

RAPPORT FINANCIER

Budget primitif 2024

SOMMAIRE

I/ Présentation générale du budget 2024

II/ Présentation détaillée de la section de fonctionnement

II.1/ Les dépenses par services

II.2/ Les dépenses de fonctionnement - Récapitulatif

II.3/ Les recettes de fonctionnement

II.4/ L'autofinancement disponible

III/ Présentation détaillée de la section d'investissement

III.1/ Les dépenses d'investissement et leur financement

III.2/ Les principales opérations retenues pour 2024

III.3/ Détail des propositions d'investissements par secteurs d'activités

IV/ Analyse budgétaire et évolutions

IV.1/ Niveau et évolution de l'épargne

IV.2/ Niveau et évolution de l'endettement

V/ Présentation des budgets annexes

I/ PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2024

FONCTIONNEMENT

BUDGET PRIMITIF 2023

RECETTES

NATURE	EN K€	%
IMPOTS & TAXES	35 496	68,8%
DOTATIONS	9 672	18,7%
EXPLOITATION	5 198	10,1%
AUTRES REC.	1 224	2,4%

TOTAL	51 590	100%
--------------	---------------	-------------

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
PERSONNEL	23 366	45,3%
SERVICES	13 488	26,1%
TRANSFERTS	7 709	14,9%
F.FINANCIERS	990	1,9%
SOUS-TOTAL	45 552	88,3%
EPARGNE BRUTE	6 038	11,70%

TOTAL	51 590	100%
--------------	---------------	-------------

BUDGET PRIMITIF 2024

RECETTES

NATURE	EN K€	%
IMPOTS & TAXES	36 746	68,6%
DOTATIONS	10 054	18,8%
EXPLOITATION	5 419	10,1%
AUTRES REC.	1 363	2,5%

TOTAL	53 582	100%
--------------	---------------	-------------

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
PERSONNEL	24 699	46,1%
SERVICES	13 414	25,0%
TRANSFERTS	7 768	14,5%
F.FINANCIERS	1 450	2,7%
SOUS-TOTAL	47 332	88,3%
EPARGNE BRUTE	6 250	11,66%

TOTAL	53 582	100%
--------------	---------------	-------------

I.1/ STRUCTURE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRINCIPAL ET EVOLUTIONS

Le budget primitif 2024 s'équilibre en dépenses et recettes, sections de fonctionnement et d'investissement confondues, à 104 818 K€ contre 95 788 K€ au BP 2023, soit une croissance de + 9,43 % (opérations d'ordre et d'emprunts revolving comprises). La croissance importante est expliquée notamment par l'inscription de 10 M€ de crédits revolving en dépenses et recettes pour permettre la gestion en trésorerie zéro.

La section de fonctionnement (opérations d'ordre incluses) augmente de + 4,04 % avec 53 802 K€ contre 51 710 K€ au BP 2023.

La section d'investissement (opérations d'ordre incluses) augmente de + 15,74 % avec 51 016 K€ contre 44 077 K€ au BP 2023.

L'épargne brute augmente légèrement, passant de 6 038 K€ en 2023 à 6 250 K€ en 2024, elle est stable en valeur relative à 11,66 % des recettes réelles de fonctionnement au stade du budget primitif.

INVESTISSEMENT

BUDGET PRIMITIF 2023

RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	5 000	15%
DOTATIONS	3 900	12%
SUBVENTIONS	1 800	6%
EMPRUNTS	21 614	67%
Sous-Total	32 314	100%
EPARGNE BRUTE	6 038	

TOTAL 38 352

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	32 363	84%
SUBV. EQUIPEMT	111	0%
DETTE	5 878	15%

TOTAL 38 352

BUDGET PRIMITIF 2024

RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	4 950	15%
DOTATIONS	4 500	13%
SUBVENTIONS	700	2%
EMPRUNTS	23 361	70%
Sous-Total	33 511	100%
EPARGNE BRUTE	6 250	

TOTAL 39 761

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	34 148	86%
SUBV. EQUIPEMT	114	0%
DETTE	5 500	14%

TOTAL 39 761

II/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
POLICE MUNICIPALE						
Dépenses directes	320 180	328 480	24 600	16 400	336 680	5,15%
Dépenses de personnel	1 867 502	2 029 806	0	0	2 029 806	8,69%
Cumul	2 187 682	2 358 286	24 600	16 400	2 366 486	8,17%
Recettes	3 092 000	3 136 000	13 000	100 000	3 049 000	-1,39%
Différentiel dépenses/recettes	-904 318	-777 714	11 600	-83 600	-682 514	-24,53%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
ADMINISTR.GENERALE						
Dépenses directes	568 458	665 315	19 505	7 470	677 350	19,16%
Dépenses de personnel	1 429 704	1 549 896	0	0	1 549 896	8,41%
Cumul	1 998 162	2 215 211	19 505	7 470	2 227 246	11,46%
Recettes	131 200	134 714	0	0	134 714	2,68%
Différentiel dépenses/recettes	1 866 962	2 080 497	19 505	7 470	2 092 532	12,08%

II.1/ PRESENTATION DES DEPENSES PAR SERVICES

Les dépenses directes de gestion des services augmentent de + 0,14 %.

X SERVICES FONCTIONNELS

√ *Police Municipale*

Les dépenses directes du service augmentent de + 5,15 % (soit + 16,5 K€) avec comme principaux facteurs d'explication :

- La prévision d'indexation du contrat de gestion du stationnement de surface : + 11,6 K€,
- L'augmentation des frais de paiement en ligne pour le stationnement de surface : + 7,3 K€
- La réduction du crédit prévu pour le gardiennage de la Foire de Crête : - 3,5 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 8,69 % (soit + 162 K€) avec effet année pleine de deux créations de postes décidées en 2023 : un poste d'adjoint administratif et un poste d'ASVP.

Les recettes de stationnement sont réévaluées au stade du budget de + 50 K€ (passage de 1,6 M€ à 1,65 M€ ; les recettes du FPS sont prévues en diminution (passage de 800 K€ au BP 2023 à 700 K€ au BP 2024).

√ *Administration Générale*

Les dépenses directes augmentent de + 19,16 %, soit + 109 K€.

Parmi les principales évolutions on peut citer :

- **l'augmentation des primes d'assurances** (Dommages aux biens, responsabilité civile, flotte automobile et protection juridique) : + 40 K€ suite aux nouveaux marchés signés. **Ce poste évolue de + 35 %**,
- l'augmentation des crédits de + 23 K€ liés au Conseil Municipal des Enfants et aux temps de convivialité pour le personnel (Cérémonie des vœux et Rives party, petits déjeuners, rencontres des encadrants),
- l'augmentation des frais de téléphonie de + 5,2 K€ liés au renouvellement des marchés (AMO),
- l'inscription du crédit du contrat d'assistance SVP pour 25 K€,
- l'organisation des élections européennes avec un crédit prévu de 5 K€,
- la prévision d'un crédit de 3 K€ pour les commémorations.

Les frais de personnel augmentent de + 8,41 % avec notamment 60 K€ prévus pour les élections.

Les recettes augmentent de + 3,5 K€ en raison de la dotation de l'Etat pour l'organisation des élections.

Services						
FINANCES	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	903 225	944 825	0	0	944 825	4,61%
Dépenses de personnel	385 164	422 653	0	0	422 653	9,73%
Cumul	1 288 389	1 367 478	0	0	1 367 478	6,14%
Recettes	1 661 750	1 633 790	0	0	1 633 790	-1,68%
Différentiel dépenses/recettes	-373 361	-266 312	0	0	-266 312	-28,67%
Services						
RESSOURCES HUMAINES	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	170 629	169 668	27 700	7 000	190 368	11,57%
Dépenses de personnel	634 658	690 753	0	0	690 753	8,84%
Cumul	805 287	860 421	27 700	7 000	881 121	9,42%
Recettes	175 000	298 618	0	0	298 618	70,64%
Différentiel dépenses/recettes	630 287	561 803	27 700	7 000	582 503	-7,58%
Services						
INFORMATIQUE	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	393 226	412 926	41 000	37 100	416 826	6,00%
Dépenses de personnel	335 182	343 447	0	0	343 447	2,47%
Cumul	728 408	756 373	41 000	37 100	760 273	4,37%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	728 408	756 373	41 000	37 100	760 273	4,37%

√ *Services Financiers*

Les dépenses du service concernent essentiellement les loyers et charges locatives du patrimoine communal et des services municipaux. Elles augmentent de + 41,6 K€ soit 4,61 %, en raison de l'évolution naturelle des loyers et charges dans le contexte inflationniste.

On note depuis le budget 2021 une enveloppe de 100,3 K€ de dépenses pour l'Eau minérale car cette activité ne bénéficie plus du support du service des Eaux transféré à Thonon Agglomération.

Les recettes diminuent de - 28 K€ en raison de l'inscription au BP 2023 d'une recette de forage.

Les frais de personnel augmentent de + 9,73 %.

√ *Ressources Humaines*

Les dépenses du service augmentent de + 11,57 % (soit + 20 K€) avec :

- l'augmentation importante des crédits de formation pour les agents : + 10 K€,
- l'ajustement des crédits d'annonces et insertions avec un abonnement professionnel LinkedIn : + 15 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 8,84 %, soit + 56 K€.

Les recettes augmentent de + 124 K€ et correspondent au recalage du remboursement des indemnités journalières suite à la municipalisation du secteur Jeunesse (+ 40 K€) et à la refacturation de Thonon Agglomération pour les agents mis à disposition (+ 81 K€).

√ *Informatique*

Les dépenses du service augmentent de + 24 K€ en raison de la mise en place de nouvelles et nombreuses applications métiers et équipements informatiques qui génèrent des frais de maintenance annuelle ainsi que la progression des licences cloud qui sont constatées en fonctionnement.

Les frais de personnel augmentent de + 2,47 %.

CABINET DU MAIRE	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	27 900	27 900	0	0	27 900	0,00%
Dépenses de personnel	211 783	209 029	0	0	209 029	-1,30%
Cumul	239 683	236 929	0	0	236 929	-1,15%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	239 683	236 929	0	0	236 929	-1,15%
Services						
RELATIONS PUBLIQUES	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	72 200	77 200	0	0	77 200	6,93%
Dépenses de personnel	5 895	7 777	0	0	7 777	31,93%
Cumul	78 095	84 977	0	0	84 977	8,81%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	78 095	84 977	0	0	84 977	8,81%
Services						
COMMUNICATION	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	238 944	235 783	0	0	235 783	-1,32%
Dépenses de personnel	361 342	315 034	0	0	315 034	-12,82%
Cumul	600 286	550 817	0	0	550 817	-8,24%
Recettes	40 050	40 050	0	0	40 050	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	560 236	510 767	0	0	510 767	-8,83%

	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023	Delta en volume
SERVICES FONCTIONNELS							
Dépenses directes	2 694 762	2 862 097	112 805	67 970	2 906 932	7,9%	212 170
Dépenses personnel	5 231 230	5 568 395	0	0	5 568 395	6,4%	337 165
Cumul	7 925 992	8 430 492	112 805	67 970	8 475 327	6,9%	549 335
Recettes	5 100 000	5 243 172	13 000	100 000	5 156 172	1,1%	56 172
Différentiel dépenses /recettes	2 825 992	3 187 320	99 805	-32 030	3 319 155	17,5%	493 163

√ *Cabinet du Maire*

Suite à la refonte des périmètres opérée en 2021, les dépenses « *Cabinet du Maire* » se limitent désormais, comme prévu par les textes, aux dépenses directes du Maire, du Directeur de Cabinet et aux fournitures pour les adjoints au Maire.

L'enveloppe 2024 est maintenue stable à 27,9 K€ (elle intègre la cotisation à l'AMF pour 18 K€).

Les frais de personnel intègrent depuis 2023 la création d'un nouveau poste de Chef de Cabinet, poste précédemment positionné sur le budget relations publiques et la suppression d'un poste de secrétariat.

Les frais de personnel évoluent de - 1,30 %.

√ *Relations publiques*

Ce nouveau service a été créé en 2021. Il intègre toutes les dépenses liées à l'organisation des cérémonies nationales et locales (patriotiques, vœux, Foire de Crête, jumelage, etc....) et des réceptions diverses organisées par la Collectivité.

Les dépenses du service augmentent de + 5 K€ en 2024 avec l'achat de nappes pour 1,5 K€ et l'augmentation des crédits pour les jumelages (passage de 4,6 K€ à 8,6 K€).

Les frais de personnel sur ce budget n'intègrent plus que les heures supplémentaires pour les extras lors des cérémonies (7,8 K€ en 2024).

√ *Communication*

Les dépenses de gestion du service sont désormais circonscrites aux activités de communication.

En 2024, les dépenses du service s'inscrivent en diminution de - 3 K€ malgré l'évolution défavorable du prix du papier (Thonon magazine notamment).

Les frais de personnel diminuent de - 12,82 % avec la suppression d'un poste.

Les recettes du Thonon magazine sont stables et recalées au montant minimum prévu au marché.

Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
CULTURE						
Dépenses directes	254 724	251 724	-28 825	47 132	223 032	-12,44%
Dépenses de personnel	459 746	445 409	0	0	445 409	-3,12%
Cumul	714 470	697 133	-28 825	47 132	668 441	-6,44%
Recettes	58 900	58 900	5 100	17 000	47 000	-20,20%
Différentiel dépenses/recettes	655 570	638 233	-33 925	30 132	621 441	-5,21%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
MEDIATHEQUE						
Dépenses directes	297 585	292 085	14 100	600	305 585	2,69%
Dépenses de personnel	824 087	821 895	0	0	821 895	-0,27%
Cumul	1 121 672	1 113 980	14 100	600	1 127 480	0,52%
Recettes	70 173	79 873	0	0	79 873	13,82%
Différentiel dépenses/recettes	1 051 499	1 034 107	14 100	600	1 047 607	-0,37%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
BUDGET PARTICIPATIF						
Dépenses directes	30 000	39 620	0	0	39 620	32,07%
Dépenses de personnel	45 303	0	0	0	0	-100,00%
Cumul	75 303	39 620	0	0	39 620	-47,39%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	75 303	39 620	0	0	39 620	-47,39%

X SERVICES A LA PERSONNE

√ Service Culture

Les dépenses directes du service diminuent de - 12,44 % (soit - 32 K€) avec comme évolutions notables :

- Musées : diminution de - 30 K€ des frais d'exposition en 2024 en raison de la réalisation de deux catalogues « Marguerite Peltzer » et « Premier Empire » (34 K€) en 2023,
- Chapelle de la Visitation et Galerie de l'Etrave : stabilité des dépenses,
- Pôle de la Visitation : stabilité des dépenses,
- Art Urbain : stabilité des dépenses en 2024 avec augmentation du nombre de toiles pour « l'Art dans la rue » (70 toiles).

Les frais de personnel diminuent de - 3,12 % avec l'internalisation du poste de chargé de mission pour la réalisation du nouveau musée de Rives.

Les recettes diminuent de - 12 K€ en raison de l'encaissement en 2023 des subventions DRAC et CD74 pour la nouvelle exposition.

√ Service Médiathèque

Les dépenses de gestion augmentent de + 2,69 % (soit + 8 K€) expliquées par la programmation nouvelle de rencontres littéraires.

Les recettes augmentent globalement de 10 K€ en lien avec l'augmentation de la fréquentation.

Les frais de personnel sont stables (diminution de - 0,27 %). Le poste de chargé de mission conseiller numérique est transféré à Thonon Agglomération.

√ Budgets participatifs

Les dépenses de gestion augmentent de + 9,6 K€, passant de 30 K€ à 39,6 K€. Elles concernent l'ensemble des frais liés au processus de sélection des projets (communication, vote en ligne, affiches, flyers,...).

Les frais de personnel disparaissent, les budgets participatifs étant désormais gérés par le service Attractivité et Promotion de la Ville.

	Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023	A périmètre constant
	EDUCATION/JEUNESSE							
Service Education : encadrement + centre médico scolaire	Dépenses directes	100 013	119 000			119 000	18,98%	18,98%
	Dépenses de personnel	344 395	401 854			401 854	16,68%	16,68%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	444 408	520 854	0	0	520 854	17,20%	17,20%
Ecoles maternelles	Dépenses directes	49 050	51 569			51 569	5,14%	5,14%
	Dépenses de personnel	1 578 092	1 640 886			1 640 886	3,98%	3,98%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	1 627 142	1 692 455	0	0	1 692 455	4,01%	4,01%
Ecoles primaires (+ psycho scolaire)	Dépenses directes	89 122	90 741			90 741	1,82%	1,82%
	Dépenses de personnel	680 915	833 151			833 151	22,36%	22,36%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	770 037	923 892	0	0	923 892	19,98%	19,98%
Restauration scolaire	Dépenses directes	401 098	710 000			710 000	77,01%	77,01%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	15 000	15 000			15 000	0,00%	0,00%
	Différentiel dépenses recettes global	386 098	695 000	0	0	695 000	80,01%	80,01%
Accueil Périscolaire et accueil de loisirs	Dépenses directes	215 073	251 750			251 750	17,05%	17,05%
	Dépenses de personnel	1 433 668	1 660 639			1 660 639	15,83%	15,83%
	Recettes	637 000	674 000			674 000	5,81%	5,81%
	Différentiel dépenses recettes global	1 011 741	1 238 389	0	0	1 238 389	22,40%	22,40%
PRE /CLAS	Dépenses directes	0	9 000			9 000	#DIV/0!	#DIV/0!
	Dépenses de personnel	91 451	88 475			88 475	-3,25%	-3,25%
	Recettes	15 000	15 000			15 000	0,00%	0,00%
	Différentiel dépenses recettes global	76 451	82 475	0	0	82 475	7,88%	7,88%
Centre social inter quartiers	Dépenses directes	25 000	40 000			40 000	60,00%	60,00%
	Dépenses de personnel	513 154	511 078			511 078	-0,40%	-0,40%
	Recettes	100 500	98 600			98 600	-1,89%	-1,89%
	Différentiel dépenses recettes global	437 654	452 478	0	0	452 478	3,39%	3,39%
Autres dépenses jeunesse (chantiers d'été, ...)	Dépenses directes	52 000	26 000			26 000	-50,00%	-50,00%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	52 000	26 000	0	0	26 000	-50,00%	-50,00%
Espace 11-17 ans	Dépenses directes	30 700	20 800			20 800	-32,25%	-32,25%
	Dépenses de personnel	210 260	188 622			188 622	-10,29%	-10,29%
	Recettes	18 000	17 600			17 600	-2,22%	-2,22%
	Différentiel dépenses recettes global	222 960	191 822	0	0	191 822	-13,97%	-13,97%
Total	Dépenses directes	962 056	1 318 860	0	0	1 318 860	37,09%	37,09%
	Dépenses de personnel	4 851 935	5 324 705	0	0	5 324 705	9,74%	9,74%
	Recettes	785 500	820 200	0	0	820 200	4,42%	4,42%
	Différentiel dépenses recettes global	5 028 491	5 823 365	0	0	5 823 365	15,81%	15,81%

√ Education Jeunesse

Depuis 2022, le périmètre du service a notablement évolué avec la municipalisation de l'accueil périscolaire et extrascolaire, celle du Centre Social Inter Quartiers et enfin la prise en charge directe de dépenses dans le domaine du PRE et des études dirigées.

Les crédits de charges à caractère général enregistrent une très forte croissance de + 37,09 %, soit + 357 K€ :

- **réévaluation du crédit global aux élèves de 50 € à 53 €** (soit + 8 100 €),
- croissance du budget du centre social avec + 15 K€,
- la forte augmentation des dépenses de restauration scolaire et **l'absence d'augmentation des contributions des familles.**

Rappelons que les dépenses de restauration collective ont enregistré une croissance de + 15 % lors de la première année d'exécution du contrat (indemnisation de l'état d'imprévision pour la période d'avril 2022 à mars 2023) et de + 5 % pour la période d'avril à septembre 2023.

Pour évaluer la dépense à prévoir au BP 2024 une croissance du prix des repas facturé à la ville a été simulée à + 3 % pour tenir compte de l'augmentation éventuelle des effectifs.

L'évolution budgétaire serait alors la suivante :

	Sommes prévues au BP 2023	Sommes prévues au BP 2024	Delta 2024/2023
Pause méridienne	331 402	633 983	302 581
Centre de loisirs	108 923	154 158	45 235
Goûters	54 496	75 928	21 432
Total	494 821	864 069	369 248

En 2024, les frais de personnel sont revus à la hausse de + 9,74 % (soit + 473 K€), avec la revalorisation et le renforcement des équipes d'animateurs périscolaires, le renforcement des équipes d'ATSEMs et la mise en œuvre de l'allongement de la pause méridienne à 2 h.

Les recettes sont réévaluées de + 35 K€ en lien avec l'augmentation de la fréquentation de l'accueil périscolaire et de loisirs.

Services						
PETITE ENFANCE	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	638 924	657 329	17 620	26 326	648 623	1,52%
Dépenses de personnel	2 126 857	2 103 659	0	0	2 103 659	-1,09%
Cumul	2 765 781	2 760 988	17 620	26 326	2 752 282	-0,49%
Recettes	1 714 470	1 715 000	0	0	1 715 000	0,03%
Différentiel dépenses/recettes	1 051 311	1 045 988	17 620	26 326	1 037 282	-1,33%
Services						
RESTAURAT.P.A.+ PERSO.CCAS	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	138 100	237 428	0	0	237 428	71,92%
Dépenses de personnel CCAS (ville)	21 635	22 830	0	0	22 830	5,52%
Cumul	159 735	260 258	0	0	260 258	62,93%
Recettes	138 100	237 428	0	0	237 428	71,92%
Différentiel dépenses/recettes	21 635	22 830	0	0	22 830	5,52%
Services						
SPORTS ET VIE ASSOCIATIVE	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
Dépenses directes	771 005	724 100	0	0	724 100	-6,08%
Dépenses de personnel	1 766 973	2 017 707	35 028	0	2 052 735	16,17%
Cumul	658 700	670 700	0	0	670 700	1,82%
Recettes	658 700	670 700	0	0	670 700	1,82%
Différentiel dépenses/recettes	1 879 278	2 071 107	35 028	0	2 106 135	12,07%

√ *Petite Enfance*

Les dépenses de gestion augmentent de + 1,52 %, soit + 10 K€, en raison de l'indexation prévisionnelle des marchés d'entretien du linge, de prestation de repas et de nettoyage.

Les frais de personnel diminuent de - 1,09 %.

Les recettes sont stables à 1,715 M€.

√ *Restauration des personnes âgées et mise à disposition de personnel au CCAS*

Les dépenses directes et recettes concernent la restauration des foyers et le portage de repas, celles-ci étant ensuite remboursées par le CCAS. Ces dépenses et recettes sont équilibrées, elles correspondent à la croissance du coût reste à charge des repas : passage de 138 K€ en 2023 à 237 K€ en 2024, soit + 99 K€.

Les dépenses de personnels salariés de la ville mis à disposition du CCAS évoluent de 1 K€, **la plupart des agents étant désormais rémunérés directement par le CCAS** et non plus mis à disposition puis refacturés ensuite.

√ *Sports et vie associative*

Le service des Sports et de la vie associative regroupe les anciens services Sports, Plage, Salles municipales et Maison des Associations.

Malgré l'ouverture de la Maison des Associations en septembre 2023, avec effet année pleine en 2024, le redéploiement des crédits du service des sports permet de diminuer globalement le montant demandé pour les charges de gestion, l'évolution étant de - 47 K€, soit - 6,08 %.

Les frais de personnel augmentent de + 16,17 % (soit + 286 K€) avec plusieurs éléments : le remplacement de plusieurs agents en congés longue maladie et l'effet année pleine des 2,5 ETP de la Maison des Associations. Est par ailleurs prévue une rationalisation des heures de ménage de l'ensemble des salles municipales effectuées en régie.

Les recettes augmentent de + 12 K€ en intégrant un produit de locations pour la Maison des Associations.

Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
ATTRACTIVITE ET PROMOTION DE LA VILLE						
Dépenses directes	1 102 790	1 244 040	0	0	1 244 040	12,81%
Dépenses de personnel	111 130	120 610	0	0	120 610	8,53%
Cumul	1 213 920	1 364 650	0	0	1 364 650	12,42%
Recettes	116 000	117 500	0	0	117 500	1,29%
Différentiel dépenses/recettes	1 097 920	1 247 150	0	0	1 247 150	13,59%

SERVICES OPERATIONNELS

Dépenses directes	4 195 184	4 765 186	2 895	74 058	4 741 288	13,0%	546 104
Dépenses personnel	10 207 666	10 856 815	35 028	0	10 891 843	6,7%	684 177
Cumul	14 402 850	15 622 001	37 923	74 058	15 633 131	8,5%	1 230 281
Recettes	3 541 843	3 699 601	5 100	17 000	3 687 701	4,1%	145 858
Différentiel dépenses /recettes	10 861 007	11 922 400	32 823	57 058	11 945 430	10,0%	1 084 423

√ *Attractivité et Promotion de la ville*

Les anciens services Commerce et Animation sont désormais fusionnés.

Pour 2023, les enveloppes suivantes sont envisagées pour les animations/la promotion de la ville :

EVENEMENTS	Propositions 2024
ANIMATIONS MARCHES	5 000
AUTRES IMPOTS,TAXES (SACEM..) ANIMATION	600
NOCTURNES	20 000
ADHESION VILLE IMPERIALE	2 500
DIVERSES DEPENSES MARCHÉ DE NOEL	34 500
MARCHE LES FEERIQUES	200 000
CONVENTION ANIMATION OFFICE DE TOURISME	392 000
THONON GAMING FEST	195 000
FISE XPERIENCE SERIES	320 000
FETE DES ASSOCIATIONS	5 000
FETE DU NAUTISME	35 000
TOTAL DEPENSES	1 209 600

RECETTES FISE XPERIENCE SERIES	100 000
REDEVANCE D'OCCUPATION LES FEERIQUES	12 000
OCCUPATION DOMAINE PUBLIC NOCTURNES	5 500
TOTAL RECETTES	117 500

Le coût net des animations et actions de promotion de la ville passe de 987 K€ en 2023 à 1,127 M€ en 2024, soit + 140 K€. Cette augmentation est à rapprocher de l'absence de contribution au Festival de Montjoux en 2024, laquelle permet de financer Ville Impériale.

Les frais de personnel évoluent de + 8,53 % (soit + 9 K€).

Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
MARCHES PUBLICS						
Dépenses directes	37 600	29 000	0	0	29 000	-22,87%
Dépenses de personnel	234 515	297 662	0	0	297 662	26,93%
Cumul	272 115	326 662	0	0	326 662	20,05%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	272 115	326 662	0	0	326 662	20,05%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
D.A.U.S.T.						
Dépenses directes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Dépenses de personnel	248 429	156 942	0	0	156 942	-36,83%
Cumul	248 429	156 942	0	0	156 942	-36,83%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	248 429	156 942	0	0	156 942	-36,83%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
URBANISME						
Dépenses directes	31 100	28 400	0	0	28 400	-8,68%
Dépenses de personnel	509 903	664 883	0	0	664 883	30,39%
Cumul	541 003	693 283	0	0	693 283	28,15%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	541 003	693 283	0	0	693 283	28,15%
Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
ESPACE PUBLIC & CADRE DE VIE						
Dépenses directes	646 197	659 681	32 100	4 500	687 281	6,36%
Dépenses de personnel	3 996 255	3 951 931	0	0	3 951 931	-1,11%
Cumul	4 642 452	4 611 612	32 100	4 500	4 639 212	-0,07%
Recettes	31 568	161 760	0	0	161 760	412,42%
Différentiel dépenses/recettes	4 610 884	4 449 852	32 100	4 500	4 477 452	-2,89%

X SERVICES TECHNIQUES

√ *Marchés publics*

Les dépenses de gestion du service diminuent de - 9 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 63 K€ avec le recrutement programmé d'un gestionnaire expérimenté de marchés publics.

√ *Direction des Services Techniques*

Les frais de personnel diminuent de - 91 K€ et sont liés au rattachement de la Banque de Données Urbaines (BDU) à l'Urbanisme

√ *Urbanisme et Gestion banque de données urbaines*

Les dépenses de gestion diminuent de - 3 K€

Les dépenses de personnel augmentent de + 155 K€ avec :

- l'intégration de la BDU au sein du service,
- la création d'un poste d'adjoint au chef de service.

√ *Espace public et cadre de vie*

Ce service est issu de la fusion des services Environnement et Espaces Verts.

Les dépenses de gestion augmentent de + 6,36 % (soit + 41 K€) en raison de l'évolution des consommations énergétiques des sanitaires publics (Grangette et cimetière) et des fontaines et jets d'eau (Square Aristide Briand, Place Henry Bordeaux et parc thermal).

Les frais de personnel diminuent de - 1,11 % (soit - 44 K€) en lien notamment avec la mutualisation des postes administratifs.

Les recettes augmentent de + 130 K€ avec un accroissement de la subvention Alcome pour la réduction des mégots sur la voie publique (+ 10,5 K€) et la prévision d'une nouvelle subvention Citeo concernant la lutte contre les déchets abandonnés (117 K€).

Dépenses énergétiques principales	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution en volume 2024 /2022	Evolution en pourcentage 2024/2022
Chauffage des bâtiments	532 900	1 537 807	1 104 333	571 433	107,2%
Electricité/Eclairage des bâtiments	541 300	1 518 302	1 301 027	759 727	140,4%
Dépenses d'énergie des bâtiments	1 074 200	3 056 108	2 405 360	1 331 160	123,9%

Voirie - Eclairage public	375 000	762 454	550 000	175 000	46,7%
----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Total des dépenses énergétiques principales	1 449 200	3 818 562	2 955 360	1 506 160	103,9%
--	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Dépenses énergétiques annexes	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution en volume 2024 /2022	Evolution en pourcentage 2024/2022
Energie Plage	106 500	160 000	140 000	33 500	31,5%
Environnement - Sanitaires	19 500	20 300	39 900	20 400	104,6%
Environnement- Fontaines	13 000	18 300	40 000	27 000	207,7%
Signalétique voirie	12 500	23 000	20 000	7 500	60,0%
Electricité logistique évènements	55 000	96 000	100 000	45 000	81,8%
Total des dépenses énergétiques annexes	206 500	317 600	339 900	133 400	64,6%

Total des dépenses énergétiques communales	1 655 700	4 136 162	3 295 260	1 639 560	99,0%
---	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------

√ *Les dépenses énergétiques*

La Ville de Thonon-les-Bains, comme l'ensemble des communes françaises, est confrontée à la poursuite de la crise énergétique.

L'adoption à l'unanimité du plan de sobriété énergétique lors du Conseil Municipal de novembre 2022 a permis de limiter l'évolution de ce poste de dépense. Rappelons que l'effet attendu du plan était une réduction de l'ordre de 1 M€ des consommations.

En tenant compte du plan de sobriété, les crédits d'énergie en 2024 correspondront au double des dépenses qui étaient prévues en 2022 (avant la crise).

Cela représente une sur-dépense de 1,6 M€ en 2024.

Services	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023
BATIMENTS						
Dépenses directes	3 851 069	3 587 104	249 732	567 976	3 268 860	-15,12%
Dépenses de personnel	1 056 018	1 166 836	38 923	0	1 205 759	14,18%
Cumul	4 907 087	4 753 940	288 655	567 976	4 474 619	-8,81%
Recettes	52 660	100 000	0	0	100 000	89,90%
Différentiel dépenses/recettes	4 854 427	4 653 940	288 655	567 976	4 374 619	-9,88%
Services						
VOIRIE						
Dépenses directes	1 631 284	1 427 480	0	0	1 427 480	-12,49%
Dépenses de personnel	1 490 255	1 578 713	0	0	1 578 713	5,94%
Cumul	3 121 539	3 006 193	0	0	3 006 193	-3,70%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	3 121 539	3 006 193	0	0	3 006 193	-3,70%
Services						
MAGASIN / GARAGE						
Dépenses directes	700 371	717 350	800	1 200	716 950	2,37%
Dépenses de personnel	264 235	283 897	0	0	283 897	7,44%
Cumul	964 606	1 001 247	800	1 200	1 000 847	3,76%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	964 606	1 001 247	800	1 200	1 000 847	3,76%

SERVICES TECHNIQUES	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023	Delta en volume
Dépenses directes							
Dépenses personnel	7 799 610	8 100 864	38 923	0	8 139 787	4,4%	340 177
Cumul	14 697 231	14 549 879	321 555	573 676	14 297 758	-2,7%	-399 473
Recettes	84 228	261 760	0	0	261 760	210,8%	177 532
Différentiel dépenses /recettes	14 613 003	14 288 119	321 555	573 676	14 035 998	-3,9%	-577 005

CUMUL	Budget Primitif 2023	Propositions 2024 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2024	Evolution BP 2024/ BP 2023	Delta en volume
Dépenses directes	13 787 567	14 076 298	398 332	715 704	13 806 191	0,14%	18 624
Dépenses de personnel	23 238 506	24 526 074	73 951	0	24 600 025	5,86%	1 361 519
Cumul	37 026 073	38 602 372	472 283	715 704	38 406 216	3,73%	1 380 143
Recettes	8 726 071	9 204 533	18 100	117 000	9 105 633	4,35%	379 562
Total différentiels dépenses / recettes	28 300 002	29 397 839	454 183	598 704	29 300 583	3,54%	1 000 581

√ *Bâtiments*

Les variations sont exprimées hors dépenses énergétiques des bâtiments et de l'éclairage public.

La variation des dépenses directes est de + 8,62 % (soit + 69 K€). La principale raison de cette évolution concerne les frais de maintenance :

- location de modulaires pour le service Espace public et cadre de vie 12 chemin des vignes,
- prévision prudente de la maintenance des chaufferies dans le cadre du futur Contrat de Performance Energétique,
- nouveau marché de maintenance des alarmes avec de nouveaux sites à couvrir.

On note aussi la location de 62 places de parking pour les agents des services techniques (14 K€) dans le cadre des déménagements liés à la construction du futur Centre Technique Municipal.

Les frais de personnel augmentent de + 150 K€ avec notamment le recrutement d'un agent administratif en lien avec les projets AP/CP et l'effet année pleine de la création du poste d'adjoint au responsable de service.

Les recettes sont réévaluées de + 47 K€ : augmentation des prévisions de Certificats d'économie d'énergie (CEE) en lien avec le programme d'investissement en cours (+ 20 K€), des refacturations d'énergie pour la cuisine centrale (+ 17 K€) et divers autres remboursements.

√ *Voirie et mobilités douces*

Les variations sont exprimées hors dépenses énergétiques.

Les dépenses de gestion augmentent de + 1,02 % (soit + 8 K€).

Les frais de personnel augmentent de + 5,94 %.

√ *Magasin - Garage*

Les dépenses du magasin augmentent de + 4,28 % (soit + 12 K€) avec la dotation aux agents de tenues de pluie complémentaires.

Les dépenses du garage augmentent de seulement + 1,18 % (soit + 5 K€) malgré l'évolution défavorable du prix des carburants grâce à l'électrification et l'hybridation du parc de véhicules.

Les frais de personnel augmentent de + 7,44 % (soit + 20 K€).

Dépenses réelles de fonctionnement		EXERCICE 2023			EXERCICE 2024	
		BP 2023	Décisions modificatives	Total crédits 2023	Propositions BP 2024	% Evolution 2024 / 2023
Charges à caractère général	Services fonctionnels	2 694 762		2 694 762	2 906 932	7,87%
	Services aux publics	3 895 184		3 895 184	4 349 288	11,66%
	Services techniques	6 897 621		6 897 621	6 157 971	-10,72%
	Total des charges à caractère général	13 487 567	-	13 487 567	13 414 191	-0,54%
Frais de personnel	Services fonctionnels	5 421 677	46 407	5 468 084	5 590 827	3,12%
	Services aux publics	10 101 793	86 466	10 188 259	10 935 720	8,26%
	Services techniques	7 842 336	67 127	7 909 463	8 172 578	4,21%
	Total des frais de personnel	23 365 806	200 000	23 565 806	24 699 125	5,71%
Subventions, participations et autres dépenses	Participations intercommunales	303 000		303 000	303 000	0,00%
	Subventions de fonctionnement	4 448 450	100 000	4 548 450	4 504 449	1,26%
	Subvention CCAS	1 332 538		1 332 538	1 498 852	12,48%
	Equilibre des Régies	692 060		692 060	644 000	-6,94%
	Autres charges	428 000	135 000	563 000	498 024	16,36%
	Fonds de péréquation (FPIC)	370 000	- 370 000	-	320 000	-13,51%
	Prélèvement SRU	135 000	- 135 000	-	-	-100,00%
Total subventions/participations/autres	7 709 048	- 270 000	7 439 048	7 768 325	0,77%	
Total Dépenses de gestion		44 562 421	-70 000	44 492 421	45 881 641	2,96%
Frais financiers	Intérêts des emprunts	980 000		980 000	1 370 000	39,80%
	Autres charges financières	10 000		10 000	80 000	700,00%
	Total frais financiers	990 000	-	990 000	1 450 000	46,46%
Total Dépenses de fonctionnement		45 552 421	-70 000	45 482 421	47 331 641	3,91%

II.2/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - RECAPITULATIF

√ Dépenses directes des services

Le chapitre s'inscrit en diminution avec une évolution de - 0,54 %.

Hors éléments « exceptionnels » comme l'énergie, la restauration collective, l'évolution du coût des assurances et la maintenance envisagée pour le futur contrat de performance énergétique, l'évolution des crédits récurrents est limitée à + 1,74 %, traduction d'une attention rigoureuse portée aux achats et aux consommations, dans un contexte de forte inflation.

√ Dépenses de personnel

Les frais de personnel se situent en forte évolution avec + 5,71 %.

Cette augmentation est liée notamment aux décisions externes : revalorisations du SMIC, augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2023, repolarisation des indices de 5 points au 1^{er} janvier 2024, l'augmentation de la cotisation CNRACL, forfait mobilité et enfin l'indemnité de résidence à 3 % du traitement pour les salariés du secteur public de Thonon-les-Bains.

Sur le plan des évolutions internes, on note le renforcement des services (voirie, urbanisme, marchés publics) et l'ouverture de la Maison des Associations. Des métiers font par ailleurs l'objet de revalorisations significatives : ATSEMs, MNS.

Des gains par la mutualisation sont aussi recherchés : service unique « Espace public et cadre de vie » après le service « Sports et vie associative, intégration du budget participatif à l'Attractivité et Promotion de la ville ; mutualisations avec l'Agglomération.

√ Délégations et transferts

- l'enveloppe budgétaire dévolue aux associations s'inscrit en augmentation de + 56 K€ malgré l'absence de Montjoux festival en 2024.
- la subvention au CCAS se situe en forte augmentation de + 12,48 %, soit + 166 K€,
- les régies municipales (thermal et parcs) sollicitent un besoin de financement en subvention d'équilibre globalement en diminution de - 48 K€ : parcs de stationnement - 7 K€ et thermal - 41 K€,
- le prélèvement SRU disparaît suite au décret du 28 avril 2023.

√ Intérêts des emprunts

Au stade du budget primitif, les frais financiers augmentent de + 460 K€ en raison de la croissance importante des taux d'intérêts (passage en deux ans de 1 % pour le taux fixe sur 15 ans à 4 %).

Malgré la poursuite de la crise énergétique et le contexte inflationniste sur le personnel et les denrées alimentaires notamment, les dépenses de gestion sont contenues à + 2,96 % en évolution. Le total des dépenses de fonctionnement se situe quant à lui à + 3,91 %, l'augmentation étant tirée par l'évolution des taux d'intérêt.

Recettes réelles de fonctionnement		EXERCICE 2023			EXERCICE 2024	
		BP 2023	Décisions modificatives	Total crédits 2023	Propositions BP 2024	% Evolution 2024 / 2023
Produits des services	Stationnement de surface	1 600 000		1 600 000	1 650 000	3,13%
	Droits de voirie	287 000		287 000	300 000	4,53%
	Particip. familles ds structures d' accueil	470 570		470 570	472 000	0,30%
	Entrées plage, musée, médiathèque	546 800		546 800	563 100	2,98%
	Produits divers	2 293 710		2 293 710	2 433 436	6,09%
	Total des produits des services	5 198 080	-	5 198 080	5 418 536	4,24%
Impôts et taxes	Droits de place (foires et marchés) et redevances	245 000		245 000	245 000	0,00%
	Taxe publicité et taxe de séjour	420 000		420 000	484 000	15,24%
	Impositions directes	21 927 896	45 066	21 972 962	23 143 732	5,54%
	Attribution de compensation *	9 973 450		9 973 450	9 973 450	0,00%
	Taxe électricité	760 000		760 000	750 000	-1,32%
	Surtaxe eaux minérales	70 000		70 000	50 000	-28,57%
	Taxe add.aux droits de mutation	2 100 000		2 100 000	2 100 000	0,00%
Total des impôts et taxes	35 496 346	45 066	35 541 412	36 746 182	3,52%	
Dotations et participations	Alloc.compensatrices d'exos. Fiscales	441 782		441 782	469 857	6,35%
	Dotations de l'Etat (DGF,DSU, DSI)	4 010 700	507 959	4 518 659	4 327 619	7,90%
	Fonds genevois	2 900 000		2 900 000	2 900 000	0,00%
	Dotation compens.réforme TP (DCRTP)	268 028		268 028	268 028	0,00%
	FCTVA recette fonctionnement	110 000		110 000	120 000	9,09%
	Participations Installations sportives	101 000		101 000	101 000	0,00%
	Participations Population / Elections	41 200		41 200	44 714	8,53%
	Participations Petite enfance	1 243 000		1 243 000	1 243 000	0,00%
	Participations Education / Jeunesse	456 500		456 500	366 200	-19,78%
	Participations Etat Ressources Humaines	-		-	3 000	#DIV/0!
	Participations Activités culturelles	70 473		70 473	53 473	-24,12%
Participations Environnement	29 068		29 068	156 760	439,29%	
Total des dotations et participations	9 671 751	507 959	10 179 710	10 053 651	3,95%	
Autres produits	Revenus des immeubles	745 700		745 700	823 900	10,49%
	Redev. d' exploit. eaux minérales	270 000		270 000	290 000	7,41%
	Produits divers	51 050		51 050	51 050	0,00%
	Atténuations de charges	157 022		157 022	197 830	25,99%
	Autres produits exceptionnels	500		500	500	
	Total des autres produits	1 224 272	-	1 224 272	1 363 280	11,35%
Total Recettes réelles de fonctionnement		51 590 449	553 025	52 143 474	53 581 649	3,86%

II.3/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

√ Les produits des services sont revus à la hausse de + 4,24 %, soit + 220 K€.

Parmi les principales explications liées aux évolutions de fréquentation on peut citer :

- le produit des accueils périscolaire et extrascolaire est augmenté de + 140 K€,
- les recettes de la Médiathèque sont réévaluées de + 10 K€,
- les recettes des musées sont réévaluées de + 5,1 K€.

Concernant le stationnement : les recettes de stationnement de surface sont réévaluées de + 50 K€ (soit + 3,13 %) suite aux réalisations récentes ; **les recettes de FPS sont revues à la baisse de - 100 K€** (passage de 800 K€ en 2023 à 700 K€ en 2024),

Figure pour la première en 2024 les refacturations de personnels mutualisées à Thonon Agglomération : + 81 K€.

√ Les recettes de fiscalité

Les recettes d'impositions directes correspondent aux produits de taxe d'habitation des résidences secondaires et de foncier bâti (communal et ancienne part départementale). Ces recettes intègrent une prévision de revalorisation des bases décidées par l'Etat (+ 4 %) et une estimation de la croissance naturelle des bases de + 2 % ; **Les recettes fiscales sont estimées à taux de fiscalité inchangés.**

Le produit de la taxe sur la publicité est évalué en diminution de - 6 K€ (passage de 140 K€ à 134 K€) et la taxe de séjour revue à la hausse de + 70 K€ passant à 350 K€, compte tenu des réalisations 2022 et 2023 .

L'Attribution de Compensation est stable en 2024.

Les droits de mutation sont stabilisés à 2,1 M€, dans un contexte immobilier défavorable.

√ Les dotations et participations évoluent de manière contrastée : la DGF est anticipée stable par rapport au niveau perçu en 2023, la DSU est estimée au niveau minimal garanti en cas de sortie du dispositif (soit 191 K€), les fonds genevois sont stabilisés à 2,9 M€, les autres participations sont globalement stables (+ 27 K€).

√ Les revenus des immeubles et autres produits s'inscrivent en forte augmentation de + 11,35 % (+ 139 K€) en raison de l'inflation des loyers et charges ainsi que de l'augmentation des indemnités journalières dans le cadre du périmètre du service Jeunesse municipalisé.

L'évolution des recettes de fonctionnement est estimée à + 3,86 % par rapport au BP 2023. Avec des recettes de fonctionnement en évolution de + 3,86 % (+ 1,99 M€) et des dépenses de fonctionnement de + 3,91 % (+ 1,78 M€), le solde de gestion de la section de fonctionnement (épargne brute) augmente de + 212 K€, passant de 6,04 M€ à 6,25 M€.

AUTOFINANCEMENT (EPARGNE BRUTE ET NETTE) PREVISIONNEL POUR 2024

	BP 2023	BP 2024
Recettes réelles de fonctionnement	51 590 449	53 581 649
Dépenses réelles de fonctionnement	45 552 421	47 331 641
EPARGNE BRUTE	6 038 028	6 250 008
Remboursement du capital de la dette	5 878 000	5 500 000
EPARGNE NETTE	160 028	750 008

II.4/ L'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE

Le solde des recettes et dépenses, à savoir l'épargne brute, affiche une augmentation de + 212 K€, traduction d'une évolution des dépenses de fonctionnement supérieure aux recettes de même nature, en lien avec le contexte énergétique.

Le remboursement du capital de la dette diminue en 2024, passant de 5,878 M€ à 5,5 M€ (soit - 378 K€).

Le différentiel entre les recettes de fonctionnement et les dépenses obligatoires (remboursement d'emprunt) permet de dégager un autofinancement disponible (épargne nette) pour le financement de la section d'investissement de 750 008 €, en augmentation de + 590 K€ par rapport au niveau du BP 2023.

III/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

FINANCEMENT DES PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT 2024

NATURE DEPENSE	PROPOSITION	NATURE RECETTE	PROPOSITION
PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT		DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	
Prestations informatiques	8 550	Fonds de compensation TVA	3 700 000
Frais études, recherche et développement	224 070	Taxe d'Aménagement	800 000
Participation équipement (subventions)	113 513		
Acquisitions foncières	1 709 365	SOIT	4 500 000
Install.Matériel et outillage	212 356		
Collections et Œuvres d'art	19 400	SUBVENTIONS	
Matériel de transport	374 300	Produit des amendes de police	300 000
Matériel informatique et téléphonie	261 000	Aides financière sur opérations :	
Matériel de bureau et mobilier	56 400	Région et Départements	400 000
Autres immobilisations	206 780	Autres	
		SOIT	700 000
Travaux aménagement terrain	6 150 000		
Travaux de rénovation sur bâtiments	13 445 444	PRODUITS DES CESSIONS	4 950 000
Travaux sur installations techniques	3 994 350		
Travaux de Voirie	6 784 000		
Restauration des collections	74 450		
Autres travaux	339 809		
SOIT	33 973 787		
Attribution de Compensation d'Investissement	287 336		
AUTRES DEPENSES (cautions)	35 000	AUTRES RECETTES (cautions)	35 000
		SOUS-TOTAL	10 185 000
		EMPRUNT	23 361 115
		AUTOFINANCEMENT NET	750 008
CUMUL	34 296 123	CUMUL	34 296 123

III.1/ LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ET LEUR FINANCEMENT

Le programme d'investissement 2024 proposé pour le budget principal s'élève à 34,261 M€ (contre 32,188 M€ au BP 2023).

Le niveau des investissements du BP 2024 s'inscrit donc en augmentation de 2,073 M€ par rapport à celui qui était prévu au BP 2023. Il sera par ailleurs abondé en cours d'année par les reports de l'exercice 2023.

A ce volume de dépenses d'équipement est intégrée l'Attribution de Compensation d'Investissement (ACI) pour 287 K€.

Pour financer cet important programme, la municipalité pourra compter sur :

- l'autofinancement net (soit l'autofinancement brut diminué du remboursement des emprunts en place), soit 750 008 € (montant prévisionnel qui se traduira au Compte Administratif par un montant nettement supérieur),
- le Fonds de Compensation de la TVA pour 3,7 M€ (contre 3,1 M€ prévus au BP 2023),
- la Taxe d'Aménagement pour 800 K€ (identique au BP 2023),
- le produit des amendes de police estimé à 300 K€ (identique au BP 2023),
- diverses subventions pour un montant total de 400 K€ (contre 1,5 M€ au BP 2023),
- l'inscription au stade du Budget du troisième et dernier versement de la cession Dessaix pour 4,95 M€.

Le montant des emprunts d'équilibre nécessaires au financement de ce programme s'élève à 23 361 115 € en 2024 (il était de 21 614 416 € en 2023).

Rappelons qu'au stade du budget primitif, les seules subventions inscrites sont celles qui ont déjà été notifiées par les partenaires de la Ville, en l'occurrence les crédits du Contrat Départemental d'Avenir et de Solidarité (CDAS) du CD 74 qui présentent un caractère récurrent.

Plusieurs instructions sont en cours sur divers dossiers et seront intégrées en DM au cours de l'exercice 2024, dès que les décisions de notifications seront reçues.

III.2/ LES PRINCIPALES OPERATIONS RETENUES POUR 2024 (PAR MONTANTS)

Création d'un centre technique municipal	8 000 000
Création d'un parc paysager : Belvédère / Sonnaz	4 500 000
Réhabilitation de l'ancien casino	4 181 944
Requalification et création de la gare routière sur le boulevard du Canal et le parvis nord de la gare	2 524 000
Aménagement aires de régulation des cars scolaires	1 350 000
Réaménagement îlot Jules Mercier	1 299 365
Réaménagement de la maison de quartier de Vongy	1 200 000
Pistes cyclables et mobilités douces	1 000 000
Budgets participatifs	900 000
Réaménagement des quais de Ripaille	800 000
Avenue d'Evian requalification globale des abords de l'ancien Intermarché	765 000
Contrat de performance énergétique	600 000
Travaux de l'Hôtel de Ville	500 000
Vidéo protection	500 000
Acquisitions foncières d'opportunité	400 000
Requalification et aménagement paysager du cimetière communal	300 000
Programme de maintenance voirie	300 000
Réduction des dépenses d'électricité d'éclairage public	270 000
Aménagement du parvis de l'Office de Tourisme et de la rue Michaud	270 000
Renouvellement du parc de véhicules légers et utilitaires	215 000
Création d'un stade d'athlétisme à Vongy	160 000
Système d'alarme intrusion dans les écoles	150 000
Mise en place de toilettes publiques	140 400
Requalification de la voie d'accès à Vongy	135 000
Renouvellement d'engins spéciaux gros matériel	132 300
Etude diagnostique de la structure du quai de Rives	100 000
Subventions plan façades	100 000
Démolition divers bâtiments	100 000

III.3/ DETAIL DES PROPOSITIONS D'INVESTISSEMENTS PAR SECTEURS D'ACTIVITES

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE	
Acquisitions foncières	
ACQUISITIONS IMMOBILIERES D'OPPORTUNITE BATIMENTS ET TERRAINS	400 000
Acquisitions foncières pour travaux de voirie	
AMENAGEMENTS DE VOIRIE - REGULARISATIONS FONCIERES	10 000
FRAIS DE GÉOMÈTRE	5 000
CLÔTURE POUR DÉSAFFECTATION (DÉCLASSEMENT DP)	5 000
CONSTAT DÉSAFFECTATION - COMMISSAIRE DE JUSTICE	1 890
Urbanisme	
SUBVENTIONS PLAN FAÇADES	100 000
ETUDES D'URBANISME	45 000
Economie	
EAUX MINERALES-SITES BOIS DE VILLE-VERSOIE THERMES	9 000
Cadre de vie	
ILLUMINATIONS ET SCENOGRAPHIE DE RUES ET PLACES	18 000
Budgets Participatifs	
BUDGETS PARTICIPATIFS	900 000
CUMUL URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE	1 493 890
EDUCATION - JEUNESSE	
Matériels et Mobiliers	
MOBILIERS GROUPES SCOLAIRES	36 000
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE POUR LES ECOLES	31 500
VÉHICULE LÉGER SERVICE EDUCATION	18 000
ECOLES - ACQUISITION PETITS MATERIELS	18 000
ACQUISITION DE VELOS POUR LES ACTIVITES SCOLAIRES	9 000
ECOLES - AUTOLAVEUSE ÉCOLE DU CHÂTELARD	7 200
ECOLES - ACQUISITION ELECTROMENAGER	5 400

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
MAISON DES QUARTIERS - ACQUISITION RENOUVELLEMENT MATERIELS	5 000
JEUNESSE - RENOUVELLEMENT DU MOBILIER	2 700
Travaux de Bâtiments	
RÉAMÉNAGEMENT DE LA MAISON DE QUARTIER DE VONGY	1 200 000
SYSTÈME ALARME INTRUSION ECOLES	150 000
GROUPE SCOLAIRES - TRAVAUX D'ENTRETIEN	90 000
SECURISATION GROUPE SCOLAIRES	81 000
GROUPE SCOLAIRE CHATELARD - RECONSTRUCTION ET EXTENSION	36 000
RÉFECTION COURS D'ÉCOLE	36 000
AMÉNAGEMENT AIRES DE JEUX DES ÉCOLES	22 500
APPARTEMENTS VILLE GROUPE SCOLAIRES - RÉHABILITATION	15 000
MAISONS DE QUARTIER - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	11 700
DIAGNOSTIC QUALITE DE L'AIR	10 800
ECOLES ELEMENTAIRES TERRAINS SPORTS / PANNEAUX DE BASKET	9 000
GROUPE SCOLAIRES - REMPLACEMENT DE CLÔTURES	9 000
TRAÇAGE COURS D'ÉCOLES	3 600
MISE EN RESEAU INFORMATIQUE	1 500
CUMUL EDUCATION - JEUNESSE	1 808 900
SPORTS	
REFECTION DU SOL DU GYMNASSE JEAN-JACQUES ROUSSEAU	90 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN BATIMENTS SPORTIFS	50 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN CHAUFFAGE BATIMENTS	45 000
ACQUISITION DE MATERIEL D'ENTRETIEN DES INSTALLATIONS	22 500
REFECTION DES PRISES DES MURS D'ESCALADE	12 600
CUMUL EQUIPEMENTS SPORTIFS	220 100

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
PLAGE MUNICIPALE	
PLAGE - ACQUISITION DE MATERIELS PISCINE	27 000
PLAGE - TRAVAUX ET REPARATIONS IMPREVUS SUR EQUIPEMENTS	18 000
GROSSES REPARATIONS PLAGE	10 000
PLAGE - ASSISTANCE MAITRISE D'OUVRAGE	9 000
GROSSES REPARATIONS RESTAURANT	4 500
CUMUL PLAGE MUNICIPALE	68 500
CUMUL SPORTS	288 600
PETITE ENFANCE	
CRECHE LEMANTINE - AMENAGEMENTS DIVERS	22 500
CRECHE PETITS PAS PILLON - AMENAGEMENTS DIVERS	15 000
CRECHE TULLYBULLES -TRAVAUX GROS ENTRETIEN	4 500
LUDOTHEQUE - REMPLACEMENT JEUX ENFANTS	4 500
MULTIACCUEIL LEMANTINE - RENOUVELLEMENT PETIT MATERIEL-MOBILIER VETUSTE	3 600
PETITS PAS PILLON - REMPLACEMENT PROGRESSIF PETIT MATERIEL MOBILIER	3 600
RELAIS ASSISTANTES MATERNELLES - RENOUVELLEMENT PETIT MATERIEL	540
CUMUL PETITE ENFANCE	54 240
CULTURE - PATRIMOINE	
Culture et patrimoine divers	
MAISON DES ASSOCIATIONS-RENOVATION FACADES EXTERIEURES	54 000
RESTAURATION SCULPTURES ESPACE URBAIN	46 800
CHAPELLES-GROSSES REPARATIONS MAINTENANCE PATRIMOINE	20 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN POLE CULTUREL VISITATION	18 000
FOURNITURE ET POSE D'UN RIDEAU POUR LA SALLE DE SPECTACLE DE TULLY	9 000
BASILIQUE - TRAVAUX DE MAINTIEN ET D'AMELIORATION	9 000
EQUIPEMENTS INTERACTIFS SALLES DE RÉUNIONS MAISON DES ASSOCIATIONS	9 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
PROJET ART URBAIN - CREATION MUR PEINT	7 200
FONDATION RIPAILLE - SOUTIEN PLURIANNUEL VALORISATION PATRIMOINE	7 033
SERVICE CULTURE - RENOUVELLEMENT ACHAT INSTRUMENTS MUSIQUE HARMONIE CHABLAISIENNE	6 480
RESTAURATION DE REGISTRES, OUVRAGES, PLANS	5 400
MAISON DES ASSOCIATIONS / ACQUISITION VIDEO PROJECTEUR SALLE DE SPECTACLE	2 700
SERVICE ARCHIVES - ACQUISITION BOITES ET CHEMISES DE CONSERVATION	2 700
SERVICE CULTURE - SIGNALÉTIQUE (PUPITRE) SUR SITES CULTURELS MUNICIPAUX	1 656
NUMERISATION ARCHIVES HISTORIQUES	450
Médiathèque	
MOBILIERS MEDIATHEQUE	5 000
ACQUISITIONS ARTOTHÈQUE	5 000
MATERIELS MEDIATHEQUE	2 250
Patrimoine - Musées	
RESTAURATION DES COLLECTIONS DU MUSEE DU CHABLAIS	20 000
ACQUISITIONS COLLECTIONS MUSEE DU CHABLAIS	14 400
ETUDES ET EXPERTISES DES COLLECTIONS	5 580
RENOUVELLEMENT ET AMELIORATION EQUIPEMENTS DES MUSEES	5 400
CHANGEMENT CAISSE ECOMUSÉE (TABLETTE)	3 150
NUMERISATION DES COLLECTIONS	1 800
MUSEE ET ECOMUSEE - SIGNALÉTIQUE	900
Espace Novarina	
ESPACE NOVARINA TRAVAUX DU PROPRIÉTAIRE ET MAINTENANCE PREVENTIVE	36 000
Espaces Tully et Ursules	
ESPACE TULLY - GROSSES REPARATIONS	10 000
ESPACE DES URSULES - GROSSES REPARATIONS	5 000
CUMUL CULTURE - PATRIMOINE	313 899

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
VOIRIE	
Matériels et Mobiliers	
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION MATERIEL ET OUTILLAGE	45 000
ACQUISITION ET REMPLACEMENT MOBILIER URBAIN SERVICE VOIRIE	25 000
SERVICE VOIRIE - COFFRETS AMOVIBLES POUR FETES	10 000
Travaux de Voirie	
AMENAGEMENT AIRE REGULATION CARS SCOLAIRES	1 350 000
AVENUE D' EVIAN : REQUALIFICATION DES ABORDS DE L'ANCIEN INTERMARCHÉ	765 000
PROGRAMME MAINTENANCE VOIRIE	300 000
AMÉNAGEMENT PARVIS OFFICE DE TOURISME ET RUE MICHAUD	270 000
REQUALIFICATION VOIE D'ACCES A VONGY	135 000
TRAVAUX VOIES PRIVEES SUITE DECLARATIONS PUBLIQUES 2022	100 000
ETUDE DIAGNOSTIQUE DE LA STRUCTURE DU QUAI DE RIVES	100 000
AMENAGEMENT DE VOIRIE SUITE A PERMIS DE CONSTRUIRE	90 000
VOIES SECONDAIRES : RÉFECTION TAPIS	60 000
COMPÉTENCE EAU PLUVIALE	60 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES VOIES AUX PERSONNES HANDICAPEES	36 000
ETUDE D'OPTIMISATION DES CARREFOURS A FEUX	36 000
DIAGNOSTIC VOIRIE	30 000
ETUDES ET LEVERS TOPOGRAPHIQUES	10 000
Eclairage Public	
AMELIORATION ELECTRIQUE ECLAIRAGE PUBLIC	270 000
RÉFECTION ÉCLAIRAGE PUBLIC	40 000
Signalisation	
MISE EN CONFORMITE DES FEUX	30 000
REMPLACEMENT MATERIEL SIGNALISATION VERTICALE SUITE A ACCIDENTS	20 000
SIGNALISATION HORIZONTALE RESINE	10 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
Stationnement	
DEPLOIEMENT APPUIS VELOS	45 000
CUMUL VOIRIE	3 837 000
ENVIRONNEMENT	
Etudes et travaux	
VIDEO PROTECTION	500 000
REQUALIFICATION ET AMENAGEMENT PAYSAGER DU CIMETIERE COMMUNAL	300 000
MISE EN PLACE TOILETTES PUBLIQUES	140 400
TRAVAUX ET EXPLOITATION EN FORETS COMMUNALES	63 000
ETUDE PAYSAGERE DES ABORDS DU DOMAINE DE RIPAILLE	60 000
PLANTATIONS : "UNE VIE, UN ARBRE"	54 000
MARCHE DE REPRISES ANNUELLES DE CONCESSIONS - PROVISION	45 000
POSE D'UN PORTIQUE DE CONTROLE D'ACCES DES VISITES DE LA FORET DE RIPAILLE	45 000
VEGETALISATION DES ALLEES DU CIMETIERE	40 000
REMPLACEMENT ARBRES ET ARBUSTES	27 000
EROSION DES BERGES DU LAC : TRAVAUX DE CONFORTMENT DU LITTORAL	22 500
REMPLACEMENT ET MAINTENANCE DES CHALETS-ABRIS DE JARDINS FAMILIAUX	18 000
Jets d'eau et fontaines	
REPARATIONS IMPREVUES JETS D'EAU ET FONTAINES	15 000
Matériels et Mobiliers	
ACQUISITION MOBILIER URBAIN	27 000
REMPLACEMENT PETIT MATERIEL DE MOTOCULTURE	19 800
ACQUISITION DE 2 CITERNES MONTEES SUR CHASSIS POUR ARROSAGE	13 500
ACQUISITION PETIT MATÉRIEL	3 000
CUMUL ENVIRONNEMENT	1 393 200

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

LIBELLE OPERATION	2024
MOYENS GENERAUX	
Equipement informatique	
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE TOUS SERVICES	67 500
RENOUVELLEMENT ONDULEURS SALLES INFORMATIQUES	18 000
RENOUVELLEMENT DES TRACEURS	13 500
EQUIPEMENTS INTERACTIFS SALLES DE RÉUNIONS RÉAMÉNAGEMENT HOTEL DE VILLE	13 500
ACHATS PHOTOCOPIEURS TOUS SERVICES	9 000
ACQUISITION D'UN LOGICIEL DE PRISE EN MAIN À DISTANCE / PATCH MANAGEMENT	4 500
PARAMETRAGE TRANSFERT TICKETS SPORTS ET CULTURE SUR CONCERTO ET ESPACE CITOYEN	4 050
Matériel	
RENOUVELLEMENT PARC VEHICULES LEGERS ET UTILITAIRES	215 000
RENOUVELLEMENT ENGIN SPECIAUX GROS MATERIEL	132 300
RENOUVELLEMENT TÉLÉPHONIE SUR IP	90 000
SERVICE BATIMENTS - EQUIPEMENTS	30 000
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION DE MATÉRIEL POUR LE SERVICE FÊTES	15 000
ACQUISITION TELEPHONES PORTABLES	9 000
ACHAT DE 5 CAMERAS PIETONS	6 840
SERVICE MAGASIN - ACHAT MATERIEL POUR LE PRÊT AUX SERVICES	2 700
EQUIPEMENTS COMPLEMENTAIRES SALLES	1 800
SERVICE MAGASIN - ACHAT DRAPEAUX	1 500
SERVICE GARAGE - ACHAT MATERIEL MISE EN CONFORMITE SECURITE ET ENVIRONNEMENT	1 000
Mobiliers	
ACHATS DE MOBILIERS TOUS SERVICES	10 000
Locaux services municipaux	
DEMOLITION DIVERS BATIMENTS	100 000
RENOUVELLEMENT RESEAU RADIO + ACQUISITIONS TERMINAUX	77 859
CONTRATS D'ENTRETIEN - GROSSES RÉPARATIONS	70 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES ERP	50 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2024

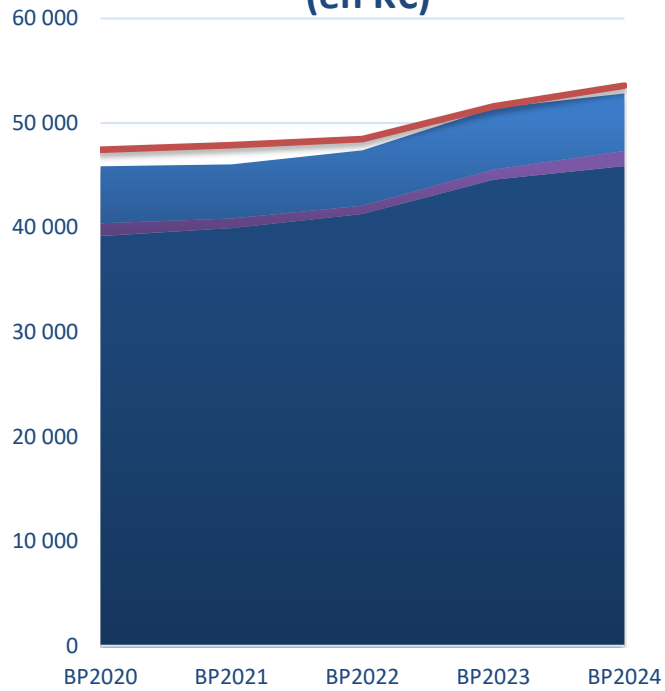
LIBELLE OPERATION	2024
PROVISIONS SUITE DEMANDES COMMISSION SECURITE	45 000
SECURISATION ET DIVERS TRAVAUX BATIMENTS	18 000
BATIMENTS ADMINISTRATIFS - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	15 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN ARCHIVES ET POLICE	13 500
DIAGNOSTICS OBLIGATOIRES LOGEMENTS	12 600
GROSSES REPARATIONS - APPARTEMENTS DIVERS VILLE	9 000
TRAVAUX SUITE SINISTRES	5 000
ETUDES/ CONSTITUTION BASE DE DONNEES BATIMENTS (PLAN TOPO.RELEVES)	4 500
DOSSIER TECHNIQUE AMIANTE	4 500
CTM AMELIORATION DES CONDITIONS DE TRAVAIL	4 500
SERVICE POPULATION - REFECTION REGISTRES ETATS CIVILS	2 250
ACHAT DE DEFIBRILLATEURS	1 350
REALISATION GROS ENTRETIEN CLUB DE VOILE	500
CUMUL MOYENS GENERAUX	1 078 749
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS	10 268 478

INTITULE DE L'OPERATION	Crédits de paiement					Total de l'Autorisation de Programme
	2022	2023	2024	2025	2026	
REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER	1 500 635	4 900 000	1 299 365	1 300 000		9 000 000
PISTES CYCLABLES ET MOBILITES DOUCES	279 529	690 471	1 000 000	400 000	500 000	2 870 000
AMENAGEMENT EXCELSIOR ET REQUALIFICATION DE LA PLACE HENRY BORDEAUX ET DE SES ABORDS	425 275	4 584 725	90 000			5 100 000
REHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO	118 056	400 000	4 181 944	1 700 000	20 000	6 420 000
CREATION D'UN NOUVEAU STADE A VONGY	3 383 770	3 856 230	160 000			7 400 000
CREATION DU PARC DE LOISIRS MULTIGENERATIONNEL DE LA GRANGETTE	771 558	1 078 442	50 000			1 900 000
CRÉATION D'UN PARC PAYSAGER BELVÉDÈRE / SONNAZ		1 000 000	4 500 000	4 500 000	2 000 000	12 000 000
REQUALIFICATION CREATION GARE ROUTIERE BVD CANAL ET PARVIS NORD GARE		300 000	2 524 000	5 404 000		8 228 000
CREATION D'UN CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL			8 000 000	10 000 000	3 600 000	21 600 000
CONTRAT DE PERFORMANCE ENERGETIQUE			600 000	1 200 000	1 560 000	3 360 000
TRAVAUX DE L'HOTEL DE VILLE			500 000	1 500 000		2 000 000
REAMENAGEMENT DES QUAIS DE RIPAILLE			800 000	1 000 000	200 000	2 000 000
TOTAL	6 478 823	16 809 868	23 705 309	27 004 000	7 880 000	81 878 000

TOTAL DES OPERATIONS HORS AP-CP 2024	10 268 478
TOTAL DES CREDITS DE PAIEMENT AP-CP 2024	23 705 309
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS 2024	33 973 787

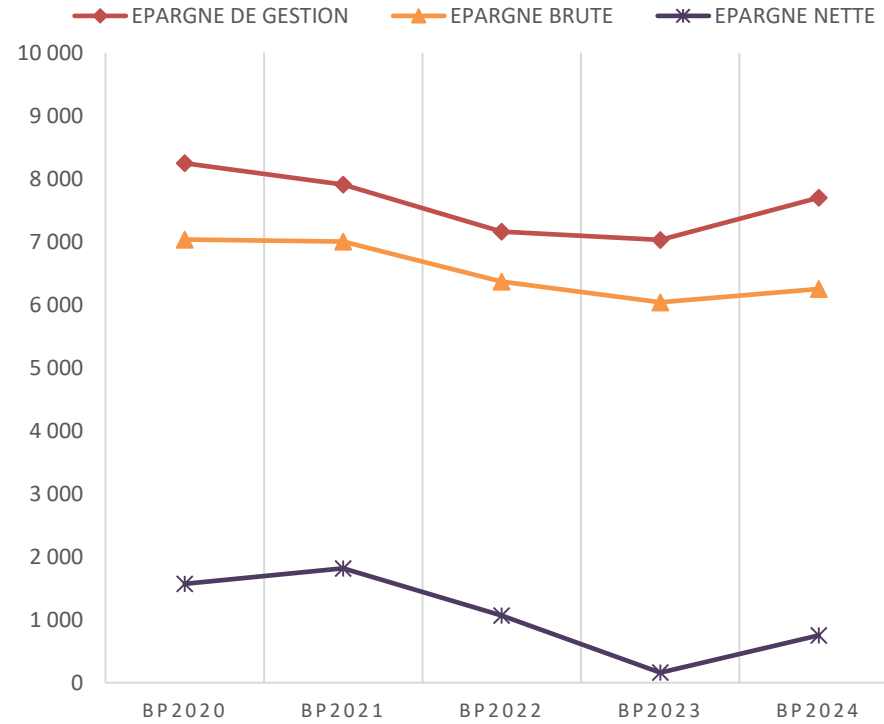
IV/ ANALYSE BUDGETAIRE ET EVOLUTIONS

FORMATION ET EVOLUTION DE L'EPARGNE DISPONIBLE (en K€)



■ DEPENSES GESTION ■ INTERETS DETTE
■ CAPITAL DETTE ■ RECETTES

NIVEAU ET EVOLUTION DES TROIS EPARGNES (EN K€)



◆ EPARGNE DE GESTION ▲ EPARGNE BRUTE ✱ EPARGNE NETTE

IV.1/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'EPARGNE

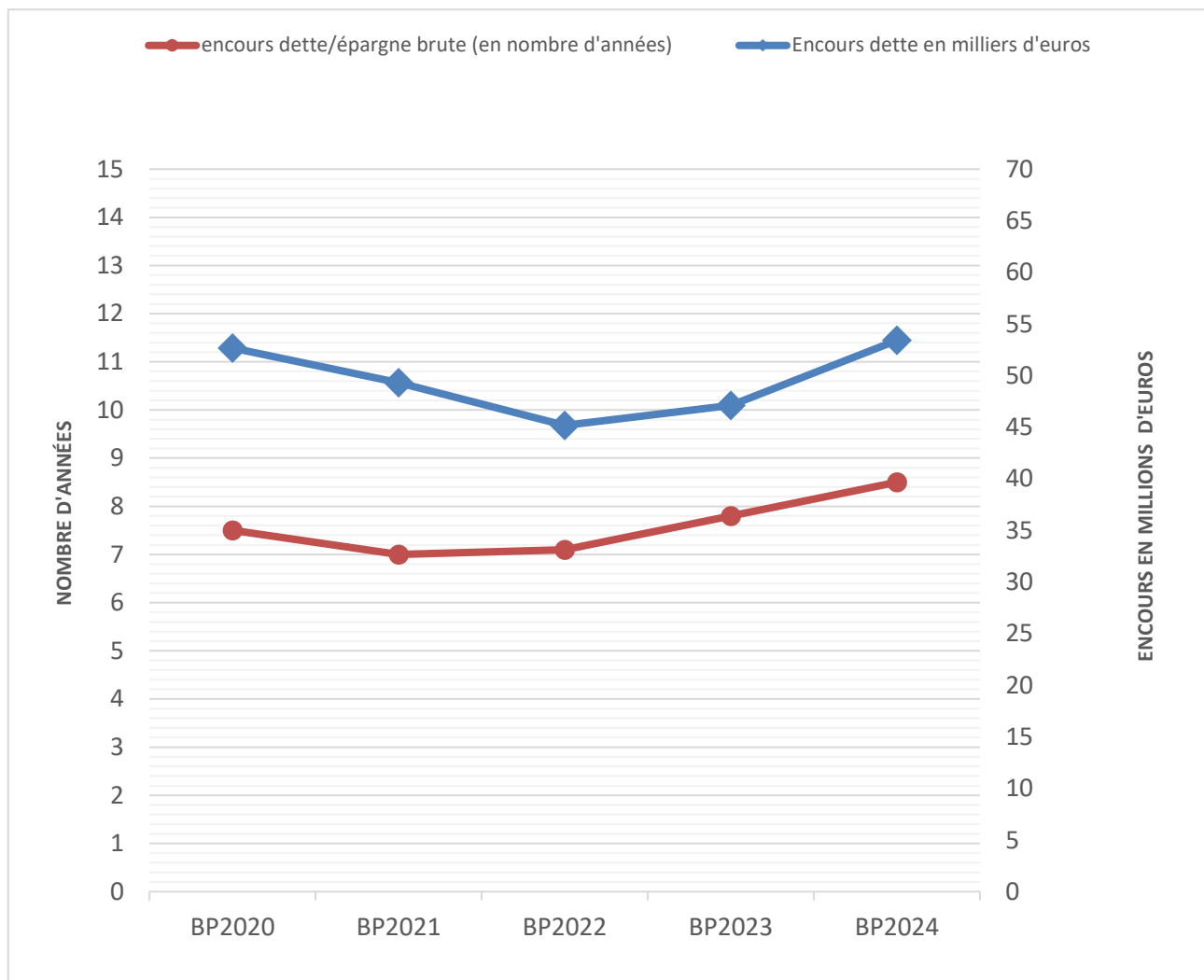
	chiffres exprimés en K€uros	BP2020	BP2021	% évol.	BP2022	% évol.	BP2023	% évol.	BP2024	% évol.
1	Recettes réelles de Fonctionnement	47 445	47 870	0,9%	48 460	1,2%	51 590	6,5%	53 582	3,9%
2	Dépenses de gestion	39 200	39 964	2,0%	41 300	3,3%	44 562	7,9%	45 882	3,0%
3 = 1-2	EPARGNE DE GESTION	8 245	7 906	-4,1%	7 159	-9,4%	7 028	-1,8%	7 700	9,6%
4	Intérêts des emprunts	1 211	905	-25,3%	794	-12,3%	990	24,8%	1 450	46,5%
5 = 3-4	EPARGNE BRUTE	7 034	7 001	-0,5%	6 366	-9,1%	6 038	-5,1%	6 250	3,5%
6	Capital des Emprunts	5 462	5 185	-5,1%	5 297	2,2%	5 878	11,0%	5 500	-6,4%
7 = 5-6	EPARGNE NETTE	1 572	1 816	15%	1 068	-41%	160	-85%	750	367,5%

Le tableau ci-dessus synthétise sur 5 ans l'évolution de l'épargne prévisionnelle du budget principal.

√ On observe que l'épargne de gestion prévisionnelle pour 2024 se situe en croissance de + 672 K€ par rapport au BP 2023, malgré le contexte énergétique et inflationniste très défavorable.

√ L'épargne brute enregistre une croissance inférieure à celle de l'épargne de gestion avec + 212 K€, du fait de l'augmentation des taux d'intérêts et donc des frais financiers (+ 460 K€).

√ Enfin, l'épargne nette enregistre une augmentation de + 590 K€, le remboursement du capital de la dette étant en diminution de - 378 K€.



IV.2/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	LIBELLE	BP 2020	BP 2021	% évol.	BP 2022	% évol.	BP 2023	% évol.	BP 2024	% évol.
1	Epargne brute (en K€)	7 034	7 001	-0,47%	6 366	-9,07%	6 038	-5,15%	6 250	3,51%
2	Intérêts et autres charges financières	1 211	905		794		990		1 450	
3	Remboursement du capital	5 462	5 185		5 297		5 878		5 500	
4 = 2+3	Annuité totale de la dette	6 673	6 090	-8,74%	6 091	0,02%	6 868	12,76%	6 950	1,19%
5 = 6 / 1	Capacité de désendettement (encours/épargne brute)	7,5	7,0		7,1		7,8		8,5	
6	Encours de la dette au 01 / 01 (en K€)	52 677	49 312	-6,39%	45 175	-8,39%	47 096	4,25%	53 409	13,40%
7	Encours en Euros / habitant (au 1er janvier)	1 448	1 334		1 197		1 248		1 415	

Le tableau ci-joint présente les principaux indicateurs en matière d'endettement. Le ratio encours de dette/épargne brute mesure la capacité de désendettement de la Ville et s'exprime en années. Il est généralement admis que cet indicateur ne doit pas dépasser 8 à 10 ans. **Attention : ce niveau de 8 à 10 ans à ne pas dépasser s'entend au compte administratif et non au budget primitif** où par définition l'épargne brute ne reflète pas la réalité de la situation financière de la collectivité (pour mémoire le niveau affiché au BP 2022 était de 7,1 années et il s'est situé à 4,7 années au CA 2022).

Avec un endettement estimé à la fin 2023 de 53,4 M€¹ et une épargne brute au stade du budget de 6,25 M€, le ratio de capacité de désendettement s'établit à 8,5 années au stade du budget primitif (en faible augmentation par rapport au budget 2023) alors que, par nature, les recettes sont évaluées avec les hypothèses les plus prudentes et les dépenses maximisées.

Le niveau de l'encours de dette s'établirait à 1 415 € par habitant en 2024, en augmentation de + 167 € par rapport au niveau 2023.

¹ Ce niveau d'encours repose sur l'hypothèse d'un emprunt nouveau de 12 M€ en 2023 avec dans le même temps un remboursement de dette de 5,7 M€. Le chiffrage définitif interviendra dans le courant du mois de décembre.

V/ PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES

REGIE DU PORT HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				711 321	738 500	3,82%
Atténuation de charges						
Achats et prestations de services	204 248	208 418	2,04%			
Impôts taxes et versements assimilés	36 400	41 800	14,84%			
Charges de Personnel	178 000	190 000	6,74%			
Remboursement des intérêts de la dette	0	0				
Autres dépenses de gestion	15 300	17 350	13,40%			
SOUS-TOTAL A	433 948	457 568	5,44%	711 321	738 500	3,82%
Amortissement des immobilisations	210 000	210 000	0,00%	6 000	6 000	0,00%
Autofinancement complémentaire	73 373	76 932	4,85%			
Intérêts courus non échus						
SOUS-TOTAL B	283 373	286 932		6 000	6 000	0,00%
TOTAL DE LA SECTION	717 321	744 500	3,79%	717 321	744 500	3,79%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				1 292 627	456 286	-64,70%
Travaux d'immobilisations	1 570 000	737 218	-53,04%			
Remboursement du capital de la dette						
SOUS-TOTAL A	1 570 000	737 218	-53,04%	1 292 627	456 286	-64,70%
Amortissement des immobilisations	6 000	6 000	0,00%	210 000	210 000	0,00%
Autofinancement complémentaire				73 373	76 932	4,85%
SOUS-TOTAL B	6 000	6 000	0,00%	283 373	286 932	1,26%
TOTAL DE LA SECTION	1 576 000	743 218	-52,84%	1 576 000	743 218	-52,84%
TOTAL BUDGET PORT	2 293 321	1 487 718	-35,13%	2 293 321	1 487 718	-35,13%

BUDGET PRIMITIF 2024 DE LA REGIE DU PORT- PRESENTATION

I - Section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement de la Régie augmentent de + 5,44 % (soit + 24 K€) du fait de :

- la diminution des dépenses énergétiques : - 9 K€ (passage de 62 K€ à 53 K€),
- l'augmentation de la redevance domaniale : + 5 K€,
- l'augmentation des prestations extérieures (traitement des déchets, analyse de l'eau, télésurveillance) : + 6 K€,
- l'évolution des frais de personnel.

Les frais de personnel augmentent de + 6,74 % (soit + 12 K€).

Les recettes augmentent au stade du budget primitif de + 3,82 % (soit + 27 K€). Pour mémoire, les anciennes tarifications sont revues à la hausse (+ 10 %) et les nouvelles tarifications évoluent de + 5 % afin de permettre une réduction progressive de l'écart entre les deux tarifications.

Les dotations nettes aux amortissements sont stables par rapport à 2023, le virement à la section d'investissement augmente de + 4 K€ pour s'établir à 77 K€ au stade du budget primitif (contre 73 K€ au BP 2023).

II - Section d'investissement

L'enveloppe d'investissements pour l'exercice 2024 se situe à 737 K€ et concerne :

- √ la réhabilitation des installations électriques des plaisanciers pour 631 K€,
- √ la réfection de la façade des guérites des pêcheurs pour 70 K€,
- √ le remplacement des équipements wifi pour les plaisanciers pour 18 K€,
- √ l'aménagement du passage sous château de Rives pour 13 K€,
- √ l'installation d'une webcam à la capitainerie pour 5 K€.

Au stade du budget, le financement de ce programme de 737 K€ est assuré par l'épargne brute (le budget n'étant plus endetté) et par un solde d'emprunt d'équilibre de 456 K€ (qui sera annulé en totalité ou partiellement lors de la reprise des résultats de la gestion 2023).

PARCS DE STATIONNEMENT HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				1 174 230	1 169 600	-0,39%
Revenus des immeubles				25 138	25 138	0,00%
Autres produits de gestion				650	650	0,00%
Rémunération délégataire	923 000	886 000	-4,01%			
Achats et prestations de services	149 958	161 828	7,92%			
Impôts taxes et versements assimilés	103 000	112 000	8,74%			
Charges de Personnel						
Remboursement des intérêts de la dette	4 000	3 500	-12,50%			
Autres dépenses de gestion	520	520	0,00%			
SOUS-TOTAL A	1 180 478	1 163 848	-1,41%	1 200 018	1 195 388	-0,39%
Subvention d' équilibre du budget principal				187 000	180 000	-3,74%
Amortissement des immobilisations	210 000	215 000	2,38%	3 410	3 410	0,00%
Autofinancement complémentaire						
Intérêts courus non échus	-50	-50	0,00%			
SOUS-TOTAL B	209 950	214 950	2,38%	190 410	183 410	-3,68%
TOTAL DE LA SECTION	1 390 428	1 378 798	-0,84%	1 390 428	1 378 798	-0,84%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				556 410	588 410	5,75%
Travaux d'immobilisations	721 000	758 000	5,13%			
Remboursement du capital de la dette	42 000	42 000	0,00%			
SOUS-TOTAL A	763 000	800 000	4,85%	556 410	588 410	
Amortissement des immobilisations	3 410	3 410	0,00%	210 000	215 000	2,38%
Autofinancement complémentaire						
SOUS-TOTAL B	3 410	3 410	0,00%	210 000	215 000	2,38%
TOTAL DE LA SECTION	766 410	803 410	4,83%	766 410	803 410	4,83%
PARCS DE STATIONNEMENT	2 156 838	2 182 208	1,18%	2 156 838	2 182 208	1,18%

BUDGET PRIMITIF 2024 DES PARKINGS SOUTERRAINS - PRESENTATION

Le contrat de délégation actuel a démarré au 1^{er} janvier 2023 pour une durée de 6 ans. Les conditions financières de cette nouvelle délégation de service public sont reprises pour élaborer le budget primitif 2024.

Le budget retrace les recettes et le reversement au délégataire de la rémunération forfaitaire et variable ainsi que la refacturation des charges de la copropriété AFUL/Rénovation.

Comme chaque année, au stade de la préparation du budget 2024, les estimations de dépenses et de recettes ont été bâties à partir d'une hypothèse prudente, à savoir le bénéfice pour le délégataire des 12 mois d'intéressement qualité sur l'année 2024 ainsi que la rémunération contractuelle sur le chiffre d'affaires réalisé.

I - Section d'exploitation

Le solde de la section d'exploitation est excédentaire à 31,5 K€ (il augmente de + 12 K€ par rapport à 2023).

La dotation aux amortissements (estimation prudente au stade du BP) se situe à 212 K€ (contre 207 K€ au BP 2023).

Avec un solde d'exploitation de 31,5 K€ devant couvrir une dotation aux amortissements de - 212 K€, le besoin de subvention d'équilibre en provenance du budget principal sera, en 2024, de 180 K€. Cette subvention est en diminution de - 7 K€ par rapport au montant budgété en 2023 qui était de 187 K€.

II - Section d'investissement

Le montant des travaux envisagés pour 2024 s'élève à 758 K€ avec comme principales opérations :

✓ tous parcs : travaux de peinture pour 300 K€,

✓ tous parcs : remplacement des luminaires pour 100 K€,

✓ tous parcs : travaux de bâtiment pour 100 K€,

✓ tous parcs : travaux de mise en conformité des systèmes de secours incendie pour 80 K€,

✓ tous parcs : travaux de mise en conformité électrique pour 60 K€,

Ces travaux sont partiellement financés par les dotations aux amortissements (et en cours d'année par une reprise des résultats antérieurs), au stade du budget 2024 une enveloppe de 588 K€ d'emprunt d'équilibre est inscrite.

THERMALISME HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023	Propositions BP 2023	Propositions BP 2024	% 2024/2023
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Redevance due par l' exploitant				125 000	140 000	12,00%
Produits des activités annexes				30 000	29 060	-3,13%
Achats et prestations de services						
Impôts taxes et versements assimilés	70 000	70 000	0,00%			
Charges de Personnel						
Remboursement des intérêts de la dette	150 000	135 000	-10,00%			
Autres dépenses de gestion	-	-				
SOUS-TOTAL A	220 000	205 000	-6,82%	155 000	169 060	9,07%
Subvention d' équilibre du budget principal				505 060	464 000	-8,13%
Amortissement des immobilisations	470 000	458 000	-2,55%	29 140	29 140	0,00%
Autofinancement complémentaire						
Intérêts courus non échus	-800	-800	0,00%			
SOUS-TOTAL B	469 200	457 200	-2,56%	534 200	493 140	-7,69%
TOTAL DE LA SECTION	689 200	662 200	-3,92%	689 200	662 200	-3,92%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				-	-	
Travaux d'immobilisations	80 860	68 860	-14,84%			
Remboursement du capital de la dette	360 000	360 000	0,00%			
SOUS-TOTAL A	440 860	428 860	-2,72%	-	-	
Amortissement des immobilisations	29 140	29 140	0,00%	470 000	458 000	-2,55%
Autofinancement complémentaire						
SOUS-TOTAL B	29 140	29 140	0,00%	470 000	458 000	-2,55%
TOTAL DE LA SECTION	470 000	458 000	-2,55%	470 000	458 000	-2,55%
TOTAL BUDGET THERMALISME	1 159 200	1 120 200	-3,36%	1 159 200	1 120 200	-3,36%

BUDGET PRIMITIF 2024 DU THERMALISME - PRESENTATION

Le budget thermal intègre le contrat de DSP de 25 ans approuvé par le Conseil Municipal en juillet 2009 ainsi que l'avenant voté en septembre 2010 prévoyant la rénovation complète du bâtiment, la construction d'une piscine et d'une résidence.

L'intégralité de la subvention d'équipement, plafonnée à 8,034 M€ HT en fonction des dépenses effectivement engagées par le délégataire, a été consommée en 2011.

Le budget n'intègre plus de dépenses de fonctionnement hormis les taxes foncières, les frais financiers et les dotations aux amortissements (en place ainsi que celles issues des travaux 2010 et 2011 qui sont calculées sur la durée du contrat).

Depuis 2016 la Ville perçoit une redevance fixe ainsi qu'une part variable basée sur le chiffre d'affaires de la délégation (thermes + résidence) de 5 %. Pour mémoire, la crise sanitaire ayant notablement perturbé l'activité du thermalisme, la Commune de Thonon avait accordé au délégataire une exonération totale de la redevance en 2020 et une exonération de moitié de la redevance en 2021.

En 2022, un abattement de 50 % sur la redevance due a été approuvé par le Conseil Municipal en lien avec la crise énergétique.

A compter de 2023, les mécanismes contractuels retrouvent à s'appliquer.

Pour 2024, une redevance de 140 K€ est prévue au stade du budget primitif (contre 125 K€ au BP 2023).

Par ailleurs les frais financiers diminuent de - 15 K€, la dotation aux amortissements diminue quant à elle de - 12 K€.

Le montant de la subvention d'équilibre au stade prévisionnel du budget passerait ainsi de 505 K€ en 2023 à 464 K€ en 2024, soit une diminution de - 41 K€.

Les dotations aux amortissements génèrent mécaniquement une recette d'investissement, dès lors le budget fait l'objet d'une inscription de 69 K€ de travaux théoriques afin d'équilibrer la section d'investissement.