Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DU
Genevois

Note de présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2022

Budgets Annexes

Conseil communautaire du 26 juin 2023

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

Table des matières

I. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT 4
A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022 4
B. Résultats 2022 5
1. Analyse de la section d'exploitation 6
2. Analyse de la section d'investissement 8
3. Analyse de la dette 8
II. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU 10
A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022 10
B. Résultats 2022 12
1. Analyse de la section d'exploitation 12
2. Analyse de la section d'investissement 13
3. Analyse de la dette 14
III. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE DSP EAU 15
A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022 15
B. Résultats 2022 16
1. Analyse de la section d'exploitation 16
2. Analyse de la section d'investissement 17
3. Analyse de la dette 18
IV. Budget annexe Tramway 18
V. Budget annexe Zones d'Activités Economiques (ZAE) 19
VI. Budget annexe ZAC (zone d'aménagement concertée) de Cervonnex 19
VII. Budget annexe Transports 20
VIII. Budget annexe Locaux Europa 20

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 26 juin 2023 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.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

En 2022, 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

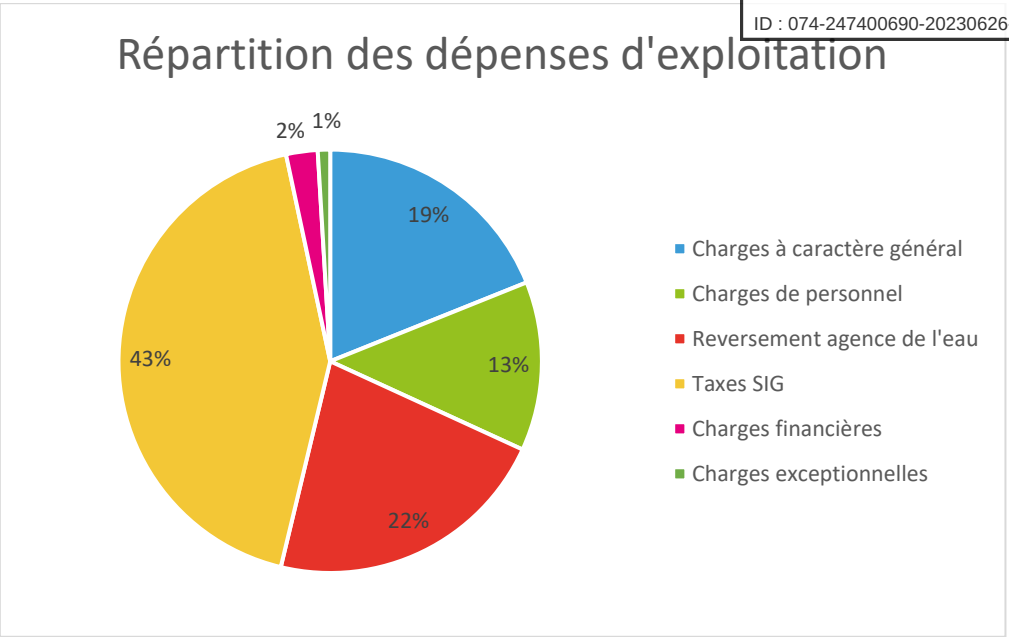
Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

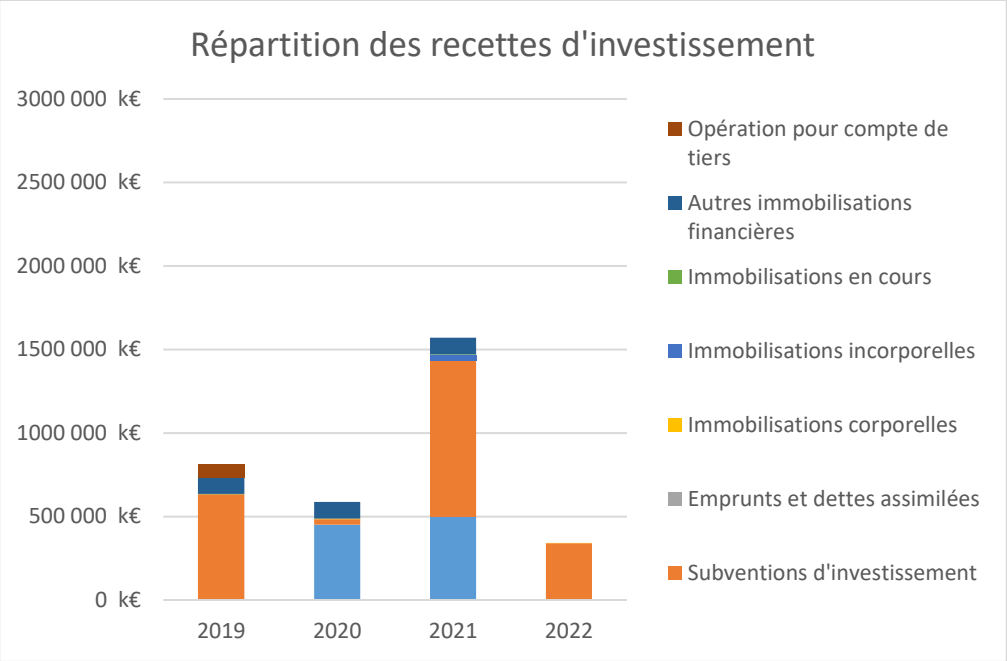
I. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022

Sens	Section	Chapitre	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021-2022
EXPLOITATION	DEPENSES	Charges à caractère général	993 k€	1 008 k€	1 118 k€	1 263 k€	13.0%
		Charges de personnel	678 k€	737 k€	759 k€	863 k€	13.7%
		Reversement agence de l'eau	683 k€	736 k€	1 007 k€	1 462 k€	45.2%
		Taxes SIG	2 356 k€	2 398 k€	2 238 k€	2 863 k€	27.9%
		Charges financières	191 k€	181 k€	171 k€	161 k€	-6.0%
		Charges exceptionnelles	90 k€	33 k€	124 k€	63 k€	-49.3%
		Provisions	10 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Dépenses réelles de fonct.	**5 000 k€**	**5 094 k€**	**5 417 k€**	**6 675 k€**	23.2%
		Opérations d'ordre	1 322 k€	1 359 k€	1 369 k€	1 379 k€	0.7%
		Total dépenses de fonct.	**6 322 k€**	**6 453 k€**	**6 786 k€**	**8 054 k€**	18.7%
	RECETTES	Atténuations de charges	11 k€	12 k€	22 k€	12 k€	-46.6%
		Ventes de produits	5 851 k€	6 574 k€	7 277 k€	7 446 k€	2.3%
		Subventions d'exploitation	106 k€	83 k€	37 k€	50 k€	33.8%
		Autres produits de gestion courante	0 k€	0 k€	1 k€	1 k€	-15.7%
		Produits exceptionnels	12 k€	21 k€	42 k€	25 k€	-39.2%
		Reprises sur amortissements et provisions	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Recettes réelles de fonct.	**5 980 k€**	**6 690 k€**	**7 380 k€**	**7 534 k€**	2.1%
		Opérations d'ordre de transfert entre section	308 k€	309 k€	304 k€	284 k€	-6.6%
		Résultat d'exploitation reporté	3 432 k€	2 834 k€	2 884 k€	3 783 k€	31.2%
		Total recettes de fonct.	**9 720 k€**	**9 833 k€**	**10 568 k€**	**11 602 k€**	9.8%
INVESTISSEMENT	DEPENSES	remboursement capital de la dette	239 k€	243 k€	247 k€	240 k€	-2.9%
		Etudes et logiciels	56 k€	49 k€	59 k€	50 k€	-13.8%
		Equipements	415 k€	605 k€	947 k€	601 k€	-36.6%
		Travaux en cours	1 115 k€	962 k€	778 k€	940 k€	20.9%
		Autres immobilisations financières	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Opération pour compte de tiers	19 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Dépenses réelles d'invst.	**1 845 k€**	**1 859 k€**	**2 031 k€**	**1 832 k€**	-9.8%
		Opération d'ordre	308 k€	310 k€	304 k€	284 k€	-6.6%
		Deficit d'investissement reporté	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Total dépenses d'invst	**2 153 k€**	**2 169 k€**	**2 335 k€**	**2 116 k€**	-9.4%
	RECETTES	Autofinancement	2 k€	452 k€	497 k€	0 k€	-100.0%
		Subventions d'investissement	632 k€	33 k€	938 k€	339 k€	-63.8%
		Emprunts et dettes assimilées	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	-100.0%
		Immobilisations corporelles	0 k€	3 k€		0 k€	
		Immobilisations incorporelles	0 k€	0 k€	32 k€	0 k€	-100.0%
		Immobilisations en cours	1 k€	0 k€	4 k€	0 k€	-100.0%
		Autres immobilisations financières	100 k€	100 k€	100 k€	0 k€	-100.0%
		Opération pour compte de tiers	80 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Recettes réelles d'invst.	**815 k€**	**588 k€**	**1 571 k€**	**340 k€**	-78.4%
		Opération d'ordre	1 322 k€	1 359 k€	1 369 k€	1 379 k€	0.7%
		Excédent d'investissement reporté	428 k€	412 k€	191 k€	795 k€	317.4%
		Total recettes d'invst.	**2 565 k€**	**2 359 k€**	**3 130 k€**	**2 514 k€**	32.7%

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF





B. Résultats 2022

BUDGET ASSAINISSEMENT	Compte Administratif 2021	Compte Administratif 2022
Recettes d'exploitation	7 684 703.93 €	7 818 763.31 €
Dépenses d'exploitation	6 785 726.49 €	8 053 855.67 €
Solde d'exploitation	898 977.44 €	- 235 092.36 €
Reprise Résultat N-1	2 833 790.86 €	3 782 767.30 €
RESULTAT d'exploitation	3 782 767.30 €	3 547 674.94 €
Recettes d'investissement	2 939 817.29 €	1 718 765.66 €
Dépenses d'investissement	2 335 154.82 €	2 116 036.84 €
Solde d'investissement	604 662.47 €	- 397 271.18 €
Reprise Résultat N-1	190 525.21 €	795 187.68 €

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

RESULTAT d'investissement (sans RAR)	795 187.68 €		
RAR - recettes	72 593.50 €		- €
RAR - dépenses	736 382.93 €		1 761 556.21 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	131 398.25 €	-	1 363 639.71 €
RESULTAT DE CLOTURE	3 914 165.55 €		2 184 035.23 €

1. *Analyse de la section d'exploitation*

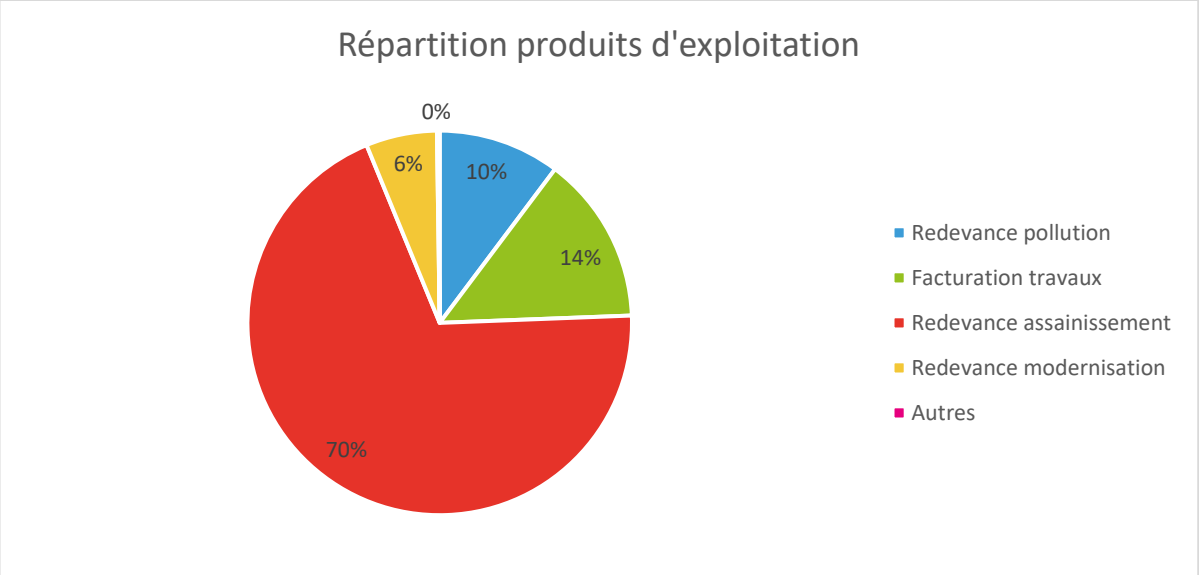
Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

a) *Les recettes d'exploitation :*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	7 513 k€	7 819 k€	104%

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

Les recettes du budget annexe régie assainissement sont concentrées dans le chapitre des ventes et prestations (98%). Ces recettes se répartissent comme suit :

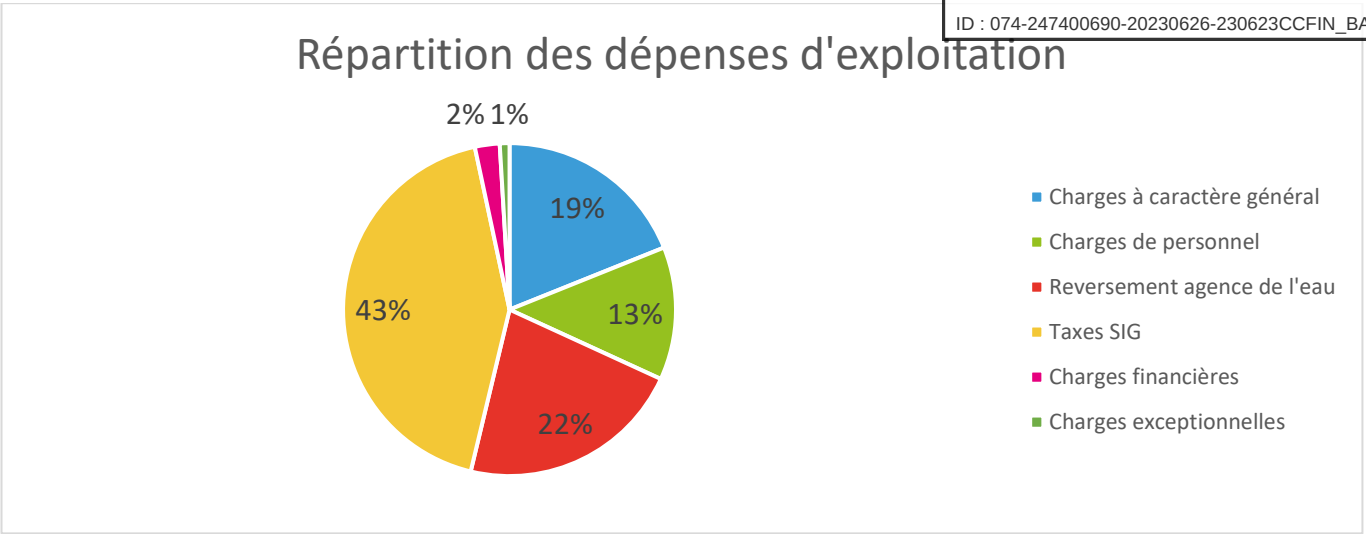


b) *Les dépenses d'exploitation*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	8 450 k€	8 054 k€	95%

Les dépenses réelles d'exploitation ont cru entre 2021 et 2022 de 23 %.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF



i. Charges générales :

1 263 k€ de réalisation sur 1 446 k€ de prévision : 87 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 16 % des dépenses réelles d'exploitation. Il enregistre une hausse de 13 % entre 2021 et 2022 pour une augmentation de 2,7% du nombre d'abonnés. On retrouve notamment ici l'entretien et la réparation des réseaux (515 k€), la sous-traitance (221 k€) et la fourniture d'énergie (175 k€).

ii. Charges de personnel :

863 k€ de réalisation sur 944 k€ de prévision : 91 % de réalisation

Les charges de personnel représentent 11% des dépenses réelles d'exploitation en 2022. Elles ont augmenté de 14% entre 2021 et 2022.

Elle s'explique par :

- La revalorisation du SMIC et de la catégorie B ;
- Evolution du point d'indice ;
- Augmentation du nombre d'apprentis de 1 à 3.
- 6 créations de poste : 1 ingénieur, 2 agents de maîtrise et 3 techniciens ;
- Evolution d'un poste de technicien vers un poste d'ingénieur.

iii. Reversement de produits :

1 462 k€ de réalisation sur 1 506 k€ de prévision : 84 % de réalisation

Le reversement des produits correspond au versement à l'agence de l'eau des redevances pollution et modernisation et représente 18% des dépenses réelles d'exploitation en 2022. Elles ont augmenté de 45 % entre 2021 et 2022.

iv. Autres charges courantes :

2 862 k€ de réalisation sur 2 905 k€ de prévision : 99 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire comprend notamment la taxe des Services Industriels de Genève qui représente 36 % des dépenses réelles d'exploitation en 2022. 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.

v. Charges financières :

161 k€ de réalisation sur 165 k€ de prévision : 97 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 2 % des dépenses réelles d'exploitation en 2022.

vi. Charges exceptionnelles :

63 k€ de réalisation sur 91 k€ de prévision : 69 % de réalisation

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

Les charges exceptionnelles regroupent principalement l'annulation de factures (31 k€) et les rattachements des charges 2022 (33 k€).

2. *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, et le cas échéant de nouveaux emprunts souscrits.

a) Les recettes d'investissement :

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	2 701 k€	738 k€	**27%**

i. Affectation du résultat :

398 k€ de réalisation sur 398 k€ de prévision : 100 % de réalisation

ii. Subventions d'investissement :

339 k€ de réalisation sur 902 k€ de prévision : 38 % de réalisation

Cette baisse correspond notamment au versement du Programme France Relance pour la réhabilitation du réseau (410 k€) et au premier acompte de l'Agence de l'eau en application de la convention d'aide financière pour cette réhabilitation (405 k€).

iii. Emprunt pour le budget annexe régie eau :

0 k€ de réalisation sur 1 004 k€ de prévision

Aucun emprunt n'a été souscrit par la régie assainissement.

b) Les dépenses d'investissement :

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	6 621 k€	1 832 k€	**28%**

Taux de réalisation avec les restes à réaliser : 54 %

iv. Remboursement d'emprunts :

241 k€ de réalisation sur 241 k€ de prévision : 100 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de la dette et représente 11 % des dépenses réelles d'investissement.

v. Dépenses d'équipements :

1 591 k€ de réalisation sur 6 380 k€ de prévision : 54% de réalisation avec les restes à réaliser (25 % sans restes à réaliser, suite décalage de travaux de réseaux et de la construction du bâtiment régie)

- Réseaux : 1 534 k€
- STEP : 50 k€
- Administration : 6k € (études nouveau bâtiment)

3. *Analyse de la dette*

La régie d'assainissement n'a pas réalisé d'emprunt en 2022.

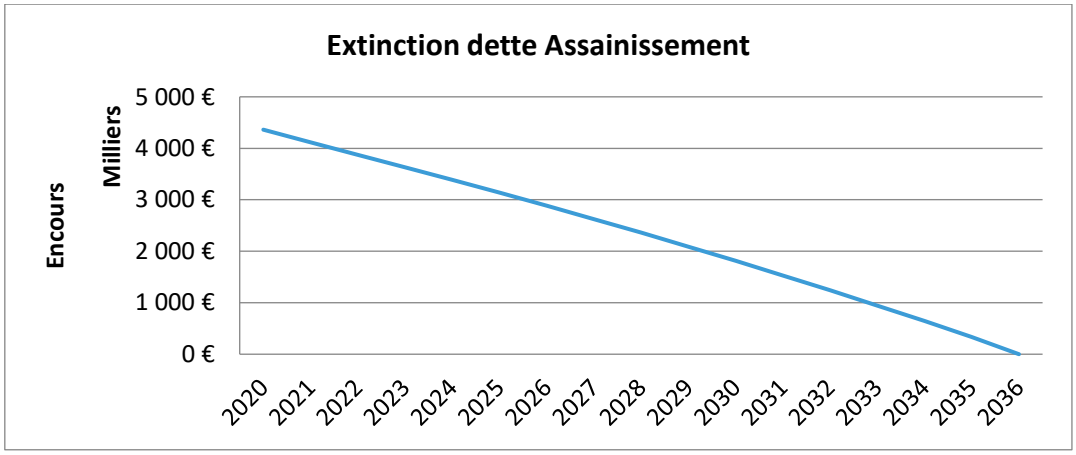
Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

a) *Structure de la dette :*

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2022	Répartition type de taux
Total emprunts	**6 429 k€**	**3 632 k€**	
Taux fixe	*3 969 k€*	*1 992 k€*	*55 %*
taux révisable	*2 460 k€*	*1 639 k€*	*45 %*

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

- 3 emprunts de la collectivité sont classés en « 1 – A » (2,1 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 » (1,7 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.



Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

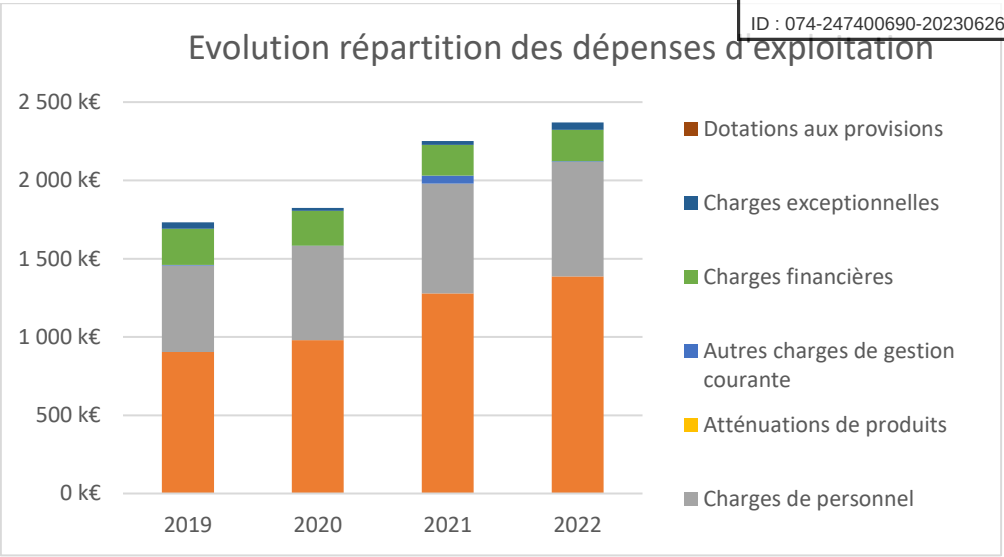
II. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU

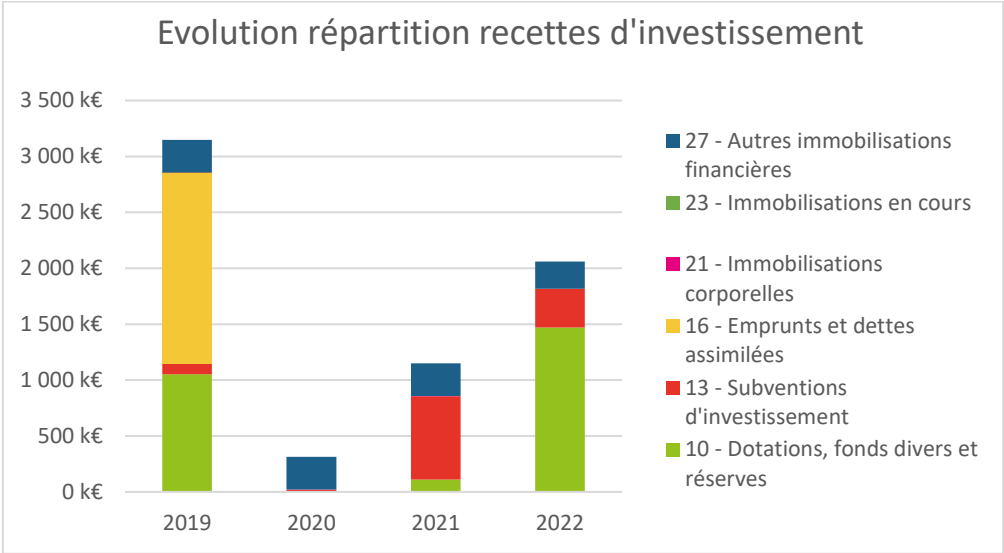
Rappel : le Budget Annexe DSP Eau créé le 1er janvier 2019 est fusionné avec celui de la Régie Eau à compter du 01/01/2023.

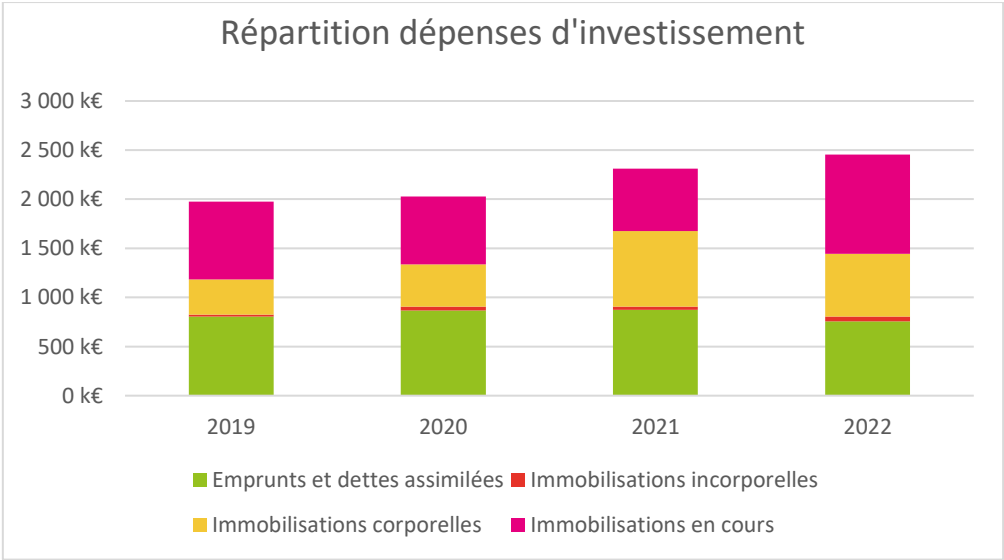
A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022

Section	Sens	Chapitre	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021-2022
EXPLOITATION	DEPENSES	Charges à caractère général	904 k€	980 k€	1 278 k€	1 386 k€	8.5%
		Charges de personnel	553 k€	601 k€	702 k€	732 k€	4.4%
		Atténuations de produits	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Autres charges de gestion courante	2 k€	0 k€	51 k€	4 k€	-92.5%
		Charges financières	232 k€	224 k€	196 k€	201 k€	2.5%
		Charges exceptionnelles	40 k€	18 k€	26 k€	46 k€	77.7%
		Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Dépenses réelles d'exploitation	**1 731 k€**	**1 824 k€**	**2 252 k€**	**2 370 k€**	**5.2%**
		Opérations d'ordre	678 k€	682 k€	724 k€	774 k€	6.9%
		Total dépenses d'exploitation	**2 410 k€**	**2 506 k€**	**2 977 k€**	**3 144 k€**	**5.6%**
	RECETTES	Atténuations de charges	8 k€	7 k€	8 k€	11 k€	45.3%
		Ventes de produits	1 794 k€	2 820 k€	3 605 k€	6 035 k€	67.4%
		Subventions d'exploitation	11 k€	7 k€	0 k€	8 k€	
		Autres produits de gestion courante	1 k€	0 k€	0 k€	0 k€	-99.5%
		Produits financiers	74 k€	67 k€	69 k€	52 k€	-24.7%
		Produits exceptionnels	6 k€	23 k€	166 k€	104 k€	-37.0%
		Recettes réelles d'exploitation	**1 894 k€**	**2 925 k€**	**3 848 k€**	**6 211 k€**	**61.4%**
		Opérations d'ordre de transfert entre section	68 k€	68 k€	66 k€	66 k€	0.0%
		Résultat d'exploitation reporté	1 877 k€	1 430 k€	1 804 k€	1 272 k€	-29.5%
		Total recettes d'exploitation	**3 839 k€**	**4 422 k€**	**5 719 k€**	**7 550 k€**	**32.0%**
INVESTISSEMENT	DEPENSES	Dotations, fonds divers et réserves	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Emprunts et dettes assimilées	806 k€	866 k€	875 k€	755 k€	-13.7%
		Immobilisations incorporelles	20 k€	40 k€	31 k€	49 k€	57.2%
		Immobilisations corporelles	357 k€	431 k€	770 k€	641 k€	-16.7%
		Immobilisations en cours	792 k€	691 k€	635 k€	1 009 k€	59.0%
		Dépenses réelles d'investissement	**1 975 k€**	**2 028 k€**	**2 310 k€**	**2 454 k€**	**6.2%**
		Opération d'ordre	68 k€	68 k€	66 k€	66 k€	0.0%
		Deficit d'investissement reporté	1 246 k€	2 530 k€	563 k€	1 065 k€	89.0%
		Total dépenses d'investissement	**3 289 k€**	**4 626 k€**	**2 940 k€**	**3 586 k€**	**22.0%**
	RECETTES	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 052 k€	0 k€	112 k€	1 470 k€	1212.4%
		13 - Subventions d'investissement	95 k€	20 k€	743 k€	347 k€	-53.3%
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 710 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		21 - Immobilisations corporelles	0 k€	0 k€	3 k€	0 k€	-100.0%
		23 - Immobilisations en cours	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		27 - Autres immobilisations financières	291 k€	293 k€	293 k€	243 k€	-17.0%
		Recettes réelles d'investissement	**3 148 k€**	**313 k€**	**1 151 k€**	**2 060 k€**	**79.0%**
		Opération d'ordre	678 k€	682 k€	724 k€	774 k€	6.9%
		Excédent d'investissement reporté	0 k€	537 k€	0 k€	0 k€	
		Total recettes d'investissement	**3 826 k€**	**1 533 k€**	**1 875 k€**	**2 834 k€**	**51.2%**

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF







Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

B. Résultats 2022

BUDGET Annexe Régie EAU	Compte Administratif 2021	Compte Administratif 2022	Compte Administratif 2022 fusionné
Recettes d'exploitation	3 914 792.67 €	6 277 262.75 €	6 550 537.71 €
Dépenses d'exploitation	2 976 528.66 €	3 143 903.61 €	5 305 650.33 €
Solde d'exploitation	938 264.01 €	3 133 359.14 €	1 244 887.38 €
Reprise Résultat N-1	1 803 794.27 €	1 272 435.54 €	3 494 608.07 €
RESULTAT d'exploitation	2 742 058.28 €	4 405 794.68 €	4 739 495.45 €
Recettes d'investissement	1 875 146.27 €	2 834 374.78 €	3 203 358.28 €
Dépenses d'investissement	2 376 648.75 €	2 520 592.56 €	3 160 659.79 €
Solde d'investissement	- 501 502.48 €	313 782.22 €	42 698.49 €
Reprise Résultat N-1	- 563 428.28 €	- 1 064 930.76 €	- 1 103 373.13 €
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	- 1 064 930.76 €	- 751 148.54 €	- 1 060 674.64 €
RAR - recettes	242 322.00 €	47 163.00 €	47 163.00 €
RAR - dépenses	647 013.98 €	1 052 412.18 €	1 052 412.18 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	1 469 622.74 €	- 1 756 397.72 €	- 2 065 923.82 €
RESULTAT DE CLOTURE	1 272 435.54 €	2 649 396.96 €	2 673 571.63 €

1. *Analyse de la section d'exploitation*

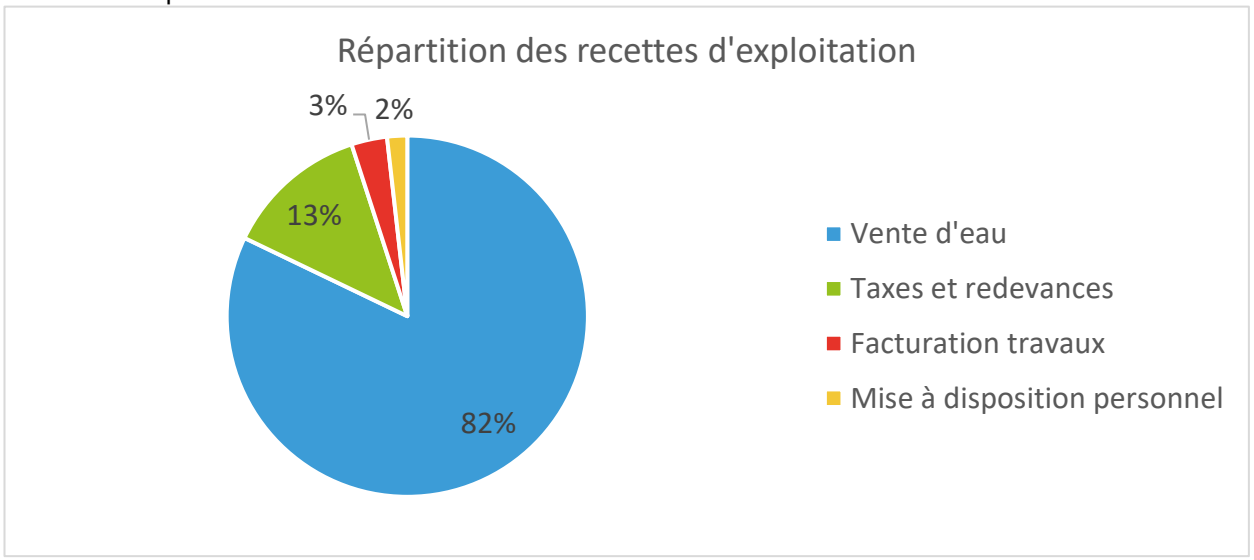
Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

a) *Les recettes d'exploitation :*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	5 252 k€	6 211 k€	118%

Les recettes réelles d'exploitation ont augmenté entre 2021 et 2022 de 61,4%.

Les recettes du budget annexe régie eau sont concentrées dans le chapitre des ventes et taxes (95%). Ces recettes se répartissent comme suit :



Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

En 2022, le taux de réalisation est de 118 %.

Les recettes comprennent par ailleurs les refacturations entre les 2 budgets annexes régie et DSP eau (frais de personnel, intérêts de la dette, frais divers).

b) *Les dépenses d'exploitation*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	2 720 k€	2 370 k€	87%

Les dépenses réelles d'exploitation ont augmenté entre 2021 et 2022 de 5,2%.

i. Charges générales :

1 386 k€ de réalisation sur 1 489 k€ de prévision : 93 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 58 % des dépenses réelles d'exploitation. Il enregistre une hausse de 8,5 % entre 2021 et 2022.

Cette hausse porte sur les consommations d'énergie liées à l'augmentation des volumes pompés et de l'effet contractuel de la DSP sur les reversements des redevances prélevées auprès de l'agence de l'Eau.

ii. Charges de personnel :

732 k€ de réalisation sur 902 k€ de prévision : 81 % de réalisation

Les charges de personnel représentent 31 % des dépenses réelles d'exploitation en 2022. Elles ont augmenté de 4% entre 2021 et 2022. Trois créations de poste sont observées au cours de l'exercice : un adjoint administratif et deux techniciens.

iii. Charges financières :

196 k€ de réalisation sur 201 k€ de prévision : 96 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 8 % des dépenses réelles d'exploitation en 2022.

iv. Charges exceptionnelles :

46 k€ de réalisation sur 65 k€ de prévision : 71 % de réalisation

Les charges exceptionnelles correspondent en 2022 au rattachement des charges à payer sur 2021.

2. *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, et le cas échéant des nouveaux emprunts souscrits.

a) *Les recettes d'investissement*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	**5 322 k€**	**2 060 k€**	**39%**

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

i. Subventions d'investissement :

347 k€ de réalisation sur 814 k€ de prévision : 43 % de réalisation

Le décalage de certains travaux engendre un report des subventions initialement prévues pour 47 k€.

ii. Emprunt :

0 k€ de réalisation sur 2 792 k€ de prévision : 0% de réalisation

L'emprunt d'équilibre inscrit au budget 2022 n'a pas été réalisé.

iii. Avances budgétaires :

243 k€ de réalisation sur 245 k€ de prévision : 99 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement par le budget annexe DSP du capital de la dette des emprunts contractés pour les 2 budgets annexe eau et conservés sur le budget annexe régie eau.

b) Les dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	7 853 k€	2 454 k€	**51%**

i. Remboursement d'emprunts :

755 k€ de réalisation sur 760 k€ de prévision : 99 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de dette et représente 31 % des dépenses réelles d'investissement.

ii. Dépenses d'équipements :

1 699 k€ de réalisation sur 6 027 k€ de prévision : 28 % de réalisation (décalage de travaux de réseaux et de la construction du bâtiment régie) ; **sont prévus 1 052 k€ de restes à réaliser.**

- Distribution : 264 k€
- Production : 438 k€
- Branchements : 356 k€
- Dévoiements Tram : 564 k€
- Etude de faisabilité usine de traitement perchlorate : 49 k€

3. Analyse de la dette

L'emprunt inscrit au budget 2022 n'a pas été réalisé.

a) Structure de la dette :

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2022	Répartition type de taux
Total emprunts*	**12 112 k€**	**6 947 k€**	
Taux fixe	*3 104 k€*	*1 662 k€*	*24 %*
Taux variable	*9 007 k€*	*5 285 k€*	*76 %*
**dont remboursés par le budget annexe DSP Eau*	*1 806 k€*	*1 345 k€*	

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

Le budget annexe Régie Eau prend en charge une partie des prêts du budget annexe DSP Eau lorsque ceux-ci de la dette font ensuite l'objet d'un remboursement.

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

- 27 emprunts sont classés en « 1 – A » (6,8 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 » (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. PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE DSP EAU

Rappel : le Budget annexe DSP Eau a été créé le 1er janvier 2019 afin de régulariser réglementairement les 2 modes de gestion de la compétence eau (Régie et Délégation de Service Public). La décision de La Cour Administrative de Nantes du 08/01/2021 confirme qu'aucune disposition ne permet de créer plusieurs budgets annexes correspondant à plusieurs modes de gestion différents pour un service unique). Aussi le budget annexe DSP Eau est fusionné avec celui de la Régie à compter du 01/01/2023.

A. Evolution et vue d'ensemble 2019-2022

Section	Sens	Chapitre	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021-2022
exploitation	DEPENSES	Charges à caractère général	1 255 k€	1 184 k€	1 524 k€	1 594 k€	4.6%
		Charges de personnel	94 k€	112 k€	131 k€	0 k€	-100.0%
		Autres charges de gestion courante	0 k€	0 k€	0 k€	1 k€	152.0%
		Charges financières	95 k€	108 k€	96 k€	68 k€	-28.5%
		Charges exceptionnelles	0 k€	694 k€	54 k€	11 k€	-78.9%
		Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	200 k€	
		Dépenses réelles d'exploitation	**1 443 k€**	**2 098 k€**	**1 805 k€**	**1 875 k€**	**3.9%**
		Opérations d'ordre	295 k€	287 k€	286 k€	287 k€	0.5%
		Total dépenses d'exploitation	**1 738 k€**	**2 385 k€**	**2 090 k€**	**2 162 k€**	**3.3%**
	RECETTES	Ventes de produits	2 861 k€	3 094 k€	2 553 k€	212 k€	-100.0%
		Autres produits de gestion courante	0 k€	1 k€	0 k€	1 k€	44.5%
		Produits financiers	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Produits exceptionnels	11 k€	18 k€	258 k€	30 k€	-95.6%
		Recettes réelles d'exploitation	**2 872 k€**	**3 112 k€**	**2 812 k€**	**243 k€**	**-91.4%**
		Opérations d'ordre de transfert entre section	30 k€	30 k€	30 k€	30 k€	0.0%
		Résultat d'exploitation reporté	0 k€	1 164 k€	1 475 k€	2 222 k€	50.7%
		Total recettes d'exploitation	**2 902 k€**	**4 306 k€**	**4 317 k€**	**2 495 k€**	**-42.2%**
INVESTISSEMENT	DEPENSES	Emprunts et dettes assimilées	348 k€	417 k€	419 k€	372 k€	-11.3%
		Immobilisations incorporelles		1 k€	1 k€	1 k€	-4.0%
		Immobilisations corporelles		30 k€	59 k€	0 k€	-100.0%
		Immobilisations en cours	993 k€	491 k€	924 k€	237 k€	-74.3%
		Dépenses réelles d'investissement	**1 341 k€**	**938 k€**	**1 404 k€**	**610 k€**	**-56.6%**
		Opération d'ordre	34 k€	30 k€	30 k€	30 k€	0.0%
		Deficit d'investissement reporté	0 k€	0 k€	462 k€	38 k€	-91.7%
		Total dépenses d'investissement	**1 375 k€**	**968 k€**	**1 896 k€**	**679 k€**	**-64.2%**
	RECETTES	10 - Dotations, fonds divers et réserves	0 k€	0 k€	446 k€	4 k€	-99.1%
		13 - Subventions d'investissement	5 k€	0 k€	1 034 k€	78 k€	-92.5%
		16 - Emprunts et dettes assimilées	1 290 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		23 - Immobilisations en cours	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		27 - Autres immobilisations financières	0 k€	0 k€	92 k€	0 k€	-100.0%
		Recettes réelles d'investissement	**1 295 k€**	**0 k€**	**1 572 k€**	**82 k€**	**-94.8%**
		Opération d'ordre	299 k€	287 k€	286 k€	287 k€	0.5%
		Excédent d'investissement reporté	0 k€	219 k€	0 k€	0 k€	
		Total recettes d'investissement	**1 594 k€**	**506 k€**	**1 857 k€**	**369 k€**	**-80.1%**

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

B. Résultats 2022

BUDGET DSP EAU		Compte administratif 2021		Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation		2 841 687.63 €		273 274.96 €
Dépenses d'exploitation		2 090 330.02 €		2 161 746.72 €
Solde d'exploitation		**751 357.61 €**	**-**	**1 888 471.76 €**
Reprise Résultat N-1		*1 474 819.69 €*		*2 222 172.53 €*
RESULTAT d'exploitation		**2 226 177.30 €**		**333 700.77 €**
Recettes d'investissement		1 857 476.01 €		368 983.50 €
Dépenses d'investissement		1 433 859.34 €		640 067.23 €
Solde d'investissement	**-**	**423 616.67 €**	**-**	**271 083.73 €**
Reprise Résultat N-1	*-*	*462 059.34 €*	*-*	*38 442.37 €*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	-	38 442.37 €	-	309 526.10 €
RAR - recettes		148 160.00 €		- €
RAR - dépenses		113 722.00 €		- €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)		**4 004.77 €**	**-**	**309 526.10 €**
RESULTAT DE CLOTURE		**2 230 182.07 €**		**24 174.67 €**

1. *Analyse de la section d'exploitation*

a) *Les recettes d'exploitation*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	2 650 k€	243 k€	9%

Les recettes du budget annexe DSP eau sont concentrées dans le chapitre des ventes et prestations (87 %).

En 2022, le taux de réalisation est de 9 %, les redditions des délégataires sont rattachées au budget 2023 de la Régie Eau à savoir 2 747 k€.

b) *Les dépenses d'exploitation*

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	2 339 k€	1 875 k€	80%

i. Charges générales :

1 594 k€ de réalisation sur 1 745 k€ de prévision : 91 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 85% des dépenses réelles d'exploitation. Le budget annexe régie Eau refacture au budget annexe DSP Eau une quote-part de ses charges d'exploitation.

ii. Charges de personnel :

0 k€ de réalisation sur 190 k€ de prévision : 0% de réalisation

Le budget annexe régie Eau refacture au budget annexe DSP Eau une quote-part de ses charges de personnel. Compte tenu de la fusion de ces deux budgets en 2023 la refacturation n'a pas été faite.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

iii. Charges financières :

68 k€ de réalisation sur 116 k€ de prévision : 59 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 4 % des dépenses réelles en 2022.

iv. Charges exceptionnelles :

12 k€ de réalisation sur 266 k€ de prévision : 4 % de réalisation

Cette inscription budgétaire correspond à une écriture de régularisation pour les opérations de fin de contrat du prestataire pour plusieurs communes.

2. 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.

a) Les recettes d'investissement

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	1 719 k€	82 k€	5%

i. Subventions d'investissement :

78 k€ de réalisation sur 148 k€ de prévision : 53 % de réalisation

Perception des soldes des conventions avec l'Agence de l'Eau et le Conseil Départemental pour les chantiers de la route du Salève et de Bel Air.

b) Les dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2022	CA 2022	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	2 039 k€	610 k€	30%

i. Remboursement d'emprunts :

372 k€ de réalisation sur 375 k€ de prévision : 99 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de dette et représente 61% des dépenses réelles d'investissement.

ii. Dépenses d'équipements :

238 k€ de réalisation sur 2 217 k€ de prévision : 11 % de réalisation (décalage de travaux de réseaux). L'on retrouve notamment les réalisations suivantes :

- Travaux Route de Vovray , Route Berlioz;

- Travaux Promenade des Crêts

- Travaux Chemin de Bel Air.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

3. *Analyse de la dette*

Pas d'emprunt au budget 2022.

a) *Structure de la dette :*

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2022	Répartition type de taux
Total emprunts*	**1 806 k€**	**1 345 k€**	
Taux fixe	*1 806 k€*	*1 345 k€*	*100%*

Le budget annexe DSP Eau rembourse une partie des emprunts au budget annexe eau (encours 1 454 k€)

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

10 emprunts de la collectivité sont classés en « 1 – A » (1,5 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués ».

IV. Budget annexe Tramway

	Compte administratif 2021		Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation	5 077,00 €		113 470.25 €
Dépenses d'exploitation	2 977,00 €		115 570.25 €
Solde d'exploitation	**2 100,00 €**	**-**	**2 100.00 €**
Reprise Résultat N-1	*0 €*		*2 100 €*
RESULTAT d'exploitation	**2 100,00 €**		**- €**
Recettes d'investissement	1 899 545,20 €		3 493 969.30
Dépenses d'investissement	1 083 036,04 €		3 995 633.91
Solde d'investissement	**806 509,16 €**	**-**	**501 664.61**
Reprise Résultat N-1	*-14 019,33 €*		*792 489.83*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	792 489,83 €		290 825.22
Solde des restes à réaliser	*-792 489,83 €*	*-*	*279 221.40*
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	**0 €**		**11 603.82**
RESULTAT DE CLOTURE	**- 790 389,83 €**		**11 603.82 €**

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.

Il est financé actuellement par le versement d'avances en provenance du budget principal.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

V. Budget annexe Zones d'Activités Economiques (ZAE)

	Compte administratif 2021	Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation	18 902,56 €	12 171,14 €
Dépenses d'exploitation	3 309,11 €	2 461,30 €
Solde d'exploitation	**15 593,45 €**	**9 709,84 €**
Reprise Résultat N-1	*0 €*	*15 593,45 €*
RESULTAT d'exploitation	**15 593,45 €**	**25 303,29 €**
Recettes d'investissement	188 844,45 €	1 046 305,58 €
Dépenses d'investissement	201 104,86 €	423 959,67 €
Solde d'investissement	**- 12 260,41 €**	**622 345,91 €**
Reprise Résultat N-1	*190 977,15 €*	*178 716,74 €*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	178 716,74 €	801 062,65 €
Solde des restes à réaliser	- 177 600,44 €	- 769 834,19 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	**1 116,30 €**	**31 228,46 €**
RESULTAT DE CLOTURE	**16 710,19 €**	**56 531,75 €**

Le budget annexe ZAE assure le financement de l'aménagement des nouvelles zones d'activité et l'extension des anciennes (176 k€ d'acquisitions foncières et 217 k€ de travaux). Il est financé par une subvention d'équilibre du budget principal (1 045 k€) et les recettes liées aux baux à construction (10 k€).

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

	Compte administratif 2021	Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation	- €	- €
Dépenses d'exploitation	- €	- €
Solde d'exploitation	**- €**	**- €**
Reprise Résultat N-1	*180 328,68 €*	*180 328,68 €*
RESULTAT d'exploitation	**180 328,68 €**	**180 328,68 €**
Recettes d'investissement	- €	- €
Dépenses d'investissement	- €	- €
Solde d'investissement	**- €**	**- €**
Reprise Résultat N-1	*1 623 273,17 €*	*1 623 273,17 €*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	*1 623 273,17 €*	*1 623 273,17 €*
Solde des restes à réaliser	- €	- €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	**1 623 273,17 €**	**1 623 273,17 €**
RESULTAT DE CLOTURE	**1 803 601,85 €**	**1 803 601,85 €**

Le budget annexe ZAC de Cervonnex finance 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. Sans mouvement comptable en 2022, une réflexion est en cours sur le devenir de plusieurs terrains. Aussi, le budget est maintenu pour 2023.

Envoyé en préfecture le 05/07/2023
Reçu en préfecture le 05/07/2023
Publié le
ID : 074-247400690-20230626-230623CCFIN_BA-BF

VII. Budget annexe Transports

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

	Compte administratif 2021	Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation	65 703,27 €	80 844,46 €
Dépenses d'exploitation	65 703,27 €	80 844,46 €
Solde d'exploitation	**0,00 €**	**0,00 €**
Reprise Résultat N-1	*0,00 €*	*0,00 €*
RESULTAT d'exploitation	**0,00 €**	**0,00 €**
Recettes d'investissement	539,00 €	539,00 €
Dépenses d'investissement	1,00 €	- €
Solde d'investissement	**539,00 €**	**539,00 €**
Reprise Résultat N-1	*539,00 €*	*1 078,00 €*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	1 078,00 €	1 617,00 €
Solde des restes à réaliser	- €	- €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	**1 078,00 €**	**1 617,00 €**

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

VIII. Budget annexe Locaux Europa

	Compte administratif 2021	Compte administratif 2022
Recettes d'exploitation	38 650,00 €	26 086,67 €
Dépenses d'exploitation	37 031,08 €	34 739,11 €
Solde d'exploitation	**1 619,00 €**	**- 8 652,44 €**
Reprise Résultat N-1	*46 707,74 €*	*48 326,66 €*
RESULTAT d'exploitation	**48 326,66 €**	**39 674,22 €**
Recettes d'investissement	19 776,49 €	19 776,49 €
Dépenses d'investissement	- €	2 024,77 €
Solde d'investissement	**19 776,49 €**	**17 751,72 €**
Reprise Résultat N-1	*193 162,40 €*	*212 938,89 €*
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	193 162,40 €	230 690,61 €
Solde des restes à réaliser	- €	- €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	**212 938,89 €**	**230 690,61 €**
RESULTAT DE CLOTURE	**261 265,55 €**	**270 364,83 €**

Le budget annexe Locaux Europa assure la gestion locative de locaux situés sur la zone d'ArchParc. Les recettes de locations (26 k€) servent à financer l'entretien du bâtiment et les travaux. Actuellement les locaux sont libres d'occupation.