Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

Comptes administratifs 2025

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

L'article L. 2313-1 du CGCT indique qu'une note de présentation brève et synthétique doit être annexée au budget primitif et au compte administratif. Il est donc proposé de suivre la trame prescrite par circulaire préfectorale.

Table des matières

1- Éléments de contexte : économique, social, évolution de la population 3
2- Priorités du budget 4
3- Actes budgétaires 4
4- Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure 6
5- Fiscalité, perçue et reversée 14
6- Effectifs de la collectivité et charges de personnel 16
7- Crédits d'investissement pluriannuels 17
8- Niveau d'endettement de la collectivité 19
9- Résultats de l'exercice 2025 20
10- Montant du budget consolidé (et des budgets annexes) 23
11- Principaux ratios : épargnes brute et nette, capacité de désendettement 24
12- Annexe – liste des chapitres budgétaires 26

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

1- Éléments de contexte : économique, social, évolution de la population

Les principales données fournies par l'INSEE sont les suivantes :

Indicateurs	**CA du Pays de Gex**	Département de l'Ain	CA Annemasse-Les Voirons	Dép. de Haute-Savoie
Population et ménages				
Population	**104 770**	671 289	95 155	849 583
Densité de population (hab/km²)	**258,8**	116,5	1217,1	193,6
Superficie (km²)	**404,8**	5762,4	78,2	4387,8
Nombre de ménages	**45 312**	289 706	44 118	384 142
Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2022				
Evolution annuelle moyenne de la population				
Variation de population (%)	**2,0**	0,8	1,1	1,0
- due au solde naturel (%)	**0,7**	0,3	0,8	0,5
- due au solde entrées/sorties (%)	**1,3**	0,6	0,3	0,5
Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2016-2022				
Logement				
Nombre de logements	**55 205**	334 271	52 189	548 601
Part des résidences principales (%)	**82,1**	86,7	84,5	70,0
Part des rés. secondaires (yc log. occasionnels) (%)	**11,5**	5,5	6,1	23,5
Part des logements vacants (%)	**6,4**	7,9	9,4	6,5
Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2022				
Naissances - Décès				
Naissances domiciliées	**977**	6 214	1 188	8 818
Décès domiciliés	**424**	5 405	520	6 103
Source : Insee, État civil - 2024				
Emploi - Chômage				
Emploi total au lieu de travail	**19 390**	227 620	27 518	312 872
dont part des emplois salariés (%)	**82,1**	85,6	86,0	82,7
Taux d'activité des 15 à 64 ans (%)	**82,0**	79,0	78,5	81,1
Taux de chômage des 15 à 64 ans (au sens du recensement) (%)	**9,5**	8,9	13,8	8,5
Source : Insee, Recensement de la population (RP), exploitation principale - 2022				
Revenus				
Médiane du niveau de vie (€)	**42 570**	27 990	32 030	32 180
Taux de pauvreté (%)	**15,4**	12,2	17,9	10,2
Source : Insee, Fichier localisé social et fiscal (Filosofi 2) - 2023				
Etablissements				
Nombre d'établissements	**2 071**	20 572	2 573	32 083
Part sans salarié (%)	**9,5**	9,0	11,0	10,6
Part de 1 à 9 salariés (%)	**72,8**	72,3	69,6	71,1
Part de 10 salariés ou plus (%)	**17,8**	18,7	19,3	18,3
Source : Insee, Fichier localisé des rémunérations et de l'emploi salarié (Flores) - 2024				
Effectifs salariés dans les établissements				
Effectifs salariés	**15 702**	199 955	25 044	295 703
Part agriculture. sylv et pêche (%)	**0,3**	1,1	0,4	0,6
Part de l'industrie (%)	**5,5**	23,2	11,9	15,9
Part de la construction (%)	**4,0**	6,7	3,8	6,4
Part comm. transp. services (%)	**57,5**	40,0	52,1	48,9
Part admin. enseign. santé soc.(%)	**32,6**	28,9	31,8	28,2
Source : Insee, Fichier localisé des rémunérations et de l'emploi salarié (Flores) - 2024				

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

2- Priorités du budget

Le rapport d'orientations budgétaires pour l'exercice 2025 a été présenté au conseil communautaire du 29 janvier 2025.

Il a détaillé une série d'interventions prioritaires chacune des compétences de l'Agglomération :

- Pour les **mobilités,** le lancement des travaux du tram Ferney-Voltaire et le déploiement des premiers parkings-relais (P+R) ;
- Pour le développement **économique**, le développement de Pays de Gex Entreprises et le lancement des travaux de réaménagement de la zone de Val-Thoiry ;
- Pour le développement **touristique**, l'adoption du plan de mutation de la station Monts Jura et la mise en œuvre du plan Avenir Montagne ;
- En matière **d'urbanisme,** le lancement de la révision générale du PLUIH en concertation avec les communes
- La poursuite du développement du CESIM dans le domaine de la **santé** et l'approfondissement du partenariat avec le centre hospitalier de Gex, en s'inscrivant dans le contrat territorial de santé ;
- La mise en œuvre, pour **l'environnement**, des programmations 2025-2030 pour la prévention des inondations (PAPI) et du contrat environnemental « Eau et Climat » ;
- En matière de **déchets**, le déploiement des deux nouvelles collectes sélectives, pour les biodéchets d'une part avec des points de collecte supplémentaire, et d'autre part l'expérimentation de l'apport volontaire des cartons volumineux ;
- Enfin, l'Agglomération optimise son **patrimoine** avec l'amélioration thermique du siège à Gex et la sécurisation de l'accueil des usagers à Saint-Genis.

3- Actes budgétaires

Le budget de Pays de Gex Agglomération est construit autour d'un budget principal et de 5 budgets annexes.
Deux d'entre eux appliquent la nomenclature budgétaire et comptable M4 dédiée aux services publics à caractère industriel et commercial :

- Gestion et valorisation des déchets (GVD)
- Déchets Inertes (DI)

Les autres budgets sont adoptés suivant la nomenclature M57, de droit commun pour les collectivités :

- Zones d'activités économiques (ZAE)
- Centre de Soins Immédiats (CESIM)
- Réserve Nationale Naturelle de la Chaîne du Haut-Jura (RNN HJ)

Les budgets primitifs ont été votés lors du conseil communautaire du 26 février 2025, avec reprise anticipée des résultats 2024. Il a ensuite été nécessaire de procéder au vote d'un budget supplémentaire pour affecter formellement les résultats, le 26 mars 2025. Cette étape budgétaire intègre également des ouvertures de crédits pour couvrir les reste-à-réaliser.

Chacun des budgets a ensuite fait d'une ou plusieurs décisions modificatives (DM) le cas échéant.

a. Le budget principal a été modifié par 5 DM :

- le 11 juin pour procéder à l'admission de certaines créances en non-valeur (20 K€) ;
- le 9 juillet avec réallocation des crédits d'investissement au profit des travaux de vidéoprotection (50 K€) et des travaux sous maitrise d'ouvrage du SIEA (250 K€) ;
- le 24 septembre pour attribuer une subvention complémentaire à l'AFREJ (6 K€) et procéder à l'annulation de titres sur exercice antérieur (10 K€);
- le 22 octobre pour constater une nouvelle subvention à recevoir au titre du fonds vert (PCAET, 70 K€) et ajuster les dotations aux amortissements (600 K€) ;

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

- le 26 novembre avec réallocation des crédits d'investissement pour la mise en service [illegible] sur le site de l'aéroport international (84 K€) et des acquisitions foncières pour les parkings-relais (13 K€).

b. Le budget annexe de la GVD a fait l'objet de 2 DM :

- Le 11 juin pour comptabiliser les créances éteintes sur le chapitre dédié en lieu et place des dépenses exceptionnelles précédemment inscrites (80 K€) ;
- Le 26 novembre pour ajustement des crédits nécessaires à l'amortissement (100 K€) et constituer une provision pour dépréciation de créances (30 K€).

c. Le budget annexe des ZAE a fait l'objet de 2 DM :

- Le 11 juin pour procéder à l'admission de certaines créances en non-valeur (11 K€) et, en investissement, la réallocation de crédits au sein de l'opération 39 « ZAC communautaires » pour la réalisation sous maîtrise d'ouvrage de la commune de Gex des enrobés de la ZAC de l'Aiglette (88 K€) ainsi que l'affectation de crédits complémentaires pour l'acquisition foncière à la Maladière (26 K€) ;
- Le 26 novembre pour ajustement des crédits nécessaires à l'amortissement (70 K€), au remboursement de la dette (10 K€) et l'intégration de dépenses supplémentaires de logiciels et de d'imprévision dans les marchés (25 K€).

d. Le budget annexe de la RNN HJ a fait l'objet d'1 DM :

- Le 26 novembre pour ajustement des crédits nécessaires à l'amortissement (5 K€), reporter l'exécution de certaines actions liées à l'AMI Plan Loup (-21 K€) et procéder à l'annulation de titres sur exercice antérieur (16 K€).

e. Le budget annexe du CESIM a fait l'objet d'1 DM :

- Le 26 novembre pour ajustement des crédits nécessaires à l'amortissement (2 K€).

f. Un dernier exercice avec compte administratif et compte de gestion

L'ordonnateur, soit la collectivité, produit un compte administratif qui fait état des dépenses et de recettes exécutées au cours de l'exercice écoulé.

Le Comptable public produit quant à lui un compte de gestion, qui reprend également l'exécution budgétaire et comptable, et comprend aussi une présentation du bilan (actif – passif) de la collectivité.

L'article 2025 de la loi n°2023-1322 du 29 décembre 2023 de finances pour 2024 généralise le compte financier unique : l'arrêté des comptes de l'année est alors formalisé dans un document partagé entre l'ordonnateur et le comptable des finances publiques : le compte financier unique.
Celui-ci sera mis en œuvre à compter de l'exercice 2026, l'exercice 2025 donne donc lieu à la présentation conjointe des comptes administratifs et de gestion.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

4- Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

Les principaux agrégats des budgets sont présentés par chapitre voté[1], les crédits ouverts étant la somme des autorisations budgétaires votées en BP, BS, reports, DM et par virement le cas échéant. Afin d'en faciliter la lecture, seules les recettes et dépenses dites réelles, i-e qui donnent lieu à encaissement ou décaissement, sont reprises dans les tableaux du présent rapport.

a. Budget principal

• Les recettes de fonctionnement

Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo25/24
013	Atténuations de charges	489 096	470 194	434 000	569 139	131,1%	21,0%
70	Produits des services, du domain	5 770 381	6 382 446	6 631 751	6 024 039	90,8%	-5,6%
73	Impôts et taxes	10 986 536	10 985 479	10 891 240	11 014 445	101,1%	0,3%
731	Fiscalité locale	16 597 491	17 616 861	17 701 421	17 916 611	101,2%	1,7%
74	Dotations et participations	24 131 503	23 371 523	24 209 048	26 722 380	110,4%	14,3%
75	Autres produits de gestion courai	297 921	420 652	157 000	248 154	158,1%	-41,0%
77	Produits spécifiques	60 300	22 496	0	17 611		-21,7%
Total général		**58 333 228**	**59 269 651**	**60 024 460**	**62 512 379**	**104,1%**	**5,5%**

Le détail des recettes fiscale (chapitres 73 et 731) est donné dans la partie consacrée à cette thématique.
Les produits des services (chapitre 70) sont principalement alimentés par les remboursements de frais depuis les budget annexes, en particulier pour les charges de personnel (4,9 M€), mais aussi de la part des communes dans le cadre de la compétence ADS (0,4 M€).
La contribution financière genevoise (CFG) et la participation de la Région au financement de la compétence transport sont inscrites au chapitre 74. Ces participations représentent plus de 20 M€, tandis que les dotations de l'État atteignent 3,4 M€ et les financements de la CAF pour la petite enfance 1,5 M€.

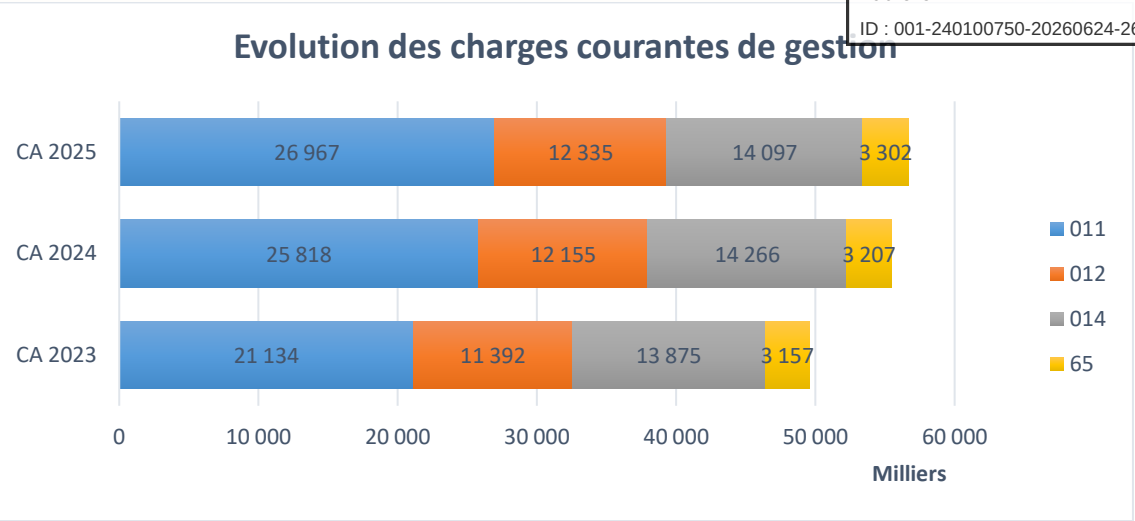
• Les dépenses de fonctionnement

Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
011	Charges à caractère général	21 134 446	25 817 612	29 213 945	26 967 353	92,3%	4,5%
012	Charges de personnel et frais assi	11 392 133	12 154 801	12 600 000	12 335 126	97,9%	1,5%
014	Atténuations de produits	13 874 983	14 265 660	14 239 765	14 096 671	99,0%	-1,2%
65	Autres charges de gestion courar	3 157 477	3 206 819	3 603 087	3 302 148	91,6%	3,0%
66	Charges financières	77 408	80 378	74 062	70 548	95,3%	-12,2%
67	Charges spécifiques	58	202	10 000	3 053	30,5%	1414,1%
68	Dotations aux provisions et dépre	0	0	564 570	564 570	100,0%	
Total général		**49 636 504**	**55 525 472**	**60 305 428**	**57 339 468**	**95,1%**	**3,3%**

La progression des charges à caractère général doit être appréciée à la lumière de la reprise de l'ensemble des compétences liées à la mobilité, notamment pour le transport scolaire.

[1] Les budgets sont votés par nature, avec constitution d'opérations d'équipement en investissement. Pour celles-ci, le chapitre voté est donc propre à l'opération et se substitue au chapitre par nature : par exemple, pour l'opération 770, le chapitre voté est l'opération, laquelle peut comporter des inscriptions de différents chapitres par nature (20 pour des études, 23 pour des travaux en cours, 21 pour des acquisitions).
La liste et la définition des chapitres par nature est donnée en annexe à la fin du rapport.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF



L'évolution des dépenses du chapitre 011, ventilée par fonction, est la suivante :

fonction 1	CA 2023	CA 2024	Progression 24/23	CA 2025	Progression 25/24
0 administration générale	2 893 587	1 661 644	-42,6%	1 903 455	14,6%
3 culture et sports	404 618	536 319	32,5%	462 584	-13,7%
4 – 1 santé	199 519	90 212	-54,8%	1 050 502	1064,5%
4 – 2 petite enfance	3 241 100	3 504 810	8,0%	3 914 720	11,7%
5 habitat (dont gens du v.)	31 330	149 638	377,6%	618 581	313,4%
6 dév.éco.	249 955	289 015	15,6%	337 331	16,7%
7 gestion eaux et milieux naturels	730 861	642 247	-12,1%	1 234 801	92,3%
8 mobilités	13 374 405	18 929 050	41,5%	17 418 193	-8,0%
Autres	4 811	14 678	Ns	27 186	Ns
Total général	**21 134 446**	**25 817 612**	22,2%	**26 967 353**	4,5%

La progression des dépenses de santé est à mettre en relation avec la constitution du budget annexe du Centre de Soins Immédiats. La masse salariale portée sur le chapitre 012 du budget principal fait l'objet d'une refacturation en recette (chapitre 70) et une subvention d'équilibre est versée pour 1 M€.

La progression des dépenses d'habitat est la résultante d'une meilleure ventilation analytique des dépenses de fluides et d'entretien pour les aires d'accueil des gens du voyage (fonction 5).

Les dépenses d'administration générale portent sur l'essentiel sur la gestion et l'entretien des bâtiments communautaires : prestations, maintenance, réparation et nettoyage pour 0,5 M€, fluides et assurances et taxes foncières 0,4 M€, formation des personnels 0,2 M€, entretien et carburants pour les véhicules 0,2 M€.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

- Les recettes d'investissement

cat chap	Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
hors opé	10	Dotations, fonds divers et réserv	823 009	646 088	5 852 387	3 978 120	68,0%	515,7%
	13	Subventions d'investissement	4 355 308	3 834 101	2 297 730	2 675 301	116,4%	-30,2%
	16	Emprunts et dettes assimilées	1 029	1 940	400 000	1 242	0,3%	-36,0%
	20	Immobilisations incorporelles	0	0	0	53 310		
	23	Immobilisations en cours	0	0	0	978 477		
Total hors opé			**5 179 346**	**4 482 130**	**8 550 117**	**7 686 450**	**89,9%**	**71,5%**
opé.équip	340	Petite Enfance	1 133 278	1 357 053	450 000	1 337 679	297,3%	-1,4%
	341	Centre de soins non programmés	0	84 000	0	0		-100,0%
	380	Itinéraires de loisirs pédestres	0	0	373 600	0	0,0%	
	430	Préservation du patrimoine Fort	457 500	0	30 000	0	0,0%	
	432	Sergy gare zone culturelle	10 000	0	0	0		
	520	Itinéraires de loisirs VTT	0	0	0	45 164		
	620	Tourisme Espace Mt Jura	302 500	1 061 092	1 463 480	926 289	63,3%	-12,7%
	770	siège communautaire	0	0	54 787	35 000	63,9%	
	790	contrat Corridor Vesancy Versoix	102 801	0	0	0		
	791	Contrat Corridor Mandement Pd	237 064	0	0	0		
	792	2e Contrat Rivières	31 160	55 814	0	0		-100,0%
	798	GEMAPI	0	0	265 718	61 813	23,3%	
	799	TVX eaux pluviales	500 000	500 000	700 000	585 939	83,7%	17,2%
	801	LPC Gex-Ferney	60 000	0	184 751	0	0,0%	
	810	Bornes véhicules électriques	0	0	0	18 561		
	813	BHNS SGP CERN	120 000	0	0	0		
	814	Tram Ferney	60 000	0	200 000	0	0,0%	
	818	Schéma directeur cyclable MOa a	60 000	0	0	0		
Total opé.équip			**3 074 303**	**3 057 959**	**3 722 336**	**3 010 445**	**80,9%**	**-1,6%**
Total général			**8 253 650**	**7 540 089**	**12 272 453**	**10 696 894**	**87,2%**	**41,9%**

Les principales recettes comptabilisées en subventions d'investissement qui ne sont pas ventilées par opération (chapitre 13) sont issues des participations dues par les promoteurs dans le cadre des projets urbains partenariaux (2,6 M€).

Les dotations et fonds divers (chapitre 10) ont été abondées, pour l'essentiel, par l'affectation d'une partie du résultat 2024 de la section de fonctionnement à la section d'investissement 2025 (*excédents de fonctionnement capitalisés*) pour 3,4 M€. Le fonds de compensation de la TVA s'est élevé quant à lui à 0,5 M€.

La contribution financière genevoise (CFG) a été ventilée sur les projets de l'Espace tourisme des Monts Jura (0,7 M€, opé.620), les travaux eaux pluviales (0,5 M€, opé.799) et la rénovation des crèches (0,15 M€, opé.340).

Les autres recettes perçues sur l'opération petite enfance correspondent au solde perçu par la mairie de Collonges pour la transformation de l'ancien presbytère en RAM (0,6 M€) et les subventions d'investissement de la CAF pour les projets de Collonges et Segny (0,5 M€).

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

- Les dépenses d'investissement

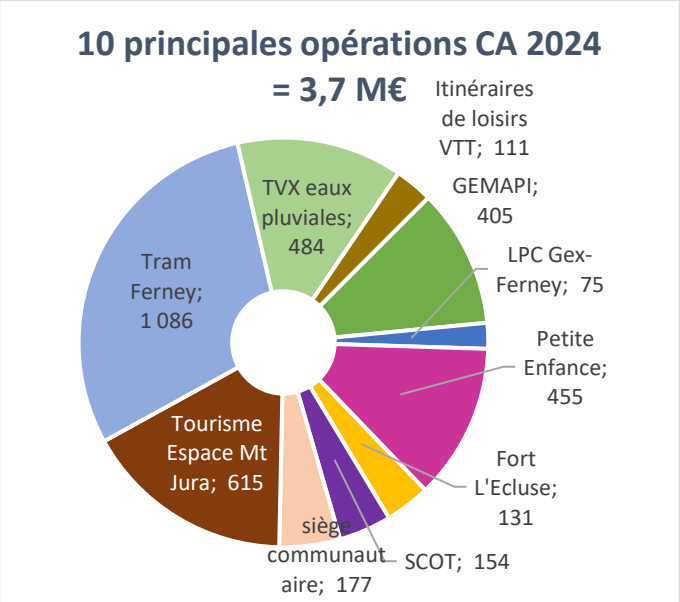
cat chap	Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
hors opé	13	Subventions d'investissement	2 714 662	3 500 452	1 289 765	800 095	62,0%	-77,1%
	16	Emprunts et dettes assimilées	267 953	304 831	373 447	372 392	99,7%	22,2%
	20	Immobilisations incorporelles	98 467	107 486	374 385	265 912	71,0%	147,4%
	204	Subventions d'équipement versé	348 348	365 481	510 271	390 695	76,6%	6,9%
	21	Immobilisations corporelles	51 998	169 054	992 384	205 597	20,7%	21,6%
	23	Immobilisations en cours	0	10 149	215 480	147 195	68,3%	1350,3%
	27	Autres immobilisations financière	3 460	15 616 924	377 117	171 164	45,4%	-98,9%
Total hors opé			**3 484 889**	**20 074 378**	**4 132 849**	**2 353 050**	**56,9%**	**-88,3%**
opé.équip	110	Gens du Voyage	0	12 638	0	0		-100,0%
	150	Réhabiliation Col de la Faucille	3 966	0	0	0		
	152	GOLF réhabilitation	45 635	0	154 000	46 283	30,1%	
	340	Petite Enfance	1 812 492	455 022	726 132	121 488	16,7%	-73,3%
	341	Centre de soins non programmés	96 537	0	0	0		
	380	Itinéraires de loisirs pédestres	8 720	34 369	542 620	175 105	32,3%	409,5%
	430	Préservation du patrimoine Fort	322 170	131 482	1 143 319	197 874	17,3%	50,5%
	432	Sergy gare zone culturelle	18 000	0	0	0		
	4581	Opérations sous mandat	9 225	15 326	0	0		-100,0%
	520	Itinéraires de loisirs VTT	123 040	110 659	397 784	160 318	40,3%	44,9%
	590	Domaine de Piers	8 452	0	56 284	0	0,0%	
	610	SCOT	98 245	153 541	450 490	296 343	65,8%	93,0%
	620	Tourisme Espace Mt Jura	115 361	615 330	691 132	474 216	68,6%	-22,9%
	630	Aires gens du voyage	179 241	30 883	1 383 604	292 571	21,1%	847,4%
	770	siège communautaire	257 626	177 056	1 783 573	206 709	11,6%	16,7%
	771	Bâtiments communautaires : trav	713	33 362	157 303	35 871	22,8%	7,5%
	791	Contrat Corridor Mandement Pd(	3 484	0	0	0		
	792	2e Contrat Rivières	6 506	27 697	3 840	0	0,0%	-100,0%
	795	Réseau de chaleur FGI	412 680	60 223	444 645	194 645	43,8%	223,2%
	798	GEMAPI	113 438	405 042	447 000	203 924	45,6%	-49,7%
	799	TVX eaux pluviales	458 798	484 404	1 344 311	713 660	53,1%	47,3%
	800	Etudes urbaines procédures	10 518	14 064	60 000	0	0,0%	-100,0%
	801	LPC Gex-Ferney	11 139	75 251	500 000	232 687	46,5%	209,2%
	803	VIA VALSERINA	0	0	71 511	0	0,0%	
	804	P+R	0	1 320	1 706 334	1 264 212	74,1%	95673,7%
	811	LPC Maconnex-Divonne	6 048	0	100 000	0	0,0%	
	813	BHNS SGP CERN	45 006	19 878	500 000	86 232	17,2%	333,8%
	814	Tram Ferney	383 557	1 086 138	1 000 000	886 310	88,6%	-18,4%
	816	Ligne du pied du Jura	0	0	50 000	0	0,0%	
	817	Système priorisation bus	0	0	30 000	0	0,0%	
	818	Schéma directeur cyclable MOa a	0	0	100 000	3 990	4,0%	
	819	Schéma directeur cyclable MOa c	0	0	100 000	0	0,0%	
	910	Flotte vehicules	0	37 726	246 610	187 599	76,1%	397,3%
Total opé.équip			**4 550 598**	**3 981 410**	**14 190 491**	**5 780 037**	**40,7%**	**45,2%**
Total général			**8 035 486**	**24 055 788**	**18 323 340**	**8 133 087**	**44,4%**	**-66,2%**

Hors opérations d'équipement, les dépenses ont été affectées :

- à des reversement au profit des maîtres d'ouvrages des équipements financés par les projets urbains partenariaux, la CAPG centralisation les conventions et les flux financiers (chapitre 13)
- à des subventions versées au SIEA pour le déploiement de la fibre (0,25 M€) et les primes chauffage propre (0,12 M€) inscrites au chapitre 204
- aux dépenses logicielles et d'équipements en informatique (0,3 M€ aux chapitres 20 et 21)
- à l'augmentation du capital de la SEM LEA (chapitre 27).

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

Les principales opérations d'équipement sont gérées dans le cadre d'autorisation de programme. Elles sont détaillées dans une partie spécifique de la présente note.



Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

b. Budget annexe Gestion et Valorisation des Déchets

• Les recettes de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo25/24
70	Ventes de produits fabriqués, pre	16 031 443	15 290 859	15 836 454	15 092 752	95,3%	-1,3%
74	Subventions d'exploitation	5 798	360 914	262 000	173 845	66,4%	-51,8%
75	Autres produits de gestion courai	24 722	13 415	52 112	14 449	27,7%	7,7%
77	Produits spécifiques	70	72 888	0	56 170		-22,9%
Total général		**16 062 032**	**15 738 077**	**16 150 566**	**15 337 216**	**95,0%**	**-2,5%**

Le produit de la redevance incitative est porté au chapitre 70 pour atteindre 13,9 M€. La variation à la baisse du produit entre 2024 et 2025 (0,6 M€) provient d'un mauvais rattachement des produits à l'exercice. Ainsi, les recettes 2024 n'auraient pas dû intégrer 0,8 M€ de redevances imputables à l'exercice 2025. Néanmoins, la progression du produit reste très modérée, la hausse tarifaire appliquée au 1er juillet 2025 n'ayant été effective que sur la seule part fixe.
Les recettes de fonctionnement ont également été alimentée par le reversement exceptionnel du SIVALOR pour 1 M€ (chapitre 70).
Les subventions d'exploitation (chapitre 74) proviennent des éco-organismes.

• Les dépenses de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
011	Charges à caractère général	11 301 602	13 327 010	14 332 742	13 443 041	93,8%	0,9%
012	Charges de personnel et frais assi	2 235 509	2 361 373	2 688 133	2 295 391	85,4%	-2,8%
65	Autres charges de gestion couran	0	11 175	84 500	78 083	92,4%	598,7%
66	Charges financières	11 195	10 536	12 438	12 438	100,0%	18,1%
67	Charges spécifiques	111 200	631 358	215 000	73 330	34,1%	-88,4%
68	Dotations aux provisions et aux d	0	0	30 000	30 000	100,0%	
Total général		**13 659 505**	**16 341 452**	**17 362 813**	**15 932 283**	**91,8%**	**-2,5%**

Parmi les charges à caractère général, 6,3 M€ sont versés au SIVALOR pour l'exercice des compétences qui lui ont été dévolues et 4,9 M€ pour les marchés de collecte et évacuation des déchets.

• Les recettes d'investissement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
10	Dotations, fonds divers et réserve	453 301	90 315	500 000	175 557	35,1%	94,4%
13	Subventions d'investissement	207 410	191 083	373 326	101 795	27,3%	-46,7%
		660 710	**281 398**	**873 326**	**277 352**	**31,8%**	**-1,4%**

Les recettes d'investissement correspondent au FCTVA (chapitre 10), à un reversement de participation dans le cadre d'un projet urbain partenarial (60 K€) et une subvention de l'ADEME pour l'expérimentation de la collecte des biodéchets (42 K€).

• Les dépenses d'investissement

cat chap	Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
hors opé	**16**	Emprunts et dettes assimilées	219 500	219 500	292 667	292 667	100,0%	33,3%
	20	Immobilisations incorporelles	35 148	15 811	81 394	24 408	30,0%	54,4%
	21	Immobilisations corporelles	348 300	34 141	760 417	151 260	19,9%	343,0%
	23	Immobilisations en cours	0	0	133 865	0	0,0%	
Total hors opé			**602 948**	**269 452**	**1 268 342**	**468 335**	**36,9%**	**73,8%**
opé.équip	**170**	Bacs	14 092	106 976	100 000	47 140	47,1%	-55,9%
	442	Construction Déchèterie 6 - DIVO	7 429	13 487	1 105 237	12 462	1,1%	-7,6%
	443	Construction Déchèterie 2 - VERS	0	7 279	1 455 135	864	0,1%	-88,1%
	450	Plateforme provisoire capricorne	0	0	200 000	0	0,0%	
	510	Construction Ressourcerie Ornex	29 774	39 255	20 000	8 380	41,9%	-78,7%
	570	Extension Déchèterie 3 - Peron	4 356	10 233	150 703	0	0,0%	-100,0%
	600	Conteneurs PAVSE	1 698 502	692 134	2 172 241	1 561 794	71,9%	125,6%
	700	ECT CONSIGNE TRI	146 788	0	0	0		
	800	GESTION BIODECHETS	219 418	222 782	230 000	24 439	10,6%	-89,0%
Total opé.équip			**2 120 358**	**1 092 146**	**5 433 316**	**1 655 078**	**30,5%**	**51,5%**
Total général			**2 723 306**	**1 361 598**	**6 701 659**	**2 123 413**	**31,7%**	**56,0%**

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

c. Budget annexe Réserve nationale naturelle de la C

- Les recettes de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo25/24
74	Dotations et participations	409 925	405 164	534 920	427 076	79,8%	5,4%
75	Autres produits de gestion courai	120 000	120 000	120 000	120 000	100,0%	0,0%
77	Produits spécifiques	21 000	114	0	0		-100,0%
Total général		**550 925**	**525 278**	**654 920**	**547 076**	**83,5%**	**4,1%**

- Les dépenses de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
011	Charges à caractère général	128 687	128 729	225 886	192 755	85,3%	49,7%
012	Charges de personnel et frais assi	338 000	355 000	378 775	378 775	100,0%	6,7%
65	Autres charges de gestion couran	0	0	3 052	0	0,0%	
67	Charges spécifiques	0	4 500	15 740	0	0,0%	-100,0%
Total général		**466 687**	**488 229**	**623 453**	**571 531**	**91,7%**	**17,1%**

- Les recettes d'investissement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
10	Dotations, fonds divers et réserve	1 235	9 794	0	1 986		-79,7%

- Les dépenses d'investissement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
20	Immobilisations incorporelles	0	4 320	6 428	810	12,6%	-81,3%
21	Immobilisations corporelles	17 738	5 241	195 598	45 838	23,4%	774,6%
		17 738	**9 561**	**202 026**	**46 648**	**23,1%**	**387,9%**

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

d. Budget annexe Zones d'Activités Économiques

• Les recettes de fonctionnement

Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo25/24
70	Produits des services, du domain	100 837	124 515	165 000	83 507	50,6%	-32,9%
73	Impôts et taxes	1 320 000	1 623 500	1 426 000	1 426 000	100,0%	-12,2%
74	Dotations et participations	0	300 000	0	40 000		-86,7%
75	Autres produits de gestion courai	145 224	112 767	190 000	211 668	111,4%	87,7%
76	Produits financiers	0	0	0	4 622		
77	Produits spécifiques	2 359	0	0	106 177		
Total général		**1 568 420**	**2 160 783**	**1 781 000**	**1 871 973**	**105,1%**	**-13,4%**

• Les dépenses de fonctionnement

Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
011	Charges à caractère général	464 765	486 116	488 449	409 406	83,8%	-15,8%
012	Charges de personnel et frais assi	687 866	508 630	679 320	558 058	82,1%	9,7%
65	Autres charges de gestion courar	171 946	22 942	43 543	31 859	73,2%	38,9%
66	Charges financières	18 070	39 535	124 120	97 810	78,8%	147,4%
67	Charges spécifiques	0	4 591	4 000	1 222	30,5%	-73,4%
Total général		**1 342 647**	**1 061 813**	**1 339 432**	**1 098 355**	**82,0%**	**3,4%**

• Les recettes d'investissement

cat chap	Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
hors opé	**16**	Emprunts et dettes assimilées	1 300	2 650 695	5 000	2 562	51,2%	-99,9%
	27	Autres immobilisations financière	0	0	2 676 500	2 710 743	101,3%	
Total hors opé			**1 300**	**2 650 695**	**2 681 500**	**2 713 305**	**101,2%**	**2,4%**
opé.équip	**39**	Nouvelles Zones Activité économ	1 250 000	1 798 827	750 000	840 485	112,1%	-53,3%
	40	Bâtiments ZAE	0	0	500 000	0	0,0%	
	43	Rond Point OPEN	0	0	400 000	0	0,0%	
	802	Construction Pole Entrepreneuria	3 010 004	0	814 353	518 414	63,7%	
Total opé.équip			**4 260 004**	**1 798 827**	**2 464 353**	**1 358 899**	**55,1%**	**-24,5%**
Total général			**4 261 304**	**4 449 522**	**5 145 853**	**4 072 204**	**79,1%**	**-8,5%**

• Les dépenses d'investissement

cat chap	Niveau (	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
hors opé	**16**	Emprunts et dettes assimilées	59 932	52 306	342 216	342 153	100,0%	554,1%
	20	Immobilisations incorporelles	0	5 349	26 910	0	0,0%	-100,0%
	21	Immobilisations corporelles	3 593	134 654	2 944 912	2 850 367	96,8%	2016,8%
	27	Autres immobilisations financière	0	2 705 360	5 500	5 383	97,9%	-99,8%
Total hors opé			**63 525**	**2 897 669**	**3 319 538**	**3 197 902**	**96,3%**	**10,4%**
opé.équip	**17**	Technoparc Saint Genis Pouilly	0	19 533	328 350	112 694	34,3%	476,9%
	30	Technoparc de Collonges	3 621	0	376 481	4 885	1,3%	
	39	Nouvelles Zones Activité économ	1 221 961	762 074	2 139 652	825 427	38,6%	8,3%
	40	Bâtiments ZAE	879	0	0	0		
	42	Extension Val Thoiry	9 787	2 250	1 312 300	316 325	24,1%	13958,9%
	802	Construction Pole Entrepreneuria	2 282 407	2 423 173	1 378 339	1 327 787	96,3%	-45,2%
Total opé.équip			**3 518 654**	**3 207 031**	**5 535 121**	**2 587 118**	**46,7%**	**-19,3%**
Total général			**3 582 179**	**6 104 699**	**8 854 659**	**5 785 020**	**65,3%**	**-5,2%**

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

e. Budget annexe Centre de Soins Immédiats

- Les recettes de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo25/24
70	Produits des services, du domain	0	536 528	613 000	762 933	124,5%	42,2%
74	Dotations et participations	0	1 083 351	900 000	949 478	105,5%	-12,4%
75	Autres produits de gestion courai	0	462 581	1 016 860	1 016 860	100,0%	119,8%
Total général		**0**	**2 082 459**	**2 529 860**	**2 729 271**	**107,9%**	**31,1%**

- Les dépenses de fonctionnement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
011	Charges à caractère général	0	281 821	353 311	267 419	75,7%	-5,1%
012	Charges de personnel et frais assi	0	1 737 707	1 931 812	1 705 777	88,3%	-1,8%
65	Autres charges de gestion courar	0	0	8 276	0	0,0%	
Total général		**0**	**2 019 527**	**2 293 399**	**1 973 195**	**86,0%**	**-2,3%**

- Les recettes d'investissement

Les seules recettes de la section d'investissement proviennent des amortissements, il s'agit d'opérations d'ordre équilibrées entre dépenses de fonctionnement et recettes de fonctionnement (64 K€).

- Les dépenses d'investissement

Niveau	Niveau de vote (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
20	Immobilisations incorporelles	0	0	3 872	0	0,0%	
21	Immobilisations corporelles	0	21 493	274 027	19 858	7,2%	-7,6%
		0	**21 493**	**277 899**	**19 858**	**7,1%**	**-7,6%**

5- Fiscalité, perçue et reversée

Les taux de la fiscalité additionnelle (TH, TFPB, TFNB) et de la contribution foncière des entreprises (CFE) ont été fixés en 2011 et 2017 pour la CFE : ils n'ont, depuis, pas été augmentés.

		PGA	Moyenne nationale[2]
Taxe foncière sur les propriétés bâties	TFB	11, 34 %	na
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	TFNB	2,35 %	na
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale	THRS	3,24 %	8,89 %
Cotisation foncière des entreprises[3]	CFE	22, 32 %	27,77 %

Le total des produits fiscaux atteint 28 931 K€ en 2025, en progression de 1,1 % toutes fiscalités confondues.
Les impositions directes, pour lesquelles l'Agglomération fixe les taux d'imposition, sont en progression de 2 % et représentent 43 % de cet ensemble *(nature comptable 73111)*.
Les compensations de fiscalité dont la suppression a été actée par le Parlement sont stables et représentent 38 % de l'enveloppe *(nature comptable 7351 et 7352)*.

Ce produit fait l'objet de plusieurs prélèvements :

- Au profit des communes via les attributions de compensation (8 349 K€), ce qui représente 66 % des produits des impositions directes perçues par l'Agglomération *(nature comptable 739211)*

[2] Fiche sur les éléments de référence nationaux de FDL 2025 DGFIP GP-2A
[3] Le taux de CFE est unifié à 22,32 % depuis 2021.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

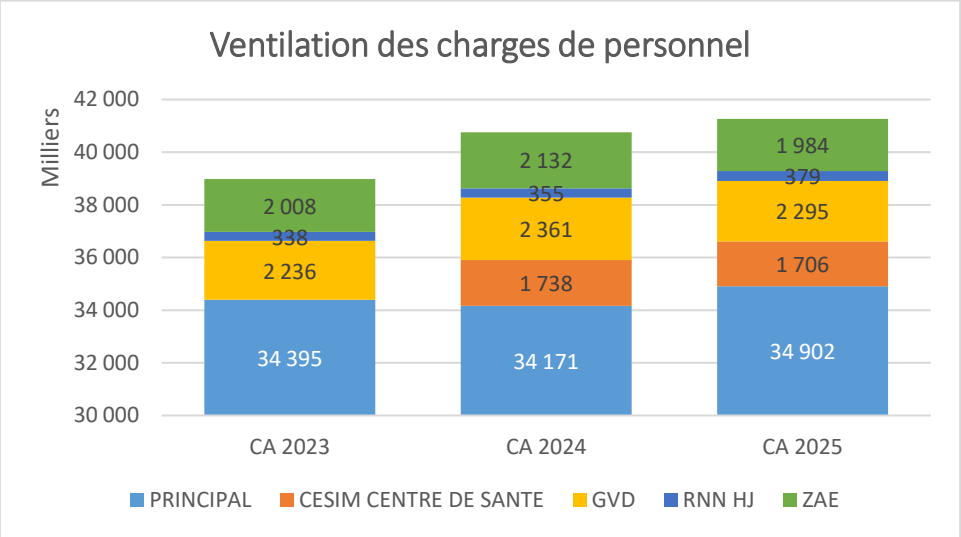
- Au profit de l'Office de Tourisme Intercommunal (1 206 K€) *(nature comptable 73918)*
- Au profit du budget annexe ZAE (1 426 K€) *(nature comptable 73918)*
- Pour les mécanismes nationaux de péréquations (FNGIR et FPIC – 3 004 K€) *(nature comptable 739221 et 7392221)*

Sens	Article Nat. (C	Article Nat. (Libellé)	CA 2023	CA 2024	Voté 2025	CA 2025	% réal	évo. 25/24
Recettes	**73111**	Impôts directs locaux	11 679 541	12 329 338	12 418 500	12 575 595	101,3%	2,0%
	73113	Taxe sur les surfaces commerciales	2 272 932	2 381 522	2 381 522	2 307 190	96,9%	-3,1%
	73114	Imposition forfaitaire sur les entreprises de	747 033	770 979	786 399	816 386	103,8%	5,9%
	73118	Autres contributions directes	49 478	256 894	0	180 179		-29,9%
	73136	Taxe pour la gestion des milieux aquatique	800 827	802 143	800 000	802 080	100,3%	0,0%
	731721	Taxe de séjour	1 033 029	1 061 765	1 300 000	1 219 477	93,8%	14,9%
	731732	Prélèvement sur les produits des jeux	14 651	14 221	15 000	15 704	104,7%	10,4%
	73211	Attribution de compensation	26 142	26 142	26 142	26 142	100,0%	0,0%
	7351	Fraction compensatoire de la TFPB et de la	7 878 489	7 876 177	7 807 532	7 897 327	101,2%	0,3%
	7352	Fraction compensatoire de la CVAE	3 081 905	3 083 160	3 057 566	3 061 779	100,1%	-0,7%
	7358	Autres	0	0	0	29 197		
Total			**27 584 027**	**28 602 340**	**28 592 661**	**28 931 056**	**101,2%**	**1,1%**
Dépenses	**7391118**	Autres restitutions au titre des dégrèvemei	0	22 188	0	45 083		103,2%
	739118	Autres reversements et restitutions sur cor	0	103 556	66 708	66 708	100,0%	-35,6%
	73918	Autres reversements et restitutions sur fisc	2 346 408	2 644 967	2 715 000	2 631 948	96,9%	-0,5%
	739211	Attribution de compensation	8 349 018	8 349 018	8 349 018	8 349 018	100,0%	0,0%
	739221	FNGIR	2 017 154	2 017 154	2 017 154	2 017 154	100,0%	0,0%
	7392221	Fonds de péréquation des ressources comr	1 091 885	1 034 539	1 091 885	986 761	90,4%	-4,6%
	73951	Fraction compensatoire de la TFPB et de la	0	68 645	0	0		-100,0%
	73958	Autres	0	25 594	0	0		-100,0%
	7398	Reversements, restitutions et prélèvement	70 518	0	0	0		
Total			**13 874 983**	**14 265 660**	**14 239 765**	**14 096 671**	**99,0%**	**-1,2%**

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

6- Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Une partie des dépenses de personnel est ventilée au profit des budgets annexes et fait l'objet d'une refacturation entre budgets :



La progression des dépenses de personnel intègre des facteurs exogènes et endogènes :

- Augmentation de 4 points de la cotisation au CNRACL et de 1 point de la cotisation patronale maladie
- La seconde refonte de l'IFSE avec une enveloppe complémentaire
- Les créations de postes (aux GVD chargé de mission filière REP et adjoint au responsable de la gestion opérationnelle, chargé de mission urbanise, agent d'accueil pour la Maison France Services, responsable du relais petite enfance du secteur de Ferney)

POSTES PERMANENTS TITULAIRES ET CONTRACTUELS SUR EMPLOIS PERMANENTS			
	Postes BUDGETES	**Postes POURVUS**	**Postes POURVUS EN ETP**
21/12/2023	226	187	182.21
31/12/2024	242	195	191.60
31/12/2025	246	194	188.80

L'évolution des effectifs en 2025 est également marquée par le transfert des agents de la crèche Les Pitchouns auprès du délégataire à qui la crèche a été confiée en gestion au 1er janvier 2025.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

7- Crédits d'investissement pluriannuels

Des autorisations de programmes ont été constituées sur trois des budgets de l'Agglomération :

a. Budget principal

		AP VOTÉES	RÉALISATIONS ANTÉRIEURES	CA 2025	RESTE À EXÉCUTER
AP-2022-007	AXE DE MOBILITE ST GENIS MEYRIN	22 655 300	996 094	86 232	21 572 974
AP-2022-008	LAISON PIETON CYCLE GEX FERNEY	4 801 160	353 086	232 687	4 215 386
AP-2022-009	CRECHE ET RELAIS PETITE ENFANCE RPE	7 810 000	3 395 938	121 487	4 292 575
AP-2022-006	ACTIVITES 4 SAISONS COL DE LA FAUCILLE	1 501 168	861 168	474 216	165 783

- Concernant l'AP 2022-007,

Par délibération du 14 mars 2025, l'échéancier des crédits de paiement a été étalé jusqu'en 2029 pour tenir compte des délais de validation du projet du carrefour Porte de France sous maitrise d'ouvrage du Conseil départemental de l'Ain.

- Concernant l'AP 2022-008,

Par délibération du 14 mars 2025, l'échéancier des crédits de paiement a été aménagé sur l'exercice 2026 afin de faciliter l'achèvement des travaux.

- Concernant l'AP 2022-009,

Par délibération du 14 mars 2025, le plan crèche est prolongé d'une année (2027).

Par ailleurs, la majeure partie des dépenses d'investissement sont réalisées dans le cadre d'opérations d'équipement votées dans le cadre de la procédure budgétaire. Elles représentent un total de 5,8 M€ de crédits de paiement (dans ou hors AP), soit 71 % des dépenses réelles d'investissement du budget principal.
Le détail de réalisations par opération est donné dans la partie « Ressources et charges ».

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

b. Budget ZAE

		AP VOTÉES	RÉALISATIONS ANTÉRIEURES	CA 2025	RESTE À EXÉCUTER
AP-2022-003	CREATION DU POLE ENTREPRENARIAT	10 978 905	9 140 091	1 327 787	511 027
AP-2022-004	PROGRAMME TRAVAUX GLOBALISE ZAE TRANSFEREES	6 555 000	3 254 677	825 427	2 474 896
AP-2022-005	EXTENTION DE LA ZONE D'ACTIVITE ECO DE VAL THOIRY	5 614 203	40 898	316 325	5 256 980

- Concernant l'AP 2022-004,

Par délibération du 14 mars 2025, l'échéancier des crédits de paiement a été prolongé jusqu'en 2026 afin de finaliser le programme des interventions sur les zones d'intérêt communautaire.

- Concernant l'AP 2022-007,

Par délibération du 14 mars 2025, l'échéancier des crédits de paiement a été étalé jusqu'en 2027 pour tenir compte des délais de réalisation de la convention PUP mise en place (dont une part des recettes issues du partenariat sont reversées à la REOGES).

c. Budget GVD

		AP VOTÉES	RÉALISATIONS ANTÉRIEURES	CA 2025	RESTE À EXÉCUTER
AP-2022-010	DECHETTERIES	10 105 000	445 019	26 652	9 633 329
AP-2022-011	CONTENEURS	12 590 000	3 127 369	1 561 794	7 900 837

- Concernant l'AP 2022-010,

Les obligations environnementales imposées n'ont pas permis d'envisager le début des travaux selon le calendrier initialement prévu et la délibération du 14 mars 2025 a confirmé l'engagement de Pays de Gex Agglomération pour le renforcement et la modernisation du réseau des déchèteries intercommunales tout en prolongeant l'échéancier des crédits de paiement jusqu'en 2027.

- Concernant l'AP 2022-007,

Par délibération du 14 mars 2025, l'échéancier des crédits de paiement a été prolongé d'une année jusqu'en 2028 tout en confirmant le montant et la répartition des autorisations de programme entre colonnes semi-enterrées (9 M€) et densification des colonnes (3,59 M€).

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

8- Niveau d'endettement de la collectivité

Aucun nouvel emprunt n'ayant été contracté en 2025, le capital restant dû au 1er janvier 2026 s'établit à 6 830 K€ tous budgets confondus, en baisse de 947 K€ par rapport à l'année précédente.

7 des emprunts contractés sont à taux fixe, le 8ème est à taux variable, indexé sur l'Euribor. Ainsi, tous les emprunts de la CA du Pays de Gex sont classés A1 selon la cotation Gissler évaluant les risques inhérents à tout produit financier.

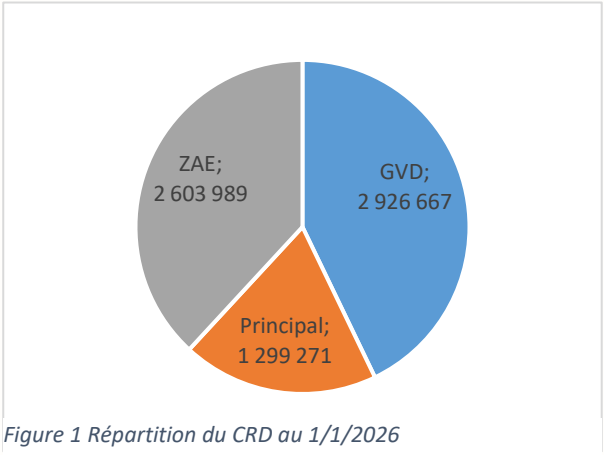
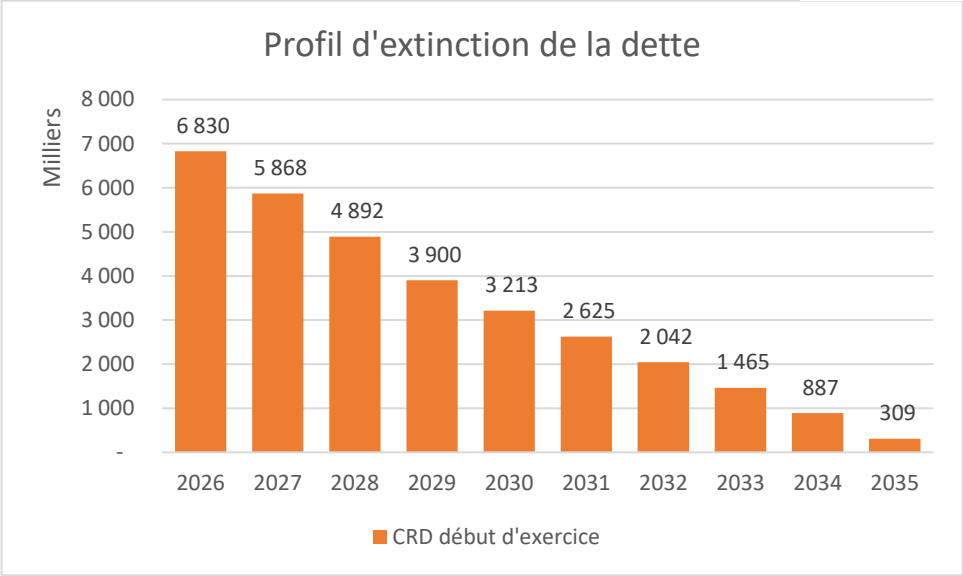
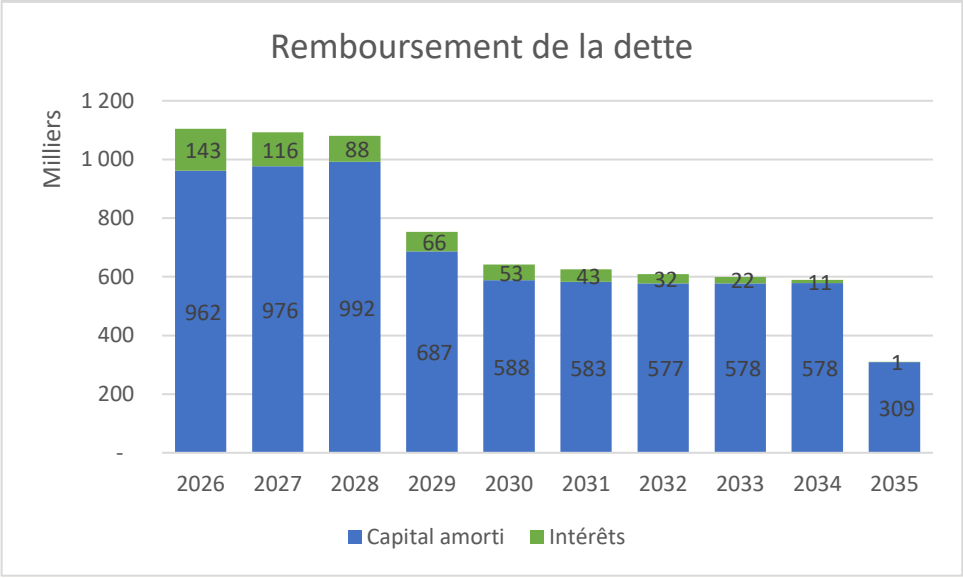


Figure 1 Répartition du CRD au 1/1/2026





Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

9- Résultats de l'exercice 2025

Après l'adoption des comptes de gestion et administratif du budget principal, une délibération est proposée pour l'affectation du résultat 2025 au budget supplémentaire 2026 de chacun des budgets.
Les règles d'affectation sont les suivantes :

- Les excédents d'investissement doivent être repris en investissement et couvrir notamment les reste-à-réaliser ;
- Les excédents de fonctionnement peuvent faire l'objet, au choix, d'une affectation capitalisée en investissement, sans reprise ultérieure possible, ou être affecté en fonctionnement, offrant une plus grande latitude de construction du budget supplémentaire et des éventuelles décisions modificatives.

a. Budget principal

	Investissement		Fonctionnement	
Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	8 255 445,44	12 156 010,28	62 224 160,59	62 634 737,08
Solde d'exécution	***3 900 564,84***		***410 576,49***	
Résultat n-1 Fonct. affecté à Invest.		3 425 576,63		
Résultat antérieur reporté n-1	-	692 913,78		7 112 654,80
Total (réal-t° et reports)	**8 255 445,44**	**14 888 673,13**	**62 224 160,59**	**69 747 391,88**
Solde cumulé (par section)	**6 633 227,69**		**7 523 231,29**	
Restes à réaliser en n+1	2 186 547,84			
Solde cumulé Total	**11 969 911,14**			

b. Budget annexe Gestion et Valorisation des Déchets

	Investissement		Exploitation	
Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	2 183 770,15	2 003 693,49	17 658 624,72	15 397 573,58
Solde d'exécution	- ***180 076,66***		- ***2 261 051,14***	
Résultat antérieur reporté n-1		4 132 659,64		2 907 919,86
Total (réal-t° et reports)	**2 183 770,15**	**6 136 353,13**	**17 658 624,72**	**18 305 493,44**
Solde cumulé (par section)	**3 952 582,98**		**646 868,72**	
Restes à réaliser en n+1	35 617,21			
Solde cumulé Total	**4 563 834,49**			

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

La dynamique des dépenses d'exploitation a été supérieure à la progression des recettes principalement alimentées par la redevance incitative. La hausse des tarifs, appliquée à partir de juillet et dont les effets ne se produisent en 2025 que sur la part variable, ne permet pas d'équilibrer le résultat d'exploitation courant. La section d'exploitation s'équilibre après reprise du résultat antérieur pour aboutir à un excédent de 647 K€ contre 2 908 K€ fin 2024.
En investissement, le déploiement des conteneurs et des points d'apport est quasiment couvert par les recettes tirées des amortissements et des dotations telles que le FCTVA. Le résultat d'investissement sur l'exercice est ainsi légèrement déficitaire à -180 K€, ce qui permet de préserver les crédits mis en réserve pour le développement et la modernisation des déchetteries. La section d'investissement s'équilibre après reprise du résultat antérieur pour aboutir à un excédent de 3 953 K€ contre 4 133 K€ fin 2024.

c. Budget annexe Déchets inertes

	Exploitation	
Libellé	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	6 364,85	-
Solde d'exécution	**-**	***6 364,85***
Résultat antérieur reporté n-1		182 807,86
Total (réal-t° et reports)	**6 364,85**	**182 807,86**
Solde cumulé (par section)	**176 443,01**	

Ce budget ne donne plus lieu à encaissement de recettes tirées de l'activité. Le résultat antérieur est donc diminué des dépenses réalisées sur ce budget, pour aboutir à un résultat de 176 K€.
Celui-ci sera à nouveau réaffecté à la section de fonctionnement du budget 2026.

d. Budget annexe Réserve nationale naturelle de la Chaine du Haut Jura

	Investissement		Fonctionnement	
Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	50 001,43	68 427,99	637 972,97	550 429,16
Solde d'exécution	***18 426,56***		**-**	***87 543,81***
Résultat antérieur reporté n-1		142 043,76		33 515,03
Total (réal-t° et reports)	**50 001,43**	**210 471,75**	**637 972,97**	**583 944,19**
Solde cumulé (par section)	**160 470,32**		**-**	**54 028,78**
Solde cumulé Total	**106 441,54**			

La section de fonctionnement de la Réserve se clôt en déficit (-54 K€) sous l'effet d'un décalage des recettes à percevoir dans le cadre de l'AMI du Plan Loup alors qu'une partie des dépenses a déjà été engagées. Les investissements réalisés par le passé (signalétique, matériels…) pour se traduisent également par l'accroissement de la charge d'amortissement, laquelle est comptabilisée en dépenses de fonctionnement puis en recettes d'investissement.
Ce déséquilibre est largement compensé par les excédents constitués sur la section d'investissement (+ 160 K€).

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

e. Budget annexe Zones d'Activités Économiques

	Investissement		Fonctionnement	
Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	5 819 745,38	4 805 664,63	1 831 815,57	1 906 698,55
Solde d'exécution	-	***1 014 080,75***	***74 882,98***	
Résultat antérieur reporté n-1		2 622 928,07		644 310,42
Total (réal-t° et reports)	**5 819 745,38**	**7 428 592,70**	**1 831 815,57**	**2 551 008,97**
Solde cumulé (par section)	**1 608 847,32**		**719 193,40**	
Restes à réaliser en n+1	6 734,20			
Solde cumulé Total	**2 321 306,52**			

La section de fonctionnement est en léger excédent sur l'exercice courant, une partie des charges d'entretien faisant l'objet d'une refacturation auprès des occupants des Technoparc. Par ailleurs, ce budget est abondé par une partie du produit de la fiscalité économique perçue sur le budget principal. Le résultat cumulé de la section de fonctionnement atteint donc 719 K€, ce qui permettra d'amortir le bâtiment de Pays de Gex Entreprises (PGE) qui a été mis en service courant 2025.
En investissement, le résultant courant est déficitaire sous l'effet de l'achèvement des travaux de PGE. Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé est de 1 609 K€ fin 2025.

f. Budget annexe Centre de Soins Immédiats

	Investissement		Fonctionnement	
Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réalisations de l'exercice	19 858,08	64 454,69	2 037 650,04	2 729 271,28
Solde d'exécution		***44 596,61***	***691 621,24***	
Résultat antérieur reporté n-1		41 438,98		-
Total (réal-t° et reports)	**19 858,08**	**105 893,67**	**2 037 650,04**	**2 729 271,28**
Solde cumulé (par section)	**86 035,59**		**691 621,24**	
Solde cumulé Total	**777 656,83**			

Pour le deuxième exercice de ce budget annexe, la dynamique du centre et la progression de l'activité permettent de dégager un excédent de fonctionnement de 692 K€.
Les dépenses d'investissement sont encore limitées, la convention de partenariat avec le centre hospitalier de Gex et les nouveaux aménagements ne se réalisant qu'en 2026. L'excédent d'investissement atteint 86 K€ fin 2025.

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

10- Montant du budget consolidé (et des budgets annexes)

	PRINCIPAL	GVD	DI	RNN HJ	CESIM	ZAE	TOTAL *hors flux croisés*
FONCTIONNEMENT							
Recettes réelles	**62 512 379**	**15 337 216**		**547 076**	**2 729 271**	**1 871 973**	**75 348 825**
Dont flux depuis le Principal		-	-	120 000	1 016 860	1 426 000	
Dont flux des BA	5 086 231						
Dépenses réelles	**57 339 468**	**15 932 283**	**6 365**	**571 531**	**1 973 195**	**1 098 355**	**69 272 106**
Dont flux vers le Principal		2 346 381	3 005	406 562	1 709 078	621 206	
Dont flux vers les BA	2 562 860						
Résultat antérieur	***7 112 655***	***2 907 920***	***182 808***	***33 515***	**-**	***644 310***	***10 881 208***
INVESTISSEMENT							
Recettes réelles	**7 271 318**[4]	**277 352**		**1 986**	**-**	**4 072 204**	**11 622 859**
Dépenses réelles	**8 133 087**	**2 123 413**		**46 648**	**19 858**	**5 785 020**	**16 108 027**
Résultat antérieur	***2 732 663***	***4 132 660***	**-**	***142 044***	***41 439***	***2 622 928***	***9 671 733***

Les flux croisés en fonctionnement sont les suivants :

- L'ensemble des dépenses de personnel sont exécutées depuis le budget principal ; en fin d'exercice, une refacturation est effectuée depuis les budgets annexes au profit du budget principal ;
- Plus marginalement, certaines dépenses qui ne peuvent être ventilées en cours d'exécution entre budget principal et budgets annexes tels que des marchés globaux de prestations, de téléphonie, etc. font également l'objet d'une refacturation analogue depuis les budgets annexes au profit du budget principal ;
  - ➢ Cela représente un total de 5,1 M€
- En sens contraire, une subvention d'équilibre est apportée par le budget principal aux budgets dédiés à des services publics à caractère administratif, soit les zones d'activités en lien avec le développement économique (quote-part de fiscalité économique), le CESIM et la Réserve naturelle
  - ➢ Cela représente un total de 2,6 M€

[4] Ces recettes ne comprennent pas les *excédents de fonctionnement capitalisés* (nature 1068) indiqués dans la ligne Résultat antérieur dont le montant est minoré du déficit de la section d'investissement constaté fin 2024, c-f Présentation du résultat

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

11- Principaux ratios : épargnes brute et nette, capacité de désendettement

La population utilisée pour les ratios d'analyse financière est celle dite « DGF », qui ajoute à la population authentifiée par l'INSEE le nombre de résidences secondaires ainsi que les places de caravanes conventionnées, soit 113 061 habitants pour 2025 (110 315 en 2024).

Les ratios prévus depuis la loi ATR n° 92-125 du 6 février 1992 codifiés dans les articles L. 2313-1 et R. 2313-1 du CGCT sont les suivants (budget principal) :

	2024	2025
1 Dépenses réelles de fonctionnement / population	503,34	507,16
2 Recettes réelles de fonctionnement / population	537,28	552,91
3 Dépenses d'équipement brut / population	69,72	103,16
4 Encours de dette / population	14,35	11,49
5 Dotation d'intercommunalité / population	24,12	21,67
6 Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	20,5%	19,7%
7 DRF et remboursement annuel de la dette en capital / RRF	94,2%	92,3%
8 Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	13,0%	18,7%
9 Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	2,7%	2,1%
10 Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	6,3%	8,3%

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

Le tableau ci-dessous reprend les principaux agrégats financiers de Pays de Gex Agglomération pour le budget principal.

	2024	2025
Recettes réelles de Fonctionnement (RRF)	**59 269 651**	**62 512 379**
-reprise des provisions	-	-
- produits financiers	-	-
- produits exceptionnels	22 496	17 611
= Recettes de gestion	**59 247 155**	**62 494 768**
+ produits financiers	-	-
=RRF retraitées	**59 247 155**	**62 494 768**
Dépenses réelles de Fonctionnement (DRF)	**55 525 472**	**57 339 468**
- constitution de provisions	-	564 570
- charges financières	80 378	70 548
- charges exceptionnelles	202	3 053
= Dépenses de gestion	**55 444 893**	**56 701 298**
+ charges financières	80 378	70 548
= DRF retraitées	**55 525 271**	**56 771 846**
Dépenses réelles d'Investissement (DRI)	**24 055 788**	**8 133 087**
Encours de la dette au 1/1	1 622 717	1 299 271
Remboursement du capital de la dette	304 831	323 447
Épargne de gestion	**3 802 262**	**5 793 470**
Taux d'EG (/recettes gestion)	6,4%	9,3%
Épargne brute (EB)	**3 721 884**	**5 722 923**
Taux d'EB (/RRF retraitées)	6,3%	9,2%
Taux d'autofinancement (/DRI)	15,5%	70,4%
Capacité de désendettement (dette / EB) ***En années***	**0.44**	**0.23**
Épargne nette (EN)	**3 417 053**	**5 399 476**
Taux d'EN (/RRF retraitées)	5,8%	8,6%

Envoyé en préfecture le 03/07/2026
Reçu en préfecture le 03/07/2026
Publié le
ID : 001-240100750-20260624-26160-BF

Définition des principaux ratios :

Épargne brute :

Ce sont les ressources disponibles pour financer l'investissement ou rembourser la dette, soit la part des recettes de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement.
Les recettes/dépenses de fonctionnement prises en comptes excluent les mouvements exceptionnels (tels que les cessions) ou qui ne donnent pas lieu à encaissement/ décaissement (tels que les reprises/ constitutions de provisions).
Le taux d'épargne brute rapporte l'épargne ainsi calculée au périmètre des recettes de fonctionnement retenues dans ce cadre.

Épargne nette :

Ce sont les ressources disponibles pour financer les investissements après remboursement annuel du capital de la dette

Taux d'autofinancement des investissements :

Ce ratio détermine le niveau auquel Pays de Gex Agglomération est capable de financer ses dépenses d'investissement sans nouveau recours à l'emprunt

La capacité de désendettement :

Ce ratio est un indicateur de solvabilité puisqu'il indique le nombre d'années qu'il serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources disponibles (i-e l'épargne brute).

12- Annexe – liste des chapitres budgétaires

Dépenses de fonctionnement

011 - Charges à caractère général
012 - Charges de personnel et frais assimilés
014 - Atténuations de produits
65 - Autres charges de gestion courante
66 - Charges financières
67 - Charges spécifiques
68 - Dotations aux provisions

Recettes de fonctionnement

70 - Prod. services, domaine, ventes diverses
73 - Impôts et taxes
731 - Fiscalité locale
74 - Dotations et participations
75 - Autres produits de gestion courante
013 - Atténuations de charges
76 - Produits financiers
77 - Produits spécifiques

Recettes / Dépenses d'investissement

024 - Produits des cessions d'immobilisations
10 - Dotations, fonds divers et réserves
13 - Subventions d'investissement
16 - Emprunts et dettes assimilées
20 - Immobilisations incorporelles
204 - Subventions d'équipement reçues / versées
21 - Immobilisations corporelles
23 - Immobilisations en cours
26 - Participations et créances rattachées
27 - Autres immobilisations financières
45 - Chapitres d'opérations pour compte de tiers