

**COMMUNAUTE DE COMMUNES DU GENEVOIS**  
**Bâtiment Athéna – Technopole d'ARCHAMPS – 74 160 ARCHAMPS**

**L'an deux mil vingt-quatre, le vingt-quatre juin à vingt heures et quinze minutes**

le **Conseil communautaire**, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire dans les locaux de la Communauté de Communes du Genevois à Archamps, sous la Présidence de Monsieur Pierre-Jean CRASTES, Président.

Nombre de membres :  
 en exercice : 49  
 présents : 30  
 procurations : 8  
 votants : 38

Date de convocation :  
 18 juin 2024

**PRESENTS** : A. RIESEN, G. ZORITCHAK, M. GENOUD, Nicolas LAKS, T. ROSAY, V. LECAQUE, P. CHASSOT, S. KARADEMIR, E. ROSAY, M. SALLIN, M. MERMIN, L. VESIN, L. DUPAIN, V. LECAUCHOIS, J. BOUCHET, M. DE SMEDT, I. ROSSAT-MIGNOD, D. CHAPPOT, D. BESSON, P. DURET, S. DUBEAU, E. BATTISTELLA, B. FOL, A. MAGNIN, J. LAVOREL, L. CHEVALIER, S. RODRIGUEZ, F. de VIRY, M. SECRET, C. MERLOT

**REPRESENTES** : M. GRATS par M. SALLIN, C. VINCENT par L. VESIN, S. LOYAU par M. DE SMEDT, G. NICLOUD par D. BESSON, J-C. GUILLON par V. LECAUCHOIS, J-P. SERVANT par E. BATTISTELLA, A. AYEB par A. MAGNIN, F. BENOIT par J. LAVOREL

**SUPPLEEE** : A. CUZIN par T. ROSAY

**EXCUSES** : J. CHEVALIER, M-N. BOURQUIN

**ABSENTS** : S. BEN OTHMANE, Nathalie LAKS, J-L. PECORINI, P-J. CRASTES, C. CACOUAULT, D. JUTEAU, H. ANSELME, C. DURAND

Secrétaire de séance : Madame Joëlle LAVOREL

**Délibération n° c\_20240624\_fin\_64**

**7.1. DECISIONS BUDGETAIRES**

**ARRET DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT**

Le Conseil,

*Vu l'exposé de Monsieur De Smedt, 4ème Vice-Président,*

Il est donné lecture des résultats du compte administratif de l'exercice 2023 pour le budget annexe Régie Assainissement de la Communauté de communes du Genevois.

Ces derniers sont conformes aux chiffres constatés par le Comptable public et se résument ainsi :

| Exploitation                           |                       |                     |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                        | Votés 2023            | CA 2023             |
| <b>TOTAL DEPENSES EXPLOITATION</b>     | <b>10 514 205,23</b>  | <b>8 260 852,73</b> |
| <b>TOTAL RECETTES EXPLOITATION</b>     | <b>8 330 170,00</b>   | <b>7 933 609,25</b> |
|                                        |                       |                     |
| <b>Solde F sans résultat</b>           | <b>- 2 184 035,23</b> | <b>- 327 243,48</b> |
| Reprise résultat N-1                   | 2 184 035,23          | 2 184 035,23        |
|                                        |                       |                     |
| <b>Excédent de Fonctionnement 2023</b> | <b>-</b>              | <b>1 856 791,75</b> |

| Investissement                         |                     |                     |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | Votés 2024          | CA 2023             |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>5 237 956,21</b> | <b>3 493 570,27</b> |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>4 840 039,71</b> | <b>2 967 998,69</b> |
|                                        |                     |                     |
| <b>Solde I sans RAR</b>                | - 397 916,50        | - 525 571,58        |
| Reprise résultat N-1                   | 397 916,50          | 397 916,50          |
| <b>Solde I avec Résultat</b>           | - 0,00              | - 127 655,08        |
| <b>Solde RAR</b>                       |                     | - 612 179,33        |
| <b>Déficit d'Investissement 2023</b>   | - 0,00              | - 739 834,41        |
|                                        |                     |                     |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>        | - 0,00              | <b>1 116 957,34</b> |

*Vu le code général des collectivités territoriales, et notamment son article L2121-31 ;*

*Vu la délibération n° 20230327\_cc\_fin15 du Conseil communautaire du 27 mars 2023 portant approbation du budget primitif 2023 – Budget annexe Régie Assainissement ;*

*Vu la délibération n° 20230925\_cc\_fin\_95 du Conseil communautaire du 27 mars 2023 portant approbation du budget supplémentaire 2023 – Budget annexe Régie Assainissement ;*

*Vu la délibération n° 20231218\_cc\_fin\_144 du Conseil communautaire du 18 décembre 2023 portant approbation de la décision modificative relative au budget annexe Régie Assainissement 2023 ;*

*Vu le projet de délibération présenté au Conseil communautaire du 24 juin 2024 portant arrêt du compte de gestion 2023 – Budget annexe Régie Assainissement ;*

*Vu la note de synthèse et la maquette annexées à la présente délibération ;*

## DELIBERE

**Article 1 : arrête**, tant pour la section d'exploitation que pour la section d'investissement, le compte administratif 2023 du budget annexe Régie Assainissement de la Communauté de communes du Genevois, tel que présenté ci-dessus.

**Article 2 : autorise** Monsieur le Président à accomplir toutes les démarches et à signer tous les documents nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

- ADOpte A L'UNANIMITE -

VOTE : POUR : 38

CONTRE : 0

ABSTENTION : 0

Le Président certifie exécutoire cette délibération

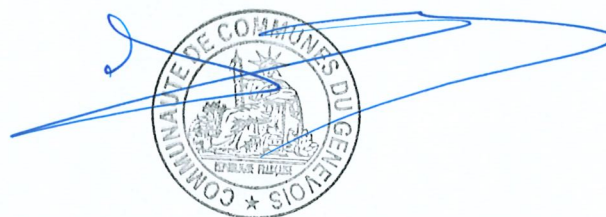
Télétransmise le 02/07/2024

Publiée électroniquement le 02/07/2024



La secrétaire de séance,  
Joëlle LAVOREL

Le Président,  
Pierre-Jean CRASTES



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux adressé au Président ou d'un recours en excès de pouvoir devant le tribunal administratif de Grenoble dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou sa notification.

# **Note de présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2023**

## **Budgets Annexes**

**Conseil communautaire du 24 juin 2024**

## Table des matières

|      |                                                                    |    |
|------|--------------------------------------------------------------------|----|
| I.   | PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT .....           | 4  |
| 1.   | Vue d'ensemble 2020-2023 .....                                     | 4  |
| 2.   | Analyse de la section d'exploitation .....                         | 6  |
| 3.   | Analyse de la section d'investissement.....                        | 8  |
| 4.   | Analyse de la dette.....                                           | 9  |
| II.  | PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU .....                      | 11 |
| 1.   | Vue d'ensemble 2020-2023 .....                                     | 11 |
| 2.   | Analyse de la section d'exploitation .....                         | 12 |
| 3.   | Analyse de la section d'investissement.....                        | 14 |
| 4.   | Analyse de la dette.....                                           | 16 |
| III. | Budget annexe Tramway .....                                        | 17 |
| IV.  | Budget annexe Zones d'Activités Economiques (ZAE) .....            | 18 |
| V.   | Budget annexe ZAC (zone d'aménagement concertée) de Cervonnex..... | 18 |
| VI.  | Budget annexe Transports.....                                      | 19 |
| VII. | Budget annexe Locaux Europa .....                                  | 19 |

## PREAMBULE

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif est établi en fin d'exercice par le Président de l'assemblée délibérante. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité. Le compte administratif est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1. Il retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Le compte administratif doit être voté le 24 juin 2024 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur simple demande à l'accueil de la Communauté de Communes du Genevois aux heures d'ouvertures des bureaux.

En 2023, la Communauté de Communes du Genevois dispose de 8 budgets annexes :

- Le Budget Annexe Régie d'Assainissement
- Le budget Annexe Régie Eau
- Le Budget Annexe DSP Eau
- Le Budget Annexe Tramway
- Le Budget Annexe Zones d'Activité Economique
- Le Budget Annexe ZAC de Cervonnex
- Le Budget Annexe transports
- Le Budget Annexe Locaux Europa

## I. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

## 1. Vue d'ensemble 2020-2023

|                                               | Réalisé 2020     | Réalisé 2021     | Réalisé 2022     | Votés 2023            | Réalisé 2023        |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| .011 - Charges à caractère général            | 1 008 046        | 1 117 752        | 1 262 879        | 1 419 850             | 1 084 896           |
| .012 - Charges de personnel                   | 737 132          | 758 597          | 862 751          | 1 090 000             | 960 476             |
| .014 - Atténuations de produits               | 736 275          | 1 006 896        | 1 462 337        | 1 450 140             | 1 442 252           |
| 65 - Autres charges de gestion courante       | 2 398 409        | 2 238 018        | 2 862 921        | 3 317 060             | 3 142 336           |
| <b>TOTAL CHARGES DE GESTION</b>               | <b>4 879 863</b> | <b>5 121 263</b> | <b>6 450 888</b> | <b>7 277 050</b>      | <b>6 629 960</b>    |
| 66 - charges financières                      | 181 131          | 171 000          | 160 696          | 243 000               | 150 214             |
| 67 - charges exceptionnelles                  | 33 009           | 124 380          | 63 123           | 117 120               | 85 715              |
| .042 - amortissements des biens               | 1 358 629        | 1 369 084        | 1 379 149        | 1 400 000             | 1 394 963           |
| .023 - virement à la section d'investissement |                  |                  |                  | 1 477 035             |                     |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | <b>1 572 770</b> | <b>1 664 464</b> | <b>1 602 968</b> | <b>3 237 155,20</b>   | <b>1 630 892,78</b> |
| <b>TOTAL DEPENSES EXPLOITATION</b>            | <b>6 452 632</b> | <b>6 785 726</b> | <b>8 053 856</b> | <b>10 514 205,20</b>  | <b>8 260 852,73</b> |
| .013 - atténuations de charges                | 12 041           | 22 355           | 11 937           | 10 000,00             | 8 700,00            |
| 70 - produits des services                    | 6 574 387        | 7 277 428        | 7 445 749        | 7 983 160,00          | 7 557 159,18        |
| 74 - subventions et participations            | 82 538           | 37 436           | 50 086           | 32 610,00             | 73 231,80           |
| 75 - Autres produits de gestion               | 3                | 1 420            | 1 196            | -                     | 1,21                |
| <b>TOTAL PRODUITS de GESTION</b>              | <b>6 668 969</b> | <b>7 338 638</b> | <b>7 508 968</b> | <b>8 025 770,00</b>   | <b>7 639 092,19</b> |
| 77 - Produits exceptionnels                   | 21 440           | 41 659           | 25 346           | -                     | 10 057,00           |
| .042 - amortissements des subventions         | 308 916          | 304 405          | 284 449          | 304 400,00            | 284 460,06          |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | <b>330 355</b>   | <b>346 065</b>   | <b>309 795</b>   | <b>304 400,00</b>     | <b>294 517,06</b>   |
| <b>TOTAL RECETTES EXPLOITATION</b>            | <b>6 999 324</b> | <b>7 684 703</b> | <b>7 818 763</b> | <b>8 330 170,00</b>   | <b>7 933 609,25</b> |
| <b>Solde Exploitation sans résultat</b>       | <b>546 691</b>   | <b>898 976</b>   | <b>- 235 092</b> | <b>- 2 184 035,20</b> | <b>- 327 243,48</b> |
| reprise résultat N-1                          | 2 833 870        | 2 883 791        | 3 782 767        | 2 184 035,23          | 2 184 035,23        |
| <b>Excédent d'exploitation 2023</b>           | <b>3 380 561</b> | <b>3 7827</b>    | <b>3 547 675</b> | <b>0</b>              | <b>1 856 792</b>    |

| Investissement                                 |                  |                  |                    |                  |                     |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|
|                                                | Réalisé 2020     | Réalisé 2021     | Réalisé 2022       | Votés 2023       | Réalisé 2023        |
| 20 - Etudes                                    | 48 793           | 58 501           | 50 401             | 361 922          | 108 301,04          |
| 21 - Immos corporelles                         | 604 564          | 947 328          | 600 695            | 1 169 413        | 525 328,65          |
| 23 - Immos en cours                            | 962 296          | 777 632          | 940 333            | 3 034 222        | 2 326 954,64        |
| 16 - Rembt capital de la dette                 | 243 291          | 247 289          | 240 158            | 248 000          | 244 565,88          |
| .042 - amortissements des subventions          | 308 916          | 304 405          | 284 449            | 304 400          | 284 460,06          |
| 041 - Opérations patrimoniales                 | 692              |                  |                    | 120 000          | 3 960,00            |
| <b>TOTAL DEPENSES INVT</b>                     | <b>2 168 552</b> | <b>2 335 155</b> | <b>2 116 037</b>   | <b>5 237 956</b> | <b>3 493 570,27</b> |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | -                | -                | -                  | 1 477 035        | -                   |
| .042 - amortissements des biens                | 1 358 629        | 1 369 084        | 1 379 149          | 1 400 000        | 1 394 962,96        |
| 041 - Opérations patrimoniales                 | 831              | -                | -                  | 120 000          | 3 960,00            |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves       | 451 726          | 496 770          | -                  | 1 363 639        | 1 363 639,71        |
| 13 - Subventions d'investissement              | 32 534           | 938 071          | 339 438            | 314 000          | 205 436,02          |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées             | -                | 0                | -                  | 165 364          | -                   |
| 21 - Immos corporelles                         | -                | 31 562           | -                  |                  | -                   |
| 23 - Immos en cours                            | 3 338            | 4 331            | 179                |                  | -                   |
| 27 - Autres immobilisations financières        | 100 000          | 100 000          |                    |                  | -                   |
| <b>TOTAL RECETTES INVT</b>                     | <b>1 947 058</b> | <b>2 939 817</b> | <b>1 718 766</b>   | <b>4 840 039</b> | <b>2 967 998,69</b> |
| <b>Solde I sans RAR</b>                        | <b>- 221 494</b> | <b>604 662</b>   | <b>- 397 271</b>   | <b>- 397 917</b> | <b>- 525 571,58</b> |
| reprise résultat N-1                           | <b>412 019</b>   | <b>190 525</b>   | <b>795 188</b>     | <b>397 917</b>   | 397 917,50          |
| <b>Solde I avec Résultat</b>                   | <b>190 525</b>   | <b>795 188</b>   | <b>397 917</b>     | <b>-</b>         | <b>- 127 655,08</b> |
| <b>Solde RAR</b>                               | <b>- 687 295</b> | <b>- 663 789</b> | <b>- 1 761 556</b> |                  | <b>- 612 179,33</b> |
| <b>Déficit d'Invt 2023</b>                     | <b>- 496 770</b> | <b>131 398</b>   | <b>- 1 363 640</b> | <b>-</b>         | <b>- 739 834,41</b> |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>                | <b>2 883 791</b> | <b>3 914 166</b> | <b>2 184 035</b>   | <b>0</b>         | <b>1 116 957,34</b> |



## 2. Analyse de la section d'exploitation

Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

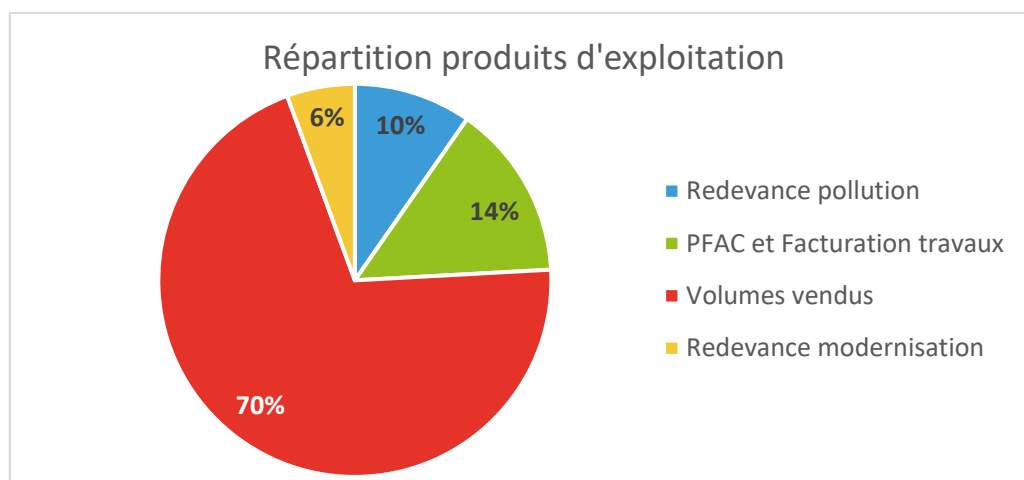
### a) Les recettes d'exploitation :

| Chapitre                        | BP 2023  | CA 2023  | Taux de réalisation |
|---------------------------------|----------|----------|---------------------|
| Recettes réelles d'exploitation | 8 025 k€ | 7 649 k€ | 95.3%               |

Cette augmentation comprend notamment l'évolution de la population et des volumes d'eau consommés.

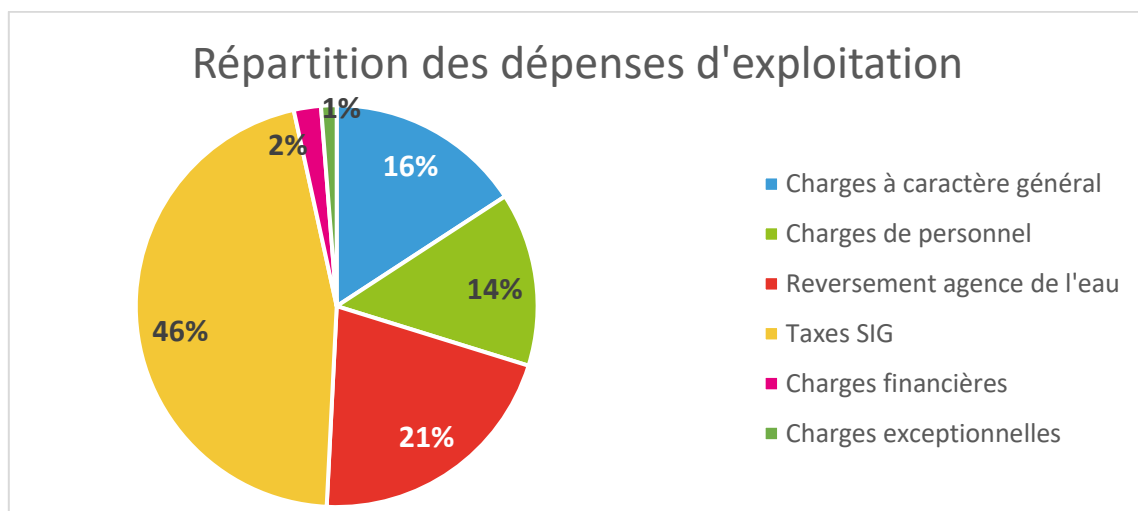
Entre 2022 et 2023, le nombre d'abonnés a progressé de 4.9% pour s'établir à 20 122 en 2023.

Les recettes du budget annexe régie assainissement sont concentrées dans le chapitre des ventes et prestations (99%). Ces recettes se répartissent comme suit :



### b) Les dépenses d'exploitation

| Chapitre                        | BP 2023  | CA 2023  | Taux de réalisation |
|---------------------------------|----------|----------|---------------------|
| Dépenses réelles d'exploitation | 7 637 k€ | 6 866 k€ | 89.9%               |



i. Charges générales :

**1 085 k€ de réalisation sur 1 420 k€ de prévision : 76 % de réalisation**

Ce chapitre budgétaire représente 15.80 % des dépenses réelles d'exploitation. Il est passé de 1 226 k€ en 2022 à 1 085 k€ en 2023, soit une baisse de 11.50% (-141 k€).

Les postes pour lesquels la baisse est la plus marquée sont les suivants :

- Entretien et réparations de réseaux et sur biens immobiliers : -234 k€. Ce poste est passé de 477 k€ en 2022 à 243 k€ en 2023. Il y avait eu sur 2022 des dépenses importantes d'entretien pour les STEP de Neydens et Chevrier.
- Etudes et recherches : -68 k€. Sur 2022, de nombreuses analyses avaient été faites dans le cadre de l'épandage et des boues.
- Par ailleurs les dépenses de fourniture en électricité ont progressé de 81 k€ entre 2022 et 2023 en passant de 274 k€ à 355 k€.

ii. Charges de personnel :

**960 k€ de réalisation sur 1 090 k€ de prévision : 88 % de réalisation**

Les charges de personnel représentent 12% des dépenses réelles d'exploitation en 2023. Le taux de réalisation inférieur à 90% s'explique par des postes non pourvus.

iii. Reversement de produits :

**1 442 k€ de réalisation sur 1 450 k€ de prévision : 99 % de réalisation**

Le reversement des produits correspond au versement à l'agence de l'eau des redevances pollution et modernisation et représente 21% des dépenses réelles d'exploitation en 2023. Elles sont stables par rapport à 2022.

iv. Autres charges de gestion courantes :

**3 142 k€ de réalisation sur 3 317 k€ de prévision : 95 % de réalisation**

Ce chapitre budgétaire comprend la taxe des Services Industriels de Genève (3141 k€ en 2023). Cette dépense correspond au coût facturé par Genève pour le traitement de nos eaux usées.

L'augmentation correspond à la hausse des volumes traitées et à la hausse du tarif qui intègre l'inflation ; cette taxe étant facturée en francs suisses, la charge fluctue également en fonction de l'évolution du franc suisse.

Entre 2022 et 2023, le taux a évolué de 6.33% en moyenne, passant de 1.015538 € pour 1 CHF en 2022 à 1.079914 pour 1 CHF en 2023. L'impact taux est de 171 k€ (2 849 k€ de charge SIG pour 2022).

v. Charges financières :

**150 k€ de réalisation sur 243 k€ de prévision : 62 % de réalisation**

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 2 % des dépenses réelles d'exploitation en 2023. Le montant des intérêts avait été augmenté pour faire face à la hausse des taux.

vi. Charges exceptionnelles :

**86 k€ de réalisation sur 117 k€ de prévision : 74 % de réalisation**

Les charges exceptionnelles regroupent principalement des versements dans le cadre de coopérations internationales avec Hydraulique sans frontières.

### 3. Analyse de la section d'investissement

La section investissement retrace les opérations de nature à modifier le patrimoine de la collectivité.

Pour les **dépenses**, il s'agit, entre autres, de travaux, aménagements, acquisitions, mais également des remboursements des sommes empruntées.

Pour les **recettes**, il s'agit principalement des subventions d'investissement, des nouveaux emprunts souscrits.

#### a) Les recettes d'investissement :

| Recettes réelles d'investissement | BP       | CA       | Taux de réalisation |
|-----------------------------------|----------|----------|---------------------|
| 2022                              | 1 907 k€ | 339 k€   | 18%                 |
| 2023                              | 1 843 k€ | 1 569 k€ | 85%                 |

#### i. Subventions d'investissement :

**205 k€ de réalisation sur 314 k€ de prévision : 65 % de réalisation**

Les subventions reçues sont des acomptes versés par le Département de la Haute-Savoie qui concernent :

- La révision du zonage assainissement
- Le schéma directeur assainissement
- La réhabilitation de collecteurs et de regards
- La création d'un réseau d'assainissement chemin des grands Chavanoux à Vulbens

#### ii. Emprunt pour le budget annexe régie eau :

Aucun emprunt n'a été souscrit par la régie assainissement, une enveloppe de 165k€ avait été inscrite mais non réalisée.

#### b) Les dépenses d'investissement :

| Dépenses réelles d'investissement | BP       | CA       | Taux de réalisation |
|-----------------------------------|----------|----------|---------------------|
| 2022                              | 6 621 k€ | 1 832 k€ | 28%                 |
| 2023                              | 4 814 k€ | 3 205 k€ | 67%                 |

Taux de réalisation avec les restes à réaliser : 87 %

#### i. Remboursement d'emprunts :

**245 k€ de réalisation sur 248 k€ de prévision : 99 % de réalisation**

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de la dette et représente 8 % des dépenses réelles d'investissement.

#### ii. Dépenses d'équipements :

**2 961 k€ de réalisation sur 4 566 k€ de prévision : 65 % de réalisation**

## Faits marquants dans les réalisations

### Assainissement

Total des réalisations =  
**2 961 k€**  
(Remboursements d'emprunts déduits)

| Installations matériels et outill.                                   |          |
|----------------------------------------------------------------------|----------|
| Dévoiemment de réseaux - Tramway                                     | 1 049 k€ |
| Réhabilitation de regards                                            | 322 k€   |
| Renouvellement réseaux d'eaux usées (Arande, Envignes, Evordes, ...) | 530 k€   |
| Aménagements Drize                                                   | 64 k€    |
| Branchements et astreintes sur réseau                                | 48 k€    |
| Réseaux d'assainissement                                             | Dépenses |
| Feigères – bois Blanc                                                | 95 k€    |
| St Julien – route de Lathoy                                          | 35 k€    |
| Autres                                                               | Dépenses |
| Travaux sur les STEP                                                 | 41 k€    |
| Etudes zonage, STEP, SDA                                             | 96 k€    |

#### 4. Analyse de la dette

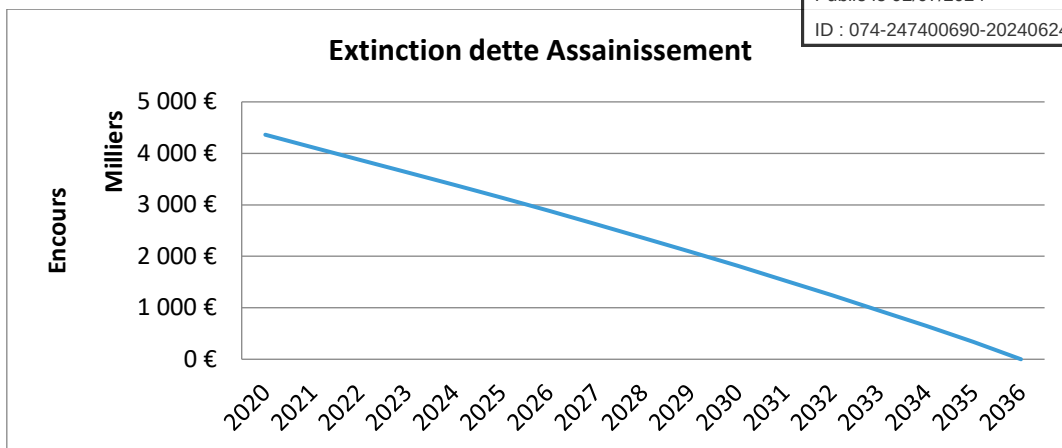
La régie d'assainissement n'a pas réalisé d'emprunt en 2023.

##### a) Structure de la dette :

|                       | Capital emprunté | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Répartition type<br>de taux |
|-----------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Total emprunts</b> | <b>6 429 k€</b>  | <b>3 387 k€</b>                     | <b>100%</b>                 |
| Taux fixe             | 3 969 k€         | 1 840 k€                            | 54 %                        |
| Taux révisable        | 2 460 k€         | 1 547 k€                            | 46 %                        |

##### Classification des emprunts dans la charte de bonne conduite (dite Charte Gissler) :

- 3 emprunts de la collectivité sont classés en « 1 – A » (1,8 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués »
- 1 emprunt est classé en « 1 – B » (1,5 M€ d'encours) ; bien que non risqué, il est basé sur 3 phases arrêtées dans le contrat : 2 phases en taux fixe et une à taux variable classique. Il n'y a pas d'effet de levier.





## II. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU

Rappel : le Budget Annexe DSP Eau créé le 1er janvier 2019 est fusionné avec celui de la Régie Eau à compter du 01/01/2023. La comparaison avec les années précédentes est de fait plus compliquée.

### 1. Vue d'ensemble 2020-2023

| Exploitation                                  |                       |                     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                               | Votés 2023            | Réalisé 2023        |
| .011 - Charges à caractère général            | 4 266 720             | 3 145 005           |
| .012 - Charges de personnel                   | 1 132 000             | 905 836             |
| 65 - Autres charges de gestion courante       | 107 130               | 1 141               |
| <b>TOTAL CHARGES DE GESTION</b>               | <b>5 505 850</b>      | <b>4 051 982</b>    |
| 66 - charges financières                      | 261 850               | 223 034             |
| 67 - charges exceptionnelles                  | 145 740               | 32 650              |
| 68 - dotations et provisions                  | 15 000                | 15 000              |
| .042 - amortissements des biens               | 1 226 600             | 1 086 296           |
| .023 - virement à la section d'investissement |                       | 2 030 042           |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | <b>3 679 232</b>      | <b>1 356 980</b>    |
| <b>TOTAL DEPENSES EXPLOITATION</b>            | <b>9 185 081,63</b>   | <b>5 408 962,05</b> |
| .013 - atténuations de charges                | 7 000,00              | 11 442,16           |
| 70 - produits des services                    | 6 404 510,00          | 6 344 960,34        |
| 74 - subventions et participations            | -                     | 24 767,82           |
| 75 - Autres produits de gestion               | -                     | 2 060,27            |
| <b>TOTAL PRODUITS DE GESTION</b>              | <b>6 411 510,00</b>   | <b>6 383 230,59</b> |
| 77 - Produits exceptionnels                   | -                     | 96 540,93           |
| .042 - amortissements des subventions         | 100 000,00            | -                   |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | <b>100 000,00</b>     | <b>96 540,93</b>    |
| <b>TOTAL RECETTES EXPLOITATION</b>            | <b>6 511 510,00</b>   | <b>6 480 980,36</b> |
| <b>Solde Exploitation sans résultat</b>       | <b>- 2 673 571,63</b> | <b>1 072 018,31</b> |
| reprise résultat N-1                          | 2 673 571,63          | 2 673 571,63        |
| <b>Excédent d'exploitation 2023</b>           | <b>-</b>              | <b>3 745 589,94</b> |

**Investissement**

|                                                      | Votés 2023           | Réalisé 2023          |
|------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 20 - Etudes                                          | 103 450              | 40 861                |
| 21 - Immos corporelles                               | 1 719 748            | 675 590               |
| 23 - Immos en cours                                  | 6 396 615            | 4 724 574             |
| 16 - Rembt capital de la dette                       | 1 126 000            | 881 475               |
| 042 - amortissements des subventions                 | 100 000              | -                     |
| 041 - Opérations patrimoniales                       | 14 000               | 7 416                 |
| <b>TOTAL DEPENSES INVt</b>                           | <b>9 459 812,18</b>  | <b>6 329 916,12</b>   |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement       |                      | 2 030 041,63          |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 226 600,00         | 1 086 295,92          |
| 041 - Opérations patrimoniales                       | 14 000,00            | 7 416,00              |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves             | 2 065 923,82         | 2 065 923,82          |
| 13 - Subventions d'investissement                    | 187 863,00           | 1 374 930,15          |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                   | 4 996 058,37         | 3 500 000,00          |
| <b>TOTAL RECETTES INVt</b>                           | <b>10 520 486,82</b> | <b>8 034 565,89</b>   |
| <b>Solde I sans RAR</b>                              | <b>1 060 674,64</b>  | <b>1 704 649,77</b>   |
| reprise résultat N-1                                 | - 1 060 674,64       | - 1 060 674,64        |
| <b>Solde I avec Résultat</b>                         | <b>-</b>             | <b>643 975,13</b>     |
| <b>Solde RAR</b>                                     | <b>-</b>             | <b>- 1 675 449,63</b> |
| <b>Résultat d'Inv't 2023</b>                         | <b>-</b>             | <b>- 1 031 474,50</b> |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>                      | <b>-</b>             | <b>2 714 115,44</b>   |

**2. Analyse de la section d'exploitation**

Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

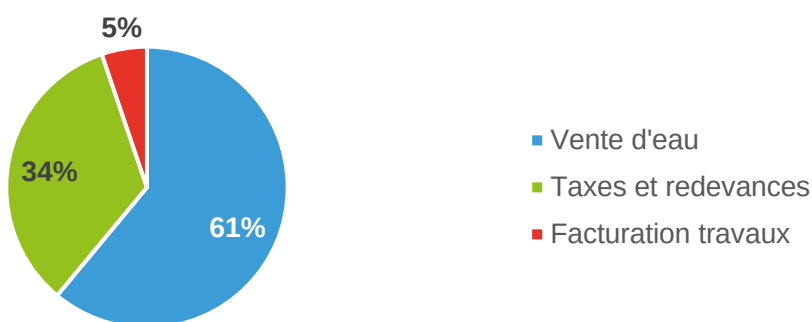
**a) Les recettes d'exploitation :**

| Chapitre                        | BP 2023  | CA 2023  | Taux de réalisation |
|---------------------------------|----------|----------|---------------------|
| Recettes réelles d'exploitation | 6 415 k€ | 6 480 k€ | 101%                |

Les recettes réelles d'exploitation ont augmenté entre 2022 et 2023 de 5.2%.

Les recettes du budget annexe régie eau sont concentrées dans le chapitre des ventes et taxes (99%). Ces recettes se répartissent comme suit :

### Répartition des recettes d'exploitation

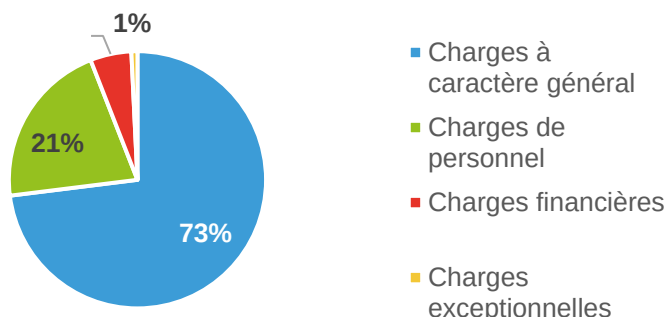


En 2023, le taux de réalisation est de 101 %.

#### b) Les dépenses d'exploitation

| Chapitre                        | BP 2023  | CA 2023  | Taux de réalisation |
|---------------------------------|----------|----------|---------------------|
| Dépenses réelles d'exploitation | 5 928 k€ | 4 323 k€ | 73%                 |

### Répartition des dépenses d'exploitation



#### i. Charges générales :

**3 145 k€ de réalisation sur 4 267 k€ de prévision : 74 % de réalisation**

Ce chapitre budgétaire représente 72.68% des dépenses réelles d'exploitation en 2023.

Les principales évolutions portent sur les consommations d'énergie liées à la très forte hausse du coût de l'énergie qui est passé de 559 k€ en 2022 à 828 k€ en 2023, l'augmentation des volumes pompés et de l'effet contractuel de la DSP (rémunération 2023 : 1 509 k€).

#### ii. Charges de personnel :

**906 k€ de réalisation sur 1 132 k€ de prévision : 80 % de réalisation**

Les charges de personnel représentent 21 % des dépenses réelles d'exploitation en 2023. Le taux de réalisation de 80% s'explique par des postes non pourvus.

### iii. Charges financières :

**223 k€ de réalisation sur 262 k€ de prévision : 85 % de réalisation**

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 1 % des dépenses réelles d'exploitation en 2023. Le montant des intérêts avait été augmenté pour faire face à la hausse des taux.

### iv. Charges exceptionnelles :

**33 k€ de réalisation sur 146 k€ de prévision : 71 % de réalisation**

Les charges exceptionnelles correspondent en 2023 essentiellement au rattachement des charges à payer sur 2022.

## 3. Analyse de la section d'investissement

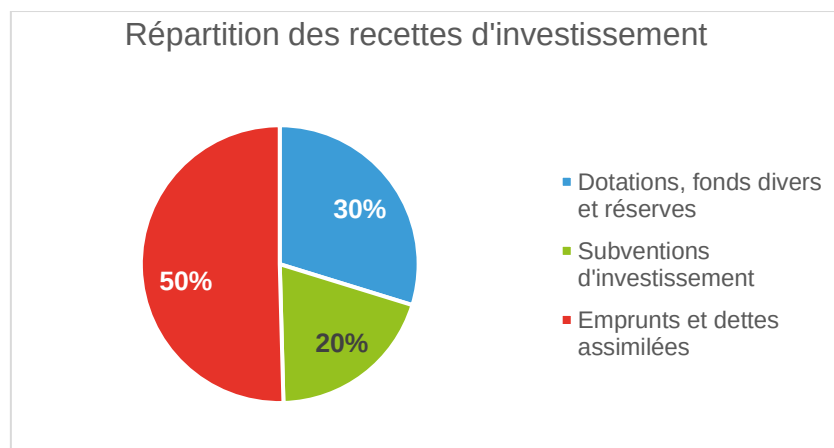
La section investissement retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la collectivité.

Pour les **dépenses**, il s'agit entre autres de travaux, aménagements, acquisitions, mais également des remboursements des sommes empruntées.

Pour les **recettes**, il s'agit principalement des subventions d'investissement, des nouveaux emprunts souscrits.

### a) Les recettes d'investissement

| Chapitre                          | BP 2023  | CA 2023  | Taux de réalisation |
|-----------------------------------|----------|----------|---------------------|
| Recettes réelles d'investissement | 7 250 k€ | 6 941 k€ | 96%                 |



### i. Subventions d'investissement :

**1 374 k€ de réalisation sur 188 k€ de prévision**

Les subventions suivantes ont fait l'objet d'acomptes sur projets en cours de la part du Conseil départemental de la Haute-Savoie :

- 665 k€ au titre des travaux de dévoiement de réseaux en lien avec le projet du Tramway,
- 287 k€ au titre du renouvellement des conduites dans le secteur de Veigy à Viry,
- 244 k€ au titre du renouvellement du réseau Route de Vovray et Chemin des Peupliers à Archamps,
- 79 k€ au titre du renouvellement d'une conduite Route de la Côte / Chemin de Ste Catherine à Viry.

ii. Emprunt :

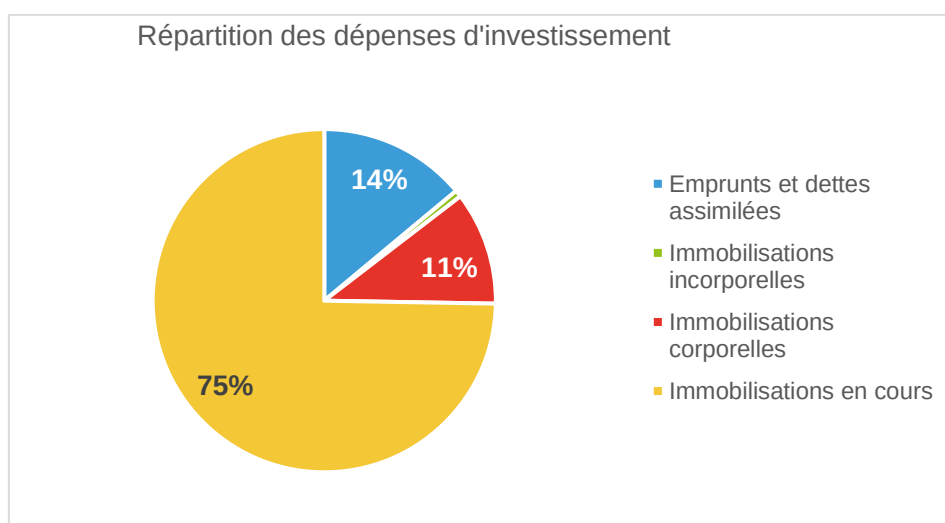
**3 500 k€ de réalisation sur 4 996 k€ de prévision**

Le budget annexe de la Régie eau emprunte pour financer ses investissements.

b) Les dépenses d'investissement

| Dépenses réelles d'investissement | BP        | CA       | Taux de réalisation |
|-----------------------------------|-----------|----------|---------------------|
| 2022                              | 7 853 k€  | 2 454 k€ | 31%                 |
| 2023                              | 10 406 k€ | 7 383 k€ | 71%                 |

Taux de réalisation avec les restes à réaliser : 82 %



i. Remboursement d'emprunts :

**881 k€ de réalisation sur 1 126 k€ de prévision**

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de dette et représente 14 % des dépenses réelles d'investissement.

ii. Dépenses d'équipements :

**5 441 k€ de réalisation sur 8 220 k€ de prévision : 66% de réalisation**

## Faits marquants dans les réalisations

### Eau

| Installations de matériel et out.      | Dépenses |
|----------------------------------------|----------|
| Dévolement de réseaux - Tramway        | 1 479 k€ |
| Renouvellement réseaux d'eau potable   | 1 596 k€ |
| Mise en place de compteurs             | 730 k€   |
| Equipements de forage                  | 327 k€   |
| Autres                                 | Dépenses |
| Branchements et réparations            | 382 k€   |
| Compteurs et modules                   | 131 k€   |
| Installations complexes sur réservoirs | 131 k€   |
| Etudes nappe du Genevois               | 29 k€    |
| Etudes bâtiment Viry                   | 30 k€    |

**Total des réalisations = 5 441 k€**  
 (Remboursements d'emprunts déduits)

17/06/2024

Présentation CA 2023

#### 4. Analyse de la dette

Une enveloppe d'emprunt à taux fixe a été contractualisée fin 2023 pour financer les dépenses d'équipements dynamiques (66% de taux de réalisation), pour un montant de 3 500 k€.

##### a) Structure de la dette :

|                        | Capital restant dû au 31/12/2023 | Répartition type de taux |
|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>Total emprunts*</b> | <b>10 256 k€</b>                 |                          |
| Taux fixe              | 8 769 k€                         | 85.5 %                   |
| Taux variable          | 1 487 k€                         | 14.5 %                   |

##### Classification des emprunts dans la charte de bonne conduite (dite Charte Gissler) :

- 27 emprunts sont classés en « 1 – A » (10 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués »
- 1 emprunt est classé en « 1 – B » (0,2 M€ d'encours) ; bien que non risqué, il est basé sur 3 phases arrêtées dans le contrat : 2 phases en taux fixe et une à taux variable classique. Il n'y a pas d'effet de levier.



### III. Budget annexe Tramway

| Exploitation                            |                   |                  |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                         | Votés 2023        | CA 2023          |
| <b>TOTAL DEPENSES EXPLOITATION</b>      | <b>218 400,00</b> | <b>54 994,26</b> |
| <b>TOTAL RECETTES EXPLOITATION</b>      | <b>218 400,00</b> | <b>55 971,34</b> |
|                                         |                   |                  |
| <b>Solde Exploitation sans résultat</b> | <b>-</b>          | <b>977,08</b>    |
| Reprise résultat N-1                    |                   |                  |
|                                         |                   |                  |
| <b>Excédent d'exploitation</b>          | <b>-</b>          | <b>977,08</b>    |

| Investissement                         |                     |                     |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | Votés 2023          | CA 2023             |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>4 192 103,00</b> | <b>3 999 574,34</b> |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>4 326 554,18</b> | <b>3 384 083,78</b> |
|                                        |                     |                     |
| <b>Solde I sans RAR</b>                | <b>134 451,18</b>   | <b>- 615 490,56</b> |
| Reprise résultat N-1                   | 290 825,22          | 290 825,22          |
| <b>Solde I avec Résultat</b>           | <b>425 276,40</b>   | <b>- 324 665,34</b> |
| <b>Solde RAR</b>                       |                     | <b>440 428,00</b>   |
| <b>Excédent d'Investissement</b>       | <b>425 276,40</b>   | <b>115 762,66</b>   |
|                                        |                     |                     |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>             | <b>425 276,40</b>   | <b>116 739,74</b>   |

Le budget annexe TRAM assure le financement du Tramway sur la commune de Saint-Julien-en-Genevois. Après plusieurs années en attente, les travaux du tram ont été lancés au dernier trimestre 2022.

Les travaux de dévoiement de réseaux ont été réalisés sur 2023 ainsi que des travaux touchant à l'éclairage.

Les acquisitions foncières dans le cadre de ce projet ont été réalisées à hauteur de 248 k€ (409 k€ étaient prévus) et les honoraires et travaux d'infrastructures préparatoires se sont élevés à 3 727 k€ pour 4 000 k€ prévus.

Pour 2024, les travaux sont à nouveau interrompus. La collectivité est dans l'attente du règlement des litiges côté suisse pour relancer l'opération.

## IV. Budget annexe Zones d'Activités Economiques (ZAE)

|                                             | CA 2022             | CA 2023              |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Recettes d'exploitation                     | 12 171,14 €         | 22 471,07 €          |
| Dépenses d'exploitation                     | 2 461,30 €          | 12 787,01 €          |
| <b>Solde d'exploitation</b>                 | <b>9 709,84 €</b>   | <b>9 684,06 €</b>    |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | <i>15 593,45 €</i>  | <i>0,00 €</i>        |
| <b>RESULTAT d'exploitation</b>              | <b>25 303,29 €</b>  | <b>9 684,06 €</b>    |
| Recettes d'investissement                   | 1 046 305,58 €      | 137 887,86 €         |
| Dépenses d'investissement                   | 423 959,67 €        | 893 801,36 €         |
| <b>Solde d'investissement</b>               | <b>622 345,91 €</b> | <b>-755 913,50 €</b> |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | <i>178 716,74 €</i> | <i>801 062,65 €</i>  |
| <b>RESULTAT d'investissement (sans RAR)</b> | <b>801 062,65 €</b> | <b>45 149,15 €</b>   |
| Solde des restes à réaliser                 | -                   | -33 010,02 €         |
| <b>RESULTAT d'investissement (avec RAR)</b> | <b>31 228,46 €</b>  | <b>12 139,13 €</b>   |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>                  | <b>56 531,75 €</b>  | <b>21 823,19 €</b>   |

Le budget annexe ZAE assure le financement de l'aménagement des nouvelles zones d'activité et l'extension des anciennes (580 k€ d'acquisitions foncières, 17 k€ d'études et 296 k€ de travaux). Il est financé par une subvention d'équilibre du budget principal (105 k€).

En 2023, ce budget a bénéficié du report de son résultat d'investissement 2022 pour sa totalité, soit 801 k€ ce qui a permis d'alléger la subvention depuis le budget principal.

## V. Budget annexe ZAC (zone d'aménagement concertée) de Cervonnex

|                                             | CA 2022               | CA 2023               |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Recettes d'exploitation                     | - €                   | - €                   |
| Dépenses d'exploitation                     | - €                   | - €                   |
| <b>Solde d'exploitation</b>                 | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | <i>180 328,68 €</i>   | <i>- €</i>            |
| <b>RESULTAT d'exploitation</b>              | <b>180 328,68 €</b>   | <b>- €</b>            |
| Recettes d'investissement                   | - €                   | 180 328,68 €          |
| Dépenses d'investissement                   | - €                   | 720 000,00 €          |
| <b>Solde d'investissement</b>               | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | <i>1 623 273,17 €</i> | <i>1 623 273,17 €</i> |
| <b>RESULTAT d'investissement (sans RAR)</b> | <b>1 623 273,17 €</b> | <b>1 083 601,85 €</b> |
| Solde des restes à réaliser                 | - €                   | - €                   |
| <b>RESULTAT d'investissement (avec RAR)</b> | <b>1 623 273,17 €</b> | <b>1 083 601,85 €</b> |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>                  | <b>1 803 601,85 €</b> | <b>1 083 601,85 €</b> |

Le budget annexe ZAC de Cervonnex est consacré l'aménagement de l'Ecoparc de Cervonnex. Doté d'une comptabilité de stocks, son but est l'achat de terrains, les aménager et les revendre.

Les frais engagés par l'aménageur Teractem en 2023 ont été couverts à hauteur de 720 k€.

Pour 2024, la CCG a conclu une convention avec Teractem afin de poursuivre les travaux de rénovation des locaux de la collectivité souscrits et qui ont été impactés par des hausses de taux d'intérêts liées aux contexte économique actuel.

## VI. Budget annexe Transports

Le budget annexe Transports assure le financement du transport à la demande. En 2023 le coût du service s'élève à 78 k€ à contre 81 k€ en 2022. Il est financé par une subvention d'équilibre du budget principal.

|                                             | CA 2022           | CA 2023           |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Recettes d'exploitation                     | 80 844,46 €       | 77 680,96 €       |
| Dépenses d'exploitation                     | 80 844,46 €       | 77 680,96 €       |
| <b>Solde d'exploitation</b>                 | - €               | - €               |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | - €               | - €               |
| <b>RESULTAT d'exploitation</b>              | - €               | - €               |
| Recettes d'investissement                   | 539,00 €          | 539,00 €          |
| Dépenses d'investissement                   | - €               | - €               |
| <b>Solde d'investissement</b>               | <b>539,00 €</b>   | <b>539,00 €</b>   |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | 1 078,00 €        | 1 617,00 €        |
| <b>RESULTAT d'investissement (sans RAR)</b> | <b>1 617,00 €</b> | <b>2 156,00 €</b> |
| Solde des restes à réaliser                 | - €               | - €               |
| <b>RESULTAT d'investissement (avec RAR)</b> | <b>1 617,00 €</b> | <b>0 €</b>        |

Les dépenses d'investissements correspondent aux amortissements de l'exercice.

## VII. Budget annexe Locaux Europa

|                                             | CA 2022             | CA 2023              |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Recettes d'exploitation                     | 26 086,67 €         | - €                  |
| Dépenses d'exploitation                     | 34 739,11 €         | 36 601,43 €          |
| <b>Solde d'exploitation</b>                 | - <b>8 652,44 €</b> | - <b>36 601,43 €</b> |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | 48 326,66 €         | 39 674,22 €          |
| <b>RESULTAT d'exploitation</b>              | <b>39 674,22 €</b>  | <b>3 072,79 €</b>    |
| Recettes d'investissement                   | 19 776,49 €         | 19 911,47 €          |
| Dépenses d'investissement                   | 2 024,77 €          | - €                  |
| <b>Solde d'investissement</b>               | <b>17 751,72 €</b>  | <b>19 911,47 €</b>   |
| <i>Reprise Résultat N-1</i>                 | 212 938,89 €        | 230 690,61 €         |
| <b>RESULTAT d'investissement (sans RAR)</b> | <b>230 690,61 €</b> | <b>250 602,08 €</b>  |
| Solde des restes à réaliser                 | - €                 | - €                  |
| <b>RESULTAT d'investissement (avec RAR)</b> | <b>230 690,61 €</b> | <b>250 602,08 €</b>  |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>                  | <b>270 364,83 €</b> | <b>253 674,87 €</b>  |

Le budget annexe Locaux Europa assurait la gestion locative des locaux situés dans le bâtiment Europa sur la zone d'ArchParc. Ce dernier est désormais occupé par les services de la collectivité (déchets, transition écologique et petite enfance) ; il ne produit donc plus de loyers.