

**RAPPORT DE PRESENTATION**

**DU**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**



## PLAN DE L'EXPOSE

### A/ LE BUDGET PRINCIPAL

#### I/ LA PRESENTATION DES MASSES BUDGETAIRES

|   |      |
|---|------|
| I.1. Présentation des résultats de la gestion 2023 .....            | p 14 |
| I.2. Présentation des écarts entre prévisions et réalisations ..... | p 16 |

#### II/ L'ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES BUDGETAIRES

|  |      |
|--|------|
| II.1. Les dépenses d'équipement et leur financement .....      | p 22 |
| II.2. Les dépenses et recettes de fonctionnement .....         | p 34 |
| II.2.1. Les recettes de fonctionnement .....                   | p 34 |
| II.2.2. Les dépenses de fonctionnement .....                   | p 42 |
| II.2.3. L'épargne brute .....                                  | p 55 |
| II.2.4. La charge de la dette.....                             | p 57 |
| II.3. Synthèse des comptes 2023 (hors mouvements d'ordre)..... | p 61 |

#### III/ ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE RESTROSPECTIVE SUR 5 ANS

|  |      |
|--|------|
| III.1. Endettement et remboursement de la dette .....    | p 68 |
| III.2. L'évolution de la section de fonctionnement ..... | p 72 |
| III.3. Autofinancement et éléments d'analyse .....       | p 74 |

### B/ LES BUDGETS ANNEXES

|   |      |
|---|------|
| I/ La régie du Port .....                     | p 78 |
| II/ La régie des Parcs de stationnement ..... | p 80 |
| III/ L'Etablissement Thermal .....            | p 82 |
| IV/ La réalisation et vente de Caveaux.....   | p 83 |

#### C/ LA PRESENTATION CONSOLIDEE .....

p 86



## Préambule méthodologique

**Les produits de cessions** : les cessions d'actifs sont constatées en fonctionnement mais sont, par le jeu des écritures d'ordre, basculées en investissement. Afin de permettre une meilleure lisibilité de l'épargne brute, les cessions pour les années 2019 à 2023 seront considérées dans le document comme des recettes d'investissement. Elles ne viendront donc plus abonder l'épargne brute. Elles ont représenté : 1,367 M€ en 2019, 923 K€ en 2020, 668 K€ en 2021, 5,985 M€ en 2022 et 6,213 M€ en 2023, ces deux dernières années incluant la recette « exceptionnelle » liée à la vente du terrain DESSAIX, pour 5 M€ par an.

### Le passage en Communauté d'Agglomération

Le passage en Communauté d'Agglomération au 1er janvier 2017 a profondément modifié le périmètre des recettes et des dépenses communales.

En effet, l'Agglomération a récupéré des compétences antérieurement communales :

- les ordures ménagères (collecte et traitement),
- de larges secteurs de la « politique de la ville » au sens de la loi ; certaines compétences demeurent néanmoins dans le périmètre communal,
- le développement économique (création et entretien des zones d'activités), cotisation à la mission locale, la compétence commerce demeurant dans le périmètre communal,
- la compétence transport : la contribution au SIBAT, à la CGN, le funiculaire,
- l'assainissement et le SPANC,
- les contributions à l'ARC (Pôle Métropolitain), au SIAC et au SYMAGEV.

L'Agglomération est compétente depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017 pour percevoir en lieu et place de la Commune les recettes suivantes :

- le produit des impositions économiques : la Cotisation Foncière des Entreprises, la Cotisation sur la Valeur Ajoutée, la TASCOM, les IFER, les anciennes compensations fiscales,
- un taux de taxe d'habitation et de foncier bâti.

Tout cela conduit à une **Attribution de Compensation** fiscale initiale à reverser à la Ville de Thonon-les-Bains de **13 132 492 €**.

De cette Attribution de Compensation fiscale avaient été déduits les transferts nets de charges (recettes – dépenses). Les transferts de charges s'établissaient à – 1 688 200 € et ont concerné :

- la politique de la ville (recettes et dépenses),
- les dépenses de mobilité/transports : contributions au SIBAT, à la CGN, la subvention d'équilibre au budget du funiculaire,
- les contributions suivantes : SIAC, SYMAGEV, ARC (Pôle Métropolitain).

Pour mémoire, les compétences transférées assainissement, ordures ménagères et zones d'activités étaient quant à elles équilibrées en dépenses et recettes, étant des SPIC (services publics industriels et commerciaux) où le prix perçu sur les usagers équilibre totalement le service.

**Les recettes et dépenses transférées sont contractées au sein d'un flux unique appelé Attribution de Compensation, perçu en recettes, qui s'est élevé à 11 444 292 € (soit 13 132 492 € de fiscalité diminué de - 1 688 200 € de charges nettes) en 2017, le montant de l'Attribution de Compensation étant demeuré inchangé en 2018.**

**Ce nouveau mécanisme propre aux intercommunalités perturbe donc en 2017 la lisibilité de l'évolution des seules dépenses ou seules recettes, seule la comparaison du solde des deux (épargne brute) demeurant pertinente.**

**En 2019, un transfert de charge complémentaire a été opéré avec le transfert à Thonon Agglomération de la gestion du Môle pour 128 K€. L'Attribution de Compensation est donc diminuée d'autant, pour s'établir à 11 316 292 €.**

**En 2020, un nouveau transfert de charges est opéré, il s'agit de la contribution au SDIS 74. Elle conduit à une diminution concomitante de l'Attribution de Compensation de 1 146 767 €.**

**En 2022, un nouveau transfert de charges est opéré concernant la compétence Défense incendie (DECI) et la Gestion des Eaux pluviales (GEPU) pour un montant de 196 075 €, portant l'Attribution de compensation à 9 973 450 € à compter de l'exercice 2022.**

**Au titre de ces deux compétences transférées est par ailleurs créée une Attribution de Compensation d'Investissement (ACI) de 287 336 € à verser annuellement par la Ville de Thonon-les-Bains à l'Agglomération.**

### **La perception de la TEOM par la Commune et son reversement à Thonon Agglomération**

Thonon Agglomération n'avait pas délibéré pour voter un taux de TEOM sur le territoire de Thonon-les-Bains, que ce soit en 2017, en 2018 ou encore en 2019. La Ville de Thonon-les-Bains a donc continué de percevoir le produit de cette taxe qu'elle a reversé intégralement à Thonon Agglomération.

Afin de permettre une meilleure lisibilité de la structure et de l'évolution des dépenses et recettes de fonctionnement, ces sommes sont retirées des tableaux et graphiques du document. Pour information le produit de TEOM a représenté **3 824 302 €** en 2019, à taux inchangé. Pour 2020, Thonon Agglomération ayant institué un taux de TEOM, les dépenses et recettes disparaissent des comptes de la Commune.

### **Retraitement des comptes**

Le transfert de la cotisation communale au SDIS 74 à Thonon Agglomération au 1<sup>er</sup> janvier 2020 perturbe la lisibilité des évolutions entre 2019 et 2020. C'est pourquoi, afin de présenter les données les plus lisibles possibles, les dépenses et recettes de 2017 à 2019 sont corrigées de la manière suivante : réduction de la participation communale en dépense de « Participations intercommunales » et en recette diminution de l'Attribution de Compensation pour un montant équilibré de 1,147 M€. **Ces retraitements sont sans impact sur les niveaux de l'épargne brute (solde de la section de fonctionnement).**

## Provisions

Dans le cadre de l'amélioration de la qualité comptable, la collectivité a progressivement déployé des provisions pour les créances douteuses ainsi que pour le CET (Compte Epargne Temps). Cette démarche a été complétée en 2021 par la constitution d'une provision pour contentieux à hauteur de 300 K€ pour les travaux du Pôle de la Visitation :

| Provisions                 | 2018      | 2019      | 2020      | 2021       | 2022      | 2023       | Solde de chaque provision au 31/12/2023 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|---|
| Provision pour créances    | 45 317,86 | -1 484,71 | 15 070,37 | -8 571,48  | 17 224,06 | -44 952,36 | 22 603,74                               |
| Provision pour CET         | 34 365,00 | 9 930,00  |           | 45 870,00  |           | 53 115,00  | 143 280,00                              |
| Provision pour contentieux |           |           |           | 300 000,00 |           |            | 300 000,00                              |
| Soit total des provisions  | 79 682,86 | 8 445,29  | 15 070,37 | 337 298,52 | 17 224,06 | 8 162,64   | 465 883,74                              |

en 2020 intégration de la provision de 6 237,62 € de l'eau

En 2023, la ville a corrigé les provisions pour créances à la baisse pour tenir compte des nouvelles recommandations nationales de la DGFIP en vue du passage à la M57.

L'année 2021 ayant fait l'objet d'une dotation particulièrement importante de 337 K€ sans lien avec l'exercice, cette somme est retirée de l'épargne brute afin de ne pas perturber la lisibilité des soldes de fonctionnement.



La municipalisation des accueils périscolaires, extrascolaires et du Centre social inter quartiers

**Au 1<sup>er</sup> janvier 2022** la Ville a décidé de municipaliser les accueils périscolaires, extrascolaires et le centre social inter quartiers.

L'objectif est ici de présenter un bilan financier synthétique de la municipalisation.

|                             |                     | CA 2021          | CA 2022        | Delta             |
|-----------------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Charges à caractère général | Accueil de loisirs  | 133 579          | 114 309        |                   |
|                             | Périscolaire        | 1 169 021        |                |                   |
|                             | Maisons de quartier | 745 738          | 62 203         |                   |
| <b>Total dépenses :</b>     |                     | <b>2 048 338</b> | <b>176 512</b> | <b>-1 871 826</b> |

|                       |           | CA 2021  | CA 2022          | Delta            |
|-----------------------|-----------|----------|------------------|------------------|
| Frais de personnel    | Personnel |          | 1 367 819        |                  |
|                       |           |          | 617 778          |                  |
| <b>Total dépenses</b> |           | <b>0</b> | <b>1 985 597</b> | <b>1 985 597</b> |

**Sur le plan des dépenses**, la municipalisation des deux secteurs a donc généré un surcoût de 114 K€.

**Du côté des recettes**, les produits de l'accueil périscolaire et extrascolaire perçus par Léo Lagrange étaient déjà conservés par la collectivité.

La différence sur les recettes se fait donc sur **la perception des recettes de la CAF** en direct par la collectivité :

|              |                     | CA 2021 | CA 2022        |                |
|--------------|---------------------|---------|----------------|----------------|
| Recettes CAF | Léo                 |         | 302 343        |                |
|              | IFAC                |         | 70 900         |                |
|              | <b>Recettes CAF</b> |         | <b>373 243</b> | <b>373 243</b> |

Ainsi, la municipalisation génère **la perception en direct de 373 K€** de recettes en provenance de la CAF.

Avec des dépenses en augmentation de 114 K€ et des recettes de + 373 K€, **le bilan financier de la municipalisation entre les coûts 2021 et 2022 conduits à une diminution du coût net à charge de la Ville de – 259 K€.**

**Limites de la comparaison financière** : l'évolution compare les coûts des années 2021 et 2022 alors qu'**une augmentation très importante de la fréquentation a été observée** en 2022 et 2023.

## Particularités de la gestion 2023

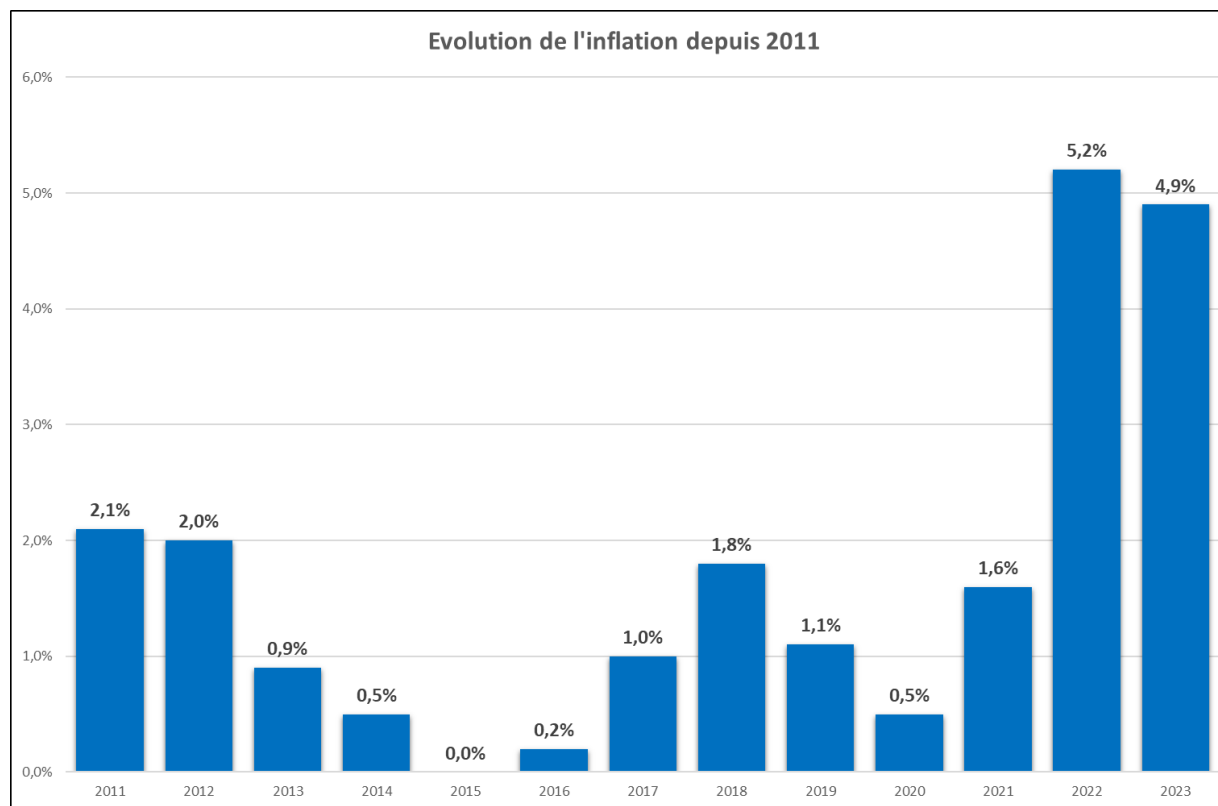
### L'évolution des dépenses énergétiques

Ce point fera l'objet d'un développement détaillé dans l'analyse de l'évolution des charges de gestion courante.

### L'évolution de l'inflation

Pour la seconde année en 2023 l'inflation a été élevée, avec un niveau de **+ 4,9 %**.

En deux ans, l'inflation a ainsi été de + 11,1 %. Si cet effet a été particulièrement présent sur la restauration collective, il s'est retrouvé également sur les achats et indexations contractuelles.





**A/ LE BUDGET PRINCIPAL**

**I/ LA PRESENTATION DES MASSES BUDGETAIRES**

TABLEAU SYNTHETIQUE DE PRESENTATION DU CA 2023

| DEPENSES                              |                                  | RECETTES   |                                     | RESULTAT                         |                              |                              |
|---------------------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>      |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
| Charges de gestion                    | 42 610 162,00                    | Recettes de gestion                                      | 54 219 971,53                       | Rés. Courant                     | 11 609 809,53                |                              |
| Charges financières                   | 982 895,00                       | Produits financiers                                      | 465,00                              | Rés. Financier                   | - 982 430,00                 |                              |
| Charges exceptionnelles               | 586 470,22                       | Produits exceptionnels et indemnités sinistres, cessions | 5 336 102,39                        | Rés. Exceptionnel                | 4 749 632,17                 |                              |
| Provisions semi-budgétaires           | 72 665,48                        | Provisions semi-budgétaires                              | 64502,84                            |                                  |                              |                              |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>         | <b>44 252 192,70</b>             | <b>RECETTES REELLES</b>                                  | <b>59 621 041,76</b>                | Solde sur mvts réels             | 15 368 849,06                |                              |
| Opérations d'ordre                    | 9 406 374,14                     | Opérations d'ordre                                       | 420 973,00                          | Solde sur mvts d'ordre           | - 8 985 401,14               |                              |
| <b>DEPENSES DE L' EXERCICE</b>        | <b>53 658 566,84</b>             | <b>RECETTES DE L' EXERCICE</b>                           | <b>60 042 014,76</b>                | <b>Résultat de la section</b>    | <b>6 383 447,92</b>          |                              |
| Résultat n-1 reporté                  | -                                | <b>Résultat n-1 reporté</b>                              | <b>875 151,37</b>                   | <b>Résultat n-1 reporté</b>      | <b>875 151,37</b>            |                              |
| <b>Restes à réaliser dépenses</b>     |                                  | <b>Restes à réaliser recettes</b>                        |                                     | Résultat cumulé                  | 7 258 599,29                 |                              |
|                                       |                                  |  |                                     | <b>Solde sur restes à réal.</b>  | <b>7 258 599,29</b>          |                              |
|                                       |                                  |  |                                     | Résultat global dispo.           | <b>7 258 599,29</b>          |                              |
| <b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>      |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
| Dépenses financières                  | 5 747 155,21                     | Recettes financières                                     | 17 313 596,00                       |                                  |                              |                              |
| Dépenses d' équipement                | 35 496 747,31                    | Dotations et autres ressources propres                   | 3 273 531,09                        |                                  |                              |                              |
| Opérations pour compte de tiers       | -                                | Subventions  | 2 137 175,78                        |                                  |                              |                              |
|                                       |                                  | Opérations pour compte de tiers et autres                |                                     |                                  |                              |                              |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>         | <b>41 243 902,52</b>             | <b>TOTAL RECETTES REELLES</b>                            | <b>22 724 302,87</b>                | Solde sur mvts réels             | - 18 519 599,65              |                              |
| Opérations d'ordre                    | 709 916,54                       | Opérations d'ordre                                       | 9 695 317,68                        | Solde sur mvts d'ordre           | 8 985 401,14                 |                              |
| <b>DEPENSES DE L' EXERCICE</b>        | <b>41 953 819,06</b>             | <b>RECETTES DE L' EXERCICE</b>                           | <b>32 419 620,55</b>                | <b>Résultat de la section</b>    | <b>- 9 534 198,51</b>        |                              |
| Résultat n-1 reporté                  | 5 392 410,10                     | Affectation du résultat n-1                              | 6 899 649,61                        | Solde n-1                        | 1 507 239,51                 |                              |
| <b>DEPENSES CUMULEES</b>              | <b>47 346 229,16</b>             | <b>RECETTES CUMULEES</b>                                 | <b>39 319 270,16</b>                | Résultat cumulé                  | - 8 026 959,00               |                              |
| Restes à réaliser dépenses            | 2 572 814,85                     | Restes à réaliser recettes                               | 5 217 198,00                        | <b>Solde sur restes à réal.</b>  | <b>2 644 383,15</b>          |                              |
|                                       |                                  |  |                                     | Résultat global dispo.           | <b>- 5 382 575,85</b>        |                              |
| <b>RESULTAT CUMULE DES 2 SECTIONS</b> |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
|                                       | <b>RESULTATS DE CLOTURE 2022</b> | <b>AFFECTATION RESULTAT 2022</b>                         | <b>RESULTATS DE L'EXERCICE 2023</b> | <b>RESULTATS DE CLOTURE 2023</b> | <b>RESTE A REALISER 2023</b> | <b>RESULTATS DISPONIBLES</b> |
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                 |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
| Excédent                              | 7 774 800,98                     | 875 151,37   | 6 383 447,92                        | <b>7 258 599,29</b>              |                              | <b>7 258 599,29</b>          |
| Déficit                               |                                  |  |                                     |                                  | 0,00                         |                              |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                 |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
| Excédent                              |                                  | 1 507 239,51   |                                     |                                  | 2 644 383,15                 |                              |
| Déficit                               | -5 392 410,10                    |  | -9 534 198,51                       | <b>-8 026 959,00</b>             |                              | <b>-5 382 575,85</b>         |
| <b>ENSEMBLE</b>                       |                                  |  |                                     |                                  |                              |                              |
| Excédent                              | 2 382 390,88                     | 2 382 390,88   |                                     |                                  | 2 644 383,15                 | <b>1 876 023,44</b>          |
| Déficit                               |                                  |  | -3 150 750,59                       | <b>- 768 359,71</b>              |                              |                              |

## I.1. Présentation du résultat de la gestion 2023

Le premier tableau présenté ci-contre donne successivement pour 2023 le résultat propre à l'exercice, le résultat de clôture avec reprise des résultats 2022 et enfin le résultat disponible après intégration des restes à réaliser.

χ **Le résultat brut de clôture 2023**, après affectation des résultats 2022, se situe à **- 768 359,71 €** (contre **2 382 390,88 €** en 2022).

χ **Après affectation des restes à réaliser, le résultat net disponible 2023** se situe en excédent de **1 876 023,44 €** en 2023 contre **875 151,37 €** en 2022.

Dans le déroulement de l'exposé, il sera présenté le détail de chaque masse budgétaire en indiquant :

- ⇒ les évolutions constatées entre les niveaux de réalisation 2022 et 2023,
- ⇒ les particularités de la gestion 2023.

Une comparaison sommaire de ce tableau de synthèse avec celui de 2023 montre que :

- ⇒ **la section de fonctionnement dégage des marges de manœuvre significatives, avec un solde réel (épargne brute) en 2023 de 10,156 M€ (hors recettes de cessions), il était de 10,091 M€ en 2022,**
- ⇒ **la section d'investissement enregistre un montant de dépenses d'équipement important de 31,497 M€,**
- ⇒ **la section d'investissement est financée avec un recours à l'emprunt de 12 M€. Dans le même temps la collectivité a remboursé 5,687 M€ de dette, soit un accroissement de l'endettement de 6,31 M€.**

Au niveau des grandes masses budgétaires, il est intéressant d'établir un comparatif entre les prévisions votées au cours de l'année et les réalisations constatées dans le cadre du compte administratif. C'est ce qui fait l'objet des tableaux suivants.

## PREVISIONS / REALISATIONS 2023

## Section de fonctionnement

| DEPENSES                    | BP 2023           | DECISIONS<br>MODIFICATIVES | % MODIF.<br>/ BP | TOTAL<br>CREDITS  | REALISE<br>2023   | TAUX DE<br>REALISATION |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Charges courantes           | 13 487 567        | -                          | 0,00%            | 13 487 567        | 13 008 327        | 96,45%                 |
| Frais de personnel          | 23 365 806        | 200 000                    | 0,86%            | 23 565 806        | 23 207 722        | 98,48%                 |
| Dépenses de transfert       | 6 495 512         | 135 000                    | 2,08%            | 6 630 512         | 6 388 250         | 96,35%                 |
| <i>Sous-total</i>           | <i>43 348 885</i> | <i>335 000</i>             | <i>0,77%</i>     | <i>43 683 885</i> | <i>42 604 299</i> | <i>97,53%</i>          |
| Frais financiers            | 990 000           | -                          | 0,00%            | 990 000           | 982 895           | 99,28%                 |
| Charges exceptionnelles     | 1 213 536         | - 475 000                  | -39,14%          | 738 536           | 592 333           | 80,20%                 |
| Dotations aux provisions    | -                 | 100 000                    | #DIV/0!          | 100 000           | 72 665            | 72,67%                 |
| <b>TOTAL</b>                | <b>45 552 421</b> | <b>- 40 000</b>            | <b>-0,09%</b>    | <b>45 512 421</b> | <b>44 252 193</b> | <b>97,23%</b>          |
| RECETTES                    | BP 2023           | DECISIONS<br>MODIFICATIVES | % MODIF.<br>/ BP | TOTAL<br>CREDITS  | REALISE<br>2023   | TAUX DE<br>REALISATION |
| Produits des services       | 6 256 830         |                            | 0,00%            | 6 256 830         | 6 894 425         | 110,19%                |
| Impôts et taxes             | 35 496 346        | 45 066                     | 0,13%            | 35 541 412        | 36 285 294        | 102,09%                |
| Dotations et participations | 9 679 751         | 507 959                    | 5,25%            | 10 187 710        | 10 792 512        | 105,94%                |
| Atténuations de charges     | 157 022           |                            | 0,00%            | 157 022           | 247 739           | 157,77%                |
| <i>Sous-total</i>           | <i>51 589 949</i> | <i>553 025</i>             | <i>1,07%</i>     | <i>52 142 974</i> | <i>54 219 972</i> | <i>103,98%</i>         |
| Produits financiers         | 500               | -                          | 0,00%            | 500               | 465               | 93,00%                 |
| Produits exceptionnels      | -                 |                            | #DIV/0!          | -                 | 123 042           | #DIV/0!                |
| Dotations aux provisions    | -                 | -                          | #DIV/0!          | -                 | 64 503            | #DIV/0!                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>51 590 449</b> | <b>553 025</b>             | <b>1,07%</b>     | <b>52 143 474</b> | <b>54 407 982</b> | <b>104,34%</b>         |



## I.2. Présentation des écarts entre prévisions et réalisations

### I.2.1. La section de fonctionnement

#### I.2.1.1. La gestion des crédits

On constate des compléments d'inscriptions + 1,07 % en recettes expliqués par la notification de dotations de l'Etat complémentaires.

Pour les dépenses, l'évolution est de - 0,09 % :

Pour les frais de personnel, les révisions ont représenté **+ 200 K€** suite aux revalorisations successives du SMIC et du point d'indice en 2022 et 2023. Cette révision a été réalisée par précaution, **le réalisé final est inférieur à la somme inscrite au BP** ;

Les dépenses de transfert ont vu notamment l'inscription de 100 K€ de subvention exceptionnelle à la MAL et l'ajustement de crédit concernant la prise en charge des dépenses liées aux créances éteintes pour 35 K€ ;

Les charges exceptionnelles ont été revues en cours d'année : Les modifications de crédits ont concerné principalement la suppression du FPIC pour 370 K€ et du prélèvement SRU pour 135 K€, des crédits ont par ailleurs été prévus pour les provisions pour un montant de 100 K€.

Dans la rubrique des recettes :

Les impôts et taxes ont été réajustés en cours d'année au vu des notifications reçues.

Les dotations et participations ont été modifiées à hauteur de **+ 508 K€** et concernent notamment l'inscription de **382 K€** de la DSU non prévue au budget primitif et le réajustement de la DGF pour **126 K€** selon les notifications reçues.

#### I.2.1.2. La consommation des crédits

Les dépenses directes de fonctionnement évaluées pour 45 512 K€ ont été exécutées pour 44 252 K€, **soit un taux de réalisation de 97,23 %** (contre 95,01 % en 2022), tandis que les recettes encaissées s'élèvent à 54 408 K€ pour une prévision de 52 143 K€, ce qui représente **une réalisation de 104,34 %** (contre 106,13 % en 2022). En définitive, le résultat brut de la section de fonctionnement de **6 038 K€** au stade du budget primitif 2023 **se trouve porté à la clôture de l'exercice à 10 156 K€**.

L'écart entre les prévisions et réalisations est conforme au principe de « prudence budgétaire » qui veut que les dépenses soient comptabilisées au maximum et les recettes évaluées avec la plus grande précaution.

PREVISIONS / REALISATIONS 2023  
Section d'Investissement

| DEPENSES                           | BP 2023           | RESTE<br>A REALISER | DECISIONS<br>MODIFICATIVES | % MODIF.<br>/ BP+REP | TOTAL<br>CREDITS  | REALISE<br>2023   | TAUX DE<br>REALISATION |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Capital des emprunts               | 5 877 604         | -                   |                            | 0,00%                | 5 877 604         | 5 686 749         | 96,75%                 |
| Autres dép. financières            | 5 000             |                     | 79 303                     | 1586,06%             | 84 303            | 60 406            | 71,65%                 |
| Reversement subventions            |                   | 17 018              |                            | 0,00%                | 17 018            |                   | 0,00%                  |
| Frais d'études                     | 577 440           | 230 082             | - 92 850                   | -11,50%              | 714 672           | 335 043           | 46,88%                 |
| Subventions d'équipement           | 398 750           | 65 269              | 20 000                     | 4,31%                | 484 019           | 373 360           | 77,14%                 |
| Acq. de terrains                   | 3 704 000         |                     | 66 000                     | 1,78%                | 3 770 000         | 4 254 427         | 112,85%                |
| Acq. de batiments                  | 4 600 000         | 6 762               |                            | 0,00%                | 4 606 762         | 4 085 490         | 88,68%                 |
| Acq. de mat.outil.mobilier         | 984 050           | 301 028             | 213 790                    | 16,64%               | 1 498 868         | 1 194 046         | 79,66%                 |
| Travaux de batiments               | 6 419 700         | 1 273 033           | 357 275                    | 4,64%                | 8 050 007         | 6 292 840         | 78,17%                 |
| Travaux de voirie                  | 8 223 000         | 2 066 594           | - 1 555 350                | -15,12%              | 8 734 244         | 7 070 263         | 80,95%                 |
| Autres travaux                     | 7 567 900         | 843 459             | 1 629 745                  | 19,38%               | 10 041 103        | 7 891 278         | 78,59%                 |
|                                    |                   |                     |                            |                      | -                 |                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>38 357 444</b> | <b>4 803 245</b>    | <b>717 912</b>             | <b>1,66%</b>         | <b>43 878 601</b> | <b>37 243 903</b> | <b>84,88%</b>          |
|                                    |                   |                     |                            |                      |                   |                   |                        |
| RECETTES                           | BP 2023           | RESTE<br>A REALISER | DECISIONS<br>MODIFICATIVES | % MODIF.<br>/ BP+REP | TOTAL<br>CREDITS  | REALISE<br>2023   | TAUX DE<br>REALISATION |
| Ressources propres                 | 3 900 000         | -                   | -                          | 0,00%                | 3 900 000         | 3 139 415         | 80,50%                 |
| Subventions                        | 1 800 000         | 1 296 006           | 1 817 333                  | 58,70%               | 4 913 339         | 2 137 176         | 43,50%                 |
| Emprunt                            | 21 614 416        | 2 000 000           | - 2 815 097                | -11,92%              | 20 799 319        | 12 000 000        | 57,69%                 |
| Autres recettes (dont<br>cessions) | 5 005 000         |                     | 247 500                    | 4,95%                | 5 252 500         | 6 660 772         | 126,81%                |
|                                    |                   |                     |                            |                      |                   |                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>32 319 416</b> | <b>3 296 006</b>    | <b>- 750 265</b>           | <b>-2,11%</b>        | <b>34 865 157</b> | <b>23 937 363</b> | <b>68,66%</b>          |

Pour la clarté de l'analyse, les données du tableau sont retraitées pour neutraliser : les écritures des crédits revolving, les dépenses et recettes équilibrées pour le Petit Montjoux,

## I.2.2. La section d'investissement

Les modifications budgétaires représentent une diminution de – 2,11 % dans le domaine des recettes, les modifications en dépenses se situant à + 1,66 %.

Au niveau des dépenses, les crédits inscrits en DM en dépenses d'équipement ont représenté une augmentation de + 1,71 % (soit + 639 K€) des dépenses.

Au niveau des recettes, la variation fortement négative concerne l'emprunt d'équilibre puisqu'il a été réduit de – 2,815 M€ en cours d'année.

On note en revanche, comme prévu par les textes, **un fort accroissement des crédits de subventions**, chaque recette nouvelle étant budgétée au gré de sa notification.

Sur le plan de la consommation des crédits en dépenses, l'année 2023 présente un taux de réalisation **de 84,88 %** en incluant le remboursement de la dette (**contre 74,27 % en 2022**).

Si l'on fait abstraction du remboursement de la dette, les dépenses effectuées pour la réalisation des opérations s'élèvent à 31 496 747 € pour un montant total de crédits votés de 37 899 675 €, soit **un taux de consommation de 83,11 %**.

Ci-joint une présentation historique :

| 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 67,50% | 68,64% | 72,58% | 78,77% | 80,73% | 74,98% | 71,28% | 64,22% | 73,01% | 83,11% |

Le montant des crédits de dépenses reportés sur l'exercice 2024 est de **2,573 M€** (contre **4,803 M€** en 2023). En 2022, le niveau des restes à réaliser s'expliquait par la présence d'opérations d'importance financièrement et courtes hors APCP (Maison des Associations, projets très importants de voirie comme la route d'Armoy, l'avenue et le parking de l'Ermitage). En 2023, le niveau des restes à réaliser diminue donc, à la faveur de l'augmentation du nombre de grands projets (8 AP/CP existantes en 2023).

Au niveau des recettes, le taux de réalisation des subventions encaissées se situe à 43,5 % des sommes inscrites (après un taux de 49 % en 2022). Les montants encaissés se situent à 2,14 M€, en augmentation par rapport à ceux de 2022, avec 1,24 M€.

Après avoir examiné ces premiers résultats d'ensemble du compte administratif, la partie suivante présente par grandes rubriques de recettes et de dépenses les différents postes budgétaires et un comparatif avec l'année 2022, ainsi que les explications utiles sur les évolutions constatées entre ces deux exercices.



## **II/ L'ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES BUDGETAIRES**

AP/CP : Consommation des crédits de paiement 2023

|   | 2022             | 2023                  |                   |               | 2024              | 2025              | 2026             | TOTAL AP          |
|---|------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|   |                  | DOTATIONS BUDGETAIRES | MONTANT MANDATE   | % MANDATE     |                   |                   |                  |                   |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-01 : REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER</b>   |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER TERRAINS   | 300 000          | 1 000 000             | 3 090 799         | 309,08%       | 1 299 365         | 1 300 000         |                  |                   |
| REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER BATIMENTS  | 1 200 635        | 3 900 000             | 1 763 890         | 45,23%        |                   |                   |                  |                   |
|   | <b>1 500 635</b> | <b>4 900 000</b>      | <b>4 854 690</b>  | <b>99,08%</b> | <b>1 299 365</b>  | <b>1 300 000</b>  | <b>0</b>         | <b>9 000 000</b>  |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-02 : PISTES CYCLABLES ET MOBILITES DOUCES</b>   |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| AMENAG. PISTE PIETON/CYCLABLE VOIE SNCF   | 61 296           | 0                     | 111 126           | #DIV/0!       | 500 000           |                   |                  |                   |
| PISTES CYCLABLES AXES NORD-SUD/EST-OUEST  | 218 233          | 690 471               | 552 263           | 79,98%        | 500 000           | 400 000           | 500 000          |                   |
|   | <b>279 529</b>   | <b>690 471</b>        | <b>663 389</b>    | <b>96,08%</b> | <b>1 000 000</b>  | <b>400 000</b>    | <b>500 000</b>   | <b>2 870 000</b>  |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-03 : AMENAGEMENT EXCELSIOR ET REQUALIFICATION DE LA PLACE HENRY BORDEAUX ET DE SES ABORDS</b> |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| AMENAGEMENT DE L'EXCELSIOR  | 296 553          | 1 534 447             | 1 367 543         | 89,12%        | 90 000            |                   |                  |                   |
| REQUALIF. PLACE HENRY BORDEAUX ET ABORDS  | 128 722          | 3 050 278             | 2 805 310         | 91,97%        |                   |                   |                  |                   |
|   | <b>425 275</b>   | <b>4 584 725</b>      | <b>4 172 853</b>  | <b>91,02%</b> | <b>90 000</b>     |                   |                  | <b>5 100 000</b>  |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-04 : REHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO</b>  |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| REHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO   | 118 056          | 400 000               | 351 407           | 87,85%        | 4 181 944         | 1 700 000         | 20 000           |                   |
|   | <b>118 056</b>   | <b>400 000</b>        | <b>351 407</b>    | <b>87,85%</b> | <b>4 181 944</b>  | <b>1 700 000</b>  | <b>20 000</b>    |                   |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-05 : CREATION D'UN NOUVEAU STADE A VONGY</b>  |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| CREATION D'UN STADE D'ATHLETISME VONGY  | 467 850          | 3 666 230             | 3 525 030         | 96,15%        | 160 000           |                   |                  |                   |
| AMENAGEMENT PISTE D'ATHLETISME DE VONGY   | 2 915 919        | 190 000               | 12 064            | 6,35%         |                   |                   |                  |                   |
|   | <b>3 383 770</b> | <b>3 856 230</b>      | <b>3 537 094</b>  | <b>91,72%</b> | <b>160 000</b>    |                   |                  | <b>7 400 000</b>  |
| <b>OPERATION AP/CP N°2022-06 : CREATION DU PARC DE LOISIRS MULTIGENERATIONNEL DE LA GRANGETTE</b>                       |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| CREATION DU PARC DE LOISIRS MULTIGENERATIONNEL DE LA GRANGETTE  | 771 558          | 1 078 442             | 1 019 990         | 94,58%        | 50 000            |                   |                  |                   |
|   | <b>771 558</b>   | <b>1 078 442</b>      | <b>1 019 990</b>  | <b>94,58%</b> | <b>50 000</b>     |                   |                  |                   |
| <b>OPERATION AP/CP N°2023-01 : CREATION D'UN PARC PAYSAGER SOUS BELVEDERE/ SONNAZ</b>                                   |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| CREATION D'UN PARC PAYSAGER SOUS BELVEDERE/ SONNAZ  | 0                | 1 000 000             | 743 268           | 74,33%        | 4 500 000         | 4 500 000         | 2 000 000        |                   |
|   | <b>0</b>         | <b>1 000 000</b>      | <b>743 268</b>    | <b>74,33%</b> | <b>4 500 000</b>  | <b>4 500 000</b>  | <b>2 000 000</b> |                   |
| <b>OPERATION AP/CP N°2023-02 : REAMENAGEMENT DES ABORDS DU POLE GARE ET BOULEVARD DU CANAL</b>                          |                  |                       |                   |               |                   |                   |                  |                   |
| REAMENAGEMENT DES ABORDS DU POLE GARE ET BOULEVARD DU CANAL   | 0                | 300 000               | 297 636           | 99,21%        | 2 524 000         | 5 404 000         |                  |                   |
|   | <b>0</b>         | <b>300 000</b>        | <b>297 636</b>    | <b>99,21%</b> | <b>2 524 000</b>  | <b>5 404 000</b>  |                  |                   |
|   | <b>6 478 822</b> | <b>16 809 868</b>     | <b>15 640 326</b> | <b>93,04%</b> | <b>13 805 309</b> | <b>13 304 000</b> | <b>2 520 000</b> | <b>52 917 999</b> |

## II.1. Les dépenses d'équipement et leur financement

### II.1.1. La mise en œuvre des Autorisations de programme /Crédits de paiement (AP/CP)

En réponse aux recommandations de la Chambre Régionale des Comptes dans son rapport définitif du 24 juillet 2019, la Ville de Thonon-les-Bains a opté pour le déploiement des Autorisations de Programme et Crédits de paiement.

Ainsi, en décembre 2021, en complément de l'adoption d'un Règlement Budgétaire et Financier (RBF) détaillant les procédures financières de la Collectivité, la Ville a ainsi voté cinq AP/CP pour les projets suivants :

- Réaménagement de l'îlot Jules Mercier,
- Pistes cyclables et mobilités douces,
- Aménagement de l'Excelsior et requalification de la Place Henry Bordeaux et de ses abords,
- Réhabilitation de l'ancien Casino,
- Création d'un nouveau stade à Vongy.

En juin 2022, une nouvelle AP/CP a été créée :

- Création du Parc de loisirs multigénérationnel de la Grangette.

Outre ces six AP/CP mises en œuvre en 2022, deux AP/CP ont été créées au BP 2023 :

- Création d'un parc paysager Belvédère-Sonnaz,
- Réaménagement des abords du Pôle Gare et Boulevard du Canal.

### II.1.2. La réalisation des Autorisations de programme /Crédits de paiement (AP/CP)

Sur un total de crédits de paiement prévu de 16,810 M€ en 2023, le montant réalisé sur les projets atteint 15,640 M€, **soit un taux de réalisation de 93,04 %**.

Ainsi, l'ensemble des projets a donc démarré avec des niveaux de réalisations significatifs, certaines opérations étant sur le point de s'achever sur le plan des paiements au CA 2023 (Excelsior et Place Henry Bordeaux, Stade de Vongy, Parc de la Grangette).

OPERATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION SUPERIEURES A 20 000€

| <b>LIBELLE DES OPERATIONS</b>                                    | <b>TOTAL DOTATIONS BUDGETAIRES</b> | <b>MONTANT MANDATE</b> | <b>% MANDATE</b> | <b>RESTE ENGAGE</b> | <b>% ENGAGE</b> | <b>DISPONIBLE</b>  | <b>% DISPO</b> |
|--|------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| ATTRIBUTION COMPENSATION INVESTISSEMENT                          | 287 336,00                         | 287 336,00             | 100,00%          | 0,00                | 0,00%           | 0,00               | 0,00%          |
| <b>Opérations non ventilées</b>                                  | <b>287 336,00</b>                  | <b>287 336,00</b>      | <b>100,00%</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>    | <b>0,00</b>        | <b>0,00%</b>   |
| ADAPTATION INFRA NOUVEAUX BESOINS MATERIELS                      | 120 000,00                         | 97 404,00              | 81,17%           | 13 110,00           | 10,93%          | 9 486,00           | 7,91%          |
| <b>Service Informatique</b>                                      | <b>120 000,00</b>                  | <b>97 404,00</b>       | <b>81,17%</b>    | <b>13 110,00</b>    | <b>10,93%</b>   | <b>9 486,00</b>    | <b>7,91%</b>   |
| REDEPLOIEMENT DES SERVICES TECHNIQUES                            | 1 123 291,10                       | 985 268,87             | 87,71%           | 0,00                | 0,00%           | 138 022,23         | 12,29%         |
| LOGICIEL METIER DEDIE SERVICES TECHNIQUES                        | 27 000,00                          | 12 345,00              | 45,72%           | 26 514,00           | 98,20%          | - 11 859,00        | -43,92%        |
| <b>Administration générale des services techniques</b>           | <b>1 150 291,10</b>                | <b>997 613,87</b>      | <b>86,73%</b>    | <b>26 514,00</b>    | <b>2,30%</b>    | <b>126 163,23</b>  | <b>10,97%</b>  |
| RENOUVELLEMENT PARC VEHICULES LEGERS ET UTILITAIRES              | 219 702,00                         | 217 488,64             | 98,99%           | 4,00                | 0,00%           | 2 209,36           | 1,01%          |
| CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL : AMELIORATION DES CONDITIONS TRAVAIL | 153 997,27                         | 158 667,60             | 103,03%          | 4 104,27            | 2,67%           | - 8 774,60         | -5,70%         |
| CONTRATS D ENTRETIEN - GROSSES REPARATIONS                       | 117 901,66                         | 92 851,91              | 78,75%           | 24 922,02           | 21,14%          | 127,73             | 0,11%          |
| PROVISIONS TRAVAUX SECURITE SUITE DDE COMMISSIONS                | 84 092,30                          | 50 475,37              | 60,02%           | 32 385,90           | 38,51%          | 1 231,03           | 1,46%          |
| HOTEL DE VILLE - REPRISE FACADE PRINCIPALE                       | 77 197,36                          | 76 703,57              | 99,36%           | 0,00                | 0,00%           | 493,79             | 0,64%          |
| ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE TOUS SERVICES                        | 75 094,56                          | 60 669,10              | 80,79%           | 1 188,96            | 1,58%           | 13 236,50          | 17,63%         |
| ACQUISITION OUTILLAGE/EQUIPE REGIE BATIMENTS                     | 59 752,09                          | 59 320,62              | 99,28%           | 1 443,19            | 2,42%           | - 1 011,72         | -1,69%         |
| REFONTE DU SITE INTERNET DE LA VILLE                             | 54 000,00                          | 40 008,00              | 74,09%           | 13 992,00           | 25,91%          | 0,00               | 0,00%          |
| LOGICIELS COURRIERS ET GESTION DES DELIBERATIONS                 | 50 000,00                          | 0,00                   | 0,00%            | 30 954,00           | 61,91%          | 19 046,00          | 38,09%         |
| SECURISATION ET DIVERS TRAVAUX BATIMENTS                         | 47 035,04                          | 34 166,94              | 72,64%           | 17 454,11           | 37,11%          | - 4 586,01         | -9,75%         |
| PLAN FRANCE RELANCE PARCOURS CYBERSECURITE                       | 35 276,34                          | 68 475,31              | 194,11%          | 0,00                | 0,00%           | - 33 198,97        | -94,11%        |
| BATIMENTS ADMINISTRATIFS TRAVAUX GROS ENTRETIEN                  | 34 568,49                          | 31 993,44              | 92,55%           | 4 608,89            | 13,33%          | - 2 033,84         | -5,88%         |
| ACQUISITION MINIBUS 9 PLACES                                     | 34 000,00                          | 0,00                   | 0,00%            | 33 965,66           | 99,90%          | 34,34              | 0,10%          |
| TRAVAUX SUITE SINISTRES  | 27 000,00                          | 4 977,63               | 18,44%           | 1 436,40            | 5,32%           | 20 585,97          | 76,24%         |
| ACHATS MOBILIERS TOUS SERVICES                                   | 24 207,66                          | 11 608,48              | 47,95%           | 1 035,61            | 4,28%           | 11 563,57          | 47,77%         |
| ETUDES/CONSTITUTION BASE DONNEES PLAN TOPO RELEVÉ                | 21 126,00                          | 21 126,00              | 100,00%          | 0,00                | 0,00%           | 0,00               | 0,00%          |
| <b>Moyens communs à l'Administration</b>                         | <b>1 114 950,77</b>                | <b>928 532,61</b>      | <b>83,28%</b>    | <b>167 495,01</b>   | <b>15,02%</b>   | <b>18 923,15</b>   | <b>1,70%</b>   |
| AMENAGEMENT DE L'EXCELSIOR                                       | 1 534 446,59                       | 1 367 542,83           | 89,12%           | 0,00                | 0,00%           | 166 903,76         | 10,88%         |
| <b>Maire et Municipalité</b>                                     | <b>1 534 446,59</b>                | <b>1 367 542,83</b>    | <b>89,12%</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>    | <b>166 903,76</b>  | <b>10,88%</b>  |
| REALISATION FILM PROMOTION DE LA VILLE                           | 54 150,00                          | 52 905,00              | 97,70%           | 0,00                | 0,00%           | 1 245,00           | 2,30%          |
| <b>Actions Communication</b>                                     | <b>54 150,00</b>                   | <b>52 905,00</b>       | <b>97,70%</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>    | <b>1 245,00</b>    | <b>2,30%</b>   |
| ALIMENTATION ELECTRIQUE RIPAILLE                                 | 910 257,62                         | 727 302,09             | 79,90%           | 182 925,85          | 20,10%          | 29,68              | 0,00%          |
| MARCHE DE NOEL - ACHATS ET AMENAGEMENTS DIVERS                   | 135 291,88                         | 165 345,33             | 122,21%          | 0,00                | 0,00%           | - 30 053,45        | -22,21%        |
| COFFRETS AMOVIBLES POUR FETES                                    | 55 608,62                          | 31 586,24              | 56,80%           | 1 743,48            | 3,14%           | 22 278,90          | 40,06%         |
| TRAVAUX TERRASSEMENT NOUVEAU MONTJOUX                            | 53 000,00                          | 52 735,25              | 99,50%           | 0,00                | 0,00%           | 264,75             | 0,50%          |
| ILLUMINATIONS -SCENOGRAPHIE RUES-PLACES                          | 32 000,00                          | 35 243,47              | 110,14%          | 0,00                | 0,00%           | - 3 243,47         | -10,14%        |
| ACQUISITION MATERIEL POUR SERVICE FÊTES                          | 27 000,00                          | 22 990,78              | 85,15%           | 3 096,00            | 11,47%          | 913,22             | 3,38%          |
| <b>Fêtes et cérémonies</b>                                       | <b>1 213 158,12</b>                | <b>1 035 203,16</b>    | <b>85,33%</b>    | <b>187 765,33</b>   | <b>15,48%</b>   | <b>- 9 810,37</b>  | <b>-0,81%</b>  |
| CIMETIERE REPRISE DES CONCESSIONS                                | 30 000,00                          | 31 448,28              | 104,83%          | 0,00                | 0,00%           | - 1 448,28         | -4,83%         |
| <b>Cimetières et pompes funèbres</b>                             | <b>30 000,00</b>                   | <b>31 448,28</b>       | <b>104,83%</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>    | <b>- 1 448,28</b>  | <b>-4,83%</b>  |
| TRAVAUX GROS ENTRETIEN ARCHIVES ET POLICE                        | 29 331,36                          | 5 149,52               | 17,56%           | 36 942,48           | 125,95%         | - 12 760,64        | -43,51%        |
| <b>Police municipale</b>   | <b>29 331,36</b>                   | <b>5 149,52</b>        | <b>17,56%</b>    | <b>36 942,48</b>    | <b>125,95%</b>  | <b>- 12 760,64</b> | <b>-43,51%</b> |



### II.1.3. La réalisation des dépenses d'équipement

Les pages de gauche, composées de cinq feuillets, récapitulent les opérations de la section d'investissement dont le montant des dépenses budgétées est supérieur à 20 K€ et qui représentent un total de réalisations de 30,737 M€ (sur un total d'opérations réalisées de 31,497 M€).

L'ensemble de ces opérations en termes de mouvements budgétaires et comptables se résume de la façon suivante :

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| Reports 2023                                 | 4 786 K€  | 12 %  |
| Budget Primitif                              | 32 475 K€ | 86 %  |
| Modifications budget                         | 639 K€    | 2 %   |
| Total des crédits votés                      | 37 900 K€ | 100 % |
|  |           |       |
| Montant mandaté                              | 31 497 K€ | 83 %  |
| Montants restant engagés à reporter sur 2024 | 2 573 K€  | 7 %   |
| Montants disponibles                         | 3 830 K€  | 10 %  |

**Le montant mandaté avec 31,497 M€ est très significatif et historique pour la collectivité.** Pour rappel les investissements réalisés s'élevaient à :

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 12,4 | 14,3 | 15,4 | 15,7 | 17,4 | 21,4 | 18,5 | 19,2 | 20,4 | 22,9 | 22,9 | 20,7 | 18,8 | 14,9 | 13,9 | 21,1 |

**Ainsi, après deux exercices 2020 et 2021 marqués par la Covid 19 et le renouvellement du Conseil Municipal, les réalisations 2022 étaient déjà très conséquentes, marquant le démarrage du Plan Pluriannuel des Investissements.**

**Les réalisations de 2023 sont exceptionnelles, que ce soit en termes de montant (31,5 M€) ou de taux de réalisation (83 %).**

OPERATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION SUPERIEURES A 20 000€

| LIBELLE DES OPERATIONS   | TOTAL DOTATIONS BUDGETAIRES | MONTANT MANDATE   | % MANDATE      | RESTE ENGAGE      | % ENGAGE      | DISPONIBLE        | % DISPO        |
|--|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|
| GROUPE SCOLAIRE MORILLON-REPLACEMENT MENUISERIES EXTERIEURES             | 348 990,60                  | 340 521,41        | 97,57%         | 10 490,90         | 3,01%         | - 2 021,71        | -0,58%         |
| REHABILITATION LOGEMENTS FONCTION GROUPE SCOLAIRES                       | 172 938,67                  | 156 494,69        | 90,49%         | 21 029,02         | 12,16%        | - 4 585,04        | -2,65%         |
| GROUPE SCOLAIRES - TRAVAUX ENTRETIEN                                     | 112 836,59                  | 74 039,12         | 65,62%         | 33 653,29         | 29,82%        | 5 144,18          | 4,56%          |
| SECURISATION GROUPE SCOLAIRES  | 81 000,00                   | 8 044,80          | 9,93%          | 15 858,71         | 19,58%        | 57 096,49         | 70,49%         |
| REFECTION DES COURS D'ECOLIS   | 73 762,32                   | 54 586,04         | 74,00%         | 11 510,67         | 15,61%        | 7 665,61          | 10,39%         |
| GROUPE SCOLAIRE LES ARTS - CHANGEMENT MENUISERIES                        | 59 717,10                   | 59 717,10         | 100,00%        | 0,00              | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          |
| AMENAGEMENT AIRES JEUX DES ECOLES  | 55 794,36                   | 55 783,13         | 99,98%         | 0,00              | 0,00%         | 11,23             | 0,02%          |
| EXTENSION GROUPE SCOLAIRE VONGY  | 47 445,60                   | 18 806,40         | 39,64%         | 27 345,60         | 57,64%        | 1 293,60          | 2,73%          |
| GROUPE SCOLAIRE CHATELARD -RECONSTRUCTION ET EXTENSION                   | 45 000,00                   | 0,00              | 0,00%          | 24 852,95         | 55,23%        | 20 147,05         | 44,77%         |
| MOBILIER GROUPE SCOLAIRES  | 36 199,35                   | 32 761,99         | 90,50%         | 2 631,28          | 7,27%         | 806,08            | 2,23%          |
| GROUPE SCOLAIRE LES ARTS - EXTENSION / REHABILITATION                    | 36 000,00                   | 0,00              | 0,00%          | 0,00              | 0,00%         | 36 000,00         | 100,00%        |
| SECURISATION DES GROUPE SCOLAIRES  | 35 593,30                   | 0,00              | 0,00%          | 15 593,30         | 43,81%        | 20 000,00         | 56,19%         |
| GROUPE SCOLAIRES-REPLACEMENT CLOTURES                                    | 31 777,80                   | 2 349,60          | 7,39%          | 582,00            | 1,83%         | 28 846,20         | 90,77%         |
| GROUPE SCOLAIRE GRANGETTE - RESTRUCTURATION ET EXTENSION                 | 27 347,56                   | 0,00              | 0,00%          | 0,00              | 0,00%         | 27 347,56         | 100,00%        |
| DIAGNOSTIC QUALITE AIR ECOLES ELEMENTAIRES                               | 26 000,00                   | 0,00              | 0,00%          | 11 880,00         | 45,69%        | 14 120,00         | 54,31%         |
| ACQUISITION PETIT MATERIEL ECOLES  | 21 980,16                   | 17 531,92         | 79,76%         | 1 806,58          | 8,22%         | 2 641,66          | 12,02%         |
| <b>Enseignement Primaire</b>   | <b>1 212 383,41</b>         | <b>820 636,20</b> | <b>67,69%</b>  | <b>177 234,30</b> | <b>14,62%</b> | <b>214 512,91</b> | <b>17,69%</b>  |
| REHABILITATION 5 AVENUE DES ALLOBROGES                                   | 74 813,00                   | 74 617,19         | 99,74%         | 0,00              | 0,00%         | 195,81            | 0,26%          |
| <b>Enseignement Privé</b>  | <b>74 813,00</b>            | <b>74 617,19</b>  | <b>99,74%</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>195,81</b>     | <b>0,26%</b>   |
| ESPACE NOVARINA TRAVAUX PROPRIETAIRE MAINTENANCE PREVENTION              | 51 997,57                   | 12 269,63         | 23,60%         | 30 602,20         | 58,85%        | 9 125,74          | 17,55%         |
| <b>Aides aux associations culturelles</b>                                | <b>51 997,57</b>            | <b>12 269,63</b>  | <b>23,60%</b>  | <b>30 602,20</b>  | <b>58,85%</b> | <b>9 125,74</b>   | <b>17,55%</b>  |
| ESPACE TULLY - GROSSES REPARATIONS HT                                    | 36 668,21                   | 11 714,76         | 31,95%         | 24 953,16         | 68,05%        | 0,29              | 0,00%          |
| <b>Cinéma et autres salles de spectacles</b>                             | <b>36 668,21</b>            | <b>11 714,76</b>  | <b>31,95%</b>  | <b>24 953,16</b>  | <b>68,05%</b> | <b>0,29</b>       | <b>0,00%</b>   |
| AMENAGEMENT ARTOTHEQUE   | 30 000,00                   | 38 581,55         | 128,61%        | 0,00              | 0,00%         | - 8 581,55        | -28,61%        |
| <b>Bibliothèques et médiathèques</b>                                     | <b>30 000,00</b>            | <b>38 581,55</b>  | <b>128,61%</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>- 8 581,55</b> | <b>-28,61%</b> |
| MUSEES REDEPLOIEMENT DES RESERVES  | 100 000,00                  | 61 190,40         | 61,19%         | 16 086,72         | 16,09%        | 22 722,88         | 22,72%         |
| RESTAURATION ET CONSERVATION COLLECTION MUSEES                           | 46 135,60                   | 25 663,60         | 55,63%         | 21 120,96         | 45,78%        | - 648,96          | -1,41%         |
| ACHAT PIECES DE COLLECTION   | 42 100,00                   | 7 082,80          | 16,82%         | 35 000,00         | 83,14%        | 17,20             | 0,04%          |
| <b>Musées</b>  | <b>188 235,60</b>           | <b>93 936,80</b>  | <b>49,90%</b>  | <b>72 207,68</b>  | <b>38,36%</b> | <b>22 091,12</b>  | <b>11,74%</b>  |
| REHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO  | 400 000,00                  | 351 407,43        | 87,85%         | 0,00              | 0,00%         | 48 592,57         | 12,15%         |
| ANCIEN COUVENT VISIT.AMEGT POLE CULTUREL                                 | 107 382,31                  | 11 118,26         | 10,35%         | 100 064,20        | 93,18%        | - 3 800,15        | -3,54%         |
| HOTEL DE VILLE - REORGANISATION LOCAUX                                   | 50 000,00                   | 7 219,73          | 14,44%         | 0,00              | 0,00%         | 42 780,27         | 85,56%         |
| ECLAIRAGE FAÇADE HOTEL DE VILLE  | 48 879,38                   | 37 239,18         | 76,19%         | 11 572,47         | 23,68%        | 67,73             | 0,14%          |
| CHATEAU RIVES - CREATION MUSEE ETUDE                                     | 45 948,00                   | 0,00              | 0,00%          | 0,00              | 0,00%         | 45 948,00         | 100,00%        |
| BASILIQUE CONFORMITE ELECTRIQUE RESTAURATION INTERIEURE MISE EN SECURITE | 23 000,00                   | 0,00              | 0,00%          | 3 319,45          | 14,43%        | 19 680,55         | 85,57%         |
| REDEFINITION/OPTIMISATION BATIMENT HOTEL DE VILLE AMO                    | 22 230,00                   | 22 536,40         | 101,38%        | 0,00              | 0,00%         | - 306,40          | -1,38%         |
| CHAPELLES-GROSSES REPARATIONS MAINTENANCE PATRIMOINE                     | 21 000,00                   | 6 216,00          | 29,60%         | 12 398,52         | 59,04%        | 2 385,48          | 11,36%         |
| <b>Monuments Historiques</b>   | <b>718 439,69</b>           | <b>435 737,00</b> | <b>60,65%</b>  | <b>127 354,64</b> | <b>17,73%</b> | <b>155 348,05</b> | <b>21,62%</b>  |
| AUDITS ENERGETIQUES DU PATRIMOINE BATI                                   | 78 450,00                   | 15 885,00         | 20,25%         | 1 410,00          | 1,80%         | 61 155,00         | 77,95%         |
| <b>Diffusion et conservation du Patrimoine</b>                           | <b>78 450,00</b>            | <b>15 885,00</b>  | <b>20,25%</b>  | <b>1 410,00</b>   | <b>1,80%</b>  | <b>61 155,00</b>  | <b>77,95%</b>  |
| BP / ESCALES ARTISTIQUES   | 60 000,00                   | 56 825,24         | 94,71%         | 1 482,40          | 2,47%         | 1 692,36          | 2,82%          |
| <b>Action culturelle</b>   | <b>60 000,00</b>            | <b>56 825,24</b>  | <b>94,71%</b>  | <b>1 482,40</b>   | <b>2,47%</b>  | <b>1 692,36</b>   | <b>2,82%</b>   |

Les principales opérations réalisées en 2023 peuvent être classées par secteur d'intervention :

χ Secteur moyens généraux

|  |             |
|--|-------------|
| ⇒ L'aménagement de l'Excelsior (AP/CP)   | 1 367 543 € |
| ⇒ Le redéploiement des services techniques   | 985 269 €   |
| ⇒ L'alimentation électrique de Ripaille  | 727 302 €   |
| ⇒ L'ACI versée à Thonon Agglomération (défense incendie et gestion des eaux pluviales) | 287 336 €   |
| ⇒ Le renouvellement du parc de véhicules légers et utilitaires                         | 217 489 €   |
| ⇒ Les achats et aménagements divers pour le Marché de Noël                             | 165 345 €   |
| ⇒ Le centre technique municipal - Amélioration des conditions de travail               | 158 668 €   |
| ⇒ L'adaptation des infrastructures informatiques (nouveaux réseaux)                    | 97 404 €    |

χ Secteur éducation, enseignement et formation

|  |           |
|--|-----------|
| ⇒ Le remplacement des menuiseries extérieures du groupe scolaire du Morillon | 340 521 € |
| ⇒ La réhabilitation des logements de fonction des groupes scolaires          | 156 495 € |
| ⇒ La réhabilitation du 5 avenue des Allobroges                               | 74 617 €  |
| ⇒ Les travaux d'entretien des groupes scolaires                              | 74 039 €  |
| ⇒ Le remplacement des menuiseries du groupe scolaire des Arts                | 59 717 €  |

OPERATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION SUPERIEURES A 20 000€

| LIBELLE DES OPERATIONS  | TOTAL DOTATIONS BUDGETAIRES | MONTANT MANDATE     | % MANDATE     | RESTE ENGAGE      | % ENGAGE       | DISPONIBLE        | % DISPO       |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| TRAVAUX GROS ENTRETIEN BATIMENTS SPORTIFS                       | 141 656,32                  | 111 589,05          | 78,77%        | 29 474,98         | 20,81%         | 592,29            | 0,42%         |
| RENOVATION ECLAIRAGE SALLE OMNISPORT                            | 120 000,00                  | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 120 000,00        | 100,00%       |
| TRAVAUX GROS ENTRETIEN CHAUFFAGE BATIMENTS SPORTIFS             | 99 026,19                   | 56 963,63           | 57,52%        | 6 050,61          | 6,11%          | 36 011,95         | 36,37%        |
| RENOVATION ECLAIRAGE SALLES MAISON SPORTS                       | 45 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 45 000,00         | 100,00%       |
| <b>Salles de sport, gymnases</b>                                | <b>405 682,51</b>           | <b>168 552,68</b>   | <b>41,55%</b> | <b>35 525,59</b>  | <b>8,76%</b>   | <b>201 604,24</b> | <b>49,70%</b> |
| CREATION D'UN STADE D'ATHLETISME VONGY                          | 3 666 230,44                | 3 525 030,23        | 96,15%        | 0,00              | 0,00%          | 108 321,59        | 2,95%         |
| AMENAGEMENT PISTE D'ATHLETISME DE VONGY                         | 190 000,00                  | 12 064,20           | 6,35%         | 0,00              | 0,00%          | 177 935,80        | 93,65%        |
| TERRAIN RUGBY ET FOOT - ECLAIRAGE                               | 99 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 99 000,00         | 100,00%       |
| ACQUISITION TERRAIN MULTISPORT QUARTIER VERSOIE                 | 79 956,00                   | 79 956,00           | 100,00%       | 0,00              | 0,00%          | 0,00              | 0,00%         |
| RESTRUCTURATION DU STADE MOYNAT                                 | 60 000,00                   | 1 728,00            | 2,88%         | 0,00              | 0,00%          | 58 272,00         | 97,12%        |
| HOMOLOGATION STADE FOOT VONGY                                   | 40 000,00                   | 36 006,00           | 90,02%        | 0,00              | 0,00%          | 3 994,00          | 9,99%         |
| CLOTURE STADE D'ATHLETISME DE VONGY                             | 37 000,00                   | 41 544,00           | 112,28%       | 0,00              | 0,00%          | - 4 544,00        | -12,28%       |
| ECLAIRAGE AIRE LANCER MARTEAU STADE DE VONGY                    | 23 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 23 000,00         | 100,00%       |
| <b>Stades</b>   | <b>4 195 186,44</b>         | <b>3 696 328,43</b> | <b>88,11%</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>465 979,39</b> | <b>11,11%</b> |
| TRAVAUX IMPREVUS - REPARATIONS/INSTALLATIONS                    | 32 673,31                   | 16 233,31           | 49,68%        | 18 804,27         | 57,55%         | - 2 364,27        | -7,24%        |
| CREATION PATAUGEOIRE ET JETS D'EAU                              | 27 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 27 000,00         | 100,00%       |
| PLAGE - DIAGNOSTIC GLOBAL                                       | 23 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 23 000,00         | 100,00%       |
| PLAGE - GROSSES REPARATIONS MAINTENANCE                         | 23 000,00                   | 10 536,00           | 45,81%        | 8 378,52          | 36,43%         | 4 085,48          | 17,76%        |
| <b>Piscines</b>   | <b>105 673,31</b>           | <b>26 769,31</b>    | <b>25,33%</b> | <b>27 182,79</b>  | <b>25,72%</b>  | <b>51 721,21</b>  | <b>48,94%</b> |
| MAISON DES ASSOCIATIONS   | 2 126 560,71                | 1 907 436,33        | 89,70%        | 240 870,59        | 11,33%         | - 21 746,21       | -1,02%        |
| CREATION PARC LOISIRS MULTIGENERATIONNEL GRANGETTE              | 1 078 442,35                | 1 019 989,65        | 94,58%        | 0,00              | 0,00%          | 58 452,70         | 5,42%         |
| BP / AIRES DE "STREET WORKOUT"                                  | 120 000,00                  | 92 500,20           | 77,08%        | 0,00              | 0,00%          | 27 499,80         | 22,92%        |
| MAISON ASSOCIATION ACQUISITION SYSTEME SONO SALLE DE SPECTACLE  | 71 000,00                   | 47 412,00           | 66,78%        | 0,00              | 0,00%          | 23 588,00         | 33,22%        |
| MAISON ASSOCIATION : MISE EN PLACE WIFI                         | 45 000,00                   | 38 759,21           | 86,13%        | 0,00              | 0,00%          | 6 240,79          | 13,87%        |
| ACQUISITION PETIT MATERIEL D'ATHLETISME                         | 30 000,00                   | 34 885,24           | 116,28%       | 0,00              | 0,00%          | - 4 885,24        | -16,28%       |
| REFECTION ECLAIRAGE COURS TENNIS GRANGETTE                      | 29 532,00                   | 29 532,00           | 100,00%       | 0,00              | 0,00%          | 0,00              | 0,00%         |
| REFECTION PLANCHER - LOCAUX LEMAN WINDSURFING                   | 27 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 26 400,00         | 97,78%         | 600,00            | 2,22%         |
| MAISON DES ASSOCIATIONS - ACQUISITION MOBILIER                  | 24 000,00                   | 41 645,59           | 173,52%       | 1 053,48          | 4,39%          | - 18 699,07       | -77,91%       |
| <b>Autres équipements sportifs ou de loisir</b>                 | <b>3 551 535,06</b>         | <b>3 212 160,22</b> | <b>90,44%</b> | <b>268 324,07</b> | <b>7,56%</b>   | <b>71 050,77</b>  | <b>2,00%</b>  |
| BP / DEVELOPPEMENT JARDINS OUVRIERS / FAMILIAUX                 | 241 000,00                  | 38 661,90           | 16,04%        | 0,00              | 0,00%          | 202 338,10        | 83,96%        |
| <b>Services communs à caractère social</b>                      | <b>241 000,00</b>           | <b>38 661,90</b>    | <b>16,04%</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>202 338,10</b> | <b>83,96%</b> |
| MISE EN ACCESSIBILITE DES ERP                                   | 104 119,88                  | 33 507,53           | 32,18%        | 70 324,08         | 67,54%         | 288,27            | 0,28%         |
| MISE EN ACCESSIBILITE VOIES PERSONNES HANDICAPEES               | 47 204,72                   | 6 640,97            | 14,07%        | 0,00              | 0,00%          | 40 563,75         | 85,93%        |
| <b>Services à caractère social pour handicapés et inadaptés</b> | <b>151 324,60</b>           | <b>40 148,50</b>    | <b>26,53%</b> | <b>70 324,08</b>  | <b>46,47%</b>  | <b>40 852,02</b>  | <b>27,00%</b> |
| BP / AIRE DE JEUX ENFANTS VONGY                                 | 240 000,00                  | 0,00                | 0,00%         | 0,00              | 0,00%          | 240 000,00        | 100,00%       |
| CENTRE INTERQUARTIER VONGY AMENAGEMENT GLOBAL                   | 150 000,00                  | 1 404,00            | 0,94%         | 5 400,00          | 3,60%          | 143 196,00        | 95,46%        |
| AMENAGEMENT JARDINS FAMILIAUX                                   | 36 816,00                   | 36 548,94           | 99,27%        | 0,00              | 0,00%          | 267,06            | 0,73%         |
| <b>Actions en faveur de l'enfance et de l'adolescence</b>       | <b>426 816,00</b>           | <b>37 952,94</b>    | <b>8,89%</b>  | <b>5 400,00</b>   | <b>1,27%</b>   | <b>383 463,06</b> | <b>89,84%</b> |
| SUBVENTION ORGANISME FONCIER SOLIDAIRE                          | 35 000,00                   | 0,00                | 0,00%         | 35 000,00         | 100,00%        | 0,00              | 0,00%         |
| <b>Logements sociaux</b>  | <b>35 000,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>  | <b>35 000,00</b>  | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  |

### χ Secteur culturel

|  |           |
|--|-----------|
| ⇒ La réhabilitation de l'ancien casino (AP/CP)           | 351 407 € |
| ⇒ Le redéploiement des réserves des musées               | 61 190 €  |
| ⇒ Les escales artistiques ( <b>Budget participatif</b> ) | 56 825 €  |
| ⇒ L'aménagement de l'artothèque                          | 38 582 €  |

### χ Secteur sports

|   |             |
|---|-------------|
| ⇒ La création des tribunes et l'aménagement de la piste d'athlétisme de Vongy (AP/CP) | 3 537 094 € |
| ⇒ Les travaux de gros entretien des bâtiments sportifs                                | 111 589 €   |
| ⇒ Les aménagements d'aires de "street workout" ( <b>Budget participatif</b> )         | 92 500 €    |
| ⇒ Les travaux de gros entretien/chauffage des bâtiments sportifs                      | 56 964 €    |

### χ Secteur cohésion sociale

|  |             |
|--|-------------|
| ⇒ La création d'une maison des Associations et du Bénévolat              | 2 035 253 € |
| ⇒ La création du parc loisirs multigénérationnel de la Grangette (AP/CP) | 1 019 990 € |
| ⇒ L'aménagement d'une maison d'assistantes maternelles au Morillon       | 199 570 €   |
| ⇒ L'équipement d'un terrain multisport quartier de la Versoie            | 79 956 €    |
| ⇒ Le développement et l'aménagement des jardins ouvriers et familiaux    | 75 211 €    |

OPERATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION SUPERIEURES A 20 000€

| LIBELLE DES OPERATIONS                                     | TOTAL DOTATIONS BUDGETAIRES | MONTANT MANDATE   | % MANDATE     | RESTE ENGAGE      | % ENGAGE      | DISPONIBLE        | % DISPO       |
|--|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| AMENAGEMENT MAISON ASSISTANTES MATERNELLES                 | 210 626,67                  | 199 570,44        | 94,75%        | 10 949,89         | 5,20%         | 106,34            | 0,05%         |
| CRECHE PETITS PAS PILLON - AMENAGEMENTS DIVERS             | 80 632,56                   | 40 550,39         | 50,29%        | 37 835,46         | 46,92%        | 2 246,71          | 2,79%         |
| LUDOTHEQUE/O P'TIT MOME-AMENAGEMENTS DIVERS                | 36 000,00                   | 0,00              | 0,00%         | 35 800,00         | 99,44%        | 200,00            | 0,56%         |
| CRECHE LEMANTINE - AMENAGEMENTS DIVERS                     | 28 000,00                   | 13 859,88         | 49,50%        | 13 313,29         | 47,55%        | 826,83            | 2,95%         |
| <b>Crèches et garderies</b>                                | <b>355 259,23</b>           | <b>253 980,71</b> | <b>71,49%</b> | <b>97 898,64</b>  | <b>27,56%</b> | <b>3 379,88</b>   | <b>0,95%</b>  |
| APPARTEMENTS VILLE+LOGEMENTS FONCTION GROSSES REPARATIONS  | 20 864,80                   | 7 000,51          | 33,55%        | 0,00              | 0,00%         | 13 864,29         | 66,45%        |
| <b>Services communs</b>                                    | <b>20 864,80</b>            | <b>7 000,51</b>   | <b>33,55%</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>13 864,29</b>  | <b>66,45%</b> |
| SUBVENTIONS PLAN FACADES                                   | 139 268,53                  | 71 134,43         | 51,08%        | 52 792,71         | 37,91%        | 15 341,39         | 11,02%        |
| <b>Aide au secteur locatif</b>                             | <b>139 268,53</b>           | <b>71 134,43</b>  | <b>51,08%</b> | <b>52 792,71</b>  | <b>37,91%</b> | <b>15 341,39</b>  | <b>11,02%</b> |
| RENOUVELLEMENT ENGINS SPECIAUX GROS MATERIELS              | 112 609,00                  | 83 741,78         | 74,37%        | 0,00              | 0,00%         | 28 867,22         | 25,63%        |
| ACQUISITION MOBILIER URBAIN SERVICE ENVIRONNEMENT          | 51 172,40                   | 33 990,27         | 66,42%        | 4 172,40          | 8,15%         | 13 009,73         | 25,42%        |
| <b>Propreté urbaine</b>                                    | <b>163 781,40</b>           | <b>117 732,05</b> | <b>71,88%</b> | <b>4 172,40</b>   | <b>2,55%</b>  | <b>41 876,95</b>  | <b>25,57%</b> |
| AMELIORATION ELECTRIQUE ECLAIRAGE PUBLIC                   | 180 000,00                  | 83 849,25         | 46,58%        | 98 497,68         | 54,72%        | - 2 346,93        | -1,30%        |
| REFECTION ECLAIRAGE PUBLIC- MISE EN CONFORMITE CANDELABRES | 107 408,36                  | 74 496,61         | 69,36%        | 11 722,61         | 10,91%        | 21 189,14         | 19,73%        |
| DIAGNOSTIC DES RESEAUX ECLAIRAGE PUBLIC                    | 35 044,80                   | 0,00              | 0,00%         | 0,00              | 0,00%         | 35 044,80         | 100,00%       |
| BELVEDERE/REMPLACEMENT CANDELABRES NON DEPLACABLES         | 32 000,00                   | 0,00              | 0,00%         | 0,00              | 0,00%         | 32 000,00         | 100,00%       |
| <b>Eclairage public</b>                                    | <b>354 453,16</b>           | <b>158 345,86</b> | <b>44,67%</b> | <b>110 220,29</b> | <b>31,10%</b> | <b>85 887,01</b>  | <b>24,23%</b> |
| SYSTEME PRIORITE BUS ERMITAGE /DEBARCADERE                 | 63 000,00                   | 46 687,01         | 74,11%        | 15 907,10         | 25,25%        | 405,89            | 0,64%         |
| <b>Transports urbains</b>                                  | <b>63 000,00</b>            | <b>46 687,01</b>  | <b>74,11%</b> | <b>15 907,10</b>  | <b>25,25%</b> | <b>405,89</b>     | <b>0,64%</b>  |
| AVENUE ST DISDILLE - ENFOUISSEMENT RESEAUX                 | 37 929,56                   | 18 259,20         | 48,14%        | 15 618,00         | 41,18%        | 4 052,36          | 10,68%        |
| <b>Autres réseaux et services divers</b>                   | <b>37 929,56</b>            | <b>18 259,20</b>  | <b>48,14%</b> | <b>15 618,00</b>  | <b>41,18%</b> | <b>4 052,36</b>   | <b>10,68%</b> |
| DEPLOIEMENT APPUIS VELOS                                   | 50 000,00                   | 36 592,67         | 73,19%        | 12 096,55         | 24,19%        | 1 310,78          | 2,62%         |
| <b>Parcs de stationnement</b>                              | <b>50 000,00</b>            | <b>36 592,67</b>  | <b>73,19%</b> | <b>12 096,55</b>  | <b>24,19%</b> | <b>1 310,78</b>   | <b>2,62%</b>  |
| REHABILITATION DE BASSINS ET JETS D'EAU                    | 572 602,96                  | 284 575,14        | 49,70%        | 226 023,77        | 39,47%        | 62 004,05         | 10,83%        |
| REPARATIONS IMPREVUES JETS EAU FONTAINES                   | 135 000,00                  | 107 092,39        | 79,33%        | 24 314,48         | 18,01%        | 3 593,13          | 2,66%         |
| <b>Fontaines et jets d'eaux</b>                            | <b>707 602,96</b>           | <b>391 667,53</b> | <b>55,35%</b> | <b>250 338,25</b> | <b>35,38%</b> | <b>65 597,18</b>  | <b>9,27%</b>  |
| MIGRATION 4 TOTEMS CENTRE-VILLE VERS SIGMA4                | 102 000,00                  | 76 028,34         | 74,54%        | 25 421,28         | 24,92%        | 550,38            | 0,54%         |
| ACQUISITION ET REMPLACEMENT MOBILIER URBAIN VOIRIE         | 83 782,44                   | 22 650,71         | 27,04%        | 60 341,35         | 72,02%        | 790,38            | 0,94%         |
| SIGNALISATION HORIZONTALE RESINE                           | 52 835,98                   | 17 962,42         | 34,00%        | 2 346,12          | 4,44%         | 32 527,44         | 61,56%        |
| REMPLACEMENT SIGNALISATION VERTICALE SUITE ACCIDENT        | 22 224,89                   | 13 465,48         | 60,59%        | 7 624,41          | 34,31%        | 1 135,00          | 5,11%         |
| <b>Signalisation</b>                                       | <b>260 843,31</b>           | <b>130 106,95</b> | <b>49,88%</b> | <b>95 733,16</b>  | <b>36,70%</b> | <b>35 003,20</b>  | <b>13,42%</b> |
| AVENUE DE L' ERMITAGE - PARKING RELAIS AU SOMMET           | 413 200,69                  | 385 406,55        | 93,27%        | 2 708,24          | 0,66%         | 25 085,90         | 6,07%         |
| REMPLACEMENT 41 HORODATEURS FLOWBIRD                       | 198 000,00                  | 0,00              | 0,00%         | 0,00              | 0,00%         | 198 000,00        | 100,00%       |
| <b>Stationnement de surface</b>                            | <b>611 200,69</b>           | <b>385 406,55</b> | <b>63,06%</b> | <b>2 708,24</b>   | <b>0,44%</b>  | <b>223 085,90</b> | <b>36,50%</b> |
| REQUALIFICATION PLACE HENRY BORDEAUX ET ABORDS             | 3 050 278,28                | 2 805 309,78      | 91,97%        | 0,00              | 0,00%         | 244 968,50        | 8,03%         |
| PROGRAMME MAINTENANCE VOIRIE                               | 719 834,70                  | 636 768,88        | 88,46%        | 59 040,40         | 8,20%         | 24 025,42         | 3,34%         |
| PISTES CYCLABLES AXES NORD-SUD/EST-OUEST                   | 690 471,27                  | 552 262,63        | 79,98%        | 0,00              | 0,00%         | 138 208,64        | 20,02%        |
| ROUTE D ARMOY - TROTTOIRS                                  | 565 876,21                  | 551 378,76        | 97,44%        | 4 865,65          | 0,86%         | 9 631,80          | 1,70%         |
| AMENAGEMENTS AVENUE ERMITAGE                               | 365 787,22                  | 340 041,68        | 92,96%        | 9 403,22          | 2,57%         | 16 342,32         | 4,47%         |
| REAMENAGEMENT ABORDS DU POLE GARE/BOULEVARD DU CANAL       | 300 000,00                  | 297 635,85        | 99,21%        | 0,00              | 0,00%         | 2 364,15          | 0,79%         |
| VOIES SECONDAIRES - REFECTION TAPIS                        | 251 156,32                  | 244 429,25        | 97,32%        | 0,00              | 0,00%         | 6 727,07          | 2,68%         |
| AVENUE D'EVIAN REQUALIFICATION DES ABORDS EX INTERMARCHÉ   | 250 000,00                  | 2 864,40          | 1,15%         | 1 649,25          | 0,66%         | 245 486,35        | 98,19%        |

### χ Accompagnement des mobilités

|   |           |
|---|-----------|
| ⇒ La création d'un parc paysager sous belvédère/Sonnaz (AP/CP)              | 743 268 € |
| ⇒ Les travaux d'aménagement de l'avenue de l'Ermitage et parking relais     | 725 448 € |
| ⇒ La création de pistes cyclables axes nord-sud/est-ouest (AP/CP)           | 552 263 € |
| ⇒ Le réaménagement des abords du pôle gare et du boulevard du canal (AP/CP) | 297 636 € |

### χ Secteur logement

|   |             |
|---|-------------|
| ⇒ L'acquisition de terrains 57 Avenue Jules Ferry | 1 500 000 € |
| ⇒ Les subventions « plan façades »                | 71 134 €    |

### χ Secteur aménagement urbain

|   |             |
|---|-------------|
| ⇒ Le réaménagement de l'îlot Jules Mercier (AP/CP)  | 4 854 690 € |
| ⇒ La requalification de la Place Henry Bordeaux et de ses abords (AP/CP)  | 2 805 310 € |
| ⇒ Les acquisitions foncières d'opportunité<br>(103 av. St Disdille pour 1,431 M€, ch. des Tissottes pour 200 K€, ...) | 1 946 028 € |
| ⇒ Programme de maintenance de voirie  | 636 769 €   |
| ⇒ La création de trottoirs sur la route d'Armoy   | 551 379 €   |
| ⇒ La réhabilitation de bassins et jets d'eau (Square Aristide Briand)   | 284 575 €   |
| ⇒ La réfection des tapis des voies secondaires  | 244 429 €   |
| ⇒ La démolition de divers bâtiments   | 194 841 €   |

OPERATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION SUPERIEURES A 20 000€

| LIBELLE DES OPERATIONS                                  | TOTAL DOTATIONS BUDGETAIRES | MONTANT MANDATE      | % MANDATE     | RESTE ENGAGE        | % ENGAGE      | DISPONIBLE          | % DISPO       |
|---|-----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| AMENAGEMENT VOIRIE SUITE A PERMIS CONSTRUIRE            | 130 013,25                  | 124 499,23           | 95,76%        | 0,00                | 0,00%         | 5 514,02            | 4,24%         |
| AVENUE.ST DISDILLE-TROTTOIR PATHE MARCONI-CHAMP BOCHARD | 87 205,28                   | 30 796,90            | 35,32%        | 55 356,76           | 63,48%        | 1 051,62            | 1,21%         |
| TRAVAUX VOIES PRIVEES SUITE DP 2022                     | 63 000,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         | 63 000,00           | 100,00%       |
| ACQUISITION MATERIEL ET OUTILLAGE VOIRIE                | 56 239,64                   | 47 869,85            | 85,12%        | 8 850,80            | 15,74%        | - 481,01            | -0,86%        |
| REQUALIFICATION/CREATION GARE ROUTIERE SCOLAIRE VERSOIE | 55 000,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         | 55 000,00           | 100,00%       |
| BP / STATIONS REPARATION ET GONFLAGE VELOS              | 54 000,00                   | 27 564,00            | 51,04%        | 4 121,67            | 7,63%         | 22 314,33           | 41,32%        |
| MISE A JOUR GTC BORNE AUTO RELEVABLE                    | 52 848,00                   | 52 848,00            | 100,00%       | 0,00                | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         |
| ETUDE REDEFINITION PLAN DE CIRCULATION COMMUNAL         | 50 148,00                   | 13 621,99            | 27,16%        | 36 780,00           | 73,34%        | - 253,99            | -0,51%        |
| FRANCHISSEMENT ROUTIER VOIE FERREE CENTRE VILLE         | 45 000,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         | 45 000,00           | 100,00%       |
| REMPLACEMENT BARRIERES BOIS BOULEVARD DE LA CORNICHE    | 41 000,00                   | 58 604,69            | 142,94%       | 0,00                | 0,00%         | - 17 604,69         | -42,94%       |
| NOUVELLE COMPÉTENCE EAU PLUVIALE                        | 40 833,00                   | 17 196,95            | 42,12%        | 2 425,92            | 5,94%         | 21 210,13           | 51,94%        |
| SECURISATION MARCHES HEBDOMADAIRES FETES CENTRE VILLE   | 29 247,29                   | 28 487,25            | 97,40%        | 0,00                | 0,00%         | 760,04              | 2,60%         |
| AMENAGEMENT DE VOIRIES REGULARISATIONS FONCIERES        | 27 000,00                   | 1 245,49             | 4,61%         | 0,00                | 0,00%         | 25 754,51           | 95,39%        |
| ETUDES ET LEVERS TOPOGRAPHIQUES                         | 26 648,00                   | 2 750,40             | 10,32%        | 3 486,00            | 13,08%        | 20 411,60           | 76,60%        |
| RUE DU MANEGE - BARRIERE A CHAINE                       | 23 510,00                   | 21 482,79            | 91,38%        | 2 026,80            | 8,62%         | 0,41                | 0,00%         |
| AMENAGEMENT AIRE REGULATION CARS SCOLAIRES              | 20 800,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         | 20 800,00           | 100,00%       |
| <b>Voirie communale et routes</b>                       | <b>6 995 896,46</b>         | <b>5 857 658,77</b>  | <b>83,73%</b> | <b>188 006,47</b>   | <b>2,69%</b>  | <b>950 231,22</b>   | <b>13,58%</b> |
| CREATION PARC PAYSAGER BELVEDERE/SONNAZ                 | 1 000 000,00                | 743 267,67           | 74,33%        | 0,00                | 0,00%         | 256 732,33          | 25,67%        |
| REMPLACEMENT EPAREUSE/DEBROUSSAILLEUSE PORTEE           | 60 417,66                   | 60 417,66            | 100,00%       | 0,00                | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         |
| ETUDE PAYSAGERE ABORDS RIPAILLE                         | 50 000,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                | 0,00%         | 50 000,00           | 100,00%       |
| REMPLACEMENT PLATEFORMES HS PARC CORZENT                | 41 000,00                   | 0,00                 | 0,00%         | 41 608,80           | 101,48%       | - 608,80            | -1,48%        |
| REMPLACEMENT ARBRES ET ARBUSTES                         | 27 000,00                   | 37 954,03            | 140,57%       | 0,00                | 0,00%         | - 10 954,03         | -40,57%       |
| REMPLACEMENT PETIT MATERIEL DE MOTOCULTURE              | 20 000,00                   | 21 670,10            | 108,35%       | 0,00                | 0,00%         | - 1 670,10          | -8,35%        |
| <b>Espaces verts urbains</b>                            | <b>1 198 417,66</b>         | <b>863 309,46</b>    | <b>72,04%</b> | <b>41 608,80</b>    | <b>3,47%</b>  | <b>293 499,40</b>   | <b>24,49%</b> |
| REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER BATIMENTS              | 3 900 000,00                | 1 763 890,27         | 45,23%        | 0,00                | 0,00%         | 2 136 109,73        | 54,77%        |
| ACQUISITIONS FONCIERES OPPORTUNITES TERRAINS VOIRIE     | 2 716 000,00                | 1 124 428,26         | 41,40%        | 0,00                | 0,00%         | 1 591 571,74        | 58,60%        |
| REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER TERRAINS               | 1 000 000,00                | 3 090 799,24         | 309,08%       | 0,00                | 0,00%         | - 2 090 799,24      | -209,08%      |
| ACQUISITIONS FONCIERES OPPORTUNITES BATIMENTS           | 706 762,00                  | 2 321 599,64         | 328,48%       | 19 365,00           | 2,74%         | - 1 634 202,64      | -231,22%      |
| EQUIPEMENT VIDEOPROTECTION                              | 221 824,88                  | 167 045,10           | 75,30%        | 3 140,64            | 1,42%         | 51 639,14           | 23,28%        |
| DEMOLITION DIVERS BATIMENTS                             | 197 800,00                  | 194 840,69           | 98,50%        | 0,00                | 0,00%         | 2 959,31            | 1,50%         |
| ETUDES D'URBANISME                                      | 42 888,00                   | 35 910,00            | 83,73%        | 0,00                | 0,00%         | 6 978,00            | 16,27%        |
| <b>Aménagement du tissu urbain</b>                      | <b>8 785 274,88</b>         | <b>8 698 513,20</b>  | <b>99,01%</b> | <b>22 505,64</b>    | <b>0,26%</b>  | <b>64 256,04</b>    | <b>0,73%</b>  |
| ETUDES ET TRAVAUX BERGES DU LAC                         | 45 780,00                   | 34 404,00            | 75,15%        | 11 376,00           | 24,85%        | 0,00                | 0,00%         |
| <b>Préservation du milieu naturel</b>                   | <b>45 780,00</b>            | <b>34 404,00</b>     | <b>75,15%</b> | <b>11 376,00</b>    | <b>24,85%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>  |
| TRAVAUX EXPLOITATION EN FORETS COMMUNALES               | 63 000,00                   | 57 885,06            | 91,88%        | 0,00                | 0,00%         | 5 114,94            | 8,12%         |
| PLANTATIONS UNE VIE UN ARBRE                            | 54 000,00                   | 24 572,79            | 45,51%        | 0,00                | 0,00%         | 29 427,21           | 54,49%        |
| <b>Aménagements forestiers</b>                          | <b>117 000,00</b>           | <b>82 457,85</b>     | <b>70,48%</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>  | <b>34 542,15</b>    | <b>29,52%</b> |
| <b>TOTAL GENERAL DES OPERATIONS</b>                     | <b>37 003 441,98</b>        | <b>30 737 169,37</b> | <b>82,53%</b> | <b>2 229 809,98</b> | <b>6,03%</b>  | <b>4 003 584,01</b> | <b>11,35%</b> |



#### II.1.4. Le Financement des dépenses d'équipement

Il se décompose comme suit :

|  |                 |      |       |
|--|-----------------|------|-------|
| - Epargne nette issue de la section de fonctionnement                                      | 4 469 K€.....   | Soit | 14 %  |
| <i>soit une épargne brute de 10 091 K€ diminuée du remboursement d'emprunt de 5 080 K€</i> |                 |      |       |
| - Dotations diverses (dont le FCTVA pour 2 165 K€)   | 3 139 K€.....   | Soit | 10 %  |
| - Subventions (dont Amendes de Police pour 417 K€)   | 2 137 K€.....   | Soit | 7 %   |
| - Emprunt  | 12 000 K€ ..... | Soit | 38 %  |
| - Produit des cessions   | 6 213 K€.....   | Soit | 20 %  |
| - Variation du fonds de roulement  | 3 151 K€.....   | Soit | 10 %  |
| - Autres   | 387 K€.....     | Soit | 1 %   |
| TOTAL  | 31 497 K€.....  | Soit | 100 % |

#### II.1.5. Les restes à réaliser

Ils s'élèvent à 2 573 K€ en dépenses et sont financés en recettes par les subventions pour un montant de 2 767 K€ et 2 450 K€ d'emprunt.

Le solde des restes à réaliser à reprendre sera de 2 644 K€.

Les restes à réaliser se composent principalement de :

|   |        |
|---|--------|
| - l'aménagement de la maison des associations et du Bénévolat   | 241 K€ |
| - la réhabilitation de bassins et jets d'eau                    | 226 K€ |
| - l'alimentation électrique sur le site de Ripaille             | 183 K€ |
| - l'aménagement du Pôle Culturel                                | 100 K€ |
| - l'amélioration électrique pour l'éclairage public             | 98 K€  |
| - la mise en accessibilité des ERP                              | 70 K€  |
| - l'acquisition et du remplacement du mobilier urbain de voirie | 60 K€  |
| - programme de maintenance de la voirie                         | 59 K€  |
| - l'aménagement de trottoirs avenue de Saint Disdille           | 55 K€  |
| - la démolition de l'ancien pont Pamphiot                       | 55 K€  |

| Recettes réelles de fonctionnement              |  | EXERCICE 2022     |                    |                   | EXERCICE 2023     |                    |                   |                         |
|---|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
|   |  | BP 2022           | Total crédits 2022 | Réalisé 2022      | BP 2023           | Total crédits 2023 | Réalisé 2023      | % Evolution 2023 / 2022 |
| Produits des services                           | Stationnement de surface                                 | 1 550 000         | 1 550 000          | 1 615 667         | 1 600 000         | 1 600 000          | 1 585 148         | -1,89%                  |
|   | Droits de voirie   | 260 000           | 260 000            | 335 483           | 287 000           | 287 000            | 405 741           | 20,94%                  |
|   | Particip. Familles structures Petite enfance             | 460 000           | 460 000            | 429 734           | 470 570           | 470 570            | 436 778           | 1,64%                   |
|   | Recettes plage, musées, médiathèque                      | 521 800           | 521 800            | 608 125           | 548 300           | 548 300            | 542 723           | -10,75%                 |
|   | Recettes accueil de loisirs, périscolaire, centre social | 310 000           | 310 000            | 415 647           | 306 000           | 306 000            | 545 950           | 31,35%                  |
|   | Produits divers  | 1 233 479         | 1 653 479          | 2 112 264         | 1 978 210         | 1 978 210          | 2 144 480         | 1,53%                   |
|   | <b>Total des produits des services</b>                   | <b>4 335 279</b>  | <b>4 755 279</b>   | <b>5 516 920</b>  | <b>5 190 080</b>  | <b>5 190 080</b>   | <b>5 660 820</b>  | <b>2,61%</b>            |
| Impôts et taxes                                 | Droits de place ( foires et marchés ) et redevances      | 240 000           | 240 000            | 231 231           | 245 000           | 245 000            | 262 703           | 13,61%                  |
|   | Taxe publicité et taxe de séjour                         | 380 000           | 380 000            | 508 484           | 420 000           | 420 000            | 528 936           | 4,02%                   |
|   | Impositions directes                                     | 19 741 347        | 20 177 105         | 20 616 464        | 21 927 896        | 21 972 962         | 21 954 130        | 6,49%                   |
|   | Attribution de compensation *                            | 10 169 525        | 9 973 450          | 9 973 450         | 9 973 450         | 9 973 450          | 9 973 450         | 0,00%                   |
|   | Taxe électricité   | 760 000           | 760 000            | 704 894           | 760 000           | 760 000            | 952 230           | 35,09%                  |
|   | Surtaxe eaux minérales                                   | 70 000            | 70 000             | 64 882            | 70 000            | 70 000             | 60 621            | -6,57%                  |
|   | Taxe add.aux droits de mutation                          | 1 800 000         | 1 800 000          | 3 004 667         | 2 100 000         | 2 100 000          | 2 553 225         | -15,02%                 |
|   | <b>Total des impôts et taxes</b>                         | <b>33 160 872</b> | <b>33 400 555</b>  | <b>35 104 072</b> | <b>35 496 346</b> | <b>35 541 412</b>  | <b>36 285 294</b> | <b>3,36%</b>            |
| Dotations et participations                     | Alloc.compensatrices d'exos. Fiscales                    | 401 608           | 441 782            | 418 661           | 441 782           | 441 782            | 474 952           | 13,45%                  |
|   | Dotations de l'Etat (DGF,DSU, DSI)                       | 4 427 519         | 4 455 760          | 4 453 389         | 4 010 700         | 4 518 659          | 4 515 673         | 1,40%                   |
|   | Fonds genevois   | 2 700 000         | 2 700 000          | 2 948 221         | 2 900 000         | 2 900 000          | 3 103 841         | 5,28%                   |
|   | Dotation compens.réforme TP (DCRTP)                      | 268 028           | 268 028            | 268 028           | 268 028           | 268 028            | 268 028           | 0,00%                   |
|   | FCTVA recette fonctionnement                             | 100 000           | 100 000            | 123 545           | 110 000           | 110 000            | 131 731           | 6,63%                   |
|   | Participations Installations sportives                   | 101 000           | 101 000            | 55 003            | 101 000           | 101 000            | 122 085           | 121,96%                 |
|   | Participations Population / Elections                    | 46 900            | 46 900             | 206 265           | 41 200            | 41 200             | 68 040            | -67,01%                 |
|   | Participations Petite enfance                            | 1 233 000         | 1 233 000          | 1 131 839         | 1 243 000         | 1 243 000          | 1 392 341         | 23,02%                  |
|   | Participations Education / Jeunesse                      | 306 000           | 486 250            | 273 243           | 464 500           | 464 500            | 526 430           | 92,66%                  |
|   | Participations Etat Ressources Humaines                  | -                 | -                  | 3 634             | -                 | -                  | -                 | -100,00%                |
|   | Participations Etat centre de Vaccination                | -                 | 23 170             | 23 170            | -                 | -                  | -                 | -100,00%                |
|   | Participations Activités culturelles                     | 67 173            | 67 173             | 88 973            | 70 473            | 70 473             | 81 000            | -8,96%                  |
|   | Participations Attractivité et Promotion Ville           |                   |                    |                   |                   |                    | 30 000            | #DIV/0!                 |
|   | Participation Thonon Agglomération réseaux pluviaux      |                   |                    | 49 373            |                   |                    | 49 373            | 0,00%                   |
| Participations Environnement                    | 3 172  | 3 172             | 1 590              | 29 068            | 29 068            | 29 019             | 1724,99%          |                         |
| <b>Total des dotations et participations</b>    | <b>9 654 400</b>   | <b>9 926 235</b>  | <b>10 044 934</b>  | <b>9 679 751</b>  | <b>10 187 710</b> | <b>10 792 512</b>  | <b>7,44%</b>      |                         |
| Autres produits                                 | Revenus des immeubles                                    | 685 110           | 685 110            | 665 418           | 696 200           | 696 200            | 839 758           | 26,20%                  |
|   | Redev. d' exploit. eaux minérales                        | 270 000           | 270 000            | 299 973           | 270 000           | 270 000            | 267 584           | -10,80%                 |
|   | Produits divers  | 105 200           | 105 200            | 300 541           | 100 550           | 100 550            | 313 808           | 4,41%                   |
|   | Atténuations de charges                                  | 248 241           | 248 241            | 485 465           | 157 022           | 157 022            | 247 739           | -48,97%                 |
|   | Autres produits exceptionnels                            | 500               | 500                | 510               | 500               | 500                | 465               | -8,82%                  |
| <b>Total des autres produits</b>                | <b>1 309 051</b>   | <b>1 309 051</b>  | <b>1 751 907</b>   | <b>1 224 272</b>  | <b>1 224 272</b>  | <b>1 669 354</b>   | <b>-4,71%</b>     |                         |
| <b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b> |  | <b>48 459 602</b> | <b>49 391 120</b>  | <b>52 417 833</b> | <b>51 590 449</b> | <b>52 143 474</b>  | <b>54 407 982</b> | <b>3,80%</b>            |

## II.2. Les dépenses et recettes de fonctionnement

Ce chapitre présente la décomposition des dépenses et des recettes de fonctionnement par chapitre, en explicitant les principales évolutions par services et missions de service public.

### II.2.1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement enregistrent une croissance de + 3,80 % (soit + 2 M€), hors cessions entre 2022 et 2023 expliquée comme suit :

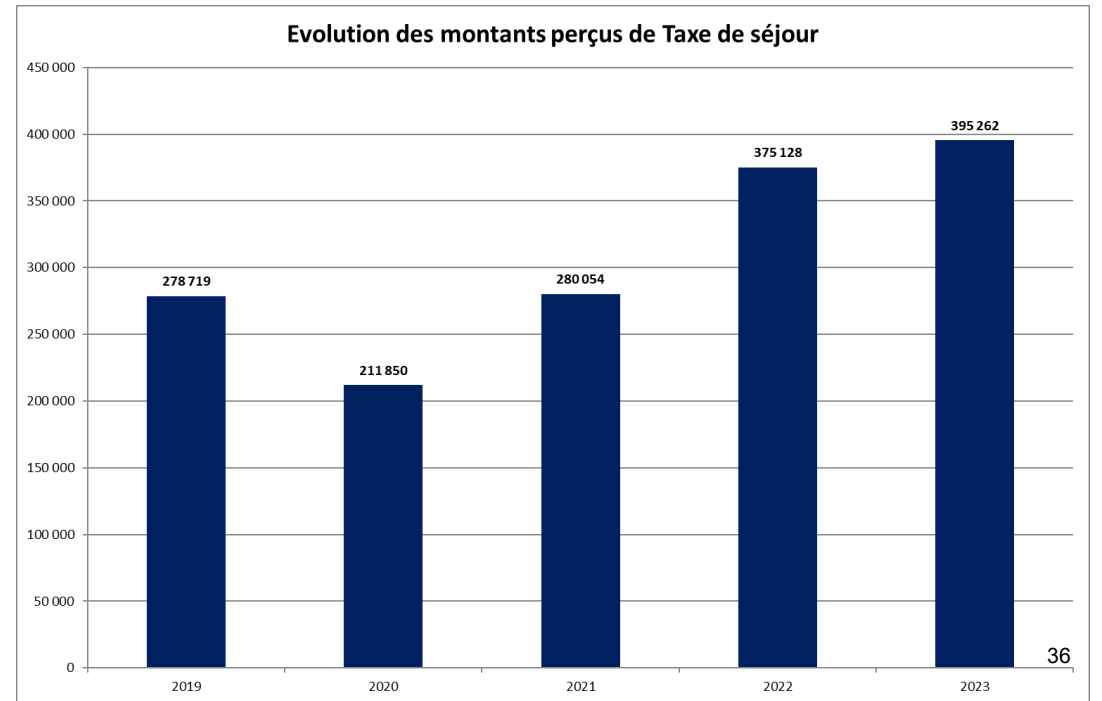
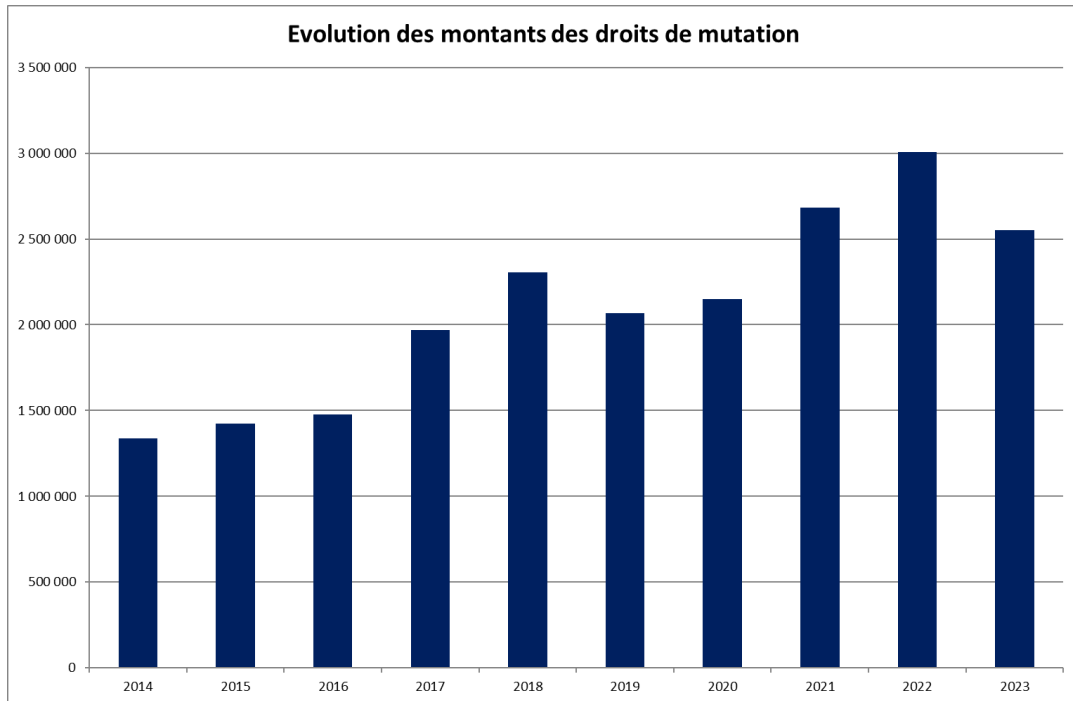
#### Les produits des services (chapitre 70)

Ce chapitre enregistre une évolution de + 2,61 % (soit + 144 K€).

Parmi les principales évolutions on peut noter :

- la relative stabilité des produits du stationnement de surface (-1,89 %, soit – 31 K€) dans un contexte de réduction continue du nombre de places et de travaux communaux,
- les droits de voirie (occupation du Domaine Public) enregistrent une croissance importante (+ 20,94 %), soit + 70 K€,
- les recettes des crèches enregistrent une relative stabilité (croissance du produit de + 1,64 %) en rappelant que les produits sont liés notamment aux revenus des familles,
- les produits Plage, musées et abonnements Médiathèque enregistrent une diminution de – 10,75 % (soit – 65 K€) expliquée comme suit : croissance des recettes de la médiathèque de + 9 K€, croissance des recettes des musées (entrées et catalogues) de + 2 K€ et diminution importante des recettes de la plage après une année exceptionnelle en 2022 : - 76 K€,
- les recettes de périscolaire et d'accueil de loisirs enregistrent une forte croissance en lien avec l'accroissement des effectifs (+ 130 K€),
- Les produits divers enregistrent une croissance de + 1,53 % (soit + 32 K€) avec comme principales explications : la réduction du produit de FPS (- 147 K€), la refacturation des frais de personnels aux syndicats et à Thonon Agglomération (+ 80 K€),

| LIBELLE  | REALISE<br>2022   | CREDITS<br>BP 2023 | REALISE<br>2023   | %<br>2023/2022 |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Droits de place                                  | 231 231           | 245 000            | 262 703           | 13,61%         |
| Surtaxe eau minérale                             | 64 882            | 70 000             | 60 621            | -6,57%         |
| Contributions directes                           | 19 964 434        | 21 379 502         | 21 360 670        | 6,99%          |
| FNGIR  | 593 460           | 593 460            | 593 460           | 0,00%          |
| Attribution de compensation Thonon Agglomération | 9 973 450         | 9 973 450          | 9 973 450         | 0,00%          |
| Dotation de solidarité communautaire             | 58 570            | 0                  | 0                 | -100,00%       |
| Taxe sur l'électricité                           | 704 894           | 760 000            | 952 230           | 35,09%         |
| Taxe de séjour                                   | 375 128           | 280 000            | 395 262           | 5,37%          |
| Taxe sur la publicité                            | 133 355           | 140 000            | 133 674           | 0,24%          |
| Taxe add. aux droits de mutation                 | 3 004 667         | 2 100 000          | 2 553 225         | -15,02%        |
| <b>TOTAL 73</b>                                  | <b>35 104 072</b> | <b>35 541 412</b>  | <b>36 285 294</b> | <b>3,36%</b>   |



l'augmentation du coût de la restauration du CCAS qui se traduit par une croissance du flux dépense/recette de + 67 K€ et l'augmentation des diverses redevances perçues d'occupation du domaine public.

### Les produits de fiscalité (chapitre 73)

Ce chapitre représente les deux tiers (67 %) des recettes de fonctionnement de la collectivité.

Son évolution conditionne donc largement l'évolution de l'épargne brute.

Les contributions directes ont enregistré une croissance de 6,99 %, directement corrélée à la revalorisation nationale des bases de + 7 % en 2023.

Le FNGIR qui correspond à une compensation versée dans le cadre de la réforme de la Taxe professionnelle est stable, comme chaque année.

L'attribution de compensation est stable, sans transferts de charges nouveaux.

La dotation de solidarité communautaire n'a pas été versée en 2023, elle sera versée en 2024.

La taxe sur l'électricité enregistre une croissance importante (+ 35,09 %, soit + 247 K€). Ce taux communal étant fixe, la croissance du produit est certainement à rechercher du côté de l'augmentation importante du prix de l'énergie pour les entreprises et les particuliers.

**Le produit de la taxe de séjour poursuit sa croissance en lien avec l'attractivité de la ville** avec une augmentation du produit de + 20 K€ (soit + 5,37 %)

Le produit de la taxe publicité désormais mature est stabilisé à 134 K€.

En lien avec la remontée des taux d'intérêts et les difficultés du marché immobilier, les droits de mutations enregistrent une baisse de - 15,02 %, soit - 451 K€.

Les droits de place enregistrent une croissance de + 13,61 %, soit + 31 K€.

IMPOTS - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

| LIBELLE                                     | REALISE<br>2022  | CREDITS<br>BP 2023 | REALISE<br>2023  | %<br>2023/2022 |
|---|------------------|--------------------|------------------|----------------|
| DGF dotation forfaitaire                    | 4 033 241        | 4 005 000          | 4 130 879        | 2,42%          |
| Dotation de solidarité urbaine              | 414 818          | 0                  | 382 080          | -7,89%         |
| Fonds genevois                              | 2 948 221        | 2 900 000          | 3 103 841        | 5,28%          |
| Compensations Foncier Bâti                  | 418 661          | 418 661            | 447 048          | 6,78%          |
| Compensations perte taxe additionnelle      | 0                | 0                  | 4 783            | #DIV/0!        |
| Compensations Taxe d'Habitation             | 0                | 23 121             | 23 121           | #DIV/0!        |
| Dotation de compensation Réforme TP (DCRTP) | 268 028          | 268 028            | 268 028          | 0,00%          |
| FCTVA recette fonctionnement                | 123 545          | 110 000            | 131 731          | 6,63%          |
| Autres                                      | 5 330            | 5 700              | 2 714            | -49,08%        |
| <b>TOTAL DOTATIONS FISCALES</b>             | <b>8 211 844</b> | <b>7 730 510</b>   | <b>8 494 225</b> | <b>3,44%</b>   |

|   |                   |                  |                   |               |
|---|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Participations Installations sportives              | 55 003            | 101 000          | 122 085           | 121,96%       |
| Participations Population / Elections               | 206 265           | 41 200           | 68 040            | -67,01%       |
| Participations Petite enfance                       | 1 131 839         | 1 243 000        | 1 392 341         | 23,02%        |
| Participations Education / Jeunesse                 | 273 243           | 464 500          | 526 430           | 92,66%        |
| Participations Etat Ressources Humaines             | 3 634             | 0                | 0                 | -100,00%      |
| Participations Etat centre de Vaccination           | 23 170            |                  | 0                 | -100,00%      |
| Participations Activités culturelles                | 88 973            | 70 473           | 81 000            | -8,96%        |
| Participations Attractivité et Promotion Ville      |                   |                  | 30 000            | #DIV/0!       |
| Participation Thonon Agglomération réseaux pluviaux | 49 373            |                  | 49 373            | 0,00%         |
| Participations Environnement                        | 1 590             | 29 068           | 29 019            | 1724,99%      |
| <b>TOTAL PARTICIPATIONS AUX SERVICES</b>            | <b>1 833 091</b>  | <b>1 949 241</b> | <b>2 298 288</b>  | <b>25,38%</b> |
| <b>TOTAL CHAPITRE DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>   | <b>10 044 934</b> | <b>9 679 751</b> | <b>10 792 512</b> | <b>7,44%</b>  |

### Les produits des dotations et participations (chapitre 74)

Malgré la relative stabilité de l'enveloppe nationale, **la DGF communale** a progressé de **+ 98 K€** (soit + 2,42 %) en lien avec la population.

Concernant la DSU, la ville percevait jusqu'en 2022 et pour la dernière année la garantie de sortie du dispositif dégressif de 10 % par an. Rappelons que cette sortie de la DSU est liée au passage en Communauté d'Agglomération. Le montant perçu en 2022 était de **415 K€**.

En 2023, certainement en lien avec la réforme progressive des indicateurs financiers des communes, la Ville de Thonon-les-Bains est de nouveau éligible et a enregistré un produit de 382 K€.

**Les fonds genevois** ont enregistré une croissance en 2023 avec + 5,28 % (soit **+ 156 K€**).

Concernant les compensations, appréhendées au niveau global, elles se situent en augmentation de + 56 K€ (soit + 11,45 %).

Parmi les évolutions des participations concernant les services, on note :

- La perception en 2023 de deux années de versement par le Département de la participation pour l'utilisation des équipements sportifs par les collèges,
- La forte réduction de la participation de l'Etat au titre des élections (4 tours en 2022 et organisation par la ville du pliage des propagandes pour les communes voisines),
- L'augmentation importante des recettes de petite enfance liée au décalage de versement de la CAF au titre de la crèche Lémantine,
- **La forte augmentation des recettes provenant de la CAF** concernant le périscolaire et l'extrascolaire en lien avec l'augmentation très importante des effectifs : **+ 253 K€** (soit + 92,66 %).





Autres produits de gestion courante (chapitre 75) autres produits (chapitres 77, 78 et 013)

**Les revenus des immeubles** enregistrent une croissance importante de + 26,2%, soit **+ 174 K€** expliquée notamment par :

- La perception de redevances de restauration collective Elixir pour 82 K€,
- L'indexation du bail (équilibré en dépenses et recettes) avec la SEMCODA pour la Gendarmerie (+ 40 K€),
- Des mises en location et revalorisations de loyers du parc communal.

La redevance perçue sur les eaux minérales diminue de - 32 K€, passant de 300 K€ en 2022 à 268 K€ en 2023.

Les produits divers enregistrent une croissance de + 4,41 % (soit + 13 K€).

Les atténuations de charges concernent les indemnités journalières perçues suite aux congés maternité ou maladie, elles s'inscrivent en forte diminution, **passant de 485 K€ en 2022 à 248 K€ en 2023** (- 238 K€, soit - 48,97 %).

| Dépenses réelles de fonctionnement             |  | EXERCICE 2022     |                    |                   | EXERCICE 2023     |                         |                    |                   |                         |
|--|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
|  |  | BP 2022           | Total crédits 2022 | Réalisé 2022      | BP 2023           | Décisions modificatives | Total crédits 2023 | Réalisé 2023      | % Evolution 2023 / 2022 |
| Charges à caractère général                    | Dépenses des services                        | 9 121 800         | 9 652 715          | 9 236 988         | 9 350 368         | -                       | 9 350 368          | 9 896 988         | 7,15%                   |
|  | Energie                                      | 1 659 824         | 2 936 924          | 2 629 587         | 4 137 199         | -                       | 4 137 199          | 3 111 339         | 18,32%                  |
|  | <b>Total des charges à caractère général</b> | <b>10 781 624</b> | <b>12 589 639</b>  | <b>11 866 575</b> | <b>13 487 567</b> | <b>-</b>                | <b>13 487 567</b>  | <b>13 008 327</b> | <b>9,62%</b>            |
| <b>Total des frais de personnel</b>            |  | <b>23 070 386</b> | <b>23 070 386</b>  | <b>22 181 070</b> | <b>23 365 806</b> | <b>200 000</b>          | <b>23 565 806</b>  | <b>23 207 722</b> | <b>4,63%</b>            |
| Subventions, participations et autres dépenses | Participations intercommunales               | 234 000           | 234 000            | 296 019           | 303 000           |                         | 303 000            | 291 263           | -1,61%                  |
|  | Subventions de fonctionnement                | 4 174 570         | 4 604 570          | 4 514 985         | 4 448 450         | 100 000                 | 4 548 450          | 4 533 777         | 0,42%                   |
|  | Subvention CCAS                              | 1 297 732         | 1 297 732          | 1 094 141         | 1 332 538         |                         | 1 332 538          | 1 133 536         | 3,60%                   |
|  | Equilibre des Régies                         | 752 022           | 853 232            | 650 882           | 692 060           |                         | 692 060            | 550 357           | -15,44%                 |
|  | Autres charges                               | 455 100           | 572 289            | 533 459           | 428 000           | 165 000                 | 593 000            | 544 315           | 2,03%                   |
|  | Fonds de péréquation (FPIC)                  | 400 000           | 400 000            | 318 829           | 370 000           | - 370 000               | -                  | -                 | -100,00%                |
|  | Prélèvement SRU                              | 135 000           | 135 000            | 122 024           | 135 000           | - 135 000               | -                  | -                 | -100,00%                |
| <b>Total subventions/participations/autres</b> | <b>7 448 424</b>                             | <b>8 096 823</b>  | <b>7 530 339</b>   | <b>7 709 048</b>  | <b>- 240 000</b>  | <b>7 469 048</b>        | <b>7 053 248</b>   | <b>-6,34%</b>     |                         |
| <b>Total Dépenses de gestion</b>               |  | <b>41 300 434</b> | <b>43 756 848</b>  | <b>41 577 984</b> | <b>44 562 421</b> | <b>-40 000</b>          | <b>44 522 421</b>  | <b>43 269 298</b> | <b>4,07%</b>            |
| Frais financiers                               | Intérêts des emprunts                        | 773 014           | 773 014            | 735 167           | 980 000           | -                       | 980 000            | 955 242           | 29,94%                  |
|  | Autres charges financières                   | 20 500            | 20 500             | 13 957            | 10 000            |                         | 10 000             | 27 653            | 98,13%                  |
|  | <b>Total frais financiers</b>                | <b>793 514</b>    | <b>793 514</b>     | <b>749 124</b>    | <b>990 000</b>    | <b>-</b>                | <b>990 000</b>     | <b>982 895</b>    | <b>31,21%</b>           |
| <b>Total Dépenses de fonctionnement</b>        |  | <b>42 093 948</b> | <b>44 550 362</b>  | <b>42 327 109</b> | <b>45 552 421</b> | <b>-40 000</b>          | <b>45 512 421</b>  | <b>44 252 193</b> | <b>4,55%</b>            |

## II.2.2. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement évoluent de + 4,55 % (soit + 1,925 M€)

### Les charges à caractère général (chapitre 011)

Compte tenu de la crise énergétique qui se poursuit, ces dépenses feront l'objet d'un examen spécifique.

Les dépenses des services hors énergie, évoluent de + 7,15 %, soit + 660 K€.

**La principale explication d'évolution de ces dépenses concerne le changement de prestataire de restauration collective** dans un contexte de crise inflationniste avec l'alimentation comme principale conséquence entre les exercices 2022 et 2023 :

- La quasi gratuité des prestations Sodexo jusqu'au 1<sup>er</sup> avril 2022 en raison des régularisations contractuelles 2021 à intervenir,
- Le choix d'un contrat plus qualitatif en termes de composantes de repas,
- Le versement d'une indemnisation de 300 K€ (Ville et CCAS) qui se décompose comme suit : 219 K€ pour la ville (scolaires et CDL) et 81 K€ pour le CCAS (foyer et portage), la partie CCAS figure néanmoins bien en dépenses et en recettes sur le Budget principal de la Ville,
- La présence d'indexations contractuelles désormais au trimestre,
- L'évolution des effectifs,
- **Le choix de la Ville de maintenir inchangés les prix des repas en 2022 comme en 2023** malgré le contexte inflationniste.

L'ensemble de ces éléments a conduit à une augmentation du coût de la restauration collective (repas scolaires + accueils de loisirs + CCAS) de + 122 K€ en 2023, l'essentiel du pas de croissance ayant été franchi en 2022. Comparé à 2019, le coût de la restauration collective pour la Commune (Ville + CCAS) a augmenté de 488 K€ (passant de 423 K€ en 2019 à 911 K€ en 2023).



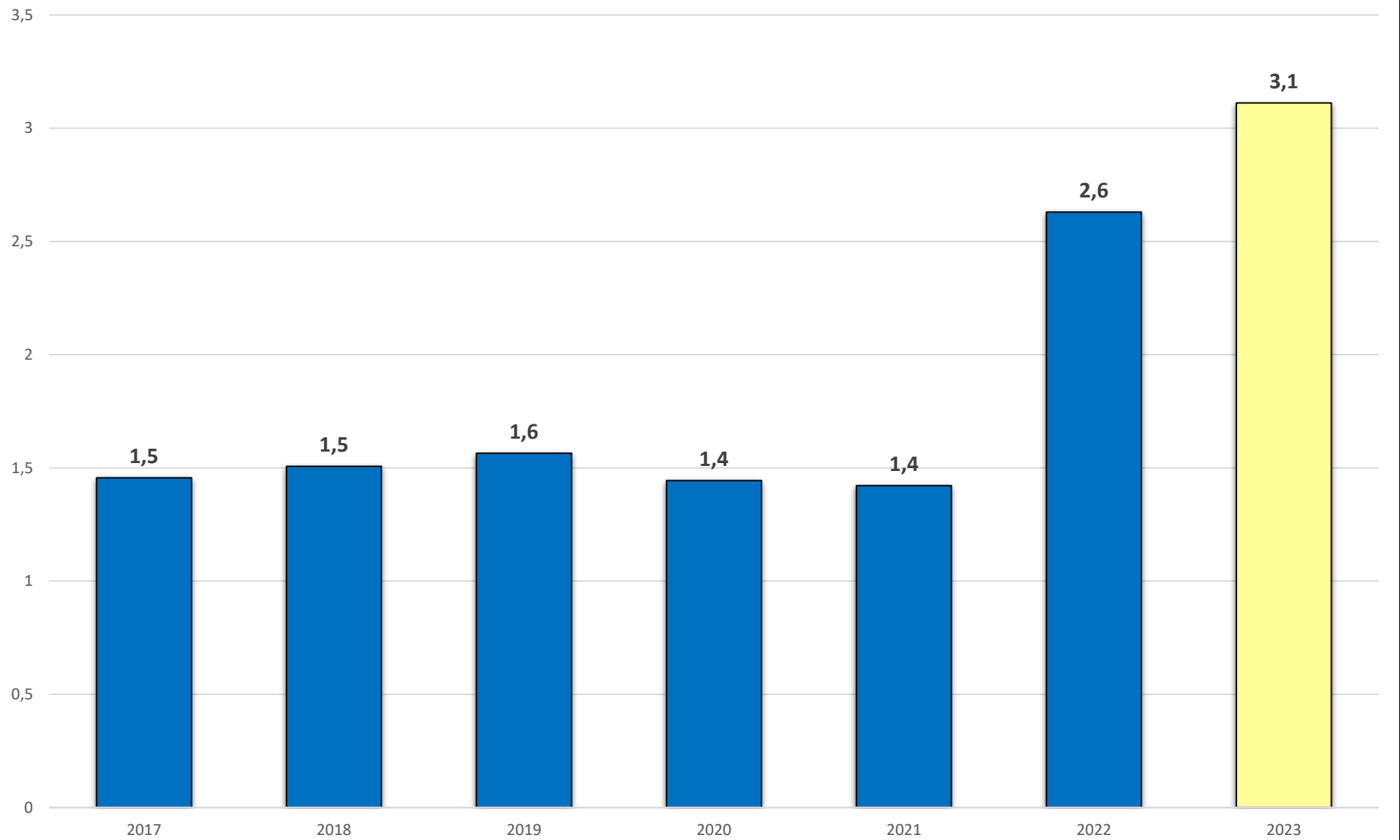
Les principales évolutions des charges à caractère sont très concentrées sur certaines dépenses :

|   | 2022             | 2023             | Evolution<br>en volume | Evolution<br>en %age |
|---|------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Total charges hors énergie</b>                   | <b>9 236 988</b> | <b>9 896 988</b> | <b>660 000</b>         | <b>7,15%</b>         |
| Restauration collective                             | 788 486          | 911 432          | <b>122 946</b>         | 15,59%               |
| Eau   | 49 872           | 180 206          | <b>130 334</b>         | 261,34%              |
| Assurances  | 164 543          | 229 970          | <b>65 428</b>          | 39,76%               |
| Nettoyage des locaux                                | 200 698          | 231 611          | <b>30 913</b>          | 15,40%               |
| Maintenance des bâtiments                           | 730 211          | 852 407          | <b>122 196</b>         | 16,73%               |
| <b>Total des charges hors effets<br/>principaux</b> | <b>7 303 178</b> | <b>7 491 363</b> | <b>188 184</b>         | <b>2,58%</b>         |

Ainsi, plus des deux tiers de l'évolution des charges est expliqué par la variation du coût de la restauration collective, de l'eau avec notamment la fin du mécanisme spécifique, les assurances dans le contexte national. Concernant le nettoyage des locaux et la maintenance des bâtiments il s'agit notamment de l'application des indices contractuels de révision de prix, notamment salariaux.

En conclusion, l'évolution des charges à caractère général hors énergie est importante avec + 7,15 %, elle est essentiellement liée à des évolutions très spécifiques et ciblées, **les autres charges évoluent quant à elles de seulement + 2,58 %**, soit un niveau très nettement inférieur à l'inflation (l'évolution des prix à la consommation est de + 4,9 % en 2023).

## Evolution des dépenses énergétiques depuis 2017



## L'énergie

Alors que la crise énergétique semblait passagère en 2022, ses effets se sont amplifiés en 2023, le coût de l'énergie est ainsi passé **de 2,6 M€ en 2022 à 3,1 M€ en 2023**, malgré la mise en œuvre du Plan communal d'économie d'énergie.

L'évolution du poste énergétique est ainsi de **+ 500 K€**, soit + 18,3 % par rapport à 2022 (+ 98,89 % par rapport à 2019).

Ainsi, en 2021 les dépenses d'énergie représentaient **3,75 %** des dépenses de fonctionnement, elles se situent désormais **à 7,03 %**.

## Les frais de personnel (chapitre 012)

**Les frais de personnel** entre les comptes administratifs 2022 et 2023 **ont enregistré une croissance de + 4,63 %**.

Au cours de l'année 2023, de nombreuses décisions exogènes à la collectivité, non prévisibles (décisions unilatérales du gouvernement, parfois rétroactives), ont fait fortement varier les perspectives budgétaires de la masse salariale tout au long de l'année. Ainsi, les décisions du gouvernement relatives au traitement des fonctionnaires et des contractuels (augmentation du SMIC, augmentation du point d'indice, mise en œuvre de l'indemnité de résidence) ont obligé la collectivité à redessiner son projet d'ajustement du RIFSEEP, et de lisser ce chantier sur l'année 2024-2025.

La collectivité a également poursuivi sa recherche d'adéquation entre le périmètre d'activités et les ressources humaines allouées, renforçant les services lorsque le périmètre d'activités relevait des nouvelles priorités de mandat (urbanisme, voirie, construction et patrimoine, sports et vie associative) et recherchant des économies d'échelle par la fusion de services (environnement et espaces verts) ou la mutualisation avec l'agglomération de deux cadres (Finances et RH).

Cette recherche de qualité de vie au travail et d'efficience des Ressources Humaines s'est trouvée confrontée aux difficultés de recrutement qui se sont accentuées en 2023. Celles-ci sont à la fois conformes à la situation nationale (par exemple, la pénurie de maîtres-nageurs sauveteurs), et exacerbées par la situation particulière du Chablais qui se trouve en concurrence avec la Suisse. Elles n'ont pas permis de pourvoir tous les emplois ouverts dans la collectivité. Ce sous-effectif, qui s'impose parfois à la collectivité a permis de conserver une trajectoire budgétaire légèrement supérieure au prévisionnel du BP 2023 sur l'ensemble de l'année.





### Contexte national et évolutions réglementaires – impacts externes de l'évolution des frais de personnel :

Le compte administratif 2023 est fortement impacté par les décisions nationales prises en juillet 2023 :

- Revalorisation du SMIC intervenue le 1er mai 2023,
- Evolution nationale du point d'indice de + 1,5 % au 1er juillet 2023
- Mise en œuvre en décembre 2023 de l'indemnité de résidence à 3 % du traitement (pour mémoire, impact réel en 2024)
- Forfait mobilité revalorisé en 2023 par le gouvernement
- Reconduction de la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA)

### Les évolutions en lien avec les choix de la collectivité :

Dans une moindre mesure, le budget est également impacté par la redéfinition du périmètre et du niveau d'intervention de la Commune porté par le projet politique parmi lesquels on citera :

- Ouverture en 2023 de **la Maison des Associations et du Bénévolat (+ 2,5 ETP)**,
- **Nouveaux recrutements suite à des créations de postes 2023** : Adjoint au responsable du service Voirie, Adjoint au responsable du service Urbanisme, Agent de gestion du domaine public au sein de la police municipale,
- A partir de septembre 2023, extension de la pause méridienne des écoles **(+ 0,94 ETP)**,
- A partir de septembre 2023, amélioration des conditions de travail des animateurs **(+ 0,73 ETP)** et des ATSEMS **(+ 2,06 ETP)**.

Cette redéfinition des périmètres s'accompagne également de recherche d'efficience. De façon désormais classique, à chaque départ d'un agent, les missions du poste de travail sont systématiquement examinées au regard des besoins de la collectivité pour adapter le remplacement en faisant évoluer le poste, pour favoriser une mobilité interne, voire pour ne pas remplacer.



De plus, **le rapprochement des services Environnement et Parcs et Jardins en un nouveau service** « Espace public et cadre de vie » a permis, à partir de septembre 2023, de poursuivre une recherche d'efficience dans l'organisation et dégager de nouvelles marges de manœuvre (un poste a d'ores et déjà été « économisé » dans le cadre de cette mutualisation interne).

Dernier élément, la recherche d'efficience dans la gestion des ressources humaines passe également par la recherche constante de la préservation et de la valorisation des ressources humaines pour limiter le turn-over et l'absentéisme, source de dépenses importantes. Il s'agit aussi de veiller à l'employabilité des agents, à la prévention de l'usure professionnelle, physique ou psychologique, afin de valoriser nos talents, sources d'économie et de productivité.

**Parmi les éléments significatifs mis en place en 2023** ayant parfois un impact budgétaire : matinée d'accueil des nouveaux arrivants, moments de convivialité renouvelés, mise en œuvre du télétravail, séminaire des encadrants et mise en place de formations délivrées par des formateurs internes, forfait mobilité, nouveaux ratios pour la promotion et l'avancement, prime pour surcroît d'activité, mise en place d'une nouvelle commission relative à la prévention de l'absentéisme ...

Les subventions et participations (chapitre 65), les charges exceptionnelles (chapitre 67), les provisions (chapitre 68) et les atténuations de charges (chapitre 014)

Les participations intercommunales 2023 concernent les reversements au SERTE au titre des déchets verts (40K€), le traitement des déchets nettoyage pour 197 K€ et 54 K€ pour la fourrière et le chenil.

**Les subventions aux associations évoluent de + 0,42 %**, soit + 19 K€. La raison de cette relative stabilité concerne l'évolution à la baisse du coût du programme d'animation de l'Office du Tourisme pour – 30 K€ et de la subvention à la structure – 20 K€. L'enveloppe des subventions aux associations, hors effet OT, s'établit ainsi à **3,514 M€** en 2023 contre 3,445 M€ en 2022, **soit + 2 %**.

Le CCAS enregistre une augmentation de la subvention d'équilibre de **+ 39 K€**, soit **+ 3,60 %** en lien notamment avec l'évolution du coût de la restauration collective.



Les subventions d'équilibre aux budgets annexes enregistrent une diminution de – 100,5 K€ :

|                        | 2022           | 2023           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Parcs de stationnement | 97 126         | 45 297         |
| Etablissement thermal  | 553 756        | 505 060        |
| <b>Total</b>           | <b>650 882</b> | <b>550 357</b> |

Le Fond de Péréquation Communal et Intercommunal : après un prélèvement de 319 K€ en 2022 la Commune n'a pas fait l'objet d'un prélèvement en 2023 en lien avec les critères propres de l'Agglomération. Rappelons que l'éligibilité ou la contribution dépendent des données agrégées du territoire intercommunal. Ce non-prélèvement étant certainement lié aux effets progressif (sur 10 ans) de la réforme nationale des indicateurs financiers, la situation 2024 permettra de vérifier le caractère exceptionnel ou non de l'absence de prélèvement 2023.

Le prélèvement au titre de la loi SRU : après un prélèvement limité à 122 K€ en 2022, **la Ville de Thonon-les-Bains n'a pas fait l'objet d'un prélèvement en 2023** en raison du bénéfice de la DSU qui réduit alors le pourcentage des logements sociaux à 20 %. **Néanmoins la Ville n'est plus très éloignée des 25 % prévus par la loi : 24,32 % de logements sociaux recensés.**

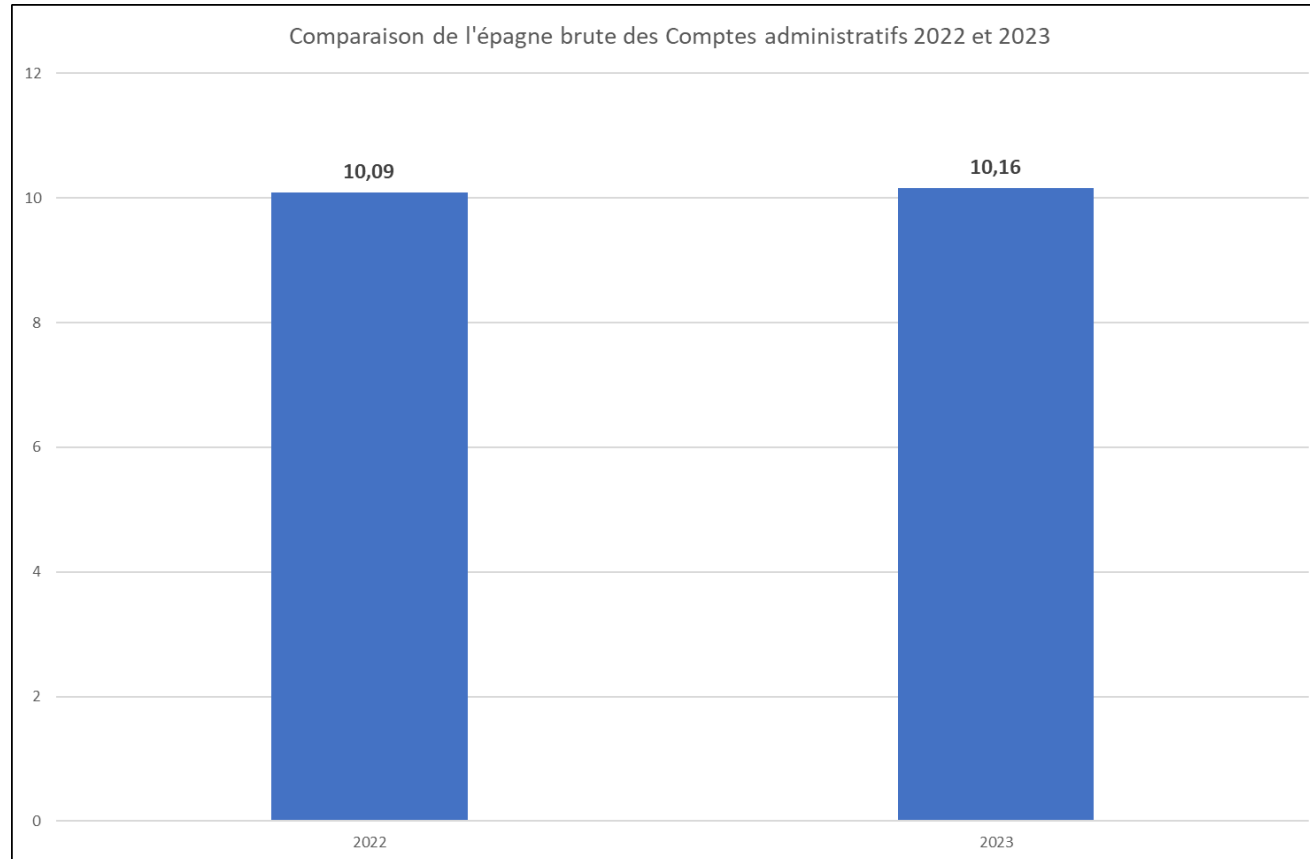
#### Les frais financiers (chapitre 66)

Les frais financiers ont enregistré une augmentation de + 234 K€ (soit + 31,21 %). La dette fera l'objet de développements spécifiques (infra) pour expliciter cette évolution.



### II.2.3. L'épargne brute

En section de fonctionnement, avec des recettes en évolution de + 1,99 M€ et des dépenses en évolution parallèle (+ 1,925 M€), l'épargne brute enregistre donc une croissance de 65 K€ pour se situer à 10,156 M€ en 2023 contre 10,091 M€ en 2022 :



L'épargne brute est donc stabilisée en 2023, malgré l'évolution très défavorable du prix de l'énergie (+ 500 K€), de la restauration collective (+ 123 K€) et les frais financiers (+ 234 K€), traduisant des efforts de gestion importants de la collectivité dans le contexte inflationniste.





## II.2.4. La charge de la dette en 2023

χ L'évolution des intérêts de la dette entre 2022 et 2023

| Année | Intérêts de la dette | Capital restant dû au 31 décembre |
|-------|----------------------|-----------------------------------|
| 2022  | 735 167,28 €         | 47 096 k€                         |
| 2023  | 955 241,54 €         | 53 409 k€                         |

Le tableau synthétique ci-dessus montre que l'année 2023 a enregistré une augmentation des frais financiers de **+ 220 K€**, première traduction du mouvement d'augmentation des taux amorcé depuis août 2022.

Ce niveau des frais financiers en 2023 se situe au niveau très modéré de **2,16 %** des dépenses de fonctionnement (pour mémoire ils représentaient : 1,77 % en 2022, 2,15 % en 2021, 2,50 % en 2020, **2,59 % en 2019**).

L'évolution des frais financiers est expliquée par :

- La remontée des taux lors des années 2022 et 2023, ces hausses de taux ayant des effets année pleine décalés avec donc un premier impact en 2023 :

| déc-21 | déc-22 | févr-23 | juil-23 | sept-23 |
|--------|--------|---------|---------|---------|
| 0,60%  | 2,82%  | 3,14%   | 3,71%   | 3,97%   |

- L'augmentation de l'encours entre fin décembre 2022 et fin décembre 2023 n'a eu que peu d'impact, l'effet des frais financiers ne portant que sur quelques mois.

### LA STRUCTURE DE LA DETTE PAR TYPE DE TAUX

| TYPE DE TAUX | ANNEE 2022   |                       |                        | ANNEE 2023   |                       |                        |
|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|              | TAUX MOYEN   | INTERETS VERSES en K€ | % En part de l'encours | TAUX MOYEN   | INTERETS VERSES en K€ | % En part de l'encours |
| FIXE         | 1,93%        | 736,4                 | 98,24%                 | 2,09%        | 874,4                 | 99,31%                 |
| INDEXE       | 0,81%        | 8,5                   | 1,76%                  | 2,14%        | 17,9                  | 0,69%                  |
| <b>Total</b> | <b>1,91%</b> | <b>745</b>            | <b>100%</b>            | <b>2,09%</b> | <b>892</b>            | <b>100%</b>            |

### LA STRUCTURE DE LA DETTE PAR TRANCHE DE TAUX

| TRANCHE DE TAUX      | ANNEE 2022 |                       |                        | ANNEE 2023 |                       |                        |
|----------------------|------------|-----------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------------------|
|                      | TAUX MOYEN | INTERETS VERSES en K€ | % En part de l'encours | TAUX MOYEN | INTERETS VERSES en K€ | % En part de l'encours |
| 5,00% < taux < 7,00% |            |                       |                        | 5,16%      | 17,9                  | 0,56%                  |
| 4,00% < taux < 5,00% | 4,45%      | 59,4                  | 2,11%                  | 4,47%      | 41,6                  | 1,25%                  |
| 3,00% < taux < 4,00% | 3,37%      | 224,3                 | 16,19%                 | 3,48%      | 300,3                 | 34,64%                 |
| 2,00% < taux < 3,00% | 2,47%      | 147,7                 | 23,34%                 | 2,50%      | 248,8                 | 17,85%                 |
| taux <2              | 1,06%      | 313,5                 | 58,35%                 | 1,06%      | 283,7                 | 45,70%                 |
| <b>Total</b>         |            | <b>745</b>            | <b>100%</b>            |            | <b>892</b>            | <b>100%</b>            |

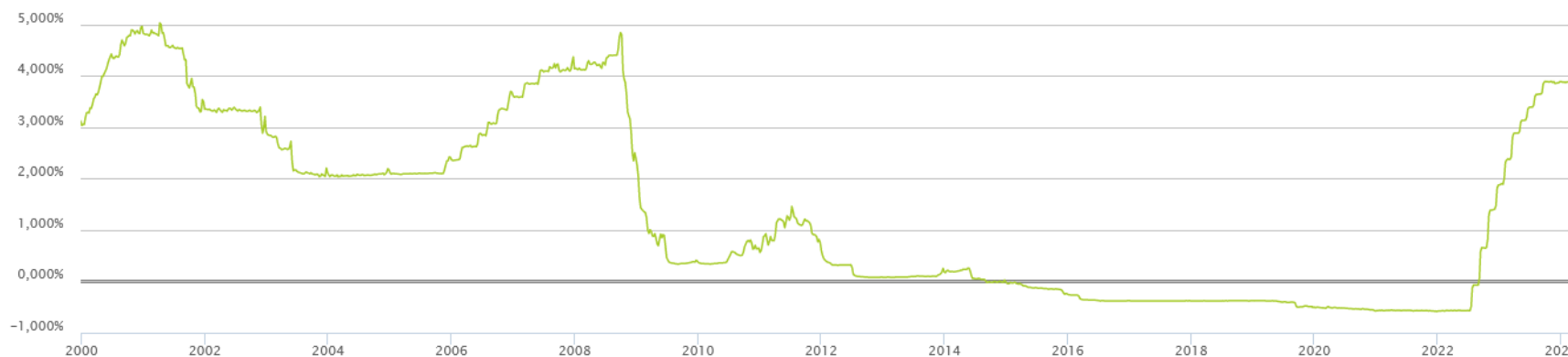
- **un poids de la dette à taux fixe qui se situe à la fin 2023 à 99,31 %**, la faiblesse des taux fixes ayant permis d'accroître la part de la dette insensibilisée au risque de taux à long terme à moindre frais. Rappelons que dans le passé les frais financiers représentaient 2 M€ en 2002 et encore 1,4 M€ en 2008, la sécurisation durable de l'encours s'est donc opérée dans des conditions optimales à long terme, l'accroissement récent des frais financiers ne gomme pas cet effet favorable.
- **la faible exposition de la Commune aux taux monétaires.** La remontée de ces taux a donc eu un impact très limité sur les frais financiers de la Ville compte tenu de l'exposition quasi-intégrale de l'encours communal à taux fixe, validant ainsi la stratégie financière de la Commune.

### χ La structure de la dette

Les deux tableaux ci-contre confirment les éléments précédents, à savoir :

- un taux moyen de la dette qui demeure relativement modéré et en légère croissance avec 2,09 % contre 1,91 % en 2022 malgré un accroissement de la part de la dette à taux fixe,
- les taux dans les tranches inférieures à 3 % représentent près des deux tiers de l'encours,

### χ Point sur l'évolution des taux



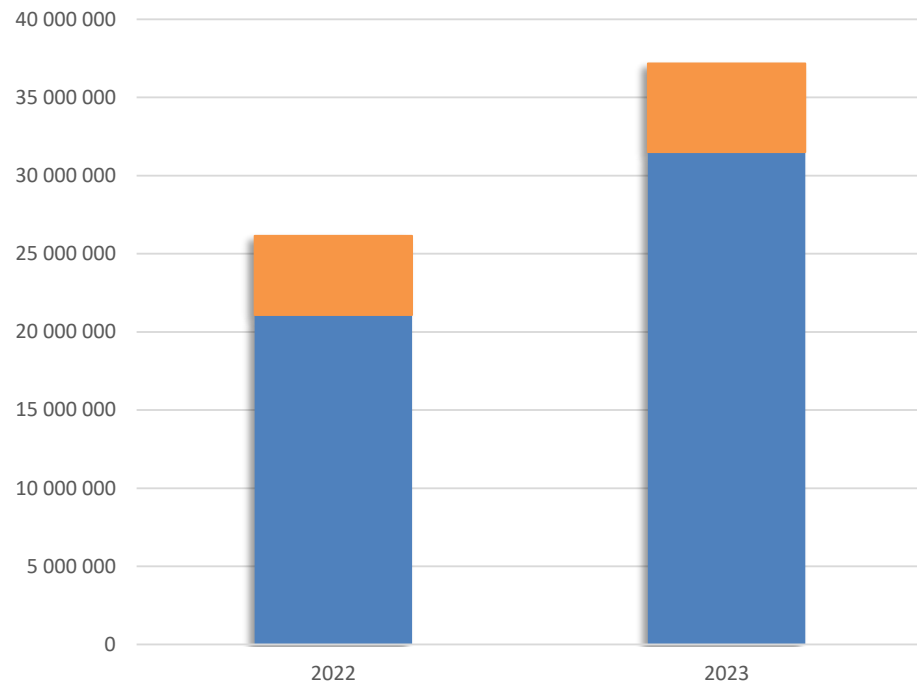
Ainsi, après une période de forte baisse des taux en 2009 suite à la crise financière puis de taux à court termes négatifs, on observe depuis 2022 une croissance des taux à court terme qui ont atteint 4 %. Le contexte de courbe des taux inversée (taux long inférieurs à taux courts) indique que les marchés anticipent des baisses de taux futurs en lien avec une diminution de l'inflation. Notre dernier emprunt 2023 a été réalisé au taux de **3,38 %**.



## **II.3. SYNTHÈSE DES COMPTES 2023 (hors mouvements d'ordre)**

## LES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT PAR NATURE

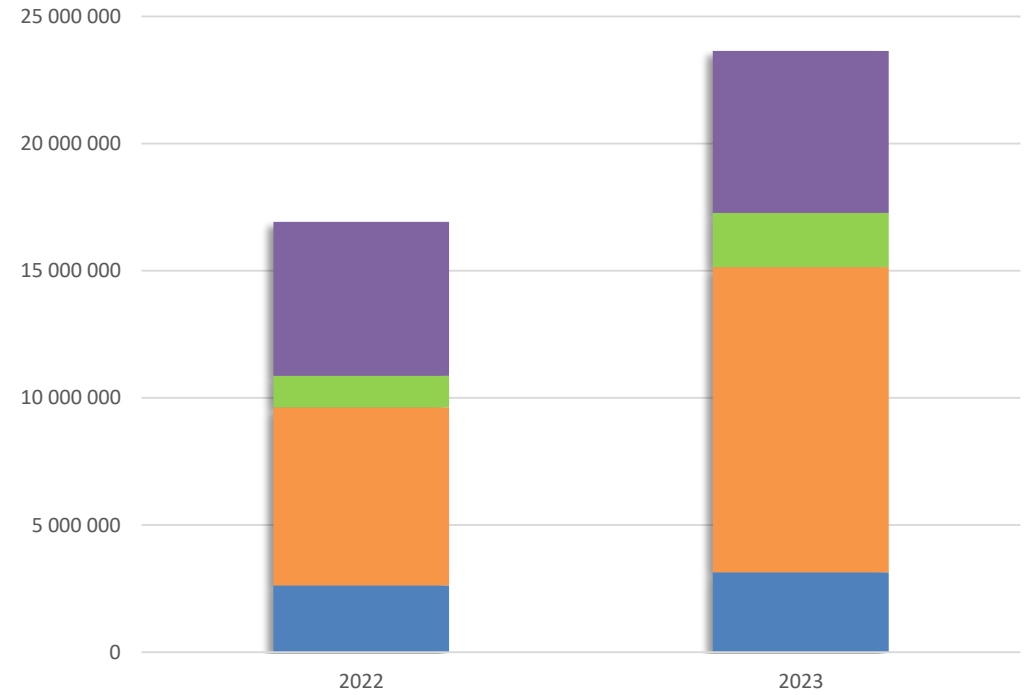
Evolution des principales dépenses d'investissement



Montant en Euros des dépenses d'investissement (hors dépenses d'ordre) :

|  |  |              |
|--|--|--------------|
|  | Dépenses d'équipement                            | 31 496 747 € |
|  | Dépenses liées aux emprunts et dettes assimilées | 5 686 749 €  |

Evolution des principales recettes d'investissement



Montant en Euros des recettes d'investissement (hors recettes d'ordre) :

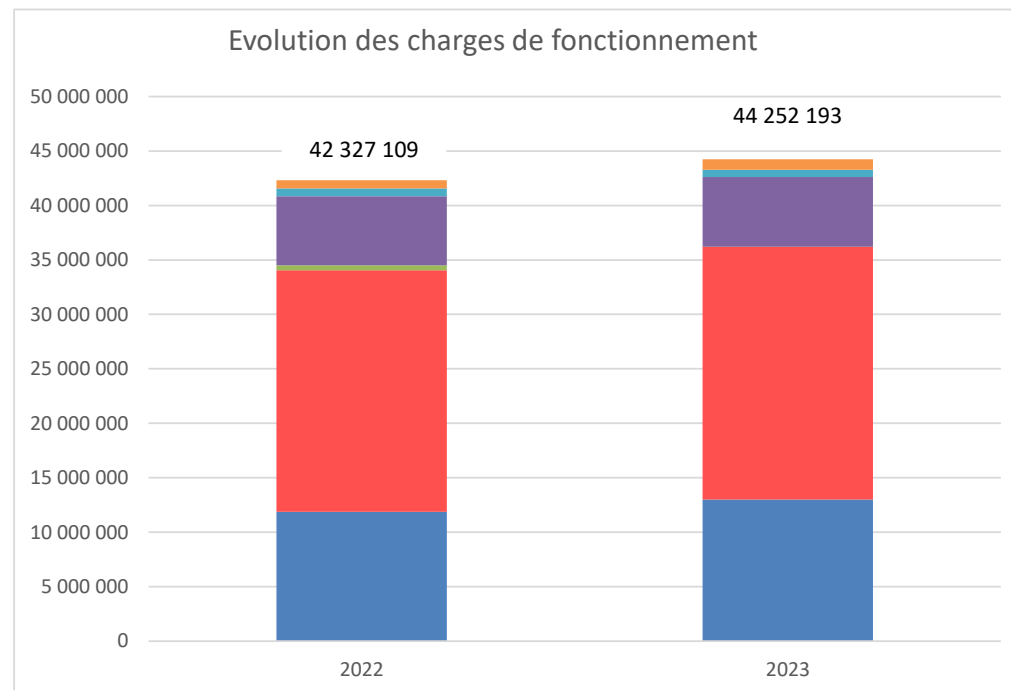
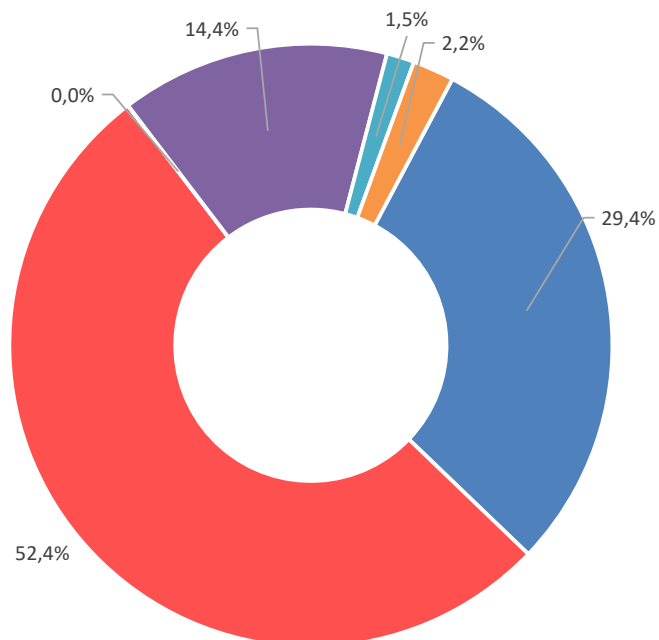
|  |                                 |              |
|--|---------------------------------|--------------|
|  | Dotations                       | 3 139 415 €  |
|  | Recettes liées aux emprunts     | 12 000 000 € |
|  | Subventions                     | 2 137 176 €  |
|  | Autres recettes (dont cessions) | 6 363 272 €  |

## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Les dépenses réelles de fonctionnement comprennent :

1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances...)
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les dépenses de transfert (subventions et participations, indemnités des élus...)
4. Les charges financières (intérêts des emprunts, frais de renégociation...)
5. Les charges exceptionnelles (subventions d'équilibre budgets annexes, provisions)

Structure des charges de fonctionnement 2023



Montant en Euros des dépenses de fonctionnement (hors mouvements d'ordre) :

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| Charges à caractère général | 13 008 327 € |
| Charges de personnel        | 23 207 722 € |
| Atténuation de charges      | 5 863 €      |
| Dépenses de transfert       | 6 388 250 €  |
| Charges exceptionnelles     | 659 136 €    |
| Charges financières         | 982 895 €    |





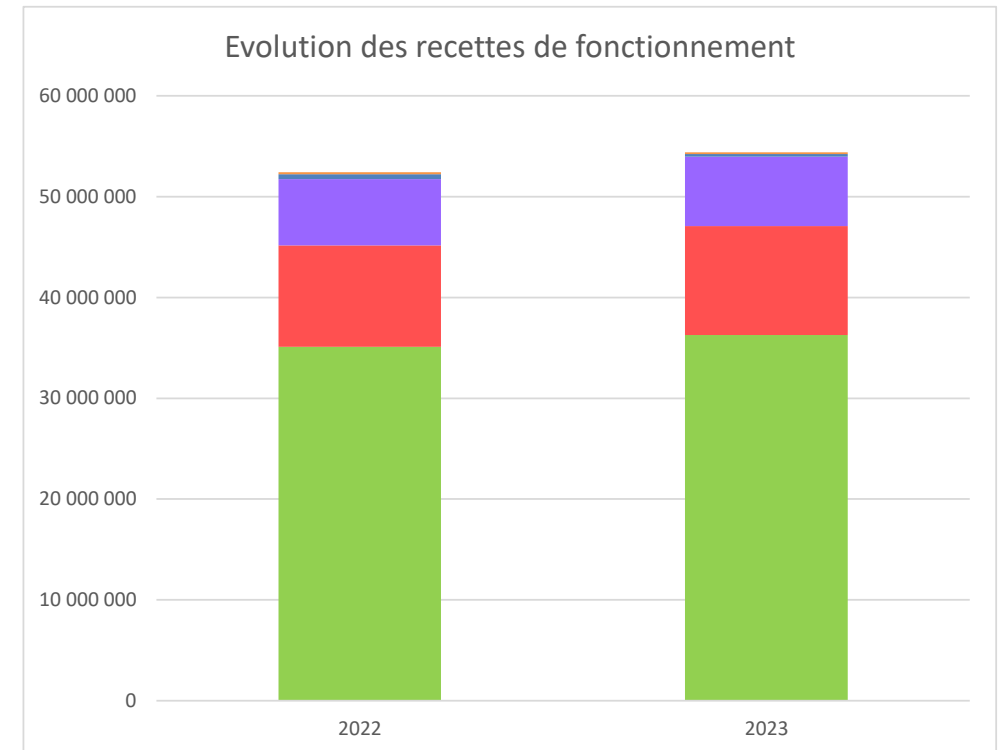
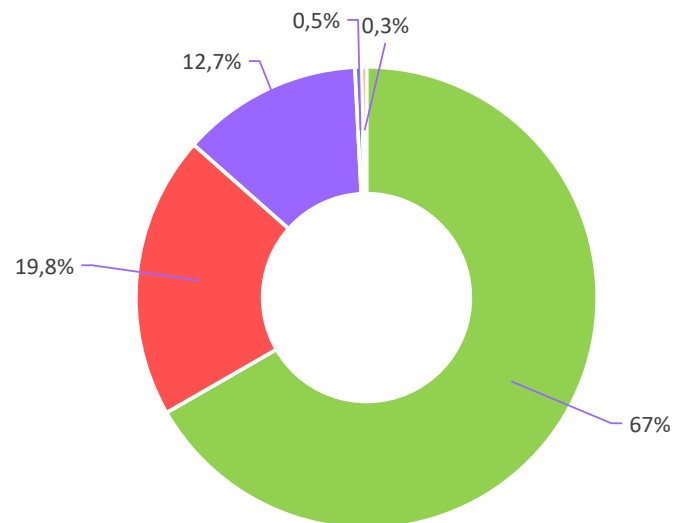
## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Les recettes réelles de fonctionnement comprennent :

1. La fiscalité directe locale et Attribution de compensation
2. Les subventions et participations de l'Etat et des autres collectivités (dont les dotations)
3. Les produits courants (locations, baux, revenus de l'exploitation, des services publics)
4. Les atténuations de charges (rembt frais de personnel)
5. Les produits financiers (produits des valeurs mobilières et immobilières)

Les produits exceptionnels (cessions d'immobilisations) ne sont pas retenus car non récurrents.

Structure des produits de fonctionnement 2023  
(Hors mouvements d'ordre)



Montant en Euros des recettes de fonctionnement (hors mouvements d'ordre) :

|   |              |
|---|--------------|
| Fiscalité directe locale et Attribution de compensation | 36 285 294 € |
| Subv. et partic. de l'Etat et des autres coll.          | 10 792 512 € |
| Produits courants                                       | 6 894 425 €  |
| Atténuation de charges                                  | 247 739 €    |
| Autres produits   | 188 010 €    |



### **III/ ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE RETROSPECTIVE SUR 5 ANS**

## ENDETTEMENT ET REMBOURSEMENT DE LA DETTE

### L' ENDETTEMENT ET LE NIVEAU DES INVESTISSEMENTS

| ANNEE                        | DEPENSES D' EQUIPEMENT<br>CONSTATEES | MONTANT D' EMPRUNT<br>REALISE | % DE FINANCEMENT<br>PAR L' EMPRUNT |
|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| <b>2019</b>                  | 18 787 600,81                        | 3 000 000,00                  | 15,97%                             |
| <b>2020</b>                  | 14 896 355,69                        | 2 000 000,00                  | 13,43%                             |
| <b>2021</b>                  | 13 863 026,40                        | 1 000 000,00                  | 7,21%                              |
| <b>2022</b>                  | 21 077 637,46                        | 7 000 000,00                  | 33,21%                             |
| <b>2023</b>                  | 34 496 747,31                        | 12 000 000,00                 | 34,79%                             |
| <hr/>                        |                                      |                               |                                    |
| <b>CUMUL<br/>MOY / 5 ANS</b> | 103 121 367,67<br>20 624 273,53      | 25 000 000<br>5 000 000       | 24,24%<br>24,24%                   |

### LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE

| ANNEE       | ENCOURS AU<br>31 DECEMBRE | ANNUITE      | CAPITAL      | INTERETS     | AUTRES FRAIS<br>FINANCIERS |
|-------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|
| <b>2019</b> | 52 677 307,20             | 6 241 755,88 | 5 241 031,92 | 1 000 723,96 | 8 934,49                   |
| <b>2020</b> | 49 312 158,96             | 6 276 950,90 | 5 365 148,24 | 911 802,66   | 9 248,46                   |
| <b>2021</b> | 45 175 485,69             | 5 951 410,36 | 5 136 673,27 | 814 737,09   | 3 569,41                   |
| <b>2022</b> | 47 095 640,29             | 5 814 779,57 | 5 079 612,29 | 735 167,28   | 13 957,16                  |
| <b>2023</b> | 53 409 124,49             | 6 641 757,34 | 5 686 515,80 | 955 241,54   | 27 653,46                  |

### **III.1. Endettement et remboursement de la dette**

#### **III.1.1. L'endettement et le niveau des investissements**

Le tableau ci-contre met en perspective la réalisation des investissements avec les emprunts contractés au cours des cinq dernières années.

Ces éléments mettent en évidence, d'une part que la moyenne des dépenses d'équipement se situe sur 5 ans à plus de 20,5 M€ contre 18 M€ un an plus tôt, traduction de l'impact majeur sur la moyenne des réalisations exceptionnelles 2023.

**L'emprunt nouveau représente seulement 24,24 % du financement des investissements sur la période.**

En comparaison avec les rapports de présentation du compte administratif des années passées, le montant des réalisations des dépenses d'équipement demeure très élevé, avec une réduction forte du ratio de financement par emprunt en 2020 et 2021 en raison de la crise sanitaire et du renouvellement du Conseil Municipal avec la redéfinition des projets associée.

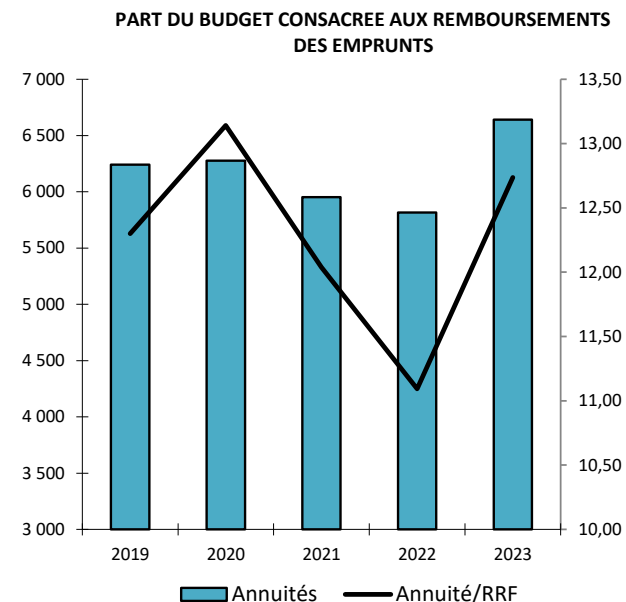
Les remboursements de capital de la dette enregistraient une croissance sur la période qui s'inverse à partir de 2021. Cette croissance résultait d'une part de l'accroissement du remboursement de l'encours vieillissant, l'augmentation très conséquente de l'endettement en 2016 et 2017 produisant aussi des effets de remboursement de capitaux nouveaux durables. On observe fort logiquement une croissance du remboursement du capital en lien avec la reprise de l'endettement en 2022 et 2023.

**Sur la dernière période de 5 années détaillée, l'encours de dette municipale se situait à la fin 2019 à 52,7 M€, avant de décroître à 49,3 M€ à la fin 2020 et 45,2 M€ à la fin 2021. L'augmentation de l'endettement à la fin 2022 de + 1,9 M€ et plus conséquent en 2023 de + 6,3 M€ demeure ainsi modérée en raisonnement pluriannuel.**

**L'interprétation du niveau de l'endettement et de sa soutenabilité à terme est à comparer aux ressources propres que dégage la collectivité pour la rembourser, cela fera l'objet de données d'analyse financière aux pages suivantes.**

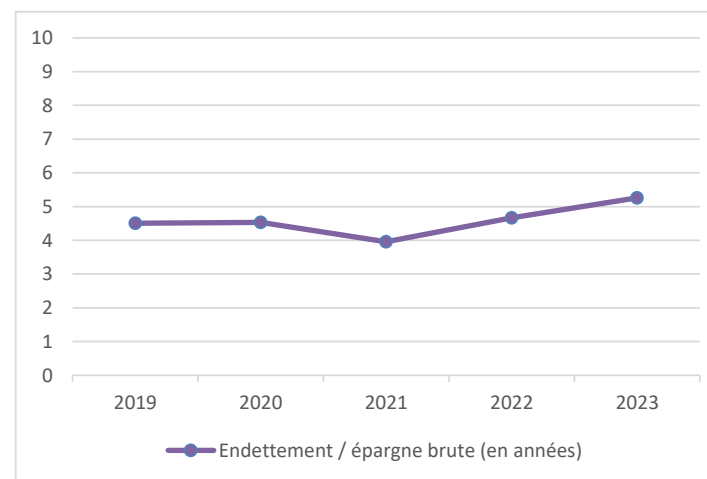
## LA PART DU BUDGET CONSACREE AU REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

| ANNEES | ANNUITES<br>(en K€) | Recettes réelles de<br>fonctionnement<br>(en K€) | TAUX  |
|--------|---------------------|--|-------|
| 2019   | 6 242               | 49 601   | 12,30 |
| 2020   | 6 277               | 47 766   | 13,14 |
| 2021   | 5 951               | 49 436   | 12,04 |
| 2022   | 5 815               | 52 418   | 11,09 |
| 2023   | 6 642               | 52 143   | 12,74 |



## LA CAPACITE DE DESENDETTEMENT

| ANNEES | ENCOURS AU<br>31 DECEMBRE<br>en K€ | EPARGNE<br>BRUTE<br>en K€ | ENDETTEMENT/<br>EPARGNE BRUTE<br>(en années) |
|--------|------------------------------------|---------------------------|--|
| 2019   | 52 677                             | 11 690                    | 4,5  |
| 2020   | 49 312                             | 10 875                    | 4,5  |
| 2021   | 45 175                             | 11 416                    | 4,0  |
| 2022   | 47 096                             | 10 091                    | 4,7  |
| 2023   | 53 409                             | 10 156                    | 5,3  |



### III.1.2. Le remboursement de la dette

Pour analyser l'évolution de la dette de la ville, on peut avoir recours à l'élaboration de ratios et suivre leur évolution. Les deux ratios les plus significatifs sont :

#### χ La part du budget consacrée au remboursement des emprunts

Il s'agit de mesurer le niveau des recettes de fonctionnement de la ville affectées au remboursement de la dette. On remarquera que le ratio pour 2023 s'établit à 12,74 %. Ce ratio demeure modéré avec une dette saine, la moyenne des communes de 20 000 à 50 000 habitants se situant à 7,88 % en 2022 (12,82% en 2016) avec des encours de dette souvent allongés et d'importants transferts de dettes aux intercommunalités.

#### χ La capacité de désendettement

Ce ratio détermine le nombre d'années nécessaires à la Ville si elle décidait (d'une façon théorique) de consacrer l'intégralité de son épargne brute au remboursement de son encours de dette.

La capacité de désendettement oscillait en 2004 et 2005 entre 4 et 5 années. A la faveur des désendettements observés depuis 2005, la capacité de désendettement communale était descendue aux environs de 2,5 années en 2012 pour remonter à 5,7 années en 2017. A partir de 2019, à la faveur de la croissance de l'épargne brute et de la diminution de l'endettement, le ratio redescend sous la barre des 5 ans pour se situer à 4,5 années en 2019. On observe en 2020 une stabilisation du ratio de capacité de désendettement sous l'effet comparable de la diminution de l'endettement et de la réduction de l'épargne brute dans le contexte Covid. En 2021 la croissance de l'épargne brute et le fort désendettement conduisent à limiter la capacité de désendettement à 4 années. En 2022, sous l'effet des crises et des réalisations d'équipements ce ratio s'était situé à 4,7 années.

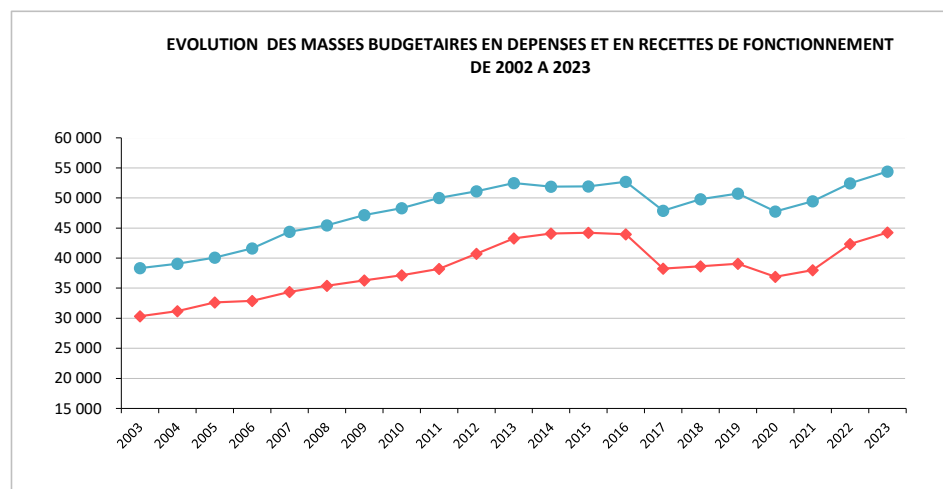
**Le ratio capacité de désendettement se situe en 2023 à 5,3 années, soit un très bon niveau à la clôture de l'exercice.**

**La croissance modérée du ratio n'est pas liée à l'épargne brute puisqu'elle est relativement stable (+ 65 K€), elle est donc liée à l'accroissement de l'encours de dette communale (+ 6,3 M€ par rapport à l'année précédente). Pour information, la moyenne de la strate se situe à 5,2 années (données nationales 2022).**

**Ce ratio est central dans l'analyse par les banques ou les cabinets d'audit de la situation financière d'une collectivité, son niveau voisin de 5 années démontre la capacité de la Ville à rembourser sa dette et à autofinancer une part significative de ses investissements.**

### EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

| ANNEES | DEPENSES REELLES FONCTIONT | TAUX EVOLUTION | INTERETS DETTE | TAUX EVOLUTION INT. DETTE | DEPENSES REELLES FONCT. HORS DETTE | TAUX EVOLUTION HORS DETTE | RECETTES REELLES FONCTIONT | TAUX EVOLUTION REC.FONCT. |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 2002   | 29 205                     | 2,28%          | 2 059          | -7,17%                    | 27 146                             | 3,07%                     | 35 657                     | 4,65%                     |
| 2003   | 30 336                     | 3,87%          | 1 881          | -8,64%                    | 28 455                             | 4,82%                     | 38 333                     | 7,50%                     |
| 2004   | 31 167                     | 2,74%          | 1 599          | -14,99%                   | 29 568                             | 3,91%                     | 39 066                     | 1,91%                     |
| 2005   | 32 624                     | 4,67%          | 1 394          | -12,82%                   | 31 230                             | 5,62%                     | 40 086                     | 2,61%                     |
| 2006   | 32 881                     | 0,79%          | 1 417          | 1,65%                     | 31 464                             | 0,75%                     | 41 603                     | 3,78%                     |
| 2007   | 34 366                     | 4,52%          | 1 374          | -3,03%                    | 32 992                             | 4,86%                     | 44 396                     | 6,71%                     |
| 2008   | 35 412                     | 3,04%          | 1 422          | 3,48%                     | 33 991                             | 3,03%                     | 45 457                     | 2,39%                     |
| 2009   | 36 278                     | 2,44%          | 902            | -36,55%                   | 35 376                             | 4,07%                     | 47 155                     | 3,73%                     |
| 2010   | 37 138                     | 2,37%          | 704            | -21,98%                   | 36 434                             | 2,99%                     | 48 287                     | 2,40%                     |
| 2011   | 38 232                     | 5,39%          | 724            | 2,87%                     | 37 508                             | 2,95%                     | 49 990                     | 3,53%                     |
| 2012   | 40 716                     | 6,50%          | 822            | 13,56%                    | 39 894                             | 6,36%                     | 51 113                     | 2,25%                     |
| 2013   | 43 287                     | 6,31%          | 790            | -3,94%                    | 42 497                             | 6,53%                     | 52 462                     | 2,64%                     |
| 2014   | 44 071                     | 1,81%          | 984            | 24,56%                    | 43 087                             | 1,39%                     | 51 891                     | -1,09%                    |
| 2015   | 44 207                     | 0,31%          | 1 026          | 4,24%                     | 43 181                             | 0,22%                     | 51 930                     | 0,07%                     |
| 2016   | 43 942                     | -0,60%         | 1 112          | 8,38%                     | 42 831                             | -0,81%                    | 52 692                     | 1,47%                     |
| 2017   | 38 263                     | -12,92%        | 1 090          | -1,97%                    | 37 173                             | -13,21%                   | 47 893                     | -9,11%                    |
| 2018   | 38 631                     | 0,96%          | 1 067          | -2,08%                    | 37 564                             | 1,05%                     | 49 814                     | 4,01%                     |
| 2019   | 39 058                     | 1,10%          | 1 010          | -5,37%                    | 38 048                             | 1,29%                     | 50 748                     | 1,87%                     |
| 2020   | 36 891                     | -5,55%         | 921            | -8,78%                    | 35 970                             | -5,46%                    | 47 766                     | -5,88%                    |
| 2021   | 38 020                     | 3,06%          | 818            | -11,16%                   | 37 202                             | 3,42%                     | 49 436                     | 3,50%                     |
| 2022   | 42 327                     | 11,33%         | 749            | -8,45%                    | 41 578                             | 11,76%                    | 52 418                     | 6,03%                     |
| 2023   | 44 252                     | 4,55%          | 983            | 31,21%                    | 43 269                             | 4,07%                     | 54 408                     | 3,80%                     |





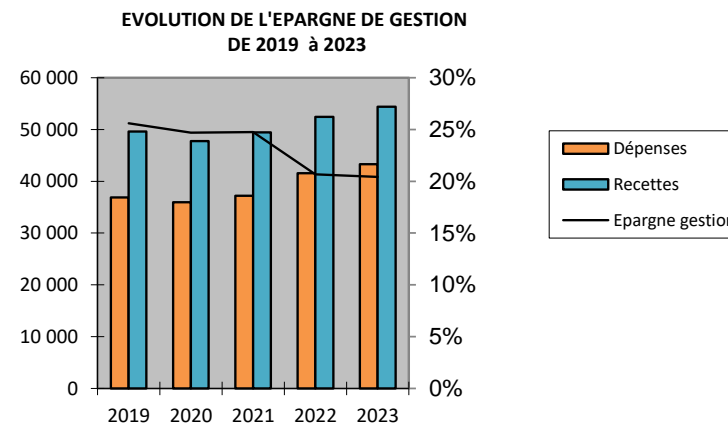
### III.2. L'évolution globale de la section de fonctionnement

Les tableaux et courbes figurant ci-contre présentent l'évolution en euros des dépenses et des recettes sur les cinq dernières années.

**La différence entre les recettes et dépenses de fonctionnement hors frais financiers constitue l'épargne de gestion de la Collectivité qui est utilisée au remboursement de la dette (capital et intérêts) et à l'autofinancement des investissements.**

Le graphique ci-dessous présente l'évolution de cette épargne de gestion sur les cinq dernières années.

| ANNEES | Dépenses de gestion en K€ | Recettes de fonctionnement en K€ | EPARGNE DE GESTION en K€ | TAUX EPARGNE GESTION en % |
|--------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 2019   | 36 901                    | 49 601                           | 12 700                   | 25,6%                     |
| 2020   | 35 970                    | 47 766                           | 11 796                   | 24,7%                     |
| 2021   | 37 202                    | 49 436                           | 12 234                   | 24,7%                     |
| 2022   | 41 578                    | 52 418                           | 10 840                   | 20,7%                     |
| 2023   | 43 297                    | 54 408                           | 11 111                   | 20,4%                     |



En 2018 et 2019, le taux d'épargne de gestion se situait au-delà de 25 %

En 2020, malgré la baisse spectaculaire des recettes de fonctionnement dans le contexte de la Covid 19, l'épargne de gestion a relativement bien résisté, avec un taux de 24,7 %, niveau stabilisé en 2021.

En 2022 le niveau de l'épargne de gestion décroît pour se situer à 20,7 % en raison des effets de la crise énergétique.

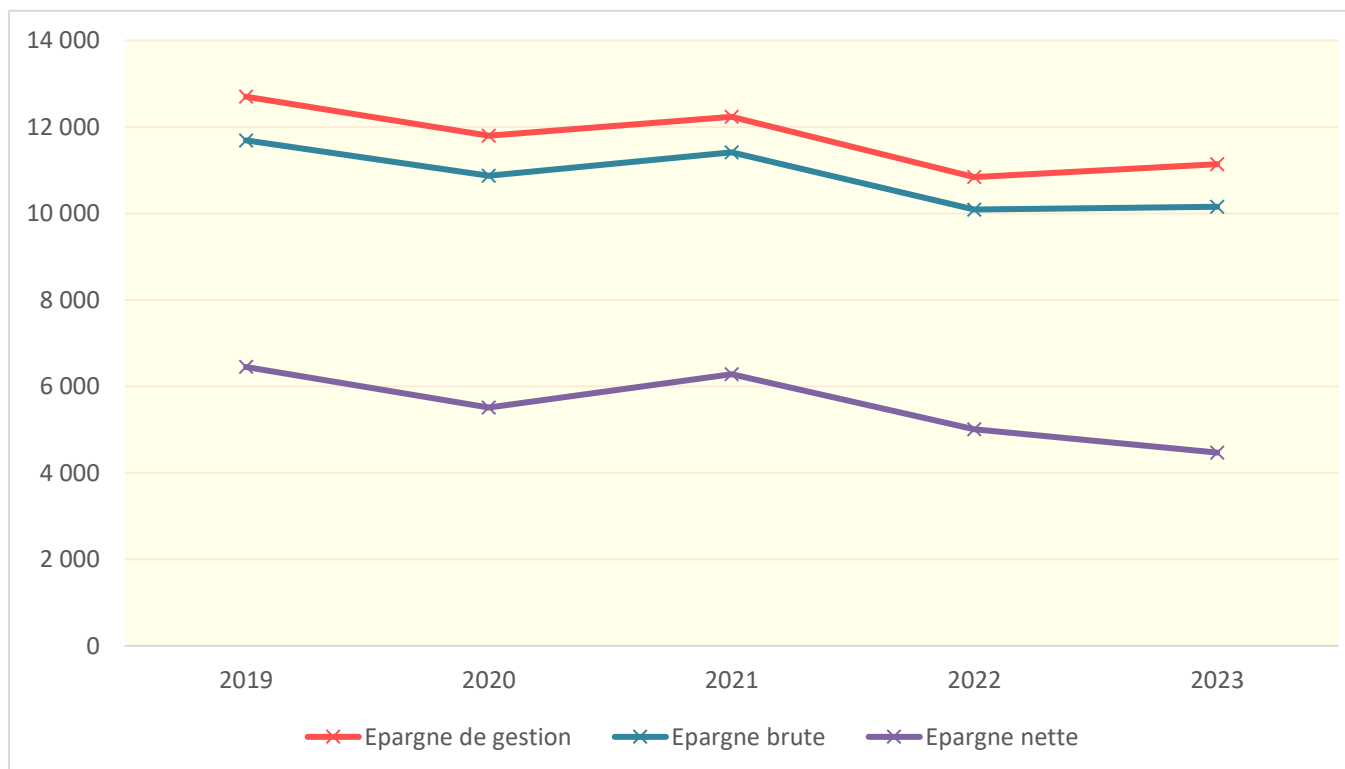
En 2023, le niveau de l'épargne de gestion se situe à 20,4 %.

Le taux d'épargne de gestion demeure nettement supérieur à celui de la strate des Communes de 20 000 à 50 000 habitants pour lesquelles il se situe à 13,6 % en 2022.

Le taux d'épargne brute se situe quant à lui à 18,67 %. Cela signifie que la Ville parvient à dégager près de 19 % de ses recettes de fonctionnement pour rembourser sa dette et autofinancer ses investissements. Pour information, le niveau moyen de la strate est de 12,5 % en 2022.

## EVOLUTION DE L'EPARGNE

| Années | Epargne de gestion | Intérêts dette+frais | Epargne brute | Capital dette | Epargne nette |
|--------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2019   | 12 700             | 1 010                | 11 690        | 5 241         | 6 449         |
| 2020   | 11 796             | 921                  | 10 875        | 5 365         | 5 510         |
| 2021   | 12 234             | 818                  | 11 416        | 5 137         | 6 279         |
| 2022   | 10 840             | 749                  | 10 091        | 5 080         | 5 011         |
| 2023   | 11 139             | 983                  | 10 156        | 5 687         | 4 469         |



### III.3. Evolution de l'épargne

Conformément aux éléments détaillés dans le préambule, les cessions sont retraitées en recettes d'investissement.

Examiner la notion d'épargne, c'est aborder l'élément principal dans l'appréciation de la santé financière d'une commune. Sur les tableaux et graphiques ci-contre, cette notion est étudiée à trois niveaux :

⇒ **L'épargne de gestion** qui représente l'excédent des recettes de fonctionnement par rapport aux dépenses hors intérêts de la dette, il s'agit donc d'un solde de fonctionnement courant.

⇒ **L'épargne brute** est égale à l'épargne de gestion moins les intérêts de la dette.

⇒ **L'épargne nette** correspond à l'épargne de gestion moins l'annuité de la dette.

L'épargne de gestion enregistre en 2023 une croissance de + 299 K€ malgré l'amplification de la crise énergétique, ce qui traduit des efforts de gestion importants de la collectivité malgré un contexte très défavorable.

En lien avec l'augmentation de l'endettement et la poursuite de la forte remontée des taux d'intérêts, les frais financiers se sont accrus de + 234 K€ en 2023.

En dépit de l'augmentation importante des frais financiers, l'épargne brute enregistre une croissance de + 65 K€.

Enfin, l'épargne nette affiche une capacité d'autofinancement des investissements, une fois remboursée la dette, de 4,469 M€ (en diminution de – 542 K€) : ce niveau d'autofinancement est satisfaisant et permet d'autofinancer un volume important d'investissements.

**L'évolution des dépenses énergétiques explique l'essentiel de la diminution de l'épargne de gestion sur les exercices 2022 et 2023 (- 1,096 M€ entre 2021 et 2023).**

**La contraction de l'épargne nette en 2023 (- 542 K€) est donc liée à l'augmentation des frais financiers (+ 234 K€) et du remboursement du capital de la dette (+ 607 K€), l'épargne de gestion se situant quant à elle en croissance (+ 299 K€).**

**Dans ce contexte énergétique et de conditions financières particulièrement défavorables, l'autofinancement brut de 10,1 M€ demeure donc très conséquent, tout comme l'autofinancement net qui se situe à 4,5 M€.**



## **B/ LES BUDGETS ANNEXES**

REGIE DU PORT DE RIVES-SYNTHESE DU CA 2023

| <b>LIBELLE</b>                         | <b>DEPENSES</b>     | <b>RECETTES</b>     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>       |                     |                     |
| Produit d'exploitation du service      |                     | 723 194,86          |
| Autres produits de gestion             |                     | 64,13               |
| produit des cessions                   |                     | -                   |
| Dépenses de Personnel                  | 170 440,02          |                     |
| Remboursements taxes et redevances     | 74 914,00           |                     |
| Autres dépenses de gestion             | 181 488,94          |                     |
| Autres charges de gestion courante     | 12 674,48           |                     |
| Dotations aux provisions               | 132,81              |                     |
| Remboursement des intérêts de la dette | -                   |                     |
| Autres charges financières             | -                   |                     |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                    | <b>439 650,25</b>   | <b>723 258,99</b>   |
| Amortissement des immobilisations      | 201 563,97          | 5 764,73            |
| Excédent n-1 reporté                   |                     | 1 177 445,64        |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                    | <b>201 563,97</b>   | <b>1 183 210,37</b> |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>             | <b>641 214,22</b>   | <b>1 906 469,36</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>          |                     | <b>1 265 255,14</b> |
| <b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>       |                     |                     |
| Subventions reçues                     |                     | -                   |
| Recouvrement d' emprunt                |                     | -                   |
| Travaux d' immobilisations             | 1 127 043,99        |                     |
| Remboursement du capital de la dette   | -                   | -                   |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                    | <b>1 127 043,99</b> | <b>-</b>            |
| Amortissement des immobilisations      | 5 764,73            | 201 563,97          |
| Affectation du résultat n-1            |                     | -                   |
| Excédent n-1 reporté                   |                     | 242 287,26          |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                    | <b>5 764,73</b>     | <b>443 851,23</b>   |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>             | <b>1 132 808,72</b> | <b>443 851,23</b>   |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>          | <b>- 688 957,49</b> |                     |
| <b>VUE D'ENSEMBLE</b>                  |                     |                     |
| CUMUL DES 2 SECTIONS                   | 1 774 022,94        | 2 350 320,59        |
| RESULTAT DES 2 SECTIONS / Excédent de  | -                   | 576 297,65          |
| REPORTS DE FONCTIONNEMENT              | -                   | -                   |
| REPORTS D' INVESTISSEMENT              | 288 419,07          | 150 000,00          |
| <b>RESULTAT GLOBAL / Excédent de</b>   |                     | <b>437 878,58</b>   |

## I/ Compte Administratif 2023 de la Régie du Port

### χ Section d'exploitation :

L'excédent des recettes réelles d'exploitation sur les dépenses (épargne brute) est de 283 609 € contre 418 708 € en 2022.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Augmentation des recettes de la régie pour 31 K€,
- Encaissement en 2023 de deux années de redevances domaniales (+ 75 K€),
- Encaissement en 2022 d'une pénalité de 23 K€ relative au marché de construction du local d'accastillage,
- Augmentation des dépenses d'énergie, (+37 K€), réparations sur biens immobiliers (+14 K€), d'achat de tickets funiculaire (+7 K€)

Les dépenses de personnel augmentent de 5 K€

### χ La dette :

Aucun nouvel emprunt n'a été mobilisé en 2023 (le budget est totalement désendetté depuis 2020).

### χ Section d'investissement :

Le montant des travaux du port réalisés en 2023 se situe à 1,127 M€.

Les travaux réalisés en 2023 ont concerné principalement :

- |  |          |
|--|----------|
| - Réhabilitation des installations électriques pour les plaisanciers | 1,007 M€ |
| - Travaux de changement des abris des containers poubelles           | 46 K€    |
| - Acquisition de sculpture pour l'espace urbain,                     | 19 K€    |
| - Travaux de réfection des toitures des guérites des pêcheurs        | 19 K€    |

Les reports en dépenses représentent 288 K€, et 150 K€ en recettes.

Après reports, le résultat disponible 2023 s'élève à **438 K€**.

D'importants travaux sont prévus en 2024 (737 K€ prévus au budget 2024).

REGIE DES PARCS- SYNTHÈSE DU CA 2023

| LIBELLE                                    | DEPENSES            | RECETTES            |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>           |                     |                     |
| Produit d'exploitation du Service          |                     | 1 298 610,14        |
| Produits exceptionnels                     |                     | 28,00               |
| Autres produits de gestion                 |                     | 23 848,83           |
| Provisions                                 |                     | 72,41               |
| Rémunération du prestataire                | 908 818,29          |                     |
| Autres dépenses de gestion                 | 156 977,60          |                     |
| Impôts et taxes                            | 107 656,00          |                     |
| Remboursement des intérêts de la dette     | 3 283,88            |                     |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                        | <b>1 176 735,77</b> | <b>1 322 559,38</b> |
| Subvention d'équilibre du budget principal |                     | 45 297,49           |
| Excédent n-1 reporté                       | -                   | -                   |
| Amortissement des immobilisations          | 194 525,44          | 3 404,34            |
| dotations aux provisions                   | -                   | -                   |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                        | <b>194 525,44</b>   | <b>48 701,83</b>    |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>                 | <b>1 371 261,21</b> | <b>1 371 261,21</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>              |                     | <b>-</b>            |
| <b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>           |                     |                     |
| Subventions ou Participations reçues       |                     | -                   |
| Recouvrement d'emprunt                     |                     | -                   |
| Travaux d'immobilisations                  | 237 819,83          | -                   |
| Remboursement du capital de la dette       | 38 515,92           |                     |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                        | <b>276 335,75</b>   | <b>-</b>            |
| Autres réserves                            |                     | -                   |
| Amortissement des immobilisations          | 3 404,34            | 194 525,44          |
| Excédent n-1 reporté                       |                     | 43 752,07           |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                        | <b>3 404,34</b>     | <b>238 277,51</b>   |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>                 | <b>279 740,09</b>   | <b>238 277,51</b>   |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>              |                     | <b>- 41 462,58</b>  |
| <b>VUE D'ENSEMBLE</b>                      |                     |                     |
| CUMUL DES 2 SECTIONS                       | 1 651 001,30        | 1 609 538,72        |
| RESULTAT DES 2 SECTIONS / Déficit de       | - 41 462,58         |                     |
| REPORTS D' INVESTISSEMENT                  | 419 961,53          | 500 000,00          |
| <b>RESULTAT GLOBAL / Excédent de</b>       |                     | <b>38 575,89</b>    |



## II/ Compte Administratif 2023 de la Régie des Parcs

### χ Section d'exploitation :

Le contrat d'exploitation a été renouvelé le 1<sup>er</sup> janvier 2023 pour une durée de 6 années.

Les recettes d'exploitation s'inscrivent en croissance de + 11,90 %, soit + 138 K€ en 2023,

La rémunération globale de l'exploitant, laquelle constitue le principal poste de dépenses, augmente de + 4,47 %, soit 39 K€.

Les autres charges (autres dépenses de gestion et impôts et taxes) diminuent de - 13 K€ avec comme principales évolutions : + 10 K€ pour les dépenses d'énergie, - 10 K€ du poste assurances, + 9 K€ concernent les dépenses de charges locatives et + 4 K€ pour les taxes foncières. En 2022, 26 K€ mandatés concernaient la mission d'assistance au renouvellement du contrat.

Le solde d'exploitation s'est ainsi établi à + 146 K€ (contre + 65 K€ en 2022) et le besoin de couverture de la dotation nette aux amortissements est de - 191 K€ (contre - 162 K€ en 2022), **la Ville a donc versé une subvention d'équilibre de 45 K€** afin d'équilibrer le compte administratif 2023 contre 97 K€ en 2022 (soit une diminution de - 52 K€).

### χ La dette :

Le remboursement de la dette (capital + intérêts) s'élève à 41 799 € en 2023 contre 49 933 € en 2022 (en raison de la réalisation d'un emprunt de 600 K€ en 2021 au taux de 0,60 % sur 15 ans auprès de la Banque Postale).

L'encours de dette s'établit à 532 K€ à la fin 2023 contre 571 K€ à la fin 2022.

### χ Section d'investissement :

Les travaux réalisés en 2023 se sont élevés à **238 K€** et concernent principalement :

|  |        |
|--|--------|
| - Tous parcs : travaux de remplacement de luminaires :           | 122 K€ |
| - Parc Belvédère : remplacement des baffles acoustiques :        | 29 K€  |
| - AMO construction et exploitation d'un parking ouvrage aérien : | 21 K€  |
| - Tous parcs : remplacement des blocs de secours :               | 17 K€, |
| - Parc Arts : station de relevage eaux usées                     | 11 K€. |

Les reports de crédits représentent un montant de 420 K€ en dépenses, en recettes un emprunt de 500 K€ est reporté.

Le résultat disponible est de **38 575,89 €**.

## THERMAL SYNTHÈSE DU CA 2023

| <b>LIBELLE</b>                                      | <b>DEPENSES</b>    | <b>RECETTES</b>   |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>                    |                    |                   |
| Redevance d'exploitation versée par délégataire     |                    | 98 673,00         |
| Autres produits de gestion et remboursements divers |                    | 28 507,00         |
| Impôts et taxes                                     | 66 763,00          |                   |
| Autres dépenses                                     | -                  |                   |
| Charges de personnel                                | -                  |                   |
| Remboursement des intérêts de la dette              | 138 035,98         |                   |
| Autres charges financières                          | -                  |                   |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                                 | <b>204 798,98</b>  | <b>127 180,00</b> |
| Amortissement des immobilisations                   | 456 572,30         | 29 131,28         |
| Déficit antérieur reporté                           |                    | -                 |
| Subvention d'équilibre du budget principal          |                    | 505 060,00        |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                                 | <b>456 572,30</b>  | <b>534 191,28</b> |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>                          | <b>661 371,28</b>  | <b>661 371,28</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>                       | <b>-</b>           |                   |
| <b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b>                    |                    |                   |
| Recouvrement d'emprunt                              |                    | -                 |
| Travaux d'immobilisations                           |                    | -                 |
| Remboursement du capital de la dette                | 356 920,29         |                   |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                                 | <b>356 920,29</b>  | <b>-</b>          |
| Amortissement des immobilisations                   | 29 131,28          | 456 572,30        |
| Affectation du résultat n-1                         |                    | -                 |
| Déficit n-1 reporté                                 | 108 196,56         |                   |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                                 | <b>137 327,84</b>  | <b>456 572,30</b> |
| <b>TOTAL DE LA SECTION</b>                          | <b>494 248,13</b>  | <b>456 572,30</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION</b>                       | <b>- 37 675,83</b> |                   |
| <b>VUE D'ENSEMBLE</b>                               |                    |                   |
| CUMUL DES 2 SECTIONS                                | 1 155 619,41       | 1 117 943,58      |
| RESULTAT DES 2 SECTIONS / Déficit de                | - 37 675,83        |                   |
| REPORTS DE FONCTIONNEMENT                           | -                  | -                 |
| REPORTS D' INVESTISSEMENT                           |                    | 50 000,00         |
| <b>RESULTAT GLOBAL / Excédent de</b>                |                    | <b>12 324,17</b>  |

### III/ Compte Administratif 2023 du Thermal

#### χ Section d'exploitation :

La section d'exploitation génère pour 29 K€ de recettes correspondant au remboursement de la taxe foncière par le délégataire.

Comme le contrat le prévoit depuis 2015, une redevance basée sur le chiffre d'affaires de la délégation (thermes + résidence) est perçue par la Ville, elle se situait à **157 K€ en 2019**. Compte tenu des fermetures supportées par l'Etablissement lors de la crise sanitaire, le Conseil Municipal a décidé en décembre 2021 un abattement total de la redevance due au titre de 2020 et une réduction de 50 % de la redevance au titre de 2021.

Après une redevance nulle en 2020 et estimée à 47 K€ en 2021, elle a été estimée à 91 K€ en 2022 et 99 K€ en 2023.

Avec des recettes de 127 K€ et des dépenses d'exploitation de 205 K€ (dont 138 K€ de frais financiers), le déficit d'exploitation s'établit à **- 78 K€ en 2023** (contre - 83 K€ en 2022).

Le solde d'exploitation, le besoin de couverture des amortissements de **427 K€** ont conduit la Ville à procéder au versement d'une subvention de **505 K€ en 2023** (contre 554 K€ en 2022).

#### χ Dette

Le remboursement de la dette (capital + intérêts) s'élève à 495 K€, en diminution de - 20 K€ du fait de la baisse des frais financiers.

Aucun emprunt n'a été encaissé en 2021. Pour mémoire, 1,1 M€ avait été encaissé en 2010 et le solde des travaux pour 6,6 M€ en 2011.

Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de **3,371 M€** contre 3,728 M€ en 2022.

#### χ Section d'investissement :

Les reports s'élèvent à 50 K€ en recettes (report d'emprunt). Après financement des reports, le résultat de gestion 2023 est positif de **+ 12 324,17 €**.

### VI/ Compte Administratif 2023 des caveaux et columbarium

Le budget annexe caveaux enregistrait jusqu'ici les réalisations et ventes de caveaux, columbarium et caveaux d'urnes en section d'investissement. Cependant s'agissant de biens en vue de leur vente, la comptabilité de stock doit désormais s'appliquer. Cette mise en conformité a conduit ainsi au rapatriement sur le budget principal des ventes de columbarium et de caveaux d'urnes.

Dès lors et conformément à la délibération prise le 19 février 2020, le budget annexe des caveaux comptabilise en 2023 un excédent de 2,23 € suite à l'abondement en provenance du budget principal d'un montant de 19 303 €, cette somme sera remboursée au budget principal au fur et à mesure de la vente de caveaux neufs.



## **C/ LA PRESENTATION CONSOLIDEE**

|                         |                | RESULTATS DE CLOTURE |               |                           | RESTES A REALISER |              |                     | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|-------------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------------------|-------------------|--------------|---------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |                | Dépenses             | Recettes      | Résultats hors reports(A) | Dépenses          | Recettes     | Solde (B)           |                           |                        |
| <b>Budget principal</b> | fonctionnement | 53 658 566,84        | 60 917 166,13 | 7 258 599,29              | -                 | -            | -                   | 7 258 599,29              | <b>1 876 023,44</b>    |
|                         | investissement | 47 346 229,16        | 39 319 270,16 | 8 026 959,00              | 2 572 814,85      | 5 217 198,00 | 2 644 383,15        | 5 382 575,85              |                        |
|                         |                |                      |               | <b>- 768 359,71</b>       |                   |              | <b>2 644 383,15</b> |                           |                        |

PARTICIPATION DU BUDGET PRINCIPAL AUX REGIES  
HORS TAXES

|                                   |                | RESULTATS DE CLOTURE |              |                           | RESTES A REALISER |            |                  | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|-----------------------------------|----------------|----------------------|--------------|---------------------------|-------------------|------------|------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |                | Dépenses             | Recettes     | Résultats hors reports(A) | Dépenses          | Recettes   | Solde (B)        |                           |                        |
| <b>Budget parcs stationnement</b> | fonctionnement | 1 371 261,21         | 1 371 261,21 | -                         | -                 | -          | -                | -                         | <b>38 575,89</b>       |
|                                   | investissement | 279 740,09           | 238 277,51   | 41 462,58                 | 419 961,53        | 500 000,00 | 80 038,47        | 38 575,89                 |                        |
|                                   |                |                      |              | <b>- 41 462,58</b>        |                   |            | <b>80 038,47</b> |                           |                        |

45 297,49

|                    |                | RESULTATS DE CLOTURE |              |                           | RESTES A REALISER |          |                     | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|--------------------|----------------|----------------------|--------------|---------------------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------------|------------------------|
|                    |                | Dépenses             | Recettes     | Résultats hors reports(A) | Dépenses          | Recettes | Solde (B)           |                           |                        |
| <b>Budget port</b> | fonctionnement | 641 214,22           | 1 906 469,36 | 1 265 255,14              | -                 | -        | -                   | 1 265 255,14              | <b>287 878,58</b>      |
|                    | investissement | 1 132 808,72         | 443 851,23   | 688 957,49                | 288 419,07        | -        | 288 419,07          | 977 376,56                |                        |
|                    |                |                      |              | <b>- 576 297,65</b>       |                   |          | <b>- 288 419,07</b> |                           |                        |

|                       |                | RESULTATS DE CLOTURE |            |                           | RESTES A REALISER |           |                  | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|-----------------------|----------------|----------------------|------------|---------------------------|-------------------|-----------|------------------|---------------------------|------------------------|
|                       |                | Dépenses             | Recettes   | Résultats hors reports(A) | Dépenses          | Recettes  | Solde (B)        |                           |                        |
| <b>Budget thermal</b> | fonctionnement | 661 371,28           | 661 371,28 | -                         | -                 | -         | -                | -                         | <b>12 324,17</b>       |
|                       | investissement | 494 248,13           | 456 572,30 | 37 675,83                 | -                 | 50 000,00 | 50 000,00        | 12 324,17                 |                        |
|                       |                |                      |            | <b>- 37 675,83</b>        |                   |           | <b>50 000,00</b> |                           |                        |

505 060,00

|                       |                | RESULTATS DE CLOTURE |           |                           | RESTES A REALISER |          |           | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|-----------------------|----------------|----------------------|-----------|---------------------------|-------------------|----------|-----------|---------------------------|------------------------|
|                       |                | Dépenses             | Recettes  | Résultats hors reports(A) | Dépenses          | Recettes | Solde (B) |                           |                        |
| <b>Budget Caveaux</b> | fonctionnement | 25 395,75            | 25 395,75 | -                         | -                 | -        | -         | -                         | <b>2,23</b>            |
|                       | investissement | 44 696,52            | 44 698,75 | 2,23                      | -                 | -        | -         | 2,23                      |                        |
|                       |                |                      |           | <b>2,23</b>               |                   |          | <b>-</b>  |                           |                        |

|                      |                | RESULTATS DE CLOTURE |                      |                           | RESTES A REALISER   |                     |                     | Résultat disponible (A+B) | Résultat dispo, global |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|
|                      |                | Dépenses             | Recettes             | Résultats hors reports(A) | Dépenses            | Recettes            | Solde (B)           |                           |                        |
| <b>CONSOLIDATION</b> | fonctionnement | <b>56 357 809,30</b> | <b>64 881 663,73</b> | <b>8 523 854,43</b>       | -                   | -                   | -                   | <b>8 523 854,43</b>       | <b>2 214 804,31</b>    |
|                      | investissement | <b>49 297 722,62</b> | <b>40 502 669,95</b> | <b>8 795 052,67</b>       | <b>3 281 195,45</b> | <b>5 767 198,00</b> | <b>2 486 002,55</b> | <b>6 309 050,12</b>       | <b>-</b>               |
|                      |                |                      |                      | <b>- 271 198,24</b>       |                     |                     | <b>2 486 002,55</b> |                           |                        |

550 357,49

### **Consolidation des résultats de clôture**

La présentation consolidée, tous budgets confondus, fait ressortir un résultat brut de clôture 2023 (investissement + fonctionnement) de **- 271 198,24 € contre + 3 712 283,54 en 2022**.

### **Consolidation des soldes de restes à réaliser**

L'agrégation des soldes de restes à réaliser (recettes – dépenses) fait apparaître **un excédent de + 2 486 002,55 € en 2023 contre un déficit de - 1 460 744,42 en 2022**.

Le volume de restes à réaliser en dépenses se situe à **3,281 M€ en 2023 contre 4,967 M€ en 2022**.

Les restes à réaliser en recettes se situent à **5,767 M€ en 2023 contre 3,506 M€ en 2022**. Les restes à réaliser en recettes sont constitués de subventions pour 2,767 M€ et d'emprunts pour 3 M€ (Budget principal : 2 ,450 M€, budget thermal : 50 K€ et budget parcs 500 K€).

### **Consolidation des résultats disponibles**

**Le résultat consolidé disponible est de + 2,215 M€ en 2023 (contre + 2,252 M€ en 2022)**.

### **Les participations du budget principal aux régies**

Les besoins des deux budgets annexes s'inscrivent diminution avec : 45 K€ pour les parcs de stationnement (soit -52 K€) et 505 K€ pour le budget thermal (soit - 49 K€).

Globalement **le poste « subventions d'équilibre » diminue de - 101 K€ en 2023 pour se situer à 550 K€**.





## Contrats d'emprunt signés en 2023

Le tableau suivant récapitule les contrats signés par Monsieur le Maire dans le cadre de la délégation qu'il a reçue du Conseil Municipal :

### Mobilisations d'emprunts effectuées en 2023

| Date d'encaissement des fonds | Banque           | Conditions financières | Durée  | Montant global | Budgets bénéficiaires et observations   |
|-------------------------------|------------------|------------------------|--------|----------------|---|
| 08/2023                       | Banque Postale   | Taux fixe de 3,71 %    | 15 ans | 5 000 000      | Emprunt intégrant une phase de mobilisation revolving sur €STR + 0,95 %                 |
| 11/2023                       | Banque Postale   | Taux fixe de 3,97 %    | 15 ans | 5 000 000      | Emprunt intégrant une phase de mobilisation revolving sur €STR + 0,93 %                 |
| 01/2024                       | Banque Populaire | Taux fixe de 3,38 %    | 15 ans | 3 000 000      | Emprunt intégralement destiné à financer les restes à réaliser et sera encaissé en 2024 |