



# RAPPORT FINANCIER

**Budget primitif 2025**



# SOMMAIRE

I/ Présentation générale du budget 2025

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 2025

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 2025**

# FONCTIONNEMENT

## BUDGET PRIMITIF 2024

## BUDGET PRIMITIF 2025

### RECETTES

### DEPENSES

### RECETTES

### DEPENSES

NATURE      EN K€      %

NATURE      EN K€      %

NATURE      EN K€      %

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%
<b>TOTAL</b>	<b>53 582</b>	<b>100%</b>

PERSONNEL	24 699	46,1%
SERVICES	13 414	25,0%
TRANSFERTS	7 768	14,5%
F.FINANCIERS	1 450	2,7%
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>47 332</b>	<b>88,3%</b>
EPARGNE BRUTE	6 250	11,66%
<b>TOTAL</b>	<b>53 582</b>	<b>100%</b>

IMPOTS & TAXES	37 321	68,0%
DOTATIONS	10 562	19,2%
EXPLOITATION	5 474	10,0%
AUTRES REC.	1 511	2,8%
<b>TOTAL</b>	<b>54 868</b>	<b>100%</b>

PERSONNEL	25 910	47,2%
SERVICES	12 746	23,2%
TRANSFERTS	7 860	14,3%
F.FINANCIERS	1 505	2,7%
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>48 021</b>	<b>87,5%</b>
EPARGNE BRUTE	6 847	12,48%
<b>TOTAL</b>	<b>54 868</b>	<b>100%</b>

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

Le budget primitif 2025 s'équilibre en dépenses et recettes, sections de fonctionnement et d'investissement confondues, à 105 271 K€ contre 104 818 K€ au BP 2024, soit une croissance de + 0,43 % (opérations d'ordre et d'emprunts revolving comprises).

Concernant les opérations réelles (tableaux présentés ci-contre), les principaux faits marquants sont :

- Une augmentation significative de l'épargne brute, qui passe de 6 250 K€ en 2024 à 6 847 K€ en 2025, elle augmente aussi en valeur relative à 12,48 % des recettes réelles de fonctionnement au stade du budget primitif contre 11,66 % en 2024,
- Une forte augmentation des dépenses d'équipement, qui se situent à 40,671 M€ en 2025 contre 34 262 K€ en 2024.

### INVESTISSEMENT

#### 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%
<b>EPARGNE BRUTE</b>	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

#### BUDGET PRIMITIF 2025

##### RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	3 200	8%
DOTATIONS	3 500	9%
SUBVENTIONS	3 773	9%
EMPRUNTS	30 108	74%
Sous-Total	40 581	100%
<b>EPARGNE BRUTE</b>	6 847	
FLUX PEM AGGLO	1 000	

TOTAL 48 428

##### DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	40 470	86%
SUBV. EQUIPEMT	201	0%
DETTE	6 225	13%
FLUX PEM AGGIO	1 532	

TOTAL 48 428





## **II/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>POLICE MUNICIPALE</b>						
Dépenses directes	336 680	349 280	3 800	12 000	341 080	1,31%
Dépenses de personnel	2 029 806	2 092 314	65 187	0	2 157 501	6,29%
<b>Cumul</b>	<b>2 366 486</b>	<b>2 441 594</b>	<b>68 987</b>	<b>12 000</b>	<b>2 498 581</b>	<b>5,58%</b>
Recettes	3 049 000	2 905 000	0	0	2 905 000	-4,72%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>-682 514</b>	<b>-463 406</b>	<b>68 987</b>	<b>12 000</b>	<b>-406 419</b>	<b>-40,45%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>ADMINISTR.GENERALE</b>						
Dépenses directes	677 350	697 256	22 750	53 295	666 711	-1,57%
Dépenses de personnel	1 549 896	1 703 742	0	0	1 703 742	9,93%
<b>Cumul</b>	<b>2 227 246</b>	<b>2 400 998</b>	<b>22 750</b>	<b>53 295</b>	<b>2 370 453</b>	<b>6,43%</b>
Recettes	134 714	154 435	0	0	154 435	14,64%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>2 092 532</b>	<b>2 246 563</b>	<b>22 750</b>	<b>53 295</b>	<b>2 216 018</b>	<b>5,90%</b>

## II.1/ PRESENTATION DES DEPENSES PAR SERVICES

Les dépenses directes de gestion des services diminuent de - 4,99 %.

### X SERVICES FONCTIONNELS

#### √ *Police Municipale*

Les dépenses directes du service augmentent de + 1,31 % (soit + 4 K€) avec explication l'augmentation des frais de gardiennage des parcs.

Les frais de personnel augmentent de + 6,29 % (soit + 128 K€) avec notamment l'intégration du nouveau régime indemnitaire pour les agents qui sera proposé au Conseil Municipal de décembre 2024.

Les recettes sont évaluées en diminution au stade du budget à - 144 K€ (passage de 3,05 M€ à 2,905 M€) :

- Les recettes de stationnement sont réduites de **1,6 M€ à 1,5 M€ en lien avec la réduction pérenne du nombre de places et les réductions temporaires liées aux travaux en cours**,
- Les droits de voirie sont prévus en croissance de + 20 K€ ; les droits de place sont stables,
- La taxe locale sur la publicité extérieure est revue à la baisse de - 9 K€ **en raison d'affichages de plus en plus réduits par les entreprises.**

#### √ *Administration Générale*

Les dépenses directes diminuent de - 1,57 %, soit - 10,5 K€.

Parmi les principales évolutions on peut citer :

- **l'augmentation des primes d'assurances** (Dommages aux biens, responsabilité civile, flotte automobile et protection juridique) : + 25 K€ en lien avec le contexte national du secteur, soit + 10,5 % en 2025 après + 35 % en 2024,
- la croissance des dépenses liées au cimetière avec + 5 K€,
- **la réduction des frais de téléphonie** avec le déploiement de la nouvelle infrastructure : - 33 K€,
- l'absence d'élections prévues en 2025 : - 5 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 9,93 % avec **le recrutement d'un adjoint au Responsable du service Population** et d'un agent à l'Administration générale en charge du Conseil Municipal.

Les recettes augmentent de + 20 K€ et concernent les concessions cimetière.

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>FINANCES</b>						
Dépenses directes	944 825	993 055	0	0	993 055	5,10%
Dépenses de personnel	422 653	428 432	0	0	428 432	1,37%
<b>Cumul</b>	<b>1 367 478</b>	<b>1 421 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 421 487</b>	<b>3,95%</b>
Recettes	1 633 790	1 952 872	0	0	1 952 872	19,53%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>-266 312</b>	<b>-531 385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-531 385</b>	<b>99,53%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>RESSOURCES HUMAINES</b>						
Dépenses directes	190 368	190 668	0	0	190 668	0,16%
Dépenses de personnel	690 753	725 807	0	0	725 807	5,07%
<b>Cumul</b>	<b>881 121</b>	<b>916 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>916 475</b>	<b>4,01%</b>
Recettes	298 618	298 618	71 100	0	369 718	23,81%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>582 503</b>	<b>617 857</b>	<b>-71 100</b>	<b>0</b>	<b>546 757</b>	<b>-6,14%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>INFORMATIQUE</b>						
Dépenses directes	416 826	442 426	57 900	34 786	465 540	11,69%
Dépenses de personnel	343 447	364 617	22 547	0	387 164	12,73%
<b>Cumul</b>	<b>760 273</b>	<b>807 043</b>	<b>80 447</b>	<b>34 786</b>	<b>852 704</b>	<b>12,16%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>760 273</b>	<b>807 043</b>	<b>80 447</b>	<b>34 786</b>	<b>852 704</b>	<b>12,16%</b>

### √ *Services Financiers*

Les dépenses du service concernent essentiellement les loyers et charges locatives du patrimoine communal et des services municipaux. Elles augmentent de + 48 K€ soit 5,10 %, en raison de l'évolution naturelle des loyers et charges dans le contexte inflationniste.

**Les recettes hébergées par le service augmentent très sensiblement avec + 319 K€** en lien avec les nouveaux projets entrepris par la Commune :

- La renégociation du **contrat Eaux minérales** avec le groupe Alma, lequel va conduire à une croissance de la redevance de + **100 K€**,
- La redevance d'occupation du domaine public pour le **futur Casino** avec + **140 K€** (mise à disposition du terrain prévue en mars, RODP en année pleine de 170 K€),
- La redevance sur les **terrains occupés par Dalkia** : **30 K€**,

Les frais de personnel augmentent de + 1,37 %.

### √ *Ressources Humaines*

Les dépenses du service sont stables.

Les frais de personnel augmentent de + 5,07 %.

Les recettes augmentent de + 71 K€ et correspondent au recalage du remboursement des indemnités journalières (+ 30 K€) et à la refacturation de Thonon Agglomération pour les agents mis à disposition (+ 40 K€).

### √ *Informatique*

Les dépenses du service augmentent de + 49 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 désormais en fonctionnement** (ce montant atteint 50 K€ en 2025).

Les frais de personnel augmentent de + 12,73 % avec le **recrutement prévu d'un technicien**.

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>CABINET DU MAIRE</b>						
Dépenses directes	27 900	26 600	0	0	26 600	-4,66%
Dépenses de personnel	209 029	218 776	0	0	218 776	4,66%
<b>Cumul</b>	<b>236 929</b>	<b>245 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245 376</b>	<b>3,57%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>236 929</b>	<b>245 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245 376</b>	<b>3,57%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>RELATIONS PUBLIQUES</b>						
Dépenses directes	77 200	77 700	0	0	77 700	0,65%
Dépenses de personnel	7 777	8 822	0	0	8 822	13,44%
<b>Cumul</b>	<b>84 977</b>	<b>86 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 522</b>	<b>1,82%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>84 977</b>	<b>86 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 522</b>	<b>1,82%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>COMMUNICATION</b>						
Dépenses directes	235 783	238 548	40 466	23 726	255 288	8,27%
Dépenses de personnel	315 034	331 746	0	0	331 746	5,30%
<b>Cumul</b>	<b>550 817</b>	<b>570 294</b>	<b>40 466</b>	<b>23 726</b>	<b>587 034</b>	<b>6,58%</b>
Recettes	40 050	40 000	0	0	40 000	-0,12%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>510 767</b>	<b>530 294</b>	<b>40 466</b>	<b>23 726</b>	<b>547 034</b>	<b>7,10%</b>

	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024	Delta en volume
<b>SERVICES FONCTIONNELS</b>							
Dépenses directes	2 906 932	3 015 533	124 916	123 807	3 016 642	3,8%	109 710
Dépenses personnel	5 568 395	5 874 256	87 734	0	5 961 990	7,1%	393 595
<b>Cumul</b>	<b>8 475 327</b>	<b>8 889 789</b>	<b>212 650</b>	<b>123 807</b>	<b>8 978 632</b>	<b>5,9%</b>	<b>503 305</b>
<b>Différentiel dépenses /recettes</b>	<b>3 319 155</b>	<b>3 538 864</b>	<b>141 550</b>	<b>123 807</b>	<b>3 556 607</b>	<b>7,2%</b>	<b>237 452</b>

### √ *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 2025 s'inscrit en diminution de 1,3 K€ (pour mémoire elle intègre la cotisation à l'AMF pour 18,5 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 + 4,66 %.

### √ *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 sont stables avec une évolution de 500 € (+ 0,65 %).

Les frais de personnel sur ce budget **n'intègrent plus que les heures supplémentaires pour les extras lors des cérémonies** (8,8 K€ prévus en 2025).

### √ *Communication*

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

En 2025, les dépenses du service s'inscrivent en croissance de + 20 K€ en raison de l'augmentation du nombre de séances filmées du Conseil Municipal.

Les frais de personnel augmentent de + 5,30 %.

Les recettes du Thonon magazine sont stables.

<b>Services</b>						
<b>CULTURE</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	223 032	222 958	-30 655	19 520	220 048	-1,34%
Dépenses de personnel	445 409	438 839	0	0	438 839	-1,48%
<b>Cumul</b>	<b>668 441</b>	<b>661 797</b>	<b>-30 655</b>	<b>19 520</b>	<b>658 887</b>	<b>-1,43%</b>
Recettes	47 000	56 600	0	0	56 600	20,43%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>621 441</b>	<b>605 197</b>	<b>-30 655</b>	<b>19 520</b>	<b>602 287</b>	<b>-3,08%</b>
<b>Services</b>						
<b>MEDIATHEQUE</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	305 585	308 405	12 650	3 055	318 000	4,06%
Dépenses de personnel	821 895	836 065	0	0	836 065	1,72%
<b>Cumul</b>	<b>1 127 480</b>	<b>1 144 470</b>	<b>12 650</b>	<b>3 055</b>	<b>1 154 065</b>	<b>2,36%</b>
Recettes	79 873	64 800	0	0	64 800	-18,87%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>1 047 607</b>	<b>1 079 670</b>	<b>12 650</b>	<b>3 055</b>	<b>1 089 265</b>	<b>3,98%</b>
<b>Services</b>						
<b>BUDGET PARTICIPATIF</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	39 620	39 620	0	0	39 620	0,00%
Dépenses de personnel	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Cumul</b>	<b>39 620</b>	<b>39 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 620</b>	<b>0,00%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>39 620</b>	<b>39 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 620</b>	<b>0,00%</b>



## X SERVICES A LA PERSONNE

### √ Service Culture

Les dépenses directes du service diminuent de - 1,34 % (soit - 3 K€) avec comme évolutions notables :

- Musées : diminution de - 10 K€ des frais d'exposition en 2025 en raison de la poursuite de l'exposition 2024,
- Chapelle de la Visitation et Galerie de l'Etrave : stabilité des dépenses,
- Pôle de la Visitation : réduction des dépenses de - 3 K€ désormais intégralement portées par la Médiathèque,
- Art Urbain : augmentation de 10 K€ des dépenses en 2025 avec la réalisation d'un mur à la Versoie.

Les frais de personnel diminuent de - 1,48 % avec la fin du tuilage du remplacement de la Directrice partie à la retraite.

Les recettes augmentent de + 10 K€ en raison de l'attribution de nouvelles subventions de la DRAC.

### √ Service Médiathèque

Les dépenses de gestion augmentent de + 4,06 % (soit + 12 K€) expliquées par l'augmentation du périmètre des actions culturelles sur le Pôle de la Visitation et l'augmentation de l'enveloppe dédiée à l'acquisition d'ouvrages-abonnements.

Les frais de personnel augmentent de + 1,72 %.

Les recettes sont recalées à la baisse de - 15 K€ en raison de l'absence de perception de la DGD.

### √ Budgets participatifs

Les dépenses de gestion sont stables. Elles concernent l'ensemble des frais liés au processus de sélection des projets (communication, vote en ligne, affiches, flyers,...).

Pour mémoire, **il n'existe plus de frais de personnel sur ce service**, les budgets participatifs étant désormais gérés par le service Attractivité et Promotion de la Ville.

	Services	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024	A périmètre constant
	EDUCATION/JEUNESSE							
Service Education : encadrement + centre médico scolaire + CME	Dépenses directes	119 000	116 400			116 400	-2,18%	-2,18%
	Dépenses de personnel	401 854	425 138			425 138	5,79%	5,79%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>520 854</b>	<b>541 538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>541 538</b>	<b>3,97%</b>	<b>3,97%</b>
Ecoles maternelles	Dépenses directes	51 569	50 509			50 509	-2,06%	-2,06%
	Dépenses de personnel	1 640 886	1 671 234	11 917		1 683 151	2,58%	1,85%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>1 692 455</b>	<b>1 721 743</b>	<b>11 917</b>	<b>0</b>	<b>1 733 660</b>	<b>2,43%</b>	<b>1,73%</b>
Ecoles primaires (+ psycho scolaire)	Dépenses directes	90 741	93 111			93 111	2,61%	2,61%
	Dépenses de personnel	833 151	888 680			888 680	6,66%	6,66%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>923 892</b>	<b>981 791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>981 791</b>	<b>6,27%</b>	<b>6,27%</b>
Restauration scolaire	Dépenses directes	710 000	777 000			777 000	9,44%	9,44%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	15 000	15 000			15 000	0,00%	0,00%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>695 000</b>	<b>762 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>762 000</b>	<b>9,64%</b>	<b>9,64%</b>
Accueil Périscolaire et accueil de loisirs	Dépenses directes	251 750	252 650			252 650	0,36%	0,36%
	Dépenses de personnel	1 660 639	1 686 669	61 344		1 748 013	5,26%	1,57%
	Recettes	674 000	800 000			800 000	18,69%	18,69%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>1 238 389</b>	<b>1 139 319</b>	<b>61 344</b>	<b>0</b>	<b>1 200 663</b>	<b>-3,05%</b>	<b>-8,00%</b>
PRE /CLAS	Dépenses directes	9 000	8 500			8 500	-5,56%	-5,56%
	Dépenses de personnel	88 475	39 211			39 211	-55,68%	-55,68%
	Recettes	15 000	15 000			15 000	0,00%	0,00%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>82 475</b>	<b>32 711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 711</b>	<b>-60,34%</b>	<b>-60,34%</b>
Centre social inter quartiers	Dépenses directes	40 000	42 900			42 900	7,25%	7,25%
	Dépenses de personnel	511 078	538 805			538 805	5,43%	5,43%
	Recettes	98 600	124 000			124 000	25,76%	25,76%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>452 478</b>	<b>457 705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>457 705</b>	<b>1,16%</b>	<b>1,16%</b>
Autres dépenses jeunesse (chantiers d'été, ...)	Dépenses directes	26 000	18 000			18 000	-30,77%	-30,77%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>26 000</b>	<b>18 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 000</b>	<b>-30,77%</b>	<b>-30,77%</b>
Espace 11-17 ans	Dépenses directes	20 800	21 200			21 200	1,92%	1,92%
	Dépenses de personnel	188 622	190 034			190 034	0,75%	0,75%
	Recettes	17 600	14 000			14 000	-20,45%	-20,45%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>191 822</b>	<b>197 234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 234</b>	<b>2,82%</b>	<b>2,82%</b>
Total	Dépenses directes	1 318 860	1 380 270	0	0	1 380 270	4,66%	4,66%
	Dépenses de personnel	5 324 705	5 439 771	73 261	0	5 513 032	3,54%	2,16%
	Recettes	820 200	968 000	0	0	968 000	18,02%	18,02%
	<b>Différentiel dépenses recettes global</b>	<b>5 823 365</b>	<b>5 852 041</b>	<b>73 261</b>	<b>0</b>	<b>5 925 302</b>	<b>1,75%</b>	<b>0,49%</b>

## √ 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 croissance de + 4,66 % en 2025, soit + 61 K€ après une très forte augmentation de + 37,09 % en 2024 (+ 357 K€) :

- crédit global stabilisé à 53 € par élève (après le passage de 50 € à 53 € en 2024),
- croissance du budget du centre social avec + 3 K€,
- augmentation des dépenses de restauration scolaire avec + 67 K€.

Compte tenu de l'inflation sur les denrées alimentaires et de la forte augmentation des effectifs, est retenue une augmentation des crédits de + 5% par rapport aux coûts réalisés 2023 . De budget à budget, l'évolution serait alors la suivante :

	Sommes prévues au BP 2024	Sommes prévues au BP 2025	Delta 2025/2024
Pause méridienne	634 000	690 000	56 000
Centre de loisirs	154 000	154 000	0
Goûters	76 000	75 000	-1 000
<b>Total</b>	<b>864 069</b>	<b>919 000</b>	<b>55 000</b>

A cela s'ajoute 12 K€ d'honoraires de suivi de la DSP (diététique, ...).

**En 2025, les frais de personnel sont revus à la hausse de + 3,54 % (soit + 188 K€),** avec notamment l'augmentation des vacances d'AESH suite au désengagement de l'État, le renforcement des horaires pour l'accueil des enfants lors de la pause méridienne en lien avec la croissance des effectifs et la prévision d'un poste d'ATSEM pour une ouverture de classe à l'école de la Grangette (rentrée 2025-2026). Les recettes sont réévaluées de + 148 K€ en lien avec l'augmentation des recettes en provenance de la CAF (accueil périscolaire + 126 K€ et Centre social + 25 K€).

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>PETITE ENFANCE</b>						
Dépenses directes	648 623	648 593	22 190	8 500	662 283	2,11%
Dépenses de personnel	2 103 659	2 195 320	64 697	0	2 260 017	7,43%
<b>Cumul</b>	<b>2 752 282</b>	<b>2 843 913</b>	<b>86 887</b>	<b>8 500</b>	<b>2 922 300</b>	<b>6,18%</b>
Recettes	1 715 000	1 715 750	54 500	20 000	1 750 250	2,06%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>1 037 282</b>	<b>1 128 163</b>	<b>32 387</b>	<b>-11 500</b>	<b>1 172 050</b>	<b>12,99%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>RESTAURAT.P.A.+ PERSO.CCAS</b>						
Dépenses directes	237 428	130 000	0	0	130 000	-45,25%
Dépenses de personnel CCAS (ville)	22 830	11 707	0	0	11 707	-48,72%
<b>Cumul</b>	<b>260 258</b>	<b>141 707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 707</b>	<b>-45,55%</b>
Recettes	237 428	130 000	0	0	130 000	-45,25%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>22 830</b>	<b>11 707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 707</b>	<b>-48,72%</b>
<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>SPORTS ET VIE ASSOCIATIVE</b>						
Dépenses directes	724 100	708 059	87 190	60 669	734 580	1,45%
Dépenses de personnel	2 052 735	2 182 113	0	0	2 182 113	6,30%
<b>Cumul</b>	<b>670 700</b>	<b>668 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>668 250</b>	<b>-0,37%</b>
Recettes	670 700	668 250	0	0	668 250	-0,37%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>2 106 135</b>	<b>2 221 922</b>	<b>87 190</b>	<b>60 669</b>	<b>2 248 443</b>	<b>6,76%</b>

### √ *Petite Enfance*

Les dépenses de gestion augmentent de + 2,11 %, soit + 14 K€, en raison de l'indexation prévisionnelle des marchés Maison bleue et des prestations de restauration.

Les frais de personnel évoluent de + 7,43 % (**intégration du Bonus Attractivité de la CAF** proposé par délibération le 16 décembre 2024).

Les recettes augmentent de + 2,06 % (soit + 35 K€), en lien avec le reversement associé de la CAF pour le bonus territoire.

### √ *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 au coût reste à charge des repas : passage de 237 K€ en 2024 à 130 K€ en 2025, soit - 107 K€.

Les dépenses de personnels salariés de la ville mis à disposition du CCAS diminuent de - 11 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 et du Bénévolat.

Les dépenses directes augmentent de + 1,45 % (soit + 10,5 K€) et concernent les frais d'entretien des bâtiments. Les autres dépenses sont équilibrées avec des évolutions minimales entre les recettes et les dépenses.

Les frais de personnel augmentent de + 6,30 % (soit + 129 K€) avec notamment le **recrutement d'un régisseur** pour la Maison des Associations et du Bénévolat (antérieurement inscrit en prestations de service).

Les recettes sont relativement stables (évolution en baisse de 2 K€).

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>ATTRACTIVITE ET PROMOTION DE LA VILLE</b>						
Dépenses directes	1 244 040	1 029 860	0	0	1 029 860	-17,22%
Dépenses de personnel	120 610	117 100	0	0	117 100	-2,91%
<b>Cumul</b>	<b>1 364 650</b>	<b>1 146 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 146 960</b>	<b>-15,95%</b>
Recettes	117 500	102 080	0	0	102 080	-13,12%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>1 247 150</b>	<b>1 044 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 044 880</b>	<b>-16,22%</b>

	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions	Propositions de réductions	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/	
SERVICES OPERATIONNELS							
Dépenses directes	4 741 288	4 467 765	91 375	91 744	4 514 661	-4,8%	-226 627
Dépenses personnel	10 891 843	11 220 915	137 958	0	11 358 873	4,3%	467 030
Cumul	15 633 131	15 688 680	229 333	91 744	15 873 534	1,5%	240 403
Recettes	3 687 701	3 705 480	54 500	20 000	3 739 980	1,4%	52 279
<b>Différentiel dépenses /recettes</b>	<b>11 945 430</b>	<b>11 983 200</b>	<b>174 833</b>	<b>71 744</b>	<b>12 133 554</b>	<b>1,6%</b>	<b>188 124</b>

### √ *Attractivité et Promotion de la ville*

Les anciens services Commerce et Animation sont désormais fusionnés.

Pour 2025, les enveloppes suivantes sont envisagées pour les animations/la promotion de la ville :

EVENEMENTS	Propositions 2025
ACCOMPAGNEMENT EVENEMENTIEL	8 000
AUTRES IMPOTS, TAXES (SACEM..) ANIMATION	1 000
NOCTURNES	35 000
VILLE IMPERIALE	9 500
DIVERSES DEPENSES MARCHÉ DE NOËL	30 000
MARCHÉ LES FEERIQUES	200 000
CONVENTION ANIMATION CONFIEES A LA SPL	300 000
FISE XPERIENCE SERIES	345 000
LOCATIONS DE MATERIELS	14 500
PRINTEMPS DES COQUELICOTS	8 400
FÊTE DES ASSOCIATIONS	5 000
FÊTE DU NAUTISME	30 000
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>986 400</b>

RECETTES FISE XPERIENCE SERIES	81 080
REDEVANCE D'OCCUPATION LES FEERIQUES	12 000
OCCUPATION DOMAINE PUBLIC NOCTURNES	9 000
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>102 080</b>

**Le coût net des animations et actions de promotion de la ville passe de 1,127 M€ en 2024 à 884 K€ en 2025, soit - 243 K€.**

Cette diminution est expliquée par la défaillance du prestataire organisant le Thonon Gaming Fest et la réduction du périmètre des animations confiées à la SPL Destination Thonon.

Les frais de personnel diminuent de - 2,91 % (soit - 3,5 K€).

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>MARCHES PUBLICS</b>						
Dépenses directes	29 000	27 100	0	0	27 100	-6,55%
Dépenses de personnel	297 662	309 529	0	0	309 529	3,99%
<b>Cumul</b>	<b>326 662</b>	<b>336 629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336 629</b>	<b>3,05%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>326 662</b>	<b>336 629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336 629</b>	<b>3,05%</b>
<b>Services</b>						
<b>D.A.U.S.T.</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Dépenses de personnel	156 942	160 389	0	0	160 389	2,20%
<b>Cumul</b>	<b>156 942</b>	<b>160 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 389</b>	<b>2,20%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>156 942</b>	<b>160 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 389</b>	<b>2,20%</b>
<b>Services</b>						
<b>URBANISME</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	28 400	28 800	0	0	28 800	1,41%
Dépenses de personnel	664 883	708 846	0	0	708 846	6,61%
<b>Cumul</b>	<b>693 283</b>	<b>737 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 646</b>	<b>6,40%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>693 283</b>	<b>737 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 646</b>	<b>6,40%</b>
<b>Services</b>						
<b>ESPACE PUBLIC &amp; CADRE DE VIE</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
Dépenses directes	687 281	677 381	70 000	0	747 381	8,74%
Dépenses de personnel	3 951 931	3 994 865	0	0	3 994 865	1,09%
<b>Cumul</b>	<b>4 639 212</b>	<b>4 672 246</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>4 742 246</b>	<b>2,22%</b>
Recettes	161 760	161 772	0	0	161 772	0,01%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>4 477 452</b>	<b>4 510 474</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>4 580 474</b>	<b>2,30%</b>



## X SERVICES TECHNIQUES

### √ *Marchés publics*

Les dépenses de gestion du service diminuent de - 2 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 3,99 %.

### √ *Direction des Services Techniques*

Les frais de personnel augmentent de + 2,20 %.

### √ *Urbanisme et Gestion banque de données urbaines*

Les dépenses de gestion sont stables.

Les dépenses de personnel augmentent de + 6,61 %.

### √ *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 + 8,74 % (soit + 60 K€) en raison de l'**installation de deux pigeonniers contraceptifs (30 K€)** et d'un AMO concernant la transition écologique pour 40 K€. La réduction concerne les dépenses énergétiques (- 10 K€).

Les frais de personnel augmentent de + 1,09 %.

Les recettes sont stables à 162 K€ et concernent la subvention Alcome pour la réduction des mégots sur la voie publique et la subvention Citeo concernant la lutte contre les déchets abandonnés.

Dépenses énergétiques principales	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Evolution en volume 2025 /2024	Evolution en volume 2025/2022
Chauffage des bâtiments	532 900	1 537 807	1 104 333	700 000	-404 333	167 100
Electricité/Eclairage des bâtiments	541 300	1 518 302	1 301 027	1 096 192	-204 835	554 892
<b>Dépenses d'énergie des bâtiments</b>	<b>1 074 200</b>	<b>3 056 108</b>	<b>2 405 360</b>	<b>1 796 192</b>	<b>-609 168</b>	<b>721 992</b>

<b>Voirie - Eclairage public</b>	<b>375 000</b>	<b>762 454</b>	<b>550 000</b>	<b>450 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>75 000</b>
----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	---------------

<b>Total des dépenses énergétiques principales</b>	<b>1 449 200</b>	<b>3 818 562</b>	<b>2 955 360</b>	<b>2 246 192</b>	<b>-709 168</b>	<b>796 992</b>
--	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------

Dépenses énergétiques annexes	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Evolution en volume 2025 /2024	Evolution en volume 2025/2022
Energie Plage	106 500	160 000	140 000	150 000	10 000	43 500
Environnement - Sanitaires	19 500	20 300	39 900	35 000	-4 900	15 500
Environnement- Fontaines	13 000	18 300	40 000	35 000	-5 000	22 000
Signalétique voirie	12 500	23 000	20 000	20 000	0	7 500
Electricité voirie (festivités)	55 000	96 000	100 000	150 000	50 000	95 000
<b>Total des dépenses énergétiques annexes</b>	<b>206 500</b>	<b>317 600</b>	<b>339 900</b>	<b>390 000</b>	<b>50 100</b>	<b>183 500</b>

<b>Total des dépenses énergétiques communales</b>	<b>1 655 700</b>	<b>4 136 162</b>	<b>3 295 260</b>	<b>2 636 192</b>	<b>-659 068</b>	<b>980 492</b>
---	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------

## √ *Les dépenses énergétiques*

La Ville de Thonon-les-Bains, comme l'ensemble des communes françaises, est confrontée aux effets persistants 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 dépit du pic dépassé des prix énergétiques, les crédits à inscrire, en réduction de - 700 K€, représentent une **sur-dépense de 1 M€ par rapport à la situation d'avant crise**.

<b>Services</b>	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024
<b>BATIMENTS</b>						
Dépenses directes	3 268 860	3 264 432	127 953	681 403	2 710 982	-17,07%
Dépenses de personnel	1 205 759	1 306 172	0	0	1 306 172	8,33%
<b>Cumul</b>	<b>4 474 619</b>	<b>4 570 604</b>	<b>127 953</b>	<b>681 403</b>	<b>4 017 154</b>	<b>-10,22%</b>
Recettes	100 000	80 610	0	0	80 610	-19,39%
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>4 374 619</b>	<b>4 489 994</b>	<b>127 953</b>	<b>681 403</b>	<b>3 936 544</b>	<b>-10,01%</b>
<b>Services</b>						
<b>VOIRIE</b>						
Dépenses directes	1 427 480	1 342 930	0	0	1 342 930	-5,92%
Dépenses de personnel	1 578 713	1 653 412	0	0	1 653 412	4,73%
<b>Cumul</b>	<b>3 006 193</b>	<b>2 996 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 996 342</b>	<b>-0,33%</b>
Recettes	0	49 373	0	0	49 373	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>3 006 193</b>	<b>2 946 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 946 969</b>	<b>-1,97%</b>
<b>Services</b>						
<b>MAGASIN / GARAGE</b>						
Dépenses directes	716 950	743 008	86 840	100 660	729 188	1,71%
Dépenses de personnel	283 897	295 924	0	0	295 924	4,24%
<b>Cumul</b>	<b>1 000 847</b>	<b>1 038 932</b>	<b>86 840</b>	<b>100 660</b>	<b>1 025 112</b>	<b>2,42%</b>
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Différentiel dépenses/recettes</b>	<b>1 000 847</b>	<b>1 038 932</b>	<b>86 840</b>	<b>100 660</b>	<b>1 025 112</b>	<b>2,42%</b>

SERVICES TECHNIQUES	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024	Delta en volume
Dépenses directes							
Dépenses personnel	8 139 787	8 429 137	0	0	8 429 137	3,6%	289 350
<b>Cumul</b>	<b>14 297 758</b>	<b>14 512 788</b>	<b>284 793</b>	<b>782 063</b>	<b>14 015 518</b>	<b>-2,0%</b>	<b>-282 240</b>
Recettes	261 760	291 755	0	0	291 755	11,5%	29 995
<b>Différentiel dépenses /recettes</b>	<b>14 035 998</b>	<b>14 221 033</b>	<b>284 793</b>	<b>782 063</b>	<b>13 723 763</b>	<b>-2,2%</b>	<b>-312 235</b>

CUMUL	Budget Primitif 2024	Propositions 2025 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2025	Evolution BP 2025/ BP 2024	Delta en volume
Dépenses directes	13 806 191	13 566 949	501 084	997 614	13 117 684	-4,99%	-688 507
Dépenses de personnel	24 600 025	25 524 308	225 692	0	25 750 000	4,67%	1 149 975
<b>Cumul</b>	<b>38 406 216</b>	<b>39 091 257</b>	<b>726 776</b>	<b>997 614</b>	<b>38 867 684</b>	<b>1,20%</b>	<b>461 468</b>
Recettes	9 105 633	9 348 160	125 600	20 000	9 453 760	3,82%	348 127
<b>Total différentiels dépenses / recettes</b>	<b>29 300 583</b>	<b>29 743 097</b>	<b>601 176</b>	<b>977 614</b>	<b>29 413 924</b>	<b>0,39%</b>	<b>113 341</b>

### √ *Bâtiments*

La variation des dépenses directes est de - 17,07 % (soit - 558 K€).

Au-delà des évolutions propres aux dépenses énergétiques on note :

- **une diminution des frais de maintenance des chaufferies** en lien avec le nouveau CPE pour - **51 K€**,
- une augmentation des frais d'entretien divers des bâtiments et toitures pour 30 K€,
- une évolution de + 16 K€ pour les contrôles règlementaires des bâtiments et des extincteurs,
- une augmentation des frais de maintenances préventives des alarmes intrusion (+ 12 K€) et des onduleurs (10 K€).

Les frais de personnel augmentent de + 8,33 %.

Les recettes diminuent de - 20 K€ en lien avec la diminution des montants à percevoir concernant la vente des CEE (les cessions ne sont pas annuelles).

### √ *Voirie et mobilités douces*

Les dépenses de gestion diminuent de - 5,92 % (soit - 85 K€) en lien avec les dépenses énergétiques.

Les frais de personnel augmentent de + 4,73 %.

### √ *Magasin - Garage*

Les dépenses du magasin augmentent de + 14,24 % (soit + 39 K€) avec notamment la dotation aux agents de vestes supplémentaires pour 10 K€ et l'augmentation des achats concernant la régie bâtiment : + 21,5 K€.

**Les dépenses du garage diminuent de - 6,32 % (soit - 28 K€) grâce à l'électrification et l'hybridation du parc de véhicules et à la baisse relative du prix des carburants (écart entre les prix actuels et ceux en vigueur un an plus tôt).**

Les frais de personnel augmentent de + 4,24 %.

Dépenses réelles de fonctionnement		EXERCICE 2024			EXERCICE 2025	
		BP 2024	Décisions modificatives	Total crédits 2024	Propositions BP 2025	% Evolution 2025 / 2024
Charges à caractère général	Services fonctionnels	2 906 932		2 906 932	2 965 322	2,01%
	Services aux publics	4 349 288	107 368	4 456 656	4 214 661	-3,10%
	Services techniques	6 157 971	15 000	6 172 971	5 566 381	-9,61%
	<b>Total des charges à caractère général</b>	<b>13 414 191</b>	<b>122 368</b>	<b>13 536 559</b>	<b>12 746 364</b>	<b>-4,98%</b>
Frais de personnel	Services fonctionnels	5 590 827	113 179	5 704 006	5 998 989	7,30%
	Services aux publics	10 935 720	221 379	11 157 099	11 429 364	4,51%
	Services techniques	8 172 578	165 442	8 338 020	8 481 447	3,78%
	<b>Total des frais de personnel</b>	<b>24 699 125</b>	<b>500 000</b>	<b>25 199 125</b>	<b>25 909 800</b>	<b>4,90%</b>
Subventions, participations et autres dépenses	Participations intercommunales	303 000		303 000	319 000	5,28%
	Subventions de fonctionnement	4 504 449	75 000	4 579 449	4 412 449	-2,04%
	Subvention CCAS	1 498 852		1 498 852	1 582 588	5,59%
	Equilibre des Régies	644 000		644 000	651 460	1,16%
	Autres charges	498 024	216 200	714 224	574 344	15,32%
	Fonds de péréquation (FPIC)	320 000	- 320 000	-	320 000	0,00%
	<b>Total subventions/participations/autres</b>	<b>7 768 325</b>	<b>- 28 800</b>	<b>7 739 525</b>	<b>7 859 841</b>	<b>1,18%</b>
<b>Total Dépenses de gestion</b>		<b>45 881 641</b>	<b>593 568</b>	<b>46 475 209</b>	<b>46 516 005</b>	<b>1,38%</b>
Frais financiers	Intérêts des emprunts	1 370 000		1 370 000	1 425 000	4,01%
	Autres charges financières	80 000		80 000	80 000	0,00%
	<b>Total frais financiers</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 505 000</b>	<b>3,79%</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>		<b>47 331 641</b>	<b>593 568</b>	<b>47 925 209</b>	<b>48 021 005</b>	<b>1,46%</b>

## II.2/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - RECAPITULATIF

### √ Dépenses directes des services

Le chapitre s'inscrit en forte diminution avec une évolution de - 4,98 %.

Hors énergie, **l'évolution de ce chapitre s'inscrit à - 0,09 %** malgré les évolutions du coût des denrées, des assurances ou encore des maintenances diverses, traduction d'une attention rigoureuse portée aux achats et aux consommations.

### √ Dépenses de personnel

**Les frais de personnel se situent en évolution de + 4,90 %.**

Cette augmentation est liée essentiellement aux décisions externes qui impactent la masse salariale. On peut citer les revalorisations du SMIC, l'indemnité de résidence à 3 % du traitement. On note par ailleurs en mesures spécifiques le choix de la collectivité d'accompagner le nouveau régime indemnitaire des agents de la Police Municipale ou encore la mise en œuvre du Bonus Attractivité pour les agents de la petite enfance.

**Deux créations de postes sont prévues au stade du BP 2025** : un technicien informatique et une ATSEM pour préparer une ouverture de classe supplémentaire à la rentrée 2025-2026.

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 dévolue aux associations diminue de - 92 K€ avec absence de Matagasse en année impaire et la réduction de la convention Animation avec Destination Thonon (300 K€ contre 392 K€ en 2024). **L'enveloppe récurrente aux associations évolue donc de + 0,59 %.**

- **la subvention au CCAS se situe en augmentation de + 5,59%** (soit + 84 K€) après + 12,48 % en 2024 (+ 166 K€). Ces évolutions, comme en 2024 sont liées au coût de la restauration (portage, foyer) et à l'évolution incompressible des frais de personnel.

- les régies municipales (thermal et parcs) sollicitent un besoin de financement en subvention d'équilibre globalement stable avec + 7 K€ : parcs de stationnement - 62 K€ et thermal + 69 K€,

### √ Intérêts des emprunts

Au stade du budget, les frais financiers se situent en prévision à + **55 K€**, en raison de la croissance significative des taux d'intérêts (au stade du budget les frais financiers sont simulés en respect du principe de prudence : **taux retenus de 3,50 %**, ce jour ils se situent à **2,90 %**).

**Malgré la poursuite des effets de la crise énergétique et l'évolution du coût de la restauration, les dépenses de gestion sont contenues en évolution à + 1,38 %, soit nettement en deçà de l'inflation prévisionnelle et du traditionnel « panier des Maires ». Le total des dépenses de fonctionnement se situe quant à lui à + 1,46 %, l'augmentation étant tirée par l'évolution des taux d'intérêt.**

Recettes réelles de fonctionnement		EXERCICE 2024			EXERCICE 2025	
		BP 2024	Décisions modificatives	Total crédits 2024	Propositions BP 2025	% Evolution 2025 / 2024
Produits des services	Stationnement de surface	1 650 000		1 650 000	1 500 000	-9,09%
	Droits de voirie	300 000		300 000	320 000	6,67%
	Particip. familles ds structures d' accueil	472 000		472 000	473 100	0,23%
	Entrées plage, musée, médiathèque	563 100		563 100	581 850	3,33%
	Produits divers	2 433 436	1 800	2 435 236	2 598 928	6,80%
	<b>Total des produits des services</b>	<b>5 418 536</b>	<b>1 800</b>	<b>5 420 336</b>	<b>5 473 878</b>	<b>1,02%</b>
Impôts et taxes	Droits de place ( foires et marchés ) et redevances	245 000		245 000	240 000	-2,04%
	Taxe publicité et taxe de séjour	484 000		484 000	520 000	7,44%
	Impositions directes	23 143 732		23 143 732	23 497 931	1,53%
	Attribution de compensation *	9 973 450		9 973 450	9 973 450	0,00%
	Taxe électricité	750 000		750 000	750 000	0,00%
	Surtaxe eaux minérales	50 000		50 000	40 000	-20,00%
	Taxe add.aux droits de mutation	2 100 000		2 100 000	2 300 000	9,52%
	<b>Total des impôts et taxes</b>	<b>36 746 182</b>	<b>-</b>	<b>36 746 182</b>	<b>37 321 381</b>	<b>1,57%</b>
Dotations et participations	Alloc.compensatrices d'exos. Fiscales	469 857		469 857	487 478	3,75%
	Dotations de l'Etat ( DGF,DSU, DSI)	4 327 619	209 901	4 537 520	4 378 719	1,18%
	Fonds genevois	2 900 000		2 900 000	3 200 000	10,34%
	Dotation compens.réforme TP (DCRTP)	268 028		268 028	248 894	-7,14%
	FCTVA recette fonctionnement	120 000		120 000	130 000	8,33%
	Participations Installations sportives	101 000	10 000	111 000	81 000	-19,80%
	Participations Population / Elections	44 714		44 714	42 435	-5,10%
	Participations Petite enfance	1 243 000		1 243 000	1 277 150	2,75%
	Participations Education / Jeunesse	366 200		366 200	445 000	21,52%
	Participations Etat Ressources Humaines	3 000		3 000	3 000	0,00%
	Participations Activités culturelles	53 473		53 473	62 000	15,95%
	Participations Environnement - Voirie	156 760		156 760	206 145	31,50%
<b>Total des dotations et participations</b>	<b>10 053 651</b>	<b>219 901</b>	<b>10 273 552</b>	<b>10 561 821</b>	<b>5,05%</b>	
Autres produits	Revenus des immeubles - Redevances	823 900		823 900	852 152	3,43%
	Redev. d' exploit. eaux minérales	290 000		290 000	390 000	34,48%
	Produits divers	51 050		51 050	51 000	-0,10%
	Atténuations de charges	197 830		197 830	216 943	9,66%
	Autres produits exceptionnels	500		500	500	
	<b>Total des autres produits</b>	<b>1 363 280</b>	<b>-</b>	<b>1 363 280</b>	<b>1 510 595</b>	<b>10,81%</b>
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>53 581 649</b>	<b>221 701</b>	<b>53 803 350</b>	<b>54 867 675</b>	<b>2,40%</b>



## II.3/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

√ Les produits des services sont revus à la hausse de + 1,02 %, soit + 55 K€.

Parmi les principales explications, on peut citer :

- l'intégration d'une redevance d'occupation du domaine public pour le futur Casino pour 140 K€ (produit attendu en année pleine : 170 K€ auquel s'ajoutera l'indexation annuelle),
- une relative stabilité des autres recettes.

Concernant le stationnement : **les recettes de stationnement de surface sont évaluées en diminution de - 150 K€** en lien avec la réduction pérenne du nombre de places et la neutralisation de places durant les travaux du réseau de chaleur urbain en cours.

Les refacturations de personnels mutualisés à Thonon Agglomération augmentent de + 40 K€ en 2025, pour se situer à 120 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 (+ 2,5 %) et une estimation de la croissance naturelle des bases de + 0,5 % ; **Les recettes fiscales sont estimées à taux de fiscalité inchangés.**

Le produit de la taxe sur la publicité est évalué en diminution de - 9 K€ (passage de 134 K€ à 125 K€) et la **taxe de séjour** revue à la hausse de + **45 K€** passant à 395 K€, compte tenu des réalisations 2023 et 2024 .

L'Attribution de Compensation est stable en 2025.

**Les droits de mutation sont estimés prudemment à 2,3 M€** (réalisation 2023 : 2,5 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 2024, la DSU est estimée au niveau minimal garanti en cas de sortie du dispositif (soit 200,5 K€) et **les fonds genevois sont estimés à 3,2 M€** (soit la notification 2024). Par ailleurs la participation de Thonon Agglomération pour les travaux de curage est intégrée à hauteur de 49,5 K€. Enfin les attributions de la CAF pour l'Education/Jeunesse sont réévaluées de + **80 K€ en raison de la forte augmentation des fréquentations.**

√ Les revenus des immeubles et autres produits s'inscrivent en forte augmentation de + 10,81 % (+ 147 K€) en raison notamment de la réévaluation de + 100 K€ de la redevance versée par le groupe Alma suite à la renégociation du contrat des Eaux Minérales de Thonon.

**L'évolution des recettes de fonctionnement est estimée à + 2,40 % par rapport au BP 2024. Avec des recettes de fonctionnement en évolution de + 2,40 % (+ 1,286 M€) et des dépenses de fonctionnement de + 1,46 % (+ 689 K€), le solde de la section de fonctionnement (épargne brute) augmente de + 597 K€, passant de 6,25 M€ à 6,85 M€.**

AUTOFINANCEMENT (EPARGNE BRUTE ET NETTE) PREVISIONNEL POUR 2025

	BP 2024	BP 2025
Recettes réelles de fonctionnement	53 581 649	54 867 675
Dépenses réelles de fonctionnement	47 331 641	48 021 005
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>6 250 008</b>	<b>6 846 670</b>
Remboursement du capital de la dette	5 500 000	6 225 000
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>750 008</b>	<b>621 670</b>

## II.4/ L'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE

Le solde des recettes et dépenses, à savoir l'épargne brute, affiche une augmentation de + 597 K€, traduction d'une évolution des dépenses de fonctionnement inférieure aux recettes de même nature, en lien avec le contexte énergétique.

Le remboursement du capital de la dette augmente en 2025, passant de 5,5 M€ à 6,225 M€ (soit + 725 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 622 K€, en relative stabilité (- 128 K€) par rapport au niveau du BP 2024.



### **III/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

**FINANCEMENT DES PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT 2025**

<b>NATURE DEPENSE</b>	<b>PROPOSITION</b>	<b>NATURE RECETTE</b>	<b>PROPOSITION</b>
<b>PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	
Prestations informatiques	40 500	Fonds de compensation TVA	2 500 000
Frais études, recherche et développement	364 050	Taxe d'Aménagement	1 000 000
Participation équipement (subventions)	200 533		
Acquisitions foncières	989 000	SOIT	<b>3 500 000</b>
Install.Matériel et outillage	499 328		
Collections et Œuvres d'art	30 600	<b>SUBVENTIONS</b>	
Matériel de transport	184 500	Produit des amendes de police	500 000
Matériel informatique et téléphonie	146 070	Aides financière sur opérations :	
Matériel de bureau et mobilier	88 290	Région et Départements	610 281
Autres immobilisations	217 706	Etat et Confédération helvétique	2 662 500
Travaux aménagement terrain	6 575 000	SOIT	<b>3 772 781</b>
Travaux de rénovation sur bâtiments	18 356 823		
Travaux sur installations techniques	4 707 550		
Travaux de Voirie	7 414 800	<b>PRODUITS DES CESSIONS</b>	<b>3 200 000</b>
Restauration des collections	80 774		
Autres travaux	487 710		
Attribution de Compensation d'Investissement	287 336		
SOIT	<b>40 670 570</b>		
<b>AUTRES DEPENSES (cautions)</b>	<b>36 000</b>	<b>AUTRES RECETTES (cautions)</b>	<b>36 000</b>
Opération sous mandat PEM Thonon Agglomération	1 000 000	Opération sous mandat PEM Thonon Agglomération	1 000 000
Reversement subvention PEM Thonon Agglomération	532 000		
		<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>11 508 781</b>
		<b>EMPRUNT</b>	<b>30 108 119</b>
		<b>AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>621 670</b>
<b>CUMUL</b>	<b>42 238 570</b>	<b>CUMUL</b>	<b>42 238 570</b>

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

Le programme d'investissement 2025 proposé pour le budget principal s'élève à **40,671 M€** (contre 34,261 M€ au BP 2024).

Le niveau des investissements du BP 2025 s'inscrit donc en augmentation de + 6,410 M€ par rapport à celui qui était prévu au BP 2024. Il sera par ailleurs abondé en cours d'année par les reports de l'exercice 2024.

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 **621 670 €** (montant prévisionnel qui se traduira au Compte Administratif par un montant nettement supérieur),
- **le Fonds de Compensation de la TVA** pour **2,5 M€** (contre 3,7 M€ prévus au BP 2024),
- **la Taxe d'Aménagement** pour **1 M€** (800 K€ prévus au BP 2024),
- **le produit des amendes de police** reversé nationalement **estimé à 500 K€** (300 K€ au BP 2024),
- **diverses subventions pour un montant total de 3,273 K€** (contre 400 K€ au BP 2024) qui se répartissent comme suit : CDAS pour 400 K€, diverses subventions de la Région pour 210 281 €, Fonds friche de l'Etat pour l'ilot Jules Mercier pour 1 M€ et Confédération Helvétique pour le PEM évaluée à 1 662 500 €,
- **une cession à CDC habitat** située Avenue Jules Ferry est inscrite au BP 2025 pour un montant de **3,2 M€**.

Au stade du budget primitif, les seules subventions inscrites sont celles qui ont déjà été notifiées par les partenaires de la Ville ou les crédits du Contrat Départemental d'Avenir et de Solidarité (CDAS) du CD 74 qui présente un caractère récurrent, d'autres financements importants sont attendus notamment du FDIS et feront l'objet d'une inscription en cours d'année 2025.

Le montant des emprunts d'équilibre nécessaires au financement de ce programme s'élève à **30,1 M€** en 2025 (il était de 23,4 M€ en 2024).





### III.2/ LES PRINCIPALES OPERATIONS RETENUES POUR 2025 (PAR MONTANTS)

Création d'un Centre Technique Municipal	11 000 000
Création d'un Parc paysager sous Belvédère et Sonnaz	6 000 000
Réaménagement des abords du Pôle Gare et Boulevard du Canal	5 700 000
Réaménagement de la Maison de quartier de Vongy	2 418 213
Réhabilitation de l'ancien Casino	2 400 000
Promenade des quais	1 600 000
Contrat de performance énergétique	1 500 000
Travaux de l'Hôtel de ville	1 302 647
Pistes cyclables et mobilités douces	900 000
Acquisitions foncières d'opportunité	650 000
Requalification et aménagement paysager du cimetière communal	350 000
Réaménagement ilot Jules Mercier	330 000
Abris vélos sécurisés	306 000
Gros entretiens et renouvellements (GER)	300 000
Place des Arts	270 000
Salle Lémaniaz - réfection des façades et changement des menuiseries	257 681
Démolition divers bâtiments	230 400
Mise en accessibilité des ERP	225 000
Optimisation de l'éclairage public	200 000
Enfouissement des réseaux avenue Jules Ferry	180 000
Subventions plan façades	180 000
Aménagements pour l'homologation du stade d'athlétisme de Vongy	180 000
Musées - redéploiement des réserves	180 000
Renouvellement du parc de véhicules légers et utilitaires	175 500
Réfection du dispositif d'éclairage du terrain de rugby honneur	162 000
Bornes d'arrêt minute	135 000
Remplacement du mobilier urbain et plantations square Aristide Briand	117 000



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



LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE</b>	
<b>Acquisitions foncières</b>	
ACQUISITIONS IMMOBILIERES D'OPPORTUNITE BATIMENTS ET TERRAINS	650 000
<b>Acquisitions foncières pour travaux de voirie</b>	
FRAIS DE GÉOMÈTRE	36 000
AMENAGEMENTS DE VOIRIE - REGULARISATIONS FONCIERES	9 000
DIAGNOSTICS OBLIGATOIRES LOGEMENTS	3 150
DIAGNOSTICS IMMOBILIERS CESSIONS	1 800
<b>Urbanisme</b>	
SUBVENTIONS PLAN FAÇADES	180 000
ETUDES D'URBANISME	45 000
<b>Economie</b>	
EAUX MINERALES-SITES BOIS DE VILLE-VERSOIE THERMES	9 000
<b>Cadre de vie</b>	
FEERIQUES-TRAVAUX D'ADAPTATION DES SURFACES ET EQUIPEMENTS	4 500
<b>CUMUL URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE</b>	<b>938 450</b>
<b>EDUCATION - JEUNESSE</b>	
<b>Matériels et Mobiliers</b>	
MOBILIER GROUPES SCOLAIRES	18 000
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE POUR LES ECOLES	18 000
SERVICE EDUCATION - GROS MATERIELS DE NETTOYAGE	18 000
SERVICE JEUNESSE - 30 TABLETTES DE POINTAGE	13 500
ECOLES - ACQUISITION PETIT MATERIEL	9 000

## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>Travaux de Bâtiments</b>	
REAMENAGEMENT DE LA MAISON DE QUARTIER DE VONGY	2 418 213
SECURISATION GROUPES SCOLAIRES	90 000
GROUPES SCOLAIRES - TRAVAUX D'ENTRETIEN	72 000
APPARTEMENTS GROUPES SCOLAIRES - RÉHABILITATION	45 000
RÉFECTION COURS D'ÉCOLE	36 000
AMÉNAGEMENT DES AIRES DE JEUX DES ÉCOLES	22 500
DIAGNOSTIC QUALITE DE L'AIR	10 800
GROUPES SCOLAIRES - REMPLACEMENT CLOTURES	9 000
ÉCOLES ÉLÉMENTAIRES TERRAINS SPORTS / PANNEAUX DE BASKET	9 000
MISE EN RESEAU INFORMATIQUE	2 700
<b>CUMUL EDUCATION - JEUNESSE</b>	<b>2 791 713</b>
<b>SPORTS</b>	
AMENAGEMENTS POUR HOMOLOGATION DU STADE D'ATHLETISME DE VONGY	180 000
REFECTION DU DISPOSITIF D'ECLAIRAGE DU TERRAIN DE RUGBY HONNEUR	162 000
CABLAGE INFORMATIQUE	1 350
<b>CUMUL EQUIPEMENTS SPORTIFS</b>	<b>343 350</b>
<b>PLAGE MUNICIPALE</b>	
PLAGE - GROSSES REPARATIONS BATIMENTS	81 900
PLAGE - TRAVAUX ET REPARATIONS IMPREVUS SUR EQUIPEMENTS	58 500
SYSTÈME D'ARROSAGE AUTOMATIQUE PLAGE	20 000
PLAGE - ACQUISITION DE MATERIELS PISCINE	18 000
REMPLACEMENT DU PLANCHER SKI NAUTIQUE	13 500
GROSSES REPARATIONS RESTAURANT	2 250
<b>CUMUL PLAGE MUNICIPALE</b>	<b>194 150</b>
<b>CUMUL SPORTS</b>	<b>537 500</b>

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>PETITE ENFANCE</b>	
CRECHE PETITS PAS PILLON - AMENAGEMENTS DIVERS	18 000
CRECHE LEMANTINE - AMENAGEMENTS DIVERS	4 500
CRECHE TULLYBULLES -TRAVAUX GROS ENTRETIEN	4 500
PETITS PAS PILLON - REMPLACEMENT PROGRESSIF PETIT MATERIEL MOBILIER	3 600
RELAIS - RENOUELEMENT PETIT MATERIEL	540
SERVICE PETITE ENFANCE - RENOUELEMENT PETIT MATERIEL	540
<b>CUMUL PETITE ENFANCE</b>	<b>31 680</b>
<b>CULTURE - PATRIMOINE</b>	
<b>Culture et patrimoine divers</b>	
BASILIQUE - TRAVAUX DE MAINTIEN ET D'AMELIORATION	45 000
AMO POUR MISE EN PLACE SYSTÈME D'ARCHIVAGE ELECTRONIQUE	22 500
RESTAURATION SCULPTURE ESPACE URBAIN	18 900
RESTAURATION DU MONUMENT AUX MORTS POUR LA FRANCE DU CIMETIERE	17 324
CHAPELLES-GROSSES REPARATIONS DE MAINTENANCE DU PATRIMOINE	13 500
CHÂTEAU DE SONNAZ - GROSSES REPARATIONS	13 500
TRAVAUX GROS ENTRETIEN POLE CULTUREL VISITATION	12 600
MAL - SUBVENTION D'EQUIPEMENT ACQUISITION DE MOBILIER ET MATERIELS	9 000
FONDATION RIPAILLE - SOUTIEN PLURIANNUEL VALORISATION DU PATRIMOINE	7 033
RESTAURATION DE REGISTRES, OUVRAGES, PLANS	5 400
SERVICE CULTURE - RENOUELEMENT ACHAT INSTRUMENTS MUSIQUE HARMONIE CHABLAISIENNE	4 500
ACQUISITION DE DOCUMENTS ANCIENS/ PATRIMOINE HISTORIQUE	3 600
ACQUISITION BOITES ET CHEMISES DE CONSERVATION	2 700
SERVICE POPULATION - REFECTION REGISTRES ETATS CIVILS	2 250
SERVICE CULTURE - SIGNALETIQUE (PUPITRE) SUR SITES CULTURELS MUNICIPAUX	828

## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>Médiathèque</b>	
MATÉRIEL PÔLE CULTUREL DE LA VISITATION	3 150
MOBILIERS MEDIATHEQUE	2 250
MOBILIER PÔLE CULTUREL DE LA VISITATION	1 800
<b>Patrimoine - Musées</b>	
MUSEES REDEPLOIEMENT DES RESERVES	180 000
RESTAURATION DES COLLECTIONS DU MUSEE DU CHABLAIS	36 900
ACQUISITIONS COLLECTIONS MUSEE DU CHABLAIS	27 000
RENOUVELLEMENT ET AMELIORATION EQUIPEMENTS DES MUSEES	7 830
ETUDES ET EXPERTISES DES COLLECTIONS	1 350
NUMERISATION DES COLLECTIONS	900
MUSEE ET ECOMUSEE - SIGNALÉTIQUE	810
<b>Espace Novarina</b>	
ESPACE NOVARINA TRAVAUX DU PROPRIÉTAIRE ET MAINTENANCE PREVENTIVE	18 000
<b>Espaces Tully, Ursules et maison des associations</b>	
SALLE LEMANIAZ - REFECTION FACADES CHANGEMENT MENUISERIES	257 681
ESPACE DES URSULES - GROSSES REPARATIONS	20 970
ACQUISITION DE MATERIEL D'ENTRETIEN	8 100
FOURNITURE DE SUPPORTS POUR EXPOSITIONS (CIMAISE)	2 700
<b>CUMUL CULTURE - PATRIMOINE</b>	<b>748 076</b>
<b>VOIRIE</b>	
<b>Matériels et Mobiliers</b>	
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION MATERIEL ET OUTILLAGE	45 000
ACQUISITION ET REMPLACEMENT MOBILIER URBAIN SERVICE VOIRIE	45 000
SERVICE VOIRIE - COFFRETS AMOVIBLES POUR FETES	22 500
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION DE MATÉRIEL POUR LE SERVICE FÊTES	22 500



## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>Travaux de Voirie</b>	
GROS ENTRETIENS ET RENOUVELLEMENTS (GER)	300 000
PLACE DES ARTS	270 000
ENFOUISSEMENT RESEAUX AVENUE JULES FERRY	180 000
RENOVATION DES DALLES ET PAVES	90 000
COMPÉTENCE EAU PLUVIALE	90 000
AMENAGEMENT DE VOIRIE SUITE A PERMIS DE CONSTRUIRE	81 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES VOIES AUX PERSONNES HANDICAPEES	18 000
<b>Eclairage Public</b>	
OPTIMISATION DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	200 000
RÉFECTION ÉCLAIRAGE PUBLIC	36 000
REMPLACEMENT MATERIEL ECLAIRAGE PUBLIC SUITE A ACCIDENTS	18 000
<b>Signalisation</b>	
SIGNALISATION HORIZONTALE RESINE	31 500
MISE EN CONFORMITE DES FEUX	27 000
REMPLACEMENT MATERIEL SIGNALISATION VERTICALE SUITE A ACCIDENTS	18 000
<b>Stationnement</b>	
ABRIS VÉLOS SECURISES	306 000
BORNES ARRET MINUTE	135 000
DEPLOIEMENT D'APPUI VELOS	36 000
<b>CUMUL VOIRIE</b>	<b>1 971 500</b>

## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>ENVIRONNEMENT</b>	
<b>Etudes et travaux</b>	
REQUALIFICATION ET AMENAGEMENT PAYSAGER DU CIMETIERE COMMUNAL	350 000
ETUDES PAYSAGERES ABORDS RIPAILLE	90 000
TRAVAUX ET EXPLOITATION EN FORETS COMMUNALES	63 000
PLANTATIONS : "UNE VIE, UN ARBRE"	54 000
MISE EN PLACE TOILETTES PUBLIQUES	54 000
RCU DALKIA - TRAVAUX DE RACCORDEMENT	46 800
MARCHE DE REPRISES ANNUELLES DE CONCESSIONS - PROVISION	45 000
PLANTATIONS SQUARE ARISTIDE BRIAND	37 000
CAVEAUX TERRE MURES	23 562
EROSION DES BERGES DU LAC : TRAVAUX DE CONFORTMENT DU LITTORAL	22 500
REMPLACEMENT ET MAINTENANCE DES CHALETS - ABRIS DE JARDINS FAMILIAUX	18 000
<b>Jets d'eau et fontaines</b>	
REHABILITATION DU JET D'EAU DU BELVEDERE	45 000
REPARATIONS IMPREVUES DES JETS D'EAU ET FONTAINES	22 500
<b>Matériels et Mobiliers</b>	
REMPLACEMENT MOBILIERS URBAINS SQUARE ARISTIDE BRIAND	80 000
ACQUISITION MOBILIER URBAIN SERVICE ENVIRONNEMENT	27 000
SERVICE JARDINS - REMPLACEMENT PETIT MATERIEL DE MOTOCULTURE	22 500
REMPLACEMENT SABLEUSE TAGS ET GRAFFITIS	13 500
PLAQUE DE RECOUVREMENTS DES CAVEAUX	10 372
ACQUISITION DE 2 BENNES DE TRANSPORT CAMIONNETTE	9 000
<b>CUMUL ENVIRONNEMENT</b>	<b>1 033 734</b>

## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
<b>MOYENS GENERAUX</b>	
<b>Equipement informatique</b>	
MIGRATION EXCHANGE	76 500
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE TOUS SERVICES	45 000
ETUDE DU PLAN DE CONTINUITE D'ACTIVITE DES SERVICES	40 500
SECURISATION DES ACCES DISTANTS	21 600
PASSAGE EN SAS DU LOGICIEL CONCERTO	20 700
MANTY LOGICIEL RESSOURCES HUMAINES	13 950
MATÉRIEL ACTIF RÉSEAU (SWITCH, WIFI)	13 500
MIGRATION LOGICIEL ARCOPELE VERS ARCGIS	10 800
CRECHES - MATERIELS INFORMATIQUE ET LOGICIEL POUR POINTAGE DES ENFANTS	7 200
<b>Matériel</b>	
RENOUVELLEMENT PARC VEHICULES LEGERS ET UTILITAIRES	175 500
REGIE BATIMENTS - EQUIPEMENTS ET OUTILLAGE ELECTRO-PORTATIF	72 000
SERVICE GARAGE - ACHAT MATERIEL MISE EN CONFORMITE SECURITE ET ENVIRONNEMENT	20 700
SIGNALETIQUE EVENEMENTIELLE	10 800
ACHATS PHOTOCOPIEURS TOUS SERVICES	9 000
MATERIELS COMMUNICATION ET INAUGURATION DES GRANDS PROGRAMMES	9 000
RENOUVELLEMENT DES ENGINES SPECIAUX GROS MATERIEL	9 000
APPAREILS AVEC LOGICIEL FOIRE ET MARCHE	6 390
ACQUISITION DE TELEPHONES PORTABLES	4 500
ACHAT DE DEFIBRILLATEURS	4 500
SERVICE MAGASIN - ACHAT DE DRAPEAUX	3 600
SYNBIRD FILE D'ATTENTE BORNE ECRAN	3 510
SERVICE MAGASIN - ACHAT MATERIEL POUR LE PRÊT AUX SERVICES	2 700
MATERIELS POUR LE CHIEN DE LA POLICE MUNICIPALE	2 700
EQUIPEMENT AGENTS D'ENTRETIEN (ASPIRATEURS)	2 124

## LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2025

<b>LIBELLE OPERATION</b>	<b>2025</b>
POLICE MUNICIPALE - TABLETTE	1 170
POLICE MUNICIPALE - DESTRUCTEUR DE PAPIER PROFESSIONNEL	990
<b>Mobiliers</b>	
ACHATS DE MOBILIER LIES AUX TRAVAUX DE RENOVATION HOTEL DE VILLE	63 000
ACHATS DE MOBILIERS TOUS SERVICES	4 500
<b>Locaux services municipaux</b>	
DEMOLITION DIVERS BATIMENTS	230 400
MISE EN ACCESSIBILITE DES ERP	225 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN CHAUFFAGE BATIMENTS	94 500
PROVISIONS SUITE DEMANDES COMMISSION SECURITE	72 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN BATIMENTS SPORTIFS	63 000
GROSSES REPARATIONS - APPARTEMENTS DIVERS VILLE	45 000
CONTRATS D'ENTRETIEN - GROSSES RÉPARATIONS	45 000
SECURISATION ET DIVERS TRAVAUX BATIMENTS	36 000
MAISONS DE QUARTIER - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	22 500
ETUDES ET LEVERS TOPOGRAPHIQUES	22 500
TRAVX GROS ENTRETIEN ARCHIVES ET POLICE	22 500
BATIMENTS ADMINISTRATIFS - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	13 500
DOSSIER TECHNIQUE AMIANTE	9 000
TRAVAUX SUITE SINISTRES	9 000
MISSION D'ACCOMPAGNEMENT POUR L' AMENAGEMENT DES ESPACES ACCUEIL PUBLICS MAIRIE	6 300
ETUDES/ CONSTITUTION D'UNE BASE DE DONNEES BATIMENTS (PLAN TOPO.RELEVES)	4 500
REALISATION GROS ENTRETIEN CAPITAINERIE	1 800
<b>CUMUL MOYENS GENERAUX</b>	<b>1 577 934</b>
ATTRIBUTION DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT - REVERSEMENT À THONON AGGLOMERATION	287 336
<b>TOTAL GENERAL DES OPERATIONS</b>	<b>9 917 923</b>

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT EN AP-CP - BP 2025

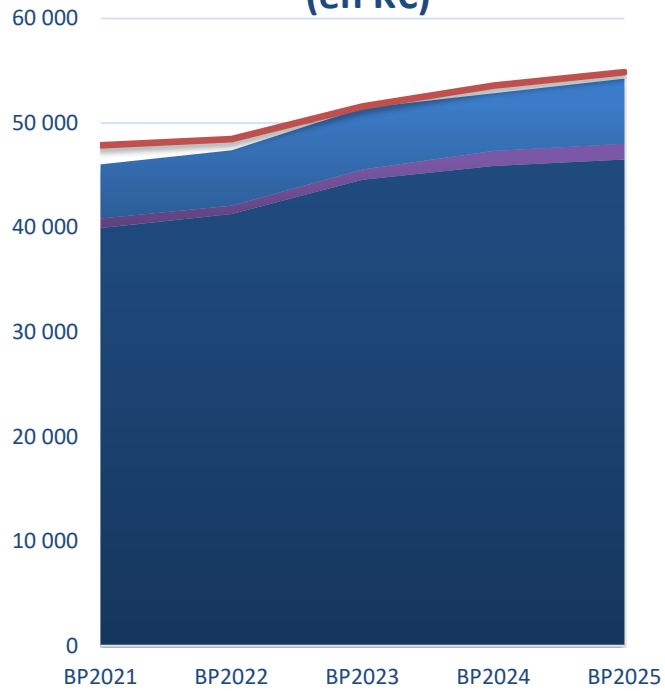
INTITULE DE L'OPERATION	Crédits de paiement						Total de l'Autorisation de Programme
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
RÉAMENAGEMENT DE L'ILOT JULES MERCIER	1 500 635	4 854 690	50 000	330 000			<b>6 735 325</b>
PISTES CYCLABLES ET MOBILITES DOUCES	279 529	663 389	527 082	900 000	500 000		<b>2 870 000</b>
AMÉNAGEMENT EXCELSIOR ET REQUALIFICATION DE LA PLACE HENRY BORDEAUX ET DE SES ABORDS	425 275	4 172 853	601 872				<b>5 200 000</b>
RÉHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO	118 056	351 408	3 630 536	2 400 000	20 000		<b>6 520 000</b>
CRÉATION D'UN NOUVEAU STADE A VONGY	3 383 770	3 537 095	459 135	20 000			<b>7 400 000</b>
CRÉATION DU PARC DE LOISIRS MULTIGENERATIONNEL DE LA GRANGETTE	771 558	1 019 990	108 452				<b>1 900 000</b>
CRÉATION D'UN PARC PAYSAGER BELVÈDÈRE / SONNAZ		743 269	3 500 000	6 000 000	4 156 731		<b>14 400 000</b>
RÉAMENAGEMENT DES ABORDS DU PÔLE GARE ET BOULEVARD DU CANAL		297 636	4 002 364	5 700 000			<b>10 000 000</b>
CRÉATION D'UN CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL			6 500 000	11 000 000	5 100 000	100 000	<b>22 700 000</b>
CONTRAT DE PERFORMANCE ÉNERGÉTIQUE			300 000	1 500 000	1 560 000		<b>3 360 000</b>
TRAVAUX DE L'HÔTEL DE VILLE			250 000	1 302 647	742 518		<b>2 295 165</b>
PROMENADE DES QUAIS			200 000	1 600 000	200 000		<b>2 000 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 478 823</b>	<b>15 640 330</b>	<b>20 129 441</b>	<b>30 752 647</b>	<b>12 279 249</b>	<b>100 000</b>	<b>85 380 490</b>

TOTAL DES OPERATIONS HORS AP-CP 2025	<b>9 917 923</b>
TOTAL DES CREDITS DE PAIEMENT AP-CP 2025	<b>30 752 647</b>
<b>TOTAL GENERAL DES OPERATIONS 2025</b>	<b>40 670 570</b>



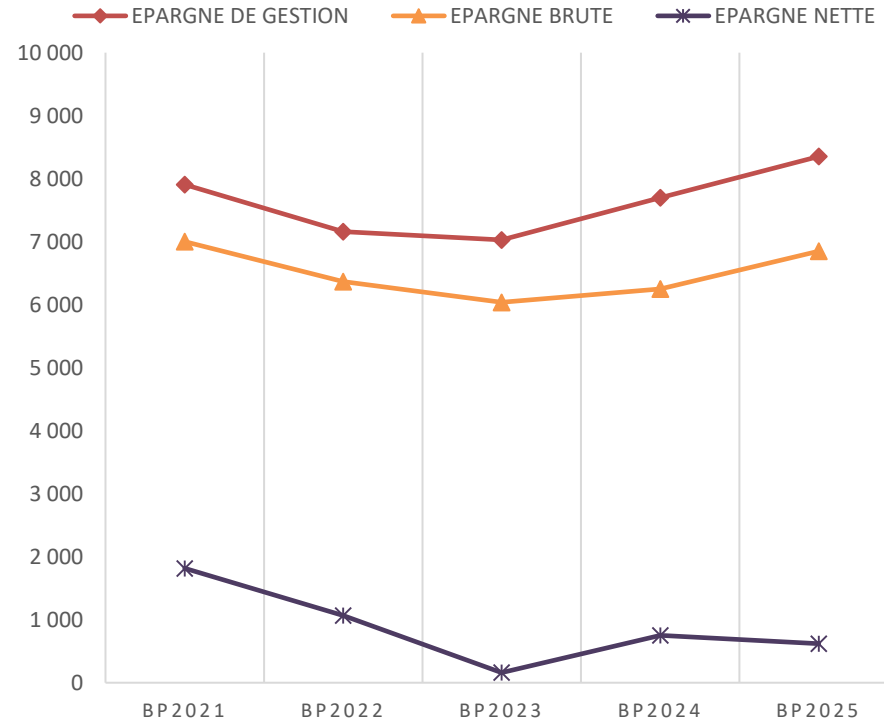
## **IV/ ANALYSE BUDGETAIRE ET EVOLUTIONS**

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



■ DEPENSES GESTION    ■ INTERETS DETTE  
■ CAPITAL DETTE    ■ RECETTES

## NIVEAU ET EVOLUTION DES TROIS EPARGNES (EN K€)





#### IV.1/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'EPARGNE

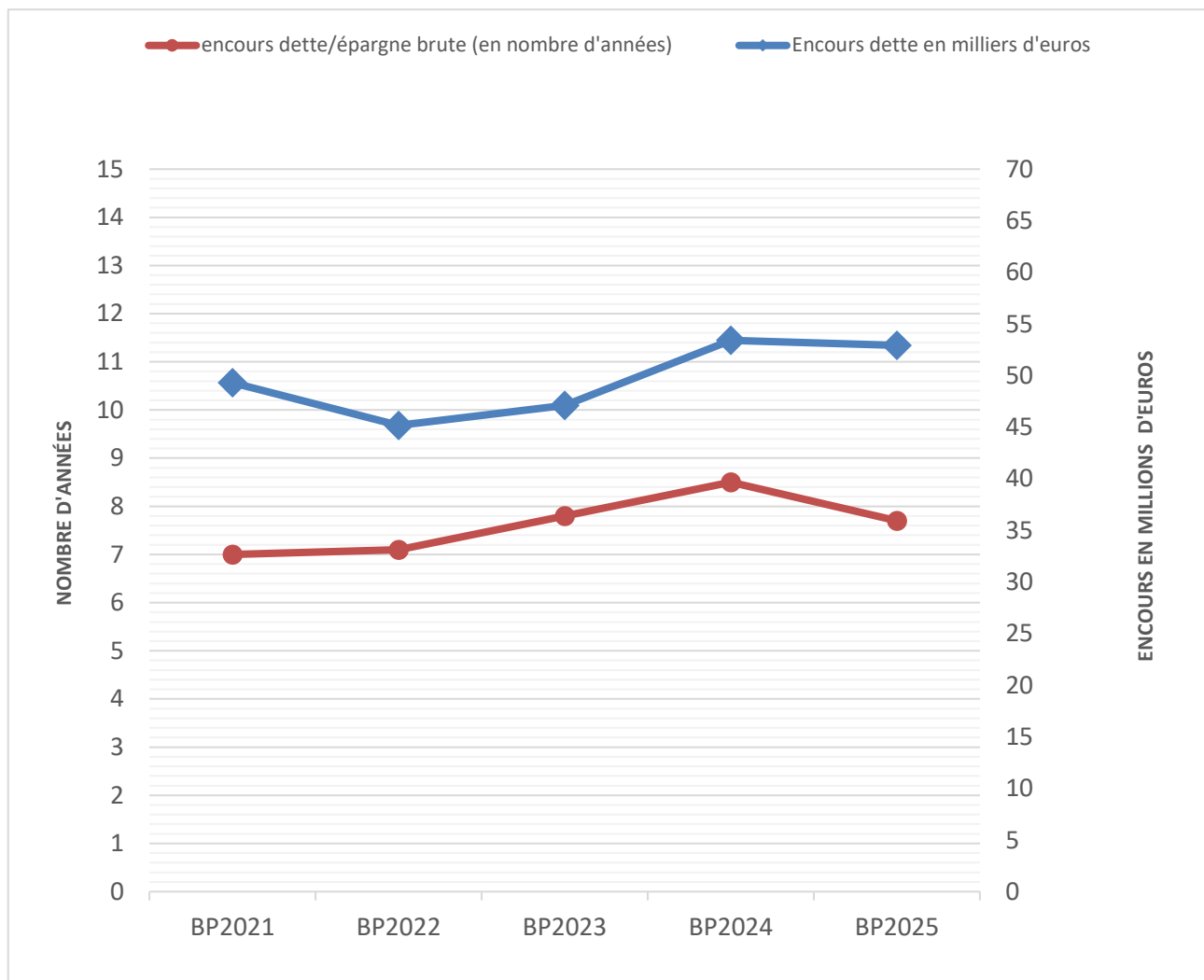
	chiffres exprimés en K€uros	BP2021	BP2022	% évol.	BP2023	% évol.	BP2024	% évol.	BP2025	% évol.
1	Recettes réelles de Fonctionnement	47 870	48 460	1,2%	51 590	6,5%	53 582	3,9%	54 868	2,4%
2	Dépenses de gestion	39 964	41 300	3,3%	44 562	7,9%	45 882	3,0%	46 516	1,4%
<b>3 = 1-2</b>	<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>7 906</b>	<b>7 159</b>	<b>-9,4%</b>	<b>7 028</b>	<b>-1,8%</b>	<b>7 700</b>	<b>9,6%</b>	<b>8 352</b>	<b>8,5%</b>
4	Intérêts des emprunts	905	794	-12,3%	990	24,8%	1 450	46,5%	1 505	3,8%
<b>5 = 3-4</b>	<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>7 001</b>	<b>6 366</b>	<b>-9,1%</b>	<b>6 038</b>	<b>-5,1%</b>	<b>6 250</b>	<b>3,5%</b>	<b>6 847</b>	<b>9,5%</b>
6	Capital des Emprunts	5 185	5 297	2,2%	5 878	11,0%	5 500	-6,4%	6 225	13,2%
<b>7 = 5-6</b>	<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>1 816</b>	<b>1 068</b>	<b>-41%</b>	<b>160</b>	<b>-85%</b>	<b>750</b>	<b>368%</b>	<b>622</b>	<b>-17,1%</b>

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 2025 se situe en croissance de + 652 K€ par rapport au BP 2024. Elle s'affiche en augmentation par rapport à celle de 2021, en dépit des fortes tensions intervenues depuis lors sur l'énergie et l'inflation en général.

√ L'épargne brute enregistre une croissance légèrement inférieure à celle de l'épargne de gestion avec + 597 K€, du fait de l'augmentation des taux d'intérêts et donc des frais financiers (+ 55 K€).

√ Enfin, l'épargne nette enregistre une diminution modérée de - 128 K€, le remboursement du capital de la dette étant en croissance de 725 K€.



## IV.2/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	LIBELLE	BP 2021	BP 2022	% évol.	BP 2023	% évol.	BP 2024	% évol.	BP 2025	% évol.
1	Epargne brute (en K€)	7 001	6 366	-9,07%	6 038	-5,15%	6 250	3,51%	6 847	9,55%
2	Intérêts et autres charges financières	905	794		990		1 450		1 505	
3	Remboursement du capital	5 185	5 297		5 878		5 500		6 225	
4 = 2+3	Annuité totale de la dette	6 090	6 091	0,02%	6 868	12,76%	6 950	1,19%	7 730	11,22%
5 = 6 / 1	<b>Capacité de désendettement (encours/épargne brute)</b>	<b>7,0</b>	<b>7,1</b>		<b>7,8</b>		<b>8,5</b>		<b>7,7</b>	
6	Encours de la dette au 01 / 01 (en K€)	49 312	45 175	-8,39%	47 096	4,25%	53 409	13,40%	52 937	-0,88%
7	Encours en Euros / habitant (au 1er janvier)	1 334	1 197		1 248		1 415		1 390	

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 2023 était de 7,8 années et il s'est situé à 5,3 années au CA 2023).**

Avec un endettement estimé à la fin 2024 de 52,9 M€<sup>1</sup> et une épargne brute au stade du budget de 6,85 M€, le ratio de capacité de désendettement s'établit à 7,7 années au stade du budget primitif (en diminution de 0,8 années par rapport au budget 2024) 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 1 390 € par habitant en 2025, en diminution de - 25 € par rapport au niveau 2024.

<sup>1</sup> Ce niveau d'encours repose sur l'hypothèse d'un emprunt nouveau de 5 M€ en 2024 avec dans le même temps un remboursement de dette de 5,472 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 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024	Propositions BP 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>						
Facturations du Service				738 500	764 000	3,45%
Atténuation de charges						
Achats et prestations de services	208 418	190 958	-8,38%			
Impôts taxes et versements assimilés	41 800	42 400	1,44%			
Charges de Personnel	190 000	194 000	2,11%			
Remboursement des intérêts de la dette	0	0				
Autres dépenses de gestion	17 350	17 000	-2,02%			
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>457 568</b>	<b>444 358</b>	<b>-2,89%</b>	<b>738 500</b>	<b>764 000</b>	<b>3,45%</b>
Amortissement des immobilisations	210 000	210 000	0,00%	6 000	6 000	0,00%
Autofinancement complémentaire	76 932	115 642	50,32%			
Intérêts courus non échus						
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>286 932</b>	<b>325 642</b>		<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>744 500</b>	<b>770 000</b>	<b>3,43%</b>	<b>744 500</b>	<b>770 000</b>	<b>3,43%</b>
<b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>						
Subventions						
Emprunt				456 286	324 358	-28,91%
Travaux d'immobilisations	737 218	644 000	-12,64%			
Remboursement du capital de la dette						
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>737 218</b>	<b>644 000</b>	<b>-12,64%</b>	<b>456 286</b>	<b>324 358</b>	<b>-28,91%</b>
Amortissement des immobilisations	6 000	6 000	0,00%	210 000	210 000	0,00%
Autofinancement complémentaire				76 932	115 642	50,32%
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0,00%</b>	<b>286 932</b>	<b>325 642</b>	<b>13,49%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>743 218</b>	<b>650 000</b>	<b>-12,54%</b>	<b>743 218</b>	<b>650 000</b>	<b>-12,54%</b>
<b>TOTAL BUDGET PORT</b>	<b>1 487 718</b>	<b>1 420 000</b>	<b>-4,55%</b>	<b>1 487 718</b>	<b>1 420 000</b>	<b>-4,55%</b>

## BUDGET PRIMITIF 2025 DE LA REGIE DU PORT- PRESENTATION

### **I - Section de fonctionnement**

Les dépenses réelles de fonctionnement de la Régie diminuent de - 2,89 % (soit - 13 K€) du fait de :

- la diminution des dépenses énergétiques : - 12 K€ (passage de 53 K€ à 41 K€),
- le remboursement des amodiations : - 2 K€,
- la réduction des prestations extérieures (traitement des déchets, analyse de l'eau, télésurveillance) : - 3 K€,
- l'évolution des frais de personnel.

Les frais de personnel augmentent de + 2,11 % (soit + 4 K€).

Les recettes augmentent au stade du budget primitif de + 3,45 % (soit + 25,5 K€). Pour mémoire, les anciennes tarifications sont revues à la hausse (+ 5 %) et les nouvelles tarifications évoluent de + 2 % afin de permettre une réduction progressive de l'écart entre les deux tarifications.

Les dotations nettes aux amortissements sont stables par rapport à 2024, le virement à la section d'investissement augmente de + 39 K€ pour s'établir à 116 K€ au stade du budget primitif (contre 77 K€ au BP 2024).

### **II - Section d'investissement**

L'enveloppe d'investissements pour l'exercice 2025 se situe à 644 K€ et concerne :

- √ une mission de maîtrise d'œuvre pour le changement de la grue de levage pour 450 K€,
- √ la station de recharge rapide pour les bateaux électriques pour 100 K€,
- √ la mise en conformité de la station service pour 80 K€,
- √ la réfection du conduit d'évacuation des eaux noires pour 14 K€.

Au stade du budget, le financement de ce programme de 644 K€ est assuré par l'épargne brute (le budget n'étant plus endetté) et par un solde d'emprunt d'équilibre de 324 K€ (qui sera annulé en totalité ou partiellement lors de la reprise des résultats de la gestion 2024).

PARCS DE STATIONNEMENT HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024	Propositions BP 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>						
Facturations du Service				1 169 600	1 227 025	4,91%
Revenus des immeubles				25 138	25 138	0,00%
Autres produits de gestion				650	680	4,62%
Rémunération délégataire	886 000	908 000	2,48%			
Achats et prestations de services	161 828	131 273	-18,88%			
Impôts taxes et versements assimilés	112 000	116 500	4,02%			
Charges de Personnel						
Remboursement des intérêts de la dette	3 500	3 000	-14,29%			
Intérêts courus non échus	-50	-50	0,00%			
Autres dépenses de gestion	520	530	1,92%			
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>1 163 798</b>	<b>1 159 253</b>	<b>-0,39%</b>	<b>1 195 388</b>	<b>1 252 843</b>	<b>4,81%</b>
Subvention d' équilibre du budget principal				180 000	118 000	-34,44%
Amortissement des immobilisations	215 000	215 000	0,00%	3 410	3 410	0,00%
Autofinancement complémentaire						
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>215 000</b>	<b>215 000</b>	<b>0,00%</b>	<b>183 410</b>	<b>121 410</b>	<b>-33,80%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>1 378 798</b>	<b>1 374 253</b>	<b>-0,33%</b>	<b>1 378 798</b>	<b>1 374 253</b>	<b>-0,33%</b>
<b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>						
Subventions						
Emprunt				588 410	1 729 910	194,00%
Travaux d'immobilisations	758 000	1 899 500	150,59%			
Remboursement du capital de la dette	42 000	42 000	0,00%			
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>800 000</b>	<b>1 941 500</b>	<b>142,69%</b>	<b>588 410</b>	<b>1 729 910</b>	
Amortissement des immobilisations	3 410	3 410	0,00%	215 000	215 000	0,00%
Autofinancement complémentaire						
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>3 410</b>	<b>3 410</b>	<b>0,00%</b>	<b>215 000</b>	<b>215 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>803 410</b>	<b>1 944 910</b>	<b>142,08%</b>	<b>803 410</b>	<b>1 944 910</b>	<b>142,08%</b>
<b>PARCS DE STATIONNEMENT</b>	<b>2 182 208</b>	<b>3 319 163</b>	<b>52,10%</b>	<b>2 182 208</b>	<b>3 319 163</b>	<b>52,10%</b>



## BUDGET PRIMITIF 2025 DES PARKINGS SOUTERRAINS - PRESENTATION

Le contrat de délégation actuel a démarré au 1<sup>er</sup> 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 2025.

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 2025, 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 2025 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 94 K€ (il augmente de + 62 K€ par rapport à 2024).

La dotation aux amortissements (estimation prudente au stade du BP) se situe à 212 K€, identique au BP 2024.

Avec un solde d'exploitation de 94 K€ devant couvrir une dotation aux amortissements de - 212 K€, le besoin de subvention d'équilibre en provenance du budget principal sera, en 2025, de 118 K€. **Cette subvention est en diminution de - 62 K€** par rapport au montant budgété en 2024 qui était de 180 K€.

### **II - Section d'investissement**

**Le montant des travaux envisagés pour 2025 s'élève à 1,9 M€** avec comme principales opérations :

✓ **tous parcs** : travaux de structure (Briand et Rénovation/Belvédère) pour **1,07 M€**,

✓ **parc Briand** : travaux de peinture intérieure pour **315 K€**,

✓ **parc Mercier** : travaux de désenfumage 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 2025 une enveloppe de 1,73 M€ d'emprunt d'équilibre est inscrite.

THERMALISME HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024	Propositions BP 2024	Propositions BP 2025	% 2025/2024
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>						
Redevance due par l' exploitant				140 000	50 000	-64,29%
Produits des activités annexes				29 060	28 600	-1,58%
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	135 000	120 000	-11,11%			
Intérêts courus non échus	-800	-800	0,00%			
Autres dépenses de gestion	-	-				
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>204 200</b>	<b>189 200</b>	<b>-7,35%</b>	<b>169 060</b>	<b>78 600</b>	<b>-53,51%</b>
Subvention d' équilibre du budget principal				464 000	533 460	14,97%
Amortissement des immobilisations	458 000	452 000	-1,31%	29 140	29 140	0,00%
Autofinancement complémentaire						
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>458 000</b>	<b>452 000</b>	<b>-1,31%</b>	<b>493 140</b>	<b>562 600</b>	<b>14,09%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>662 200</b>	<b>641 200</b>	<b>-3,17%</b>	<b>662 200</b>	<b>641 200</b>	<b>-3,17%</b>
<b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>						
Subventions						
Emprunt				-	-	
Travaux d'immobilisations	68 860	62 860	-8,71%			
Remboursement du capital de la dette	360 000	360 000	0,00%			
<b>SOUS-TOTAL A</b>	<b>428 860</b>	<b>422 860</b>	<b>-1,40%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Amortissement des immobilisations	29 140	29 140	0,00%	458 000	452 000	-1,31%
Autofinancement complémentaire						
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>29 140</b>	<b>29 140</b>	<b>0,00%</b>	<b>458 000</b>	<b>452 000</b>	<b>-1,31%</b>
<b>TOTAL DE LA SECTION</b>	<b>458 000</b>	<b>452 000</b>	<b>-1,31%</b>	<b>458 000</b>	<b>452 000</b>	<b>-1,31%</b>
<b>TOTAL BUDGET THERMALISME</b>	<b>1 120 200</b>	<b>1 093 200</b>	<b>-2,41%</b>	<b>1 120 200</b>	<b>1 093 200</b>	<b>-2,41%</b>

## BUDGET PRIMITIF 2025 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 %.

Concernant la redevance à percevoir, après des années d'exploitation fortement perturbées en 2020 et 2021 avec la Covid 19, l'Etablissement est confronté à la crise énergétique avec l'activation du mécanisme d'imprévision. **Des discussions sont donc en cours avec le délégataire et le CIRI** afin de déterminer les conditions d'une transaction potentielle permettant de rééquilibrer le contrat par une diminution temporaire de la redevance en lien avec le surcout énergétique et un allongement de la durée de la délégation.

Pour 2025, dans l'attente de la conclusion des discussions en cours, **une redevance de 50 K€ est prévue au stade du budget primitif 2025** (contre 140 K€ au BP 2024).

Par ailleurs les frais financiers diminuent de - 15 K€, la dotation aux amortissements diminue quant à elle de - 6 K€.

Le montant de la subvention d'équilibre au stade prévisionnel du budget passerait ainsi de 464 K€ en 2024 à 533 K€ en 2025, soit une augmentation de + **69 K€**.

Les dotations aux amortissements génèrent mécaniquement une recette d'investissement, dès lors le budget fait l'objet d'une inscription de 63 K€ de travaux théoriques afin d'équilibrer la section d'investissement.