dans cette page et la suivante reprennent les ambitions du Projet de Territoire.

PROJETS D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Détail des projets inscrits au Budget Primitif 2023

N°	Ambition	Thématique	DÉPENSES			RECETTES			Reste à Charge BP 2023
			Montant DOB 2023	Budget Primitif 2023	Écart	Montant DOB 2023	Budget Primitif 2023	Écart	
14	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Projet de développement du site nordique d'Agy 	77 631,95	78 000,00	368,05	0,00	0,00	0,00	78 000,00
15	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Création d'une passerelle suspendue au dessus des gorges du Cé au Mont-Saxonnex	68 000,00	30 000,00	-38 000,00	13 600,00	0,00	-13 600,00	30 000,00
16	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Aménagement du belvédère de l'église au Mont-Saxonnex	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
17	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Création d'un parc de loisirs acrobatique au Reposoir	19 729,00	189 468,00	169 739,00	0,00	24 606,00	24 606,00	164 862,00
18	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Aménagement d'une boucle pour VAE et VTT à Romme (Nancy-sur-Cluses)	19 729,00	12 000,00	-7 729,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
19	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : projet 4 saisons à Romme (Nancy-sur-Cluses)	19 729,00	0,00	-19 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Aménagement d'un espace jeux pour les familles à Romme (Nancy-sur-Cluses)	19 729,00	100 000,00	80 271,00	0,00	16 404,00	16 404,00	83 596,00
21	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Création d'une Via Ferrata de niveau expert au Mont-Saxonnex (sous réserve projet situé en ZAT)	0,00	397 000,00	397 000,00	0,00	57 414,00	57 414,00	339 586,00
E	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Étude de faisabilité pour "Green concept - lac biotope au Mont-Saxonnex)	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
23	Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans	TOURISME : Investissements sur les remontées mécaniques des domaines de Romme, Mont-Saxonnex et Le Reposoir	112 930,73	112 930,73	0,00	0,00	0,00	0,00	112 930,73
24	Collectivité	AMÉNAGEMENT DU FUTUR SIEGE SOCIAL DE LA 2CCAM A LA BANQUE DE France (CLUSES) 	1 254 000,00	1 254 000,00	0,00	187 005,60	394 991,87	207 986,27	859 008,13
25	Collectivité	ARCHIVES : Système d'Archivage Électronique et rayonnage nouveau siège	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
26	Collectivité	AUTRES DÉPENSES DIVERSES DES SERVICES (Renouvellement des véhicules, achat de mobilier, etc.)	130 000,00	157 700,00	27 700,00	16 404,00	19 635,59	3 231,59	138 064,41
F	Collectivité	ENTRÉE AU CAPITAL DE LA SEM	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
G	Collectivité	REVENTE DE TERRAIN EN ZAE SUITE ACHAT EN 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	436 638,00	436 638,00	-436 638,00
TOTAL			5 760 361,45	5 928 826,82	168 465,37	1 136 356,83	1 684 795,73	548 438,90	4 244 031,09



Les projets présentés dans cette page et la précédente reprennent les ambitions du Projet de Territoire.



Projets qui feront l'objet d'une Autorisation de Programme avec Crédits de Paiements (AP/CP)

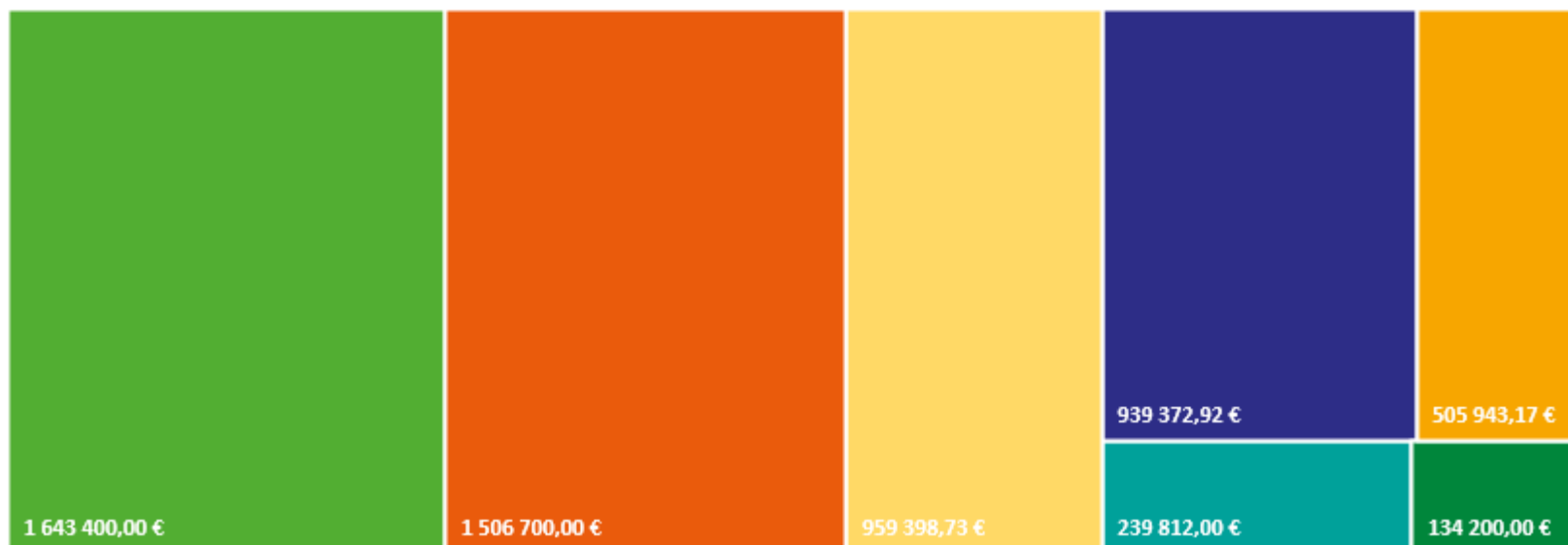


PROJETS D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Compartimentage des ambitions du Projet de Territoire

Présentation sous forme de graphique du poids des projets, par ambition du Projet de Territoire :

- Plus de 70% des besoins caractérisés par l'habitant dans son parcours de vie
- Plus de deux tiers des habitants heureux de vivre sur le territoire en 2030
- Respecter les objectifs du PCAET d'ici 2030
- Réduire de 20% les déchets incinérés
- Faciliter l'émergence de nouveaux secteurs d'activités durables et viser le plein emploi d'ici 2030
- Avoir plus de 70% de "touristes" satisfaits de l'expérience vécue à 10 ans
- Collectivité



PROJETS D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Montant Autorisations de Programme et Crédits de Paiment



A noter que ce projet fera également l'objet de dépenses sur le budget annexe Assainissement

PROJET	Type	Postes	2023	2024	2025	TOTAL
TOURISME : Projet de développement du site nordique d'Agy	DÉPENSES	Etude / Maitrise d'œuvre	78 000,00	186 316,70	201 316,68	465 633,39
		Travaux		2 741 985,37	3 054 705,37	5 796 690,74
		Contrôles / Expertises				0,00
		TOTAL	78 000,00	2 928 302,08	3 256 022,06	6 262 324,13
PROJET	Type	Postes	2023	2024	2025	TOTAL
TOURISME : Projet de développement du site nordique d'Agy	RECETTES	FCTVA		449 795,28	501 093,87	950 889,15
		Subventions*		1 020 000,00	2 380 000,00	3 400 000,00
		Participation commune			382 287,00	382 287,00
		Reste à charge 2CCAM	78 000,00	1 458 506,80	-7 358,81	1 529 147,99
		TOTAL	78 000,00	2 928 302,08	3 256 022,06	6 262 324,13

PROJET	Type	Postes	2023	2024	TOTAL
Aménagement du futur siège social de la 2CCAM à la Banque de France (CLUSES)	DÉPENSES	Etude / Maitrise d'œuvre	98 847,00	98 847,00	197 694,00
		Travaux	1 150 353,00	1 150 353,00	2 300 706,00
		Contrôles / Expertises	4 800,00	4 800,00	9 600,00
		TOTAL	1 254 000,00	1 254 000,00	2 508 000,00

PROJET	Type	Postes	2023	2024	TOTAL
Aménagement du futur siège social de la 2CCAM à la Banque de France (CLUSES)	RECETTES	FCTVA	205 706,16	205 706,16	411 412,32
		Subventions*		1 646 380,00	1 646 380,00
		Reste à charge 2CCAM	1 048 293,84	-598 086,16	450 207,68
		TOTAL	1 254 000,00	1 254 000,00	2 508 000,00



*Subventions espérées en attente de notification

PROPOSITION DE VOTE DES TAUX DE FISCALITÉ POUR 2023

		Calcul	Exercice 2022	Exercice 2023	Évolution
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	Base fiscale	A	19 897 361	21 310 081	
	Taux	B	1,23%	1,23%	⇒
	Produit attendu	$C = A \times B$	244 737,54	262 114,00	
	Compensation attendue	D	0,00	0,00	
	TOTAL	$E = C + D$	244 737,54	262 114,00	

Taxe sur le Foncier Bâti	Base fiscale	A	79 496 000	85 140 209	
	Taux	B	0,863%	0,863%	⇒
	Produit attendu	$C = A \times B$	686 050,48	734 760,00	
	Dégrèvement attendu	D	84 011,00	89 976,00	
	TOTAL	$E = C + D$	770 061,48	824 736,00	

Taxe sur le Foncier Non Bâti	Base fiscale	A	340 200	340 191	
	Taux	B	4,70%	4,70%	⇒
	Produit attendu	$C = A \times B$	15 989,40	15 989,00	

Cotisation Foncière des Entreprises	Base fiscale	A	32 848 000	33 176 478	
	Taux	B	20,70%	20,70%	⇒
	Produit attendu	$C = A \times B$	6 799 536,00	6 867 531,00	
	Dégrèvement attendu	D	2 629 490,00	2 651 711,00	
	TOTAL	$E = C + D$	9 429 026,00	9 519 242,00	

GEMAPI	Produit attendu		954 713,00	958 528,00	⇒
---------------	------------------------	--	-------------------	-------------------	---

Taxe Enlèvement Ordures Ménagères	Base fiscale	A	67 653 569	73 014 022	
	Taux	B	9,92%	9,92%	⇒
	Produit attendu	$C = A \times B$	6 711 234,00	7 242 991,00	



Les crédits demandés en fonctionnement et les projets d'investissements sélectionnés ne nécessitent pas une augmentation de la pression fiscale, ni sur les ménages, ni sur les entreprises, conformément au Projet de Territoire.

BALANCE BUDGÉTAIRE DU BUDGET PRINCIPAL

Section de fonctionnement

Chapitre	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
013 atténuations de charges	102 181,30	70 297,03	64 294,63	30 000,00	30 000,00	82 529,83	40 000,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses	1 927 055,84	1 432 469,14	1 174 779,46	1 287 572,00	1 395 350,00	1 345 177,20	1 313 045,43
73 impôts et taxes	24 747 943,28	24 335 307,05	20 913 896,67	21 536 038,24	22 012 581,24	21 973 826,36	23 278 125,88
74 dotations et participations	9 511 316,45	9 371 094,90	12 223 451,92	10 016 450,63	10 654 334,63	11 139 349,63	10 374 382,52
75 autres produits de gestion courante	557 551,29	550 003,25	550 850,99	558 500,00	558 500,00	553 048,05	560 501,00
76 produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels	560 995,40	132 750,18	83 174,74	0,00	20 450,00	103 744,08	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	37 407 043,56	35 891 921,55	35 010 448,41	33 428 560,87	34 671 215,87	35 197 675,15	35 566 054,83
002 résultat de fonctionnement reporté	1 844 589,91	3 061 888,00	3 913 565,10	2 724 398,13	2 724 398,13	2 724 398,13	2 763 049,68
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	14 012,00	19 887,00	30 389,50	58 895,00	58 895,00	56 364,00	130 000,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 858 601,91	3 081 775,00	3 943 954,60	2 783 293,13	2 783 293,13	2 780 762,13	2 893 049,68
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	39 265 645,47	38 973 696,55	38 954 403,01	36 211 854,00	37 454 509,00	37 978 437,28	38 459 104,51

011 charges à caractère général	8 918 648,64	8 703 215,46	8 841 867,28	8 143 226,07	8 301 191,07	7 605 777,86	8 382 904,06
012 charges de personnel et frais assimilés	2 323 769,64	2 308 906,06	2 661 407,12	3 353 722,00	3 353 722,00	3 319 214,15	3 989 918,16
014 atténuations de produits	17 309 639,60	17 386 216,62	17 642 653,24	16 535 824,29	17 012 367,29	17 014 656,10	16 118 705,50
65 autres charges de gestion courante	4 251 817,28	4 734 544,68	5 034 447,47	5 133 389,59	5 741 536,59	5 307 291,62	6 801 151,30
66 charges financières	151 261,50	138 853,89	128 576,57	135 000,00	135 000,00	129 129,02	215 000,00
67 charges exceptionnelles	81 277,82	8 059,36	4 569,07	19 175,00	19 175,00	4 694,99	20 000,00
022 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	33 036 414,48	33 279 796,07	34 313 520,75	35 020 336,95	36 262 991,95	33 380 763,74	35 527 679,02
002 résultat de fonctionnement reporté	207 516,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
023 virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	591 517,05	427 587,05	0,00	2 181 425,49
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	769 890,93	509 975,63	649 957,50	600 000,00	763 930,00	735 515,78	750 000,00
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	977 407,01	509 975,63	649 957,50	1 191 517,05	1 191 517,05	735 515,78	2 931 425,49
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	34 013 821,49	33 789 771,70	34 963 478,25	36 211 854,00	37 454 509,00	34 116 279,52	38 459 104,51

BALANCE BUDGÉTAIRE DU BUDGET PRINCIPAL

Section d'investissement

Chapitre	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
10 dotations, fonds divers et reserves	109 465,00	2 681 963,98	1 414 838,74	1 638 203,21	1 638 203,51	1 455 020,14	1 832 714,45
13 subventions d'investissement (recues)	15 000,00	139 152,00	630 658,23	906 439,30	969 439,30	515 108,00	325 265,65
16 emprunts et dettes assimilées	0,00	600 100,00	0,00	2 609 335,33	2 609 335,33	1 500 000,00	2 087 605,60
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	61 181,19	0,00
23 immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 285,71
27 autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	0,00
024 produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	703 000,00	703 000,00	0,00	436 638,00
TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	124 465,00	3 421 215,98	2 045 496,97	5 891 977,84	5 954 978,14	3 534 009,33	4 871 509,41
001 solde d'exécution section investissement reporté	923 000,81	0,00	0,00	53 825,44	53 825,44	53 825,44	554 479,59
021 virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	591 517,05	427 587,05	0,00	2 181 425,49
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	769 890,93	509 975,63	649 957,50	600 000,00	763 930,00	735 515,78	750 000,00
041 opérations patrimoniales	39 805,88	0,00	65 242,51	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
RESTES À RÉALISER							21 250,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 732 697,62	509 975,63	715 200,01	1 345 342,49	1 345 342,49	789 341,22	3 485 905,08
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 857 162,62	3 931 191,61	2 760 696,98	7 237 320,33	7 300 320,63	4 323 350,55	8 378 664,49

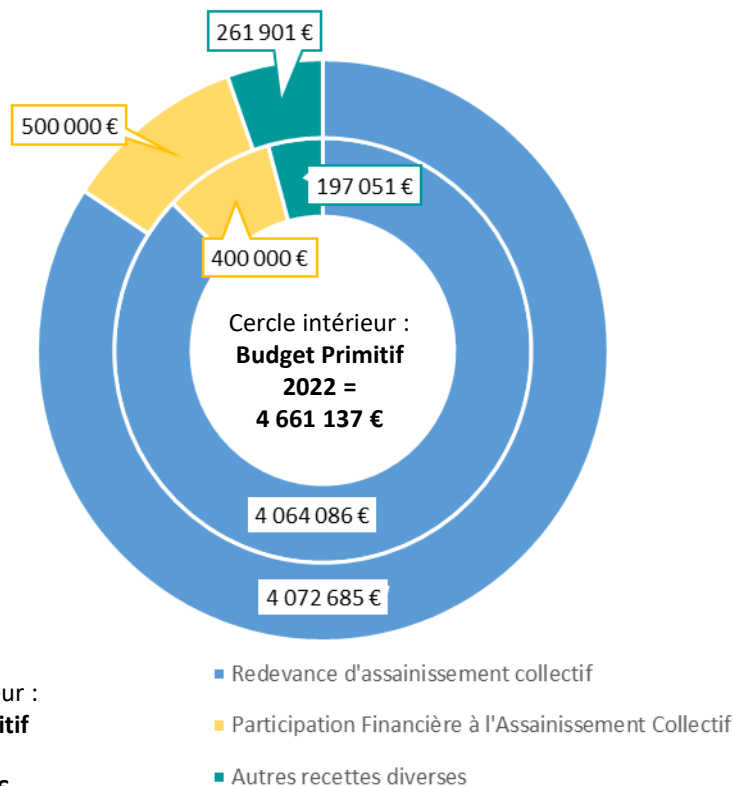
10 dotations, fonds divers et reserves	0,00	0,00	0,00	80 703,43	80 703,43	80 703,43	0,00
16 emprunts et dettes assimilées	506 048,33	537 792,90	543 278,08	562 000,00	561 600,00	559 061,31	645 000,00
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	16 319,56	118 222,78	101 564,95	334 600,00	457 638,70	111 079,25	448 297,28
204 subventions d'équipement versées	240 000,00	138 899,03	123 349,65	512 000,00	512 000,00	3 200,00	264 012,00
21 immobilisations corporelles	1 661 154,36	3 172 442,08	578 838,37	3 691 200,00	4 877 914,83	2 738 034,68	3 141 973,90
23 immobilisations en cours	0,00	0,00	403 427,22	577 569,83	651 168,67	220 028,29	1 829 543,64
27 autres immobilisations financières	0,00	91 746,00	0,00	0,00	400,00	400,00	245 000,00
020 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	2 423 522,25	4 059 102,79	1 750 458,27	5 758 073,26	7 141 425,63	3 712 506,96	6 573 826,82
001 solde d'exécution section investissement reporté	92 805,57	712 983,08	860 781,26	0,00	0,00	0,00	0,00
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	14 012,00	19 887,00	30 389,50	58 895,00	58 895,00	56 364,00	130 000,00
041 opérations patrimoniales	39 805,88	0,00	65 242,51	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
RESTES À RÉALISER							1 674 837,67
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	146 623,45	732 870,08	956 413,27	158 895,00	158 895,00	56 364,00	130 000,00
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	2 570 145,70	4 791 972,87	2 706 871,54	5 916 968,26	7 300 320,63	3 768 870,96	8 378 664,49

RAPPEL DES RÉSULTATS 2022 DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

	<i>Calcul</i>	2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	<i>A</i>	8 445 710,49	6 963 201,85	9 625 365,32	7 395 212,60
Dépenses de fonctionnement	<i>B</i>	4 015 678,36	3 601 772,75	4 280 547,39	3 833 396,67
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT	<i>C = A - B</i>	4 430 032,13	3 361 429,10	5 344 817,93	3 561 815,93
Recettes d'investissement (hors RAR)	<i>D</i>	5 115 649,82	7 849 477,13	6 208 180,98	4 787 946,14
Dépenses d'investissement (hors RAR)	<i>E</i>	6 586 308,18	6 251 995,14	6 677 029,77	5 779 681,56
RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT (HORS RAR)	<i>F = D - E</i>	-1 470 658,36	1 597 481,99	-468 848,79	-991 735,42
Restes à réaliser en recettes	<i>G</i>		10 000,00	345 000,00	85 000,00
Restes à réaliser en dépenses	<i>H</i>	1 293 668,28	2 418 043,56	2 203 763,07	1 016 036,92
SOLDE DES RESTES A RÉALISER	<i>I = G - H</i>	-1 293 668,28	-2 408 043,56	-1 858 763,07	-931 036,92
RÉSULTAT GLOBAL	<i>J = C + F + I</i>	1 665 705,49	2 550 867,53	3 017 206,07	1 639 043,59
Évolution situation par rapport à N-1	<i>K = J - N-1</i>		885 162,04	466 338,54	-1 378 162,48

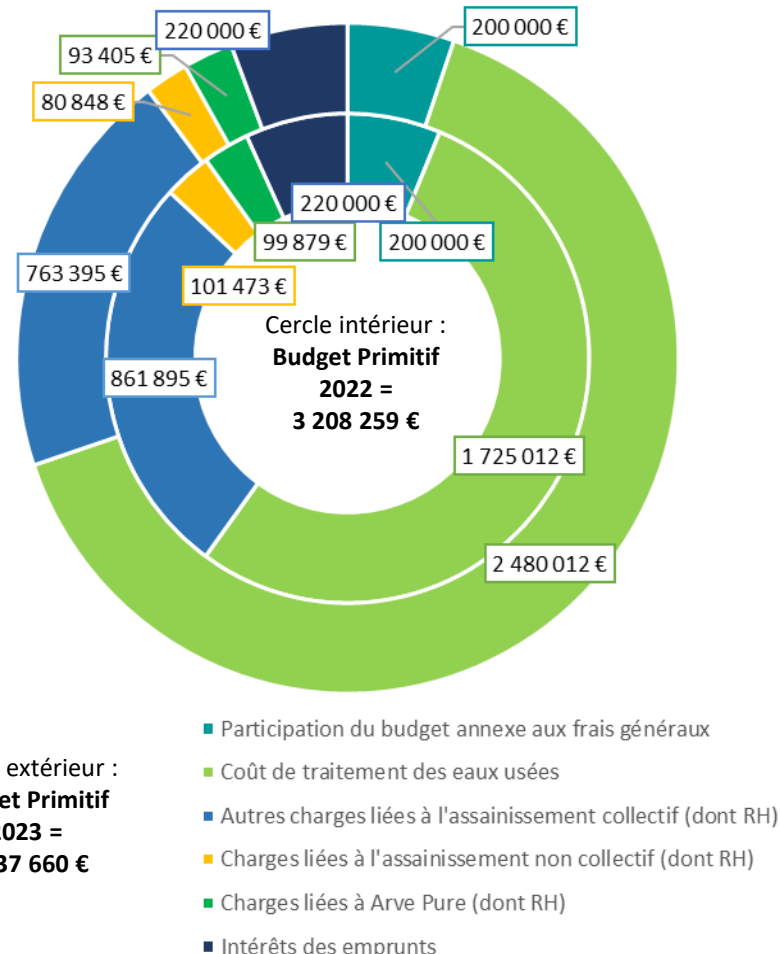
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Principales évolutions en 2023



Recettes de fonctionnement

L'augmentation des recettes s'explique notamment par un produit exceptionnel de 100 000 € (pénalités facturées à Suez) et l'augmentation de 100 000 € de la Participation Financière à l'Assainissement Collectif.



Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont relativement stables. On constate notamment une forte hausse du coût de traitement des eaux usées avec une augmentation de 755 000 €.

DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Calcul des équilibres financiers

Chapitre	Calcul	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte administratif 2022	Budget Primitif 2023
013 atténuations de charges		2 261,12	1 189,04	1 855,49	0,00	0,00	1 796,00	0,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses		3 818 004,34	4 931 882,94	5 110 331,76	4 546 085,94	4 546 085,94	4 112 540,49	4 637 085,45
73 impôts et taxes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 dotations et participations		176 607,48	54 821,58	69 991,79	62 050,00	62 050,00	32 669,53	50 000,00
75 autres produits de gestion courante		48 702,86	48 308,24	47 309,24	40 001,00	40 001,00	32 809,16	47 501,00
76 produits financiers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels		31 266,30	38 339,56	15 640,88	13 000,00	13 000,00	11 351,60	100 000,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	A	4 076 842,10	5 074 541,36	5 245 129,16	4 661 136,94	4 661 136,94	4 191 166,78	4 834 586,45

011 charges à caractère général		387 722,72	359 987,97	331 604,81	677 700,00	677 700,00	506 494,33	551 990,00
012 charges de personnel et frais assimilés		302 224,30	167 074,77	239 464,30	250 755,00	250 755,00	235 606,48	255 565,73
014 atténuations de produits		189,00	331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 autres charges de gestion courante		1 918 222,19	1 870 813,54	1 611 893,85	1 754 712,00	1 754 712,00	1 748 853,66	2 505 012,00
66 charges financières		238 600,41	223 033,64	223 535,78	220 000,00	220 000,00	207 074,05	220 000,00
67 charges exceptionnelles		26 526,74	3 385,93	11 435,62	255 092,00	255 092,00	8 869,60	255 092,00
022 dépenses imprévues		0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	B	2 873 485,36	2 624 626,85	2 417 934,36	3 208 259,00	3 208 259,00	2 706 898,12	3 837 659,73

ÉPARGNE BRUTE	C = A - B	1 203 356,74	2 449 914,51	2 827 194,80	1 452 877,94	1 452 877,94	1 484 268,66	996 926,72
Remboursement du capital des emprunts	D	677 793,24	650 757,62	700 833,67	935 092,00	935 092,00	705 524,88	710 000,00
ÉPARGNE NETTE	E = C - D	525 563,50	1 799 156,89	2 126 361,13	517 785,94	517 785,94	778 743,78	286 926,72

DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Calcul de la capacité d'investissement

CALCUL DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT 2023		
Reprise des résultats excédentaires de 2022	A	1 639 043,59
Épargne nette simulée	B	286 926,72
MONTANT D'AUTOFINANCEMENT	C = A+B	1 925 970,31
Dépenses d'équipements	D	5 592 210,71
Recettes d'investissement (subventions, avances)	E	1 533 302,30
Remboursement trop perçu subventions	F	50 000,00
Refacturation Nancy-sur-Cluses travaux Tr 2 & 3	G	130 000,00
Dépenses imprévues	H	100 000,00
RESTE A CHARGE SUR PROJETS D'INVESTISSEMENT	I = D-E+F-G+H	4 078 908,41
BESOIN D'EMPRUNT POUR ÉQUILIBRE	J = I-C	2 152 938,10

Commentaires

Le résultat de l'exercice 2022 s'établit à 1 639 043,59 € et permet, avec l'ajout de l'épargne nette simulée, un autofinancement des projets d'investissement d'environ 1,9 millions €.

Comme pour le Budget Principal, le budget annexe Assainissement est fortement impacté par l'inflation, notamment sur le coût des énergies, avec une revalorisation du coût de traitement des eaux usées à la STEP de Marignier et celle de Bonneville.

Le montant des travaux d'assainissement prévus est de 5,6 millions € pour 1,5 millions € de recettes directes (subventions, avances). D'autres opérations s'ajoutent pour monter le reste à charge à 4 078 908,41 €.

En mettant ce chiffre en parallèle avec le montant d'autofinancement, il faudra emprunter en 2023 un peu moins de 2,2 millions €.

DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Travaux inscrits au Budget Primitif pour 2023

	Type de projet	Dépenses	Recettes (acomptes ou soldes perçu sur 2023)
1	Reprise de réseaux	3 086 175,00€	111 715,20€
2	Méthanisation	412 500,00€	306 560,00€
3	STEP	473 000,00€	70 677,60€
4	Création de réseaux	1 316 000,00€	265 152,00€
5	Diagnostic réseaux	115 250,00€	
6	Participation au siège	189 285,71€	
7	Solde de subvention sur travaux 2022		779 197,50€
8	Remboursement trop perçu Nancy S/ C.	50 000,00€	
9	Refacturation Nancy S/ Cluses		130 000€
	TOTAL	5 642 210,71€	1 663 302,30€

BALANCE COMPTABLE 2023 DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Section de fonctionnement

Chapitre	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
013 atténuations de charges	2 261,12	1 189,04	1 855,49	0,00	0,00	1 796,00	0,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses	3 818 004,34	4 931 882,94	5 110 331,76	4 546 085,94	4 546 085,94	4 112 540,49	4 637 085,45
73 impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 dotations et participations	176 607,48	54 821,58	69 991,79	62 050,00	62 050,00	32 669,53	50 000,00
75 autres produits de gestion courante	48 702,86	48 308,24	47 309,24	40 001,00	40 001,00	32 809,16	47 501,00
76 produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels	31 266,30	38 339,56	15 640,88	13 000,00	13 000,00	11 351,60	100 000,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	4 076 842,10	5 074 541,36	5 245 129,16	4 661 136,94	4 661 136,94	4 191 166,78	4 834 586,45
002 résultat de fonctionnement reporté	4 135 297,39	1 665 705,49	2 615 616,23	2 975 827,82	2 975 827,82	2 975 827,82	1 639 043,59
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	233 571,00	222 955,00	1 764 619,93	240 000,00	240 000,00	228 218,00	240 000,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	4 368 868,39	1 888 660,49	4 380 236,16	3 215 827,82	3 215 827,82	3 204 045,82	1 879 043,59
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8 445 710,49	6 963 201,85	9 625 365,32	7 876 964,76	7 876 964,76	7 395 212,60	6 713 630,04
011 charges à caractère général	387 722,72	359 987,97	331 604,81	677 700,00	677 700,00	506 494,33	551 990,00
012 charges de personnel et frais assimilés	302 224,30	167 074,77	239 464,30	250 755,00	250 755,00	235 606,48	255 565,73
014 atténuations de produits	189,00	331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 autres charges de gestion courante	1 918 222,19	1 870 813,54	1 611 893,85	1 754 712,00	1 754 712,00	1 748 853,66	2 505 012,00
66 charges financières	238 600,41	223 033,64	223 535,78	220 000,00	220 000,00	207 074,05	220 000,00
67 charges exceptionnelles	26 526,74	3 385,93	11 435,62	255 092,00	255 092,00	8 869,60	255 092,00
022 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	2 873 485,36	2 624 626,85	2 417 934,36	3 208 259,00	3 208 259,00	2 706 898,12	3 837 659,73
002 résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
023 virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	3 668 705,76	3 534 605,76	0,00	1 725 970,31
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	1 142 193,00	977 145,90	1 862 613,03	1 000 000,00	1 134 100,00	1 126 498,55	1 150 000,00
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 142 193,00	977 145,90	1 862 613,03	4 668 705,76	4 668 705,76	1 126 498,55	2 875 970,31
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 015 678,36	3 601 772,75	4 280 547,39	7 876 964,76	7 876 964,76	3 833 396,67	6 713 630,04

BALANCE COMPTABLE 2023 DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Section d'investissement

Chapitre	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
10 dotations, fonds divers et reserves	479 668,32	2 764 326,64	745 812,87	2 368 990,11	2 368 990,11	2 368 990,11	1 922 772,34
13 subventions d'investissement (recues)	1 297 089,39	1 231 338,00	1 169 770,00	2 101 300,00	2 446 300,00	1 003 266,05	1 453 302,30
16 emprunts et dettes assimilées	0,00	2 490 000,00	10 000,00	225 092,00	225 092,00	0,00	2 458 030,10
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	4 635,37	0,00	1 850,00	0,00	0,00	7 052,50	0,00
21 immobilisations corporelles	43 054,41	0,00	130,00	0,00	0,00	2 345,19	0,00
23 immobilisations en cours	77 451,85	33 163,63	411 997,16	0,00	0,00	152 600,05	130 000,00
27 autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024 produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	1 901 899,34	6 518 828,27	2 339 560,03	4 695 382,11	5 040 382,11	3 534 253,90	5 964 104,74
001 solde d'exécution section investissement reporté	1 808 037,16	0,00	1 663 370,69	0,00	0,00	0,00	0,00
021 virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	3 668 705,76	3 534 605,76	0,00	1 725 970,31
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	1 142 193,00	977 145,90	1 862 613,03	1 000 000,00	1 134 100,00	1 126 498,55	1 150 000,00
041 opérations patrimoniales	263 520,32	353 502,96	342 637,23	600 000,00	600 000,00	127 193,69	600 000,00
RESTES À RÉALISER							85 000,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 213 750,48	1 330 648,86	3 868 620,95	5 268 705,76	5 268 705,76	1 253 692,24	3 475 970,31
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 115 649,82	7 849 477,13	6 208 180,98	9 964 087,87	10 309 087,87	4 787 946,14	9 525 075,05

10 dotations, fonds divers et reserves	84 726,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 subventions d'investissement (recues)	0,00	0,00	0,00	0,00	93 074,00	93 074,00	50 000,00
16 emprunts et dettes assimilées	677 793,24	650 757,62	700 833,67	935 092,00	935 092,00	705 524,88	935 092,00
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	56 807,07	73 391,46	28 961,08	40 000,00	181 710,00	64 377,00	40 307,50
204 subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 immobilisations corporelles	710 809,50	436 793,87	480 554,56	48 000,00	268 399,63	56 627,58	370 992,50
23 immobilisations en cours	4 594 060,38	2 978 047,17	3 359 423,30	5 622 490,00	7 505 521,69	4 035 817,62	5 180 910,71
27 autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	109 515,76	16 441,76	0,00	100 000,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	6 124 196,83	4 138 990,12	4 569 772,61	6 755 097,76	9 000 239,08	4 955 421,08	6 677 302,71
001 solde d'exécution section investissement reporté	0,00	1 470 658,36	0,00	468 848,79	468 848,79	468 848,79	991 735,42
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	233 571,00	222 955,00	1 764 619,93	240 000,00	240 000,00	228 218,00	240 000,00
041 opérations patrimoniales	228 540,35	353 502,96	342 637,23	600 000,00	600 000,00	127 193,69	600 000,00
RESTES À RÉALISER							1 016 036,92
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	462 111,35	2 047 116,32	2 107 257,16	1 308 848,79	1 308 848,79	824 260,48	1 831 735,42
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	6 586 308,18	6 186 106,44	6 677 029,77	8 063 946,55	10 309 087,87	5 779 681,56	9 525 075,05

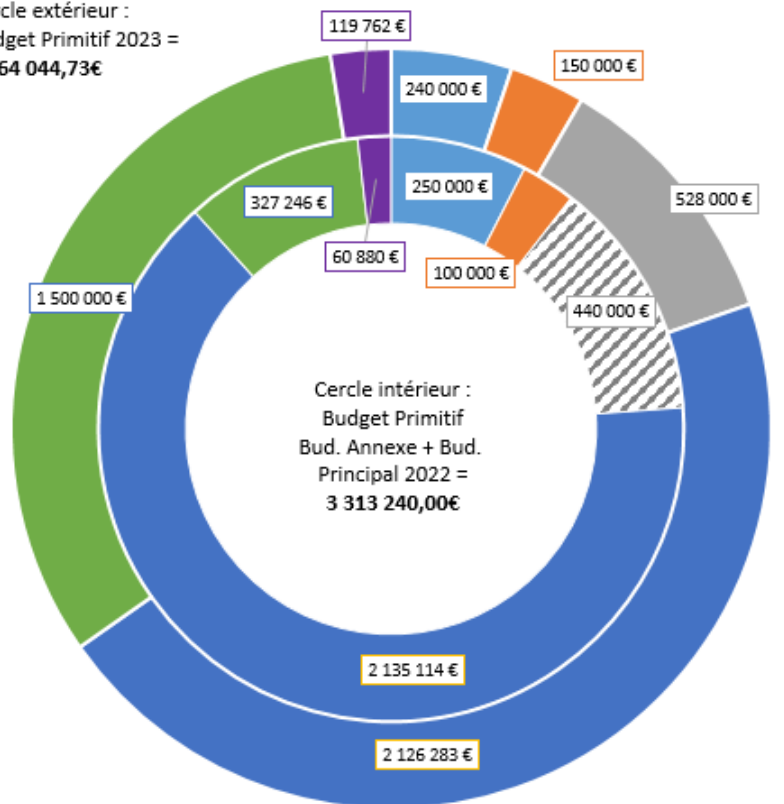
RAPPEL DES RÉSULTATS 2022 DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

	<i>Calcul</i>	2022
Recettes de fonctionnement	<i>A</i>	2 785 157,84
Dépenses de fonctionnement	<i>B</i>	2 387 397,47
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT	<i>C = A - B</i>	397 760,37
Recettes d'investissement (hors RAR)	<i>D</i>	0,00
Dépenses d'investissement (hors RAR)	<i>E</i>	954,34
RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT (HORS RAR)	<i>F = D - E</i>	-954,34
Restes à réaliser en recettes	<i>G</i>	43 540,00
Restes à réaliser en dépenses	<i>H</i>	191 759,96
SOLDE DES RESTES A RÉALISER	<i>I = G - H</i>	-148 219,96
RÉSULTAT GLOBAL	<i>J = C + F + I</i>	248 586,07
Évolution situation par rapport à N-1	<i>K = J - N-1</i>	

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Principales évolutions en 2023

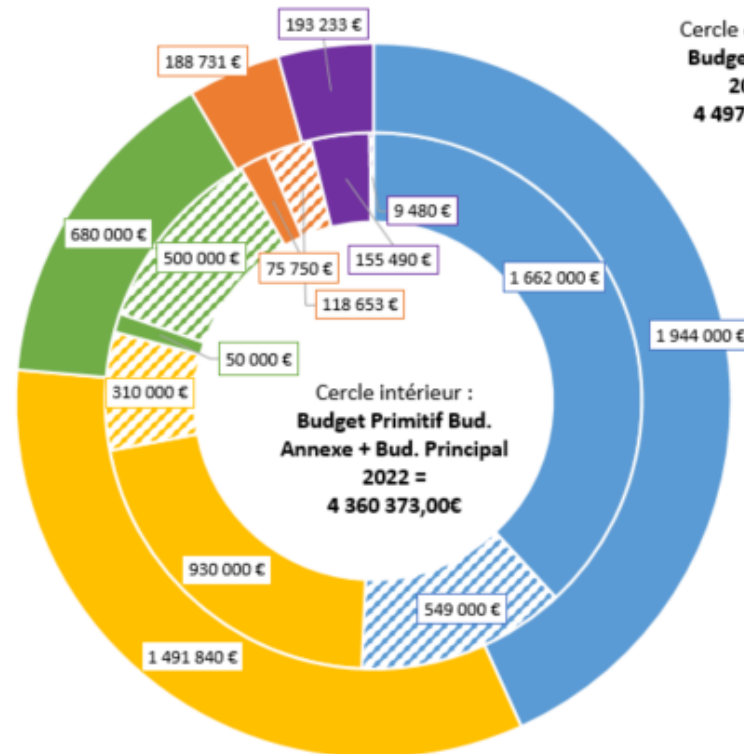
Cercle extérieur :
Budget Primitif 2023 =
4 664 044,73€



Recettes de fonctionnement

Les recettes restent relativement stables à l'exception de la subvention d'équilibre du Budget Principal puisque le budget est voté sur une année pleine en 2023 et une refacturation en hausse des skibus qui suit l'augmentation du coût du marché.

Cercle extérieur :
Budget primitif
2023 =
4 497 804,43€



Marché d'exploitation du réseau de transport urbain

Budget annexe Budget principal 2023

Marché d'exploitation des skibus

Budget annexe Budget principal 2023

Marché d'exploitation du réseau de transport scolaire

Budget annexe Budget principal 2023

Charges de personnel

Budget annexe Budget principal 2023

Dépenses diverses :

Budget annexe Budget principal 2023

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement subissent l'inflation constatée depuis plus d'un an avec certains indices de révision des prix qui peuvent connaître jusqu'à 50% d'augmentation sur une année.



DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Calcul des équilibres financiers

Chapitre	Calcul	Compte administratif 2019	Compte administratif 2020	Compte administratif 2021	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte Administratif 2022	Budget Primitif 2023
		Bud. Principal 2CCAM	Bud. Principal 2CCAM	Bud. Principal 2CCAM	Bud. Principal 2CCAM + Bud. Annexe	Bud. Principal 2CCAM + Bud. Annexe	Bud. Principal 2CCAM + Bud. Annexe	Bud. Annexe
013 atténuations de charges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses		956 394,38	831 510,35	377 647,02	799 000,00	906 778,00	847 011,50	951 420,00
73 impôts et taxes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 dotations et participations		2 428 043,62	2 208 848,44	2 201 303,76	2 514 240,00	3 152 124,00	3 126 133,25	3 712 624,73
75 autres produits de gestion courante		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 produits financiers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels		10 600,00	4 425,45	1 800,00	0,00	20 450,00	20 450,00	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	A	3 395 038,00	3 044 784,24	2 580 750,78	3 313 240,00	4 079 352,00	3 993 594,75	4 664 044,73
011 charges à caractère général		3 858 719,55	3 763 827,81	3 199 060,09	4 130 720,00	4 288 685,00	3 953 079,52	4 258 823,00
012 charges de personnel et frais assimilés		100 012,28	101 738,84	102 998,54	194 403,00	194 403,00	121 498,82	188 731,43
014 atténuations de produits		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 autres charges de gestion courante		44 329,81	19 492,55	26 018,28	2 400,00	2 400,00	-22 485,60	4 200,00
66 charges financières		0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	5 000,00
67 charges exceptionnelles		540,45	7 017,71	3 077,74	2 050,00	2 050,00	1 469,99	1 050,00
022 dépenses imprévues		0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	40 000,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	B	4 003 602,09	3 892 076,91	3 331 154,65	4 360 373,00	4 518 338,00	4 053 562,73	4 497 804,43
ÉPARGNE BRUTE	C = A-B	-608 564,09	-847 292,67	-750 403,87	-1 047 133,00	-438 986,00	-59 967,98	166 240,30
Remboursement du capital des emprunts	D	0,00	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00
ÉPARGNE NETTE	E = C-D	-608 564,09	-847 292,67	-750 403,87	-1 055 633,00	-447 486,00	-59 967,98	166 240,30

DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Calcul de la capacité d'investissement

CALCUL DE LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT 2023		
Reprise des résultats excédentaires de 2022	A	248 586,07
Épargne nette simulée (avant subvention)	B	-1 333 759,70
Subvention du Budget Principal	C	1 500 000,00
MONTANT D'AUTOFINANCEMENT	$D = A+B+C$	414 826,37
Dépenses d'équipements	E	762 200,00
Recettes d'investissement (subventions, FCTVA)	F	0,00
RESTE A CHARGE SUR PROJETS	$G = E-F$	762 200,00
BESOIN D'EMPRUNT POUR ÉQUILIBRE	$H = G-D$	347 373,63

Commentaires

Le résultat de l'exercice 2022 s'établit à 248 586,07 €. L'épargne nette simulée est négative à hauteur de 1 333 759,70 €.

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire, la subvention d'équilibre est prévue pour un montant de 1,5 millions € et permet d'autofinancer un peu plus de la moitié des projets d'investissement, dont la mise en conformité des arrêts de bus et abribus qui est financée par une diminution des Attributions de Compensation des communes.

Les dépenses d'équipements représentent 762 200 € et aucune recette certaine n'a pu être inscrite en 2023.

Il faudra donc emprunter environ 350 000 € cette année pour financer l'ensemble du programme d'investissements.

BALANCE COMPTABLE 2023 DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Projets d'investissement

	Ensemble concerné	Projets	Dépenses	Recettes
1	Site Internet Arv'i	Nouveau site internet	20 000,00€	
2	Réseau urbain	Mise en conformité des arrêts de bus	371 200,00€	
3	Réseau urbain	Installation de TOTEM pour la ligne « Les Carroz Flaine Express »	6 000,00€	
4	Réseau urbain	Étude conjointe ATMB – Création sortie autoroute Echangeur Scionzier	30 000,00€	
5	Agence mobilité	Achat de matériel suite à la récupération de la compétence	3 000,00€	
6	Politique vélo	Acquisition de stationnement vélos sécurisés	185 000,00€	Recette prévue mais ne sera pas perçue en 2023
7	Politique vélo	Acquisition de 20 vélos	32 000,00€	
8	Station vélo	Matériel station vélo (accessoires remorque)	3 000,00€	
9	Station vélo	Création de deux boucles de comptage	30 000,00€	
10	Réseau urbain et scolaire	Aménagement de la gare routière au collège Jean-Jacques Gallay à Scionzier	82 000,00€	
	TOTAL		762 200,00€	

BALANCE COMPTABLE 2023 DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Section de fonctionnement

Chapitre	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte administratif 2022	Budget Primitif 2023
013 atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
70 produits de services, du domaine & ventes diverses	359 000,00	359 000,00	297 909,55	951 420,00
73 impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00
74 dotations et participations	2 514 240,00	2 514 240,00	2 487 248,29	3 712 624,73
75 autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00
76 produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77 produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	2 873 240,00	2 873 240,00	2 785 157,84	4 664 044,73
002 résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	248 586,07
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	248 586,07
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 873 240,00	2 873 240,00	2 785 157,84	4 912 630,80

011 charges à caractère général	2 763 215,00	2 763 215,00	2 387 397,24	4 258 823,00
012 charges de personnel et frais assimilés	75 750,00	75 750,00	0,00	188 731,43
014 atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00
65 autres charges de gestion courante	1 900,00	1 900,00	0,23	4 200,00
66 charges financières	800,00	800,00	0,00	5 000,00
67 charges exceptionnelles	1 575,00	1 575,00	0,00	1 050,00
022 dépenses imprévues	30 000,00	30 000,00	0,00	40 000,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	2 873 240,00	2 873 240,00	2 387 397,47	4 497 804,43
002 résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
023 virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	414 826,37
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	414 826,37
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 873 240,00	2 873 240,00	2 387 397,47	4 912 630,80

BALANCE COMPTABLE 2023 DU BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Section d'investissement

Chapitre	Budget Primitif 2022	Budgété 2022	Compte administratif 2022	Budget Primitif 2023
10 dotations, fonds divers et reserves	0,00	0,00	0,00	149 174,30
13 subventions d'investissement (recues)	60 540,00	60 540,00	0,00	0,00
16 emprunts et dettes assimilées	175 960,00	175 960,00	0,00	347 373,63
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
21 immobilisations corporelles	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
23 immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
27 autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024 produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	286 500,00	286 500,00	0,00	496 547,93
001 solde d'exécution section investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
021 virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	414 826,37
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
041 opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTES A RÉALISER				43 540,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00	414 826,37
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	286 500,00	286 500,00	0,00	954 914,30

10 dotations, fonds divers et reserves	0,00	0,00	0,00	0,00
16 emprunts et dettes assimilées	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00
20 immobilisations incorporelles (sauf le 204)	95 000,00	95 000,00	0,00	132 000,00
204 subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21 immobilisations corporelles	183 000,00	183 000,00	954,34	630 200,00
23 immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
27 autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	286 500,00	286 500,00	954,34	762 200,00
001 solde d'exécution section investissement reporté	0,00	0,00	0,00	954,34
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
041 opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTES A RÉALISER				191 759,96
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00	954,34
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	286 500,00	286 500,00	954,34	954 914,30

