

RAPPORT FINANCIER

Budget primitif 2018



SOMMAIRE

I/ Présentation générale du budget 2018

II/ Présentation détaillée de la section de fonctionnement

II.1/ Les dépenses par services

II.2/ Les dépenses de fonctionnement - Récapitulatif

II.3/ Les recettes de fonctionnement

II.4/ L'autofinancement disponible

III/ Présentation détaillée de la section d'investissement

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

III.2/ Les principales opérations retenues pour 2018

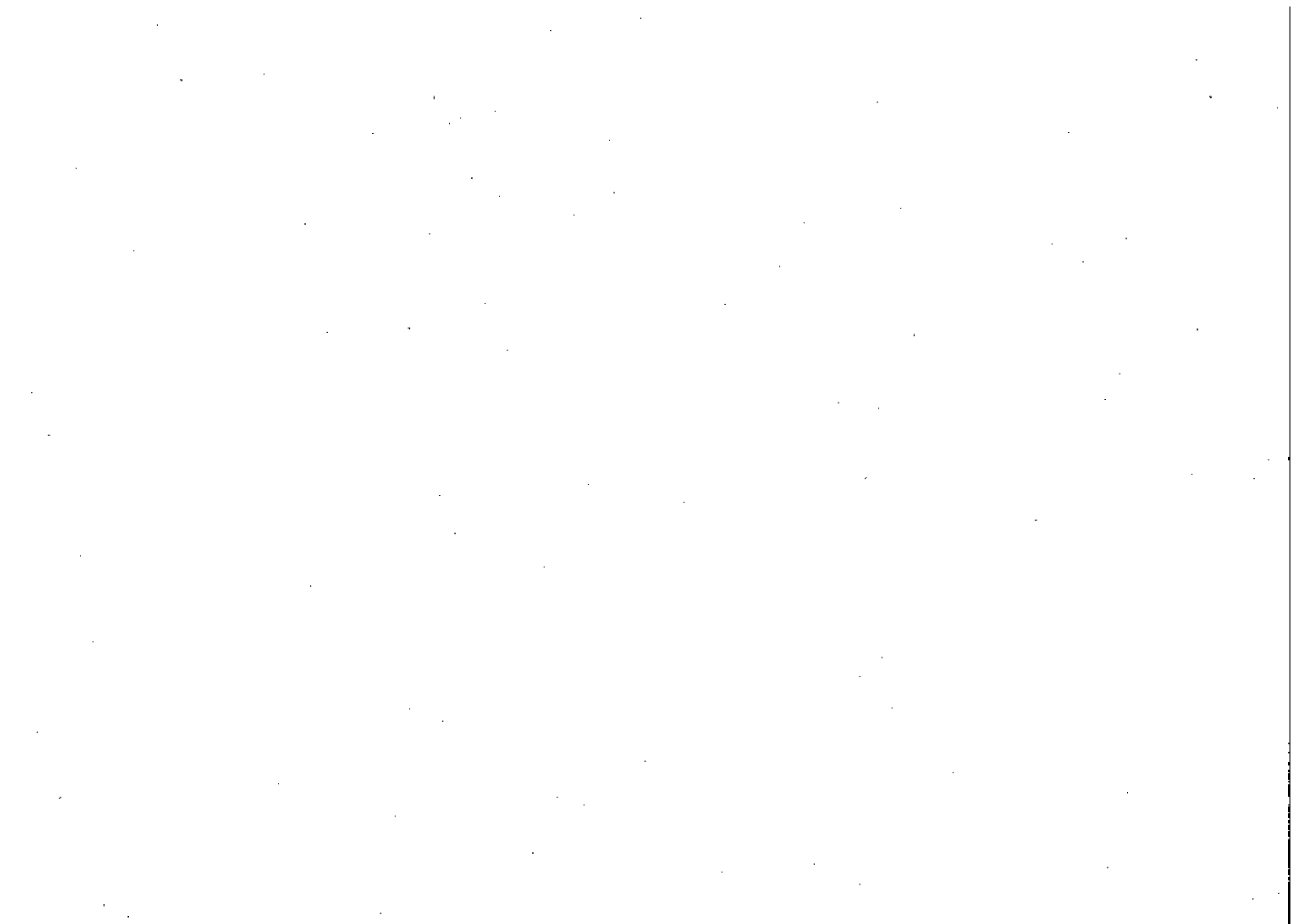
III.3/ Détail des propositions par secteurs d'activités

IV/ Analyse budgétaire et évolutions

IV.1/ Niveau et évolution de l'épargne

IV.2/ Niveau et évolution de l'endettement

V/ Présentation des budgets annexes



I/ PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2018

FONCTIONNEMENT

BUDGET PRIMITIF 2017

RECETTES

NATURE	EN K€	%
--------	-------	---

IMPOTS & TAXES	32 604	63,4%
DOTATIONS	13 850	28,8%
EXPLOITATION	3 704	7,2%
AUTRES REC.	1 392	2,7%

TOTAL	51 750	100%
--------------	---------------	-------------

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
--------	-------	---

PERSONNEL	20 112	38,9%
SERVICES	12 690	24,5%
TRANSFERTS	12 218	23,6%
F.FINANCIERS	1 301	2,5%
SOUS-TOTAL	46 320	89,5%
EXPLOITATION	5 430	10,49%

TOTAL	51 750	100%
--------------	---------------	-------------

BUDGET PRIMITIF 2018

RECETTES

NATURE	EN K€	%
--------	-------	---

IMPOTS & TAXES	31 580	86,9%
DOTATIONS	10 538	22,3%
EXPLOITATION	3 682	7,8%
AUTRES REC.	1 389	2,9%

TOTAL	47 189	100%
--------------	---------------	-------------

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
--------	-------	---

PERSONNEL	19 136	40,6%
SERVICES	12 040	25,5%
TRANSFERTS	8 003	17,0%
F.FINANCIERS	1 286	2,7%
SOUS-TOTAL	40 474	85,8%
EXPLOITATION	6 694	14,19%

TOTAL	47 169	100%
--------------	---------------	-------------

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

Le budget primitif 2018 s'équilibre en dépenses et recettes, sections de fonctionnement et d'investissement confondues, à 78 111 K€ contre 86 599 K€ au BP 2017 soit une diminution de - 9,80 % (opérations d'ordre et d'emprunts revolving comprises).

La section de fonctionnement diminue de - 8,94 % avec 47 169 K€ contre 51 800 K€ au BP 2017.

La section d'investissement diminue de - 11,08 % avec 30 942 K€ contre 34 799 K€ au BP 2017.

L'épargne brute augmente en valeur absolue, passant de 5 430 K€ à 6 694 K€ et en valeur relative (14,19 % des recettes de fonctionnement en 2018 au stade du budget contre 10,49 % en 2017).

INVESTISSEMENT

BUDGET PRIMITIF 2017

RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	0	0%
DOTATIONS	3 300	12%
SUBVENTIONS	1 300	5%
EMPRUNTS	21 836	83%
Sous-Total	26 438	100%
ÉPARGNE BRUTE	5 430	

TOTAL 31 866

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	26 345	83%
SUBV. EQUIPEMT	626	2%
ÉPARGNE BRUTE	4 895	15%

TOTAL 31 866

BUDGET PRIMITIF 2018

RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	0	0%
DOTATIONS	3 900	18%
SUBVENTIONS	1 200	6%
EMPRUNTS	16 646	77%
Sous-Total	21 746	100%
ÉPARGNE BRUTE	6 694	

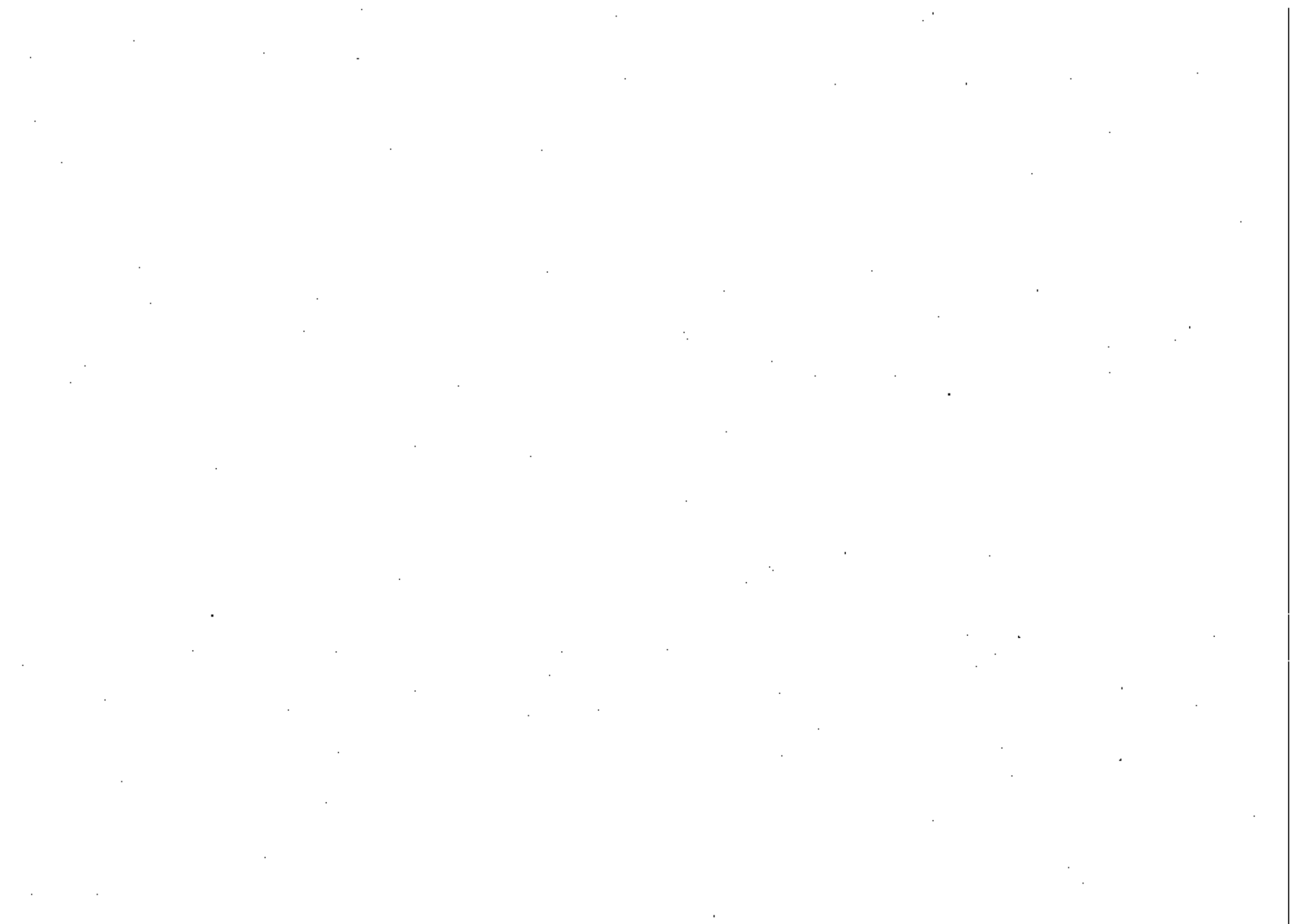
TOTAL 28 440

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	23 240	82%
SUBV. EQUIPEMT	50	0%
ÉPARGNE BRUTE	5 150	18%

TOTAL 28 440

II/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



PREAMBULE METHODOLOGIQUE & PRINCIPAUX IMPACTS BUDGETAIRES

La Ville de Thonon-les-Bains a rejoint depuis le 1^{er} janvier 2017 la Communauté d'Agglomération Thonon Agglomération. Il avait été choisi en 2017 de bâtir un budget primitif à périmètre constant dans un souci de clarté de présentation et de permanence des méthodes. Ce choix permettait par ailleurs de pallier à toute incertitude liée aux interprétations des compétences par les services de l'Etat et de donner à Thonon Agglomération une comptabilité analytique parfaite des compétences transférées.

Durant l'année 2017, l'ensemble des opérations d'évaluations financières et déterminations des transferts de charges ont été réalisées, le budget 2018 prend donc en compte l'ensemble de ces éléments (perte de produits fiscaux et diminution des périmètres de dépenses et de recettes pour les compétences transférées).

Dès lors toute comparaison des seules sections de fonctionnement en recettes ou en dépenses entre 2017 et 2018 serait vaine, seule demeure pertinente l'analyse du solde de fonctionnement, à savoir l'épargne brute pour apprécier la neutralité financière des transferts de charges et l'évolution de la gestion communale.

Par ailleurs disparaissent du giron communal les budgets annexes suivants transférés à Thonon Agglomération:

- Terrains commerciaux et industriels,
- Assainissement,
- Service public d'assainissement non collectif (SPANC),
- Funiculaire.

Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
POLICE MUNICIPALE						
Dépenses directes	194 098	178 848	54 857	3 000	231 905	19,48%
Dépenses de personnel	1 423 113	1 383 349	0	0	1 383 349	-2,78%
Cumul	1 617 211	1 563 287	54 857	3 000	1 616 264	-0,12%
Recettes	2 088 000	2 138 000	0	0	2 138 000	2,39%
Différentiel dépenses/recettes	-470 789	-574 703	54 857	3 000	-522 748	11,04%
Services						
ADMINISTR.GENERALE	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	814 280	818 415	12 205	53 570	577 050	-8,00%
Dépenses de personnel	1 380 421	1 331 438	28 588	0	1 380 026	-1,48%
Cumul	1 994 701	1 949 854	40 793	53 570	1 937 076	-2,89%
Recettes	85 000	78 682	8 480	0	85 042	0,08%
Différentiel dépenses/recettes	1 909 701	1 673 292	32 313	53 570	1 852 034	-3,02%

II.1/ PRESENTATION DES DEPENSES PAR SERVICES

Les dépenses directes de gestion des services diminuent de - 5,12 %.

X SERVICES FONCTIONNELS

√ Police Municipale

Les dépenses directes du service augmentent de 19,48 %, soit + 38 K€. Pour expliquer ces évolutions on peut citer :

- la diminution du coût de gestion du stationnement de surface suite au renouvellement du marché ainsi que la gestion de paiement par smartphone (- 29 K€),
- la redevance annuelle de maintenance des nouveaux horodateurs : + 6 K€
- la convention portail ANTAIL pour la gestion des FPS (forfait post stationnement) et coût de gestion des abonnés sur voirie pour 37,5 K€,
- l'augmentation du poste frais de gardiennage en lien avec la sécurisation renforcée de la foire de Crête : + 7 K€,
- la maintenance liée à l'extension du système de vidéo protection : + 4 K€.

Les frais de personnel diminuent de - 2,79 %.

Dans l'attente de mieux appréhender les effets de la dépenalisation des amendes de stationnement, les recettes de stationnement de surface sont revues à la hausse de 50 K€ pour tenir compte des réalisations récentes, le produits des amendes de police figurant en investissement est lui maintenu inchangé.

√ Administration Générale

Les dépenses directes du service diminuent de - 6,06 %, soit - 37 K€.

Parmi les principales évolutions on peut citer :

- l'absence de scrutin en 2018, soit - 7 K€,
- la diminution de 24 K€ des primes d'assurance,
- la diminution de 12 K€ des dépenses de téléphone,
- l'augmentation de 4 K€ des crédits du service pour l'achat des fournitures avec baisse concomitante de 8 K€ des crédits dans l'ensemble des services, soit une économie globale de 4 K€ sur ce poste pour la ville,
- une augmentation de 2,5 K€ des crédits pour le cimetière avec une opération de numérotation des places sur deux exercices.

Les frais de personnel évoluent de - 1,48 %.

Les recettes sont stables malgré l'absence de participation de l'Etat pour les élections en 2018 du fait du bénéfice attendu de la dotation pour les titres sécurisés ainsi que la prime sur objectifs concernant les demandes de passeports et de cartes d'identité.

Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
FINANCES						
Dépenses directes	1 012 215	924 480	0	0	924 480	-8,87%
Dépenses de personnel	883 255	351 740	0	0	351 740	-8,22%
Cumul	1 395 470	1 276 220	0	0	1 276 220	-8,55%
Recettes	1 541 348	1 623 920	0	0	1 623 920	5,38%
Différentiel dépenses/recettes	-145 878	-347 700	0	0	-347 700	138,38%
RESSOURCES HUMAINES						
Dépenses directes	203 000	202 000	12 500	6 000	209 500	3,20%
Dépenses de personnel	505 832	524 522	0	0	524 522	3,89%
Cumul	708 832	726 522	12 500	6 000	734 022	3,85%
Recettes	34 500	34 500	5 000	1 000	38 500	11,58%
Différentiel dépenses/recettes	674 332	682 022	7 500	4 000	685 522	3,14%
INFORMATIQUE						
Dépenses directes	183 214	182 884	10 788	0	193 650	5,70%
Dépenses de personnel	275 852	285 818	0	0	285 818	3,81%
Cumul	459 066	468 703	10 788	0	479 469	4,44%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	459 066	468 703	10 788	0	479 469	4,44%
COMMERCE						
Dépenses directes	38 400	20 200	5 800	2 600	23 400	-38,86%
Dépenses de personnel	33 487	67 490	0	0	67 490	101,48%
Cumul	71 887	87 690	5 800	2 600	90 890	26,42%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	71 887	87 690	5 800	2 600	90 890	26,42%

√ Services Financiers

Les dépenses du service financier concernent les loyers et charges locatives du patrimoine communal et des services municipaux. Elles diminuent de - 8,67 %, soit - 88 K€ essentiellement du fait de la fin de location programmée des locaux de substitution de la médiathèque au 1^{er} juillet 2018 et de l'EMTL au 1^{er} août 2018. On note par ailleurs la fin de la location des locaux pour l'antenne de justice suite à son transfert à Thonon Agglomération ainsi que la suppression des dépenses de prestations de services concernant les adductions d'eau minérale.

Les recettes augmentent de 5,36 % (soit + 83 K€) en raison de la révision des redevances des antennes relais téléphoniques, des ajustements de loyers et du réajustement du produit de la taxe de séjour qui passe de 75 K€ à 200 K€.

Les frais de personnel diminuent de - 8,22 % suite au non remplacement d'un agent parti à la retraite.

√ Ressources Humaines

Les dépenses du service augmentent de + 3,20 % (soit + 6,5 K€) en raison de la prise sur les charges à caractère général des indemnités des régisseurs auparavant comptabilisées en frais de personnel.

Les recettes liées aux remboursements d'indemnités journalières augmentent de + 4 K€.

Les frais de personnel évoluent de + 3,69 %.

√ Informatique

Les dépenses du service augmentent de 5,70 % (soit + 10 K€) du fait des coûts de maintenance des nouvelles applications métiers mises en place (frais de maintenance des tablettes dans les écoles, automate de la médiathèque, etc...).

Les frais de personnel augmentent de 3,61 %.

√ Commerce

Les dépenses du service diminuent de - 15 K€ en raison du transfert à Thonon Agglomération du crédit de 18 K€ de la cotisation à Chablais Léman Développement.

Les prévisions évoluent de : +1,5 € pour les scénographie de Noël et illuminations interactives ; + 2 K€ d'animation du grand déballage durant l'été et accompagnement de nouvelles animations commerciales ; + 1 K€ pour l'entretien du dispositif de sonorisation du centre-ville ; - 2 K€ sur les projets transversaux portés par les autres services suite aux récentes réalisations.

Les frais de personnel augmentent de 34 K€ suite au pourvoi du poste de manager et transfert à Thonon Agglomération du poste de secrétariat.

CABINET DU MAIRE	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	
Dépenses directes	140 868	141 571	0	0	141 571	0,43%	
Dépenses de personnel	257 477	259 474	0	0	259 474	0,78%	
Cumul	408 445	411 045	0	0	411 045	0,64%	
Recettes	4 500	4 500	0	0	4 500	0,00%	
Différentiel dépenses/recettes	403 945	406 545	0	0	406 545	0,64%	
Services							
COMMUNICATION	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	
Dépenses directes	281 500	282 804	0	0	282 804	0,46%	
Dépenses de personnel	231 688	240 688	0	0	240 688	4,20%	
Cumul	512 668	523 682	0	0	523 682	2,18%	
Recettes	52 338	52 338	0	0	52 338	0,00%	
Différentiel dépenses/recettes	460 332	471 368	0	0	471 368	2,39%	
Services							
TULLY ET URÈULES	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	
Dépenses directes	27 704	27 771	0	0	27 771	0,24%	
Dépenses de personnel	178 050	171 106	0	0	171 106	-3,90%	
Cumul	205 754	198 877	0	0	198 877	-3,34%	
Recettes	45 000	45 000	0	0	45 000	0,00%	
Différentiel dépenses/recettes	160 754	153 877	0	0	153 877	-4,28%	
Services							
ANIMATION	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	
Dépenses directes	258 050	257 330	0	0	257 330	0,50%	
Dépenses de personnel	75 475	75 354	0	0	75 354	-0,16%	
Cumul	331 525	332 684	0	0	332 684	0,36%	
Recettes	0	0	0	0	0	0,00%	
Différentiel dépenses/recettes	331 525	332 684	0	0	332 684	0,36%	
SERVICES FONCTIONNELS							
	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	Delta en volume
Dépenses directes	2 951 429	2 837 403	98 228	64 170	2 899 461	-2,8%	-81 868
Dépenses personnel	4 754 140	4 701 181	26 588	0	4 728 767	-0,6%	-24 373
Cumul	7 705 569	7 538 584	124 814	64 170	7 699 228	-1,4%	-106 341
Recettes	3 850 682	3 874 818	13 480	1 000	3 987 298	3,5%	136 616
Différentiel dépenses/recettes	3 854 887	3 663 766	111 334	63 170	3 711 930	-6,3%	-242 957

√ *Cabinet du Maire*

Les dépenses de gestion évoluent de 0,43 % (soit + 600 €) en raison des indexations des cotisations et abonnements.

Les frais de personnel évoluent de 0,75 %.

Les recettes sont stables.

√ *Communication*

Les dépenses de gestion augmentent de + 0,46 % (soit + 1,3 K€) avec comme explication la croissance du nombre de manifestations et donc des publications afférentes.

Les frais de personnel évoluent de 4,20 % en raison de la prévision d'emploi d'un stagiaire sur 5,5 mois.

Les recettes sont stables.

√ *Tully et Ursules*

Les dépenses de gestion des salles de l'Espace des Ursules et de Tully sont stables.

Les dépenses de personnel diminuent de - 3,9 % en raison du remplacement d'un agent (coût inférieur).

Les recettes de locations de salles sont prévues identiques à celles du budget 2017.

√ *Service Animation*

Les dépenses évoluent de 0,50 % (soit + 1,3 K€).

Les frais de personnel diminuent de - 0,16 %.

Services	Budget Primaire 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
CULTURE						
Dépenses directes	185 056	190 865	80 480	23 431	247 914	33,97%
Dépenses de personnel	412 098	405 585	69 691	0	475 276	16,33%
Cumul	897 153	898 440	150 181	23 431	723 190	21,11%
Recettes	45 820	50 820	7 600	2 340	56 080	22,92%
Différentiel dépenses/recettes	661 333	646 620	142 581	21 091	687 110	21,00%
Services	Budget Primaire 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
MEDIATHEQUE						
Dépenses directes	140 780	140 260	0	3 380	138 900	-2,74%
Dépenses de personnel	782 521	815 117	27 015	0	842 132	7,82%
Cumul	923 281	956 377	27 015	3 380	878 032	8,04%
Recettes	61 100	61 100	0	0	61 100	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	872 181	904 377	27 015	3 380	927 032	6,38%

X SERVICES OPERATIONNELS

√ Service Culture

Les dépenses directes du service augmentent de 33,97 % (soit + 57 K€) avec comme évolutions notables :

- jumelage : stabilité de la dépense en 2018,
- Musées : diminution des dépenses de 7 K€ suite à l'organisation d'une exposition sur deux ans « Les gravures Lémaniques » qui permettent de mutualiser les coûts sur deux exercices,
- Chapelle de la Visitation et Galerie de l'Etrave : organisation d'une exposition en moins en 2018 due au changement de site et diminution du nombre de catalogues et imprimés (- 10 K€),
- Pôle de la Visitation : la dépense globale 2018 est évaluée à + 83 K€ avec 30 K€ de frais de ménage (pour 6 mois), 21,4 K€ de déménagement, 12,6 K€ pour la réalisation d'un ouvrage (9 K€) et vidéo sur l'histoire du bâtiment (3,6 K€), frais d'inauguration (5,2 K€) et 14 K€ de frais de communication,
- Fonctionnement service culture : aucune évolution notable,
- Education artistique et culturelle (EAC) : + 7,4 K€ de dépenses liées aux divers projets (dont convention de priorité à la culture) et + 9,4 K€ de recettes.

Les frais de personnel évoluent de 15,33 % (soit 63 K€) avec la création de deux postes de « concierge agent de sécurité incendie régisseur auditorium » pour le nouveau pôle culturel ainsi que des renforts horaires : accueil des groupes le mercredi après-midi et ouverture lors des marchés chablaisiens du Pôle de la Visitation.

√ Service Médiathèque

Les dépenses de gestion diminuent de - 2,74 %, soit - 4 K€ du fait de la réduction des dépenses de communication.

Les recettes sont stables.

Les frais de personnel augmentent de + 7,62 % (soit + 60 K€) avec la création de temps non complets (3 personnes pour 1 056 heures) le samedi suite à la nouvelle configuration des lieux : augmentation du temps de travail de l'animateur multimédia (passage de 28 heures à 35 heures).

Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/BP2018
PETITE ENFANCE						
Dépenses directes	670 984	673 149	15 485	8 500	680 034	1,36%
Dépenses de personnel	1 862 237	1 885 753	15 383	0	1 911 140	-2,61%
Cumul	2 533 221	2 558 902	30 868	8 500	2 591 160	-1,80%
Recettes	1 707 500	1 707 600	45 400	45 000	1 708 000	0,02%
Différentiel dépenses/recettes	825 721	851 302	-14 552	-38 400	883 160	-4,89%
Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/BP2018
EDUCATION						
Dépenses directes	2 173 542	2 173 340	20 600	30 652	2 163 288	-0,47%
Dépenses de personnel	2 050 421	2 127 443	0	0	2 127 443	3,76%
Cumul	4 223 963	4 300 783	20 600	30 652	4 280 731	1,68%
Recettes	348 900	348 800	7 000	0	353 900	2,02%
Différentiel dépenses/recettes	3 877 063	3 953 983	13 600	30 652	3 938 831	1,84%
Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/BP2018
RESTAURAT.P.A. + PERSO.CCAS						
Dépenses directes	80 000	65 000	0	0	65 000	-18,75%
Dépenses de personnel CCAS (ville)	231 607	228 480	0	0	228 480	-1,36%
Cumul	311 607	293 480	0	0	293 480	-6,52%
Recettes	80 000	65 000	0	0	65 000	-18,75%
Différentiel dépenses/recettes	231 607	228 480	0	0	228 480	-1,36%

√ *Petite Enfance*

Les dépenses de gestion augmentent de + 1,35 % (soit + 7 K€). Ce niveau s'explique par le réajustement des crédits suivants :

- frais d'entretien du linge : + 1,5 K€,
- frais de prestation des repas + 12 K€ suite à la nouvelle répartition des coûts entre les différents convives (scolaires, personnes âgées, etc...),
- frais d'entretien des locaux : + 1,5 K€,
- diminution des prestations crèche suite à la renégociation du marché des coquelicots : - 6,5 K€,
- diminution des frais de fournitures des crèches : - 1,5 K€.

Les frais de personnel diminuent de - 2,61 % en raison de la fin d'activité de la crèche familiale en août et l'inscription au budget 2018 du doublon suite au départ à la retraite du chef de service.

Les recettes sont stables.

√ *Education et Centres de loisirs*

Les dépenses de gestion du service s'inscrivent en diminution de - 10 K€ (- 0,47 %) avec stabilité des crédits globalisés pour les élèves, avec comme principales explications la diminution des frais d'annonces et insertions suite au renouvellement des marchés de fournitures scolaires et de transport en 2017 (- 7 K€), la réduction du crédit d'achat de dictionnaires (- 2 K€), les autres postes étant relativement stables.

Les dépenses de personnel augmentent de + 3,76 %, soit + 77 K€ avec comme principales explications :

- le remplacement d'ATSEM (2 postes) sur 12 mois suite à congés longue maladie,
- l'augmentation du volume d'heures de remplacement d'ATSEM + 500 heures,
- la prise en compte de l'augmentation de la surface à entretenir (31 heures supplémentaires/semaine à prévoir pour les agents d'entretien) suite à l'agrandissement des groupes scolaires.

Les recettes augmentent de 7 K€ suite à l'intégration de la recette des repas sous protocole accueil individualisé (allergies).

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

Les dépenses directes (Sodexo) et recettes concernent la restauration des foyers et du portage de repas, celles-ci étant ensuite remboursées par le CCAS. Ces dépenses et recettes sont revues à la baisse de 15 K€ en dépenses et recettes suite à la nouvelle répartition des coûts entre catégories de convives.

Les dépenses de personnels salariés de la ville et mis à disposition du CCAS évoluent de - 1,35 % (soit -3 K€) du fait du passage du temps de travail d'un agent de 100 % à 80 %.

Services						
COHESION SOCIALE ET JEUNESSE	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	1 253 836	1 157 900	0	0	1 157 900	-8,38%
Dépenses de personnel	426 331	0	0	0	0	-100,00%
Cumul	1 680 167	1 157 900	0	0	1 157 900	-31,46%
Recettes	349 100	250 000	0	0	250 000	-28,39%
Différentiel dépenses/recettes	1 341 067	907 900	0	0	907 900	-32,30%
Services						
SPORTS	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	185 884	183 843	0	5 185	178 658	-3,89%
Dépenses de personnel	890 235	894 690	0	0	894 690	0,50%
Cumul	1 076 129	1 078 533	0	6 185	1 073 343	-4,26%
Recettes	108 500	108 500	0	0	108 500	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	967 629	970 033	0	6 185	964 843	-0,29%
Services						
PLAGE	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	455 216	426 116	10 500	1 500	438 116	-4,42%
Dépenses de personnel	603 129	635 049	0	0	635 049	6,46%
Cumul	1 058 345	1 062 165	10 500	1 500	1 073 165	1,21%
Recettes	520 000	498 800	0	0	498 800	-4,05%
Différentiel dépenses/recettes	538 345	563 365	10 500	1 500	574 365	6,32%

SERVICES OPERATIONNELS

Dépenses directes	5 155 287	5 010 465	127 073	72 728	5 083 193	-1,8%	-90 473
Dépenses personnel	7 358 579	7 003 117	112 069	0	7 115 186	-3,3%	-243 393
Cumul	12 513 866	12 013 582	239 142	72 728	12 198 379	-2,7%	-315 487
Recettes	3 204 020	3 078 720	60 000	47 340	3 186 060	-3,7%	-117 960
Différentiel dépenses/recettes	9 309 846	8 934 862	179 142	25 388	9 012 339	-2,3%	-297 507

√ Cohésion sociale et jeunesse

L'arrivée de Thonon Agglomération et la prise de compétence obligatoire politique de la ville modifie substantiellement le secteur avec le transfert des activités du BIJ, du CISP, des cotisations de la mission locale et prestations des chantiers d'insertion, de l'antenne de justice, de l'espace public numérique pour la somme de 106 K€.

Les deux marchés actuellement assurés par l'IFAC (activités socio culturelles Grangette et Centre Social Inter quartiers) demeurent dans le giron communal et sont anticipés stables de BP à BP conformément au renouvellement des marchés décidé lors du conseil municipal de novembre 2017.

Les dépenses de personnel disparaissent des comptes de la ville car transférées à Thonon Agglomération.

Les recettes diminuent de - 99 K€ pour les mêmes raisons de transferts de compétences à Thonon Agglomération.

√ Sports

Les charges diminuent globalement de - 3,89 % (soit - 7 K€) avec comme explications :

- la diminution de la dépense d'entretien maintenance de la Maison des Sports (wifi) revue à la baisse pour - 2 K€,
- les dépenses de location de lignes d'eau et les transports pour la natation dans le cadre de l'Ecole Municipale des Sports sont supprimées.

Les frais de personnel évoluent de + 0,50 % du fait d'un remplacement sur 6 mois d'un agent en congé longue maladie.

√ Plage

Les dépenses de gestion diminuent de - 4,42 % (soit - 20 K€). Cette diminution globale est expliquée principalement par :

- une réduction des crédits de prestation Idex dans le cadre du contrat de performance énergétique (CPE) pour - 15 K€ ; la révision à la baisse de l'estimation de la présence de deux agents de sécurité suite au Plan Vigipirate (évaluation à 40 K€ en 2018 contre 50 K€ en 2017) ; la non reconduction de la formation logiciel de caisse opérée en 2017 pour - 1,5 K€
- des accroissements de crédits : renouvellement des sacs de secours et des matériels de bilan médical pour 2 K€ ; des animations complémentaires durant la saison et l'animation du dernier jour pour 4 K€ ; des frais d'hébergement pour les pompiers et maîtres-nageurs sauveteurs pour 4,5 K€.

Dépenses de personnel : elles enregistrent une augmentation de + 5,46 % avec comme explications la prise en compte de la rémunération du personnel saisonnier pour l'ouverture de la Plage du 28 avril au 23 septembre 2018 avec ouverture au public les mercredis, samedis et dimanches sur la période de natation scolaire en septembre ainsi qu'un poste de maître-nageur sauveteur supplémentaire.

Les recettes sont revues à la baisse de - 21,2 K€ en raison de la diminution de - 20 K€ des recettes d'entrées plage et l'ajustement à la baisse de 1,2 K€ des autres produits (pass aquatique, etc...).

Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
MARCHES PUBLICS						
Dépenses directes	12 835	12 535	8 000	436	18 100	43,26%
Dépenses de personnel	214 774	224 129	0	0	224 129	4,38%
Cumul	227 409	236 664	8 000	436	242 229	6,62%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	227 409	236 664	8 000	436	242 229	6,62%
Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
D.A.U.S.T.						
Dépenses directes	22 148	21 248	9 610	0	30 858	39,34%
Dépenses de personnel	268 365	234 229	0	0	234 229	-12,72%
Cumul	290 513	255 477	9 610	0	265 087	-8,76%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	290 513	255 477	9 610	0	265 087	-8,76%
Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
BATIMENTS						
Dépenses directes	1 814 326	1 731 780	114 470	111 000	1 735 260	-4,86%
Dépenses de personnel	1 072 034	1 012 843	36 880	0	1 048 503	-2,19%
Cumul	2 886 360	2 744 433	150 330	111 000	2 743 763	-3,55%
Recettes	69 835	47 780	0	0	47 780	-31,38%
Différentiel dépenses/recettes	2 816 724	2 696 653	150 330	111 000	2 735 983	-2,87%
Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
VOIRIE						
Dépenses directes	1 036 130	1 035 430	0	0	1 035 430	-0,07%
Dépenses de personnel	1 463 422	1 451 276	0	0	1 451 276	-0,81%
Cumul	2 499 552	2 486 706	0	0	2 486 706	-0,51%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	2 499 552	2 486 706	0	0	2 486 706	-0,51%

X SERVICES TECHNIQUES

√ *Marchés publics*

Les dépenses de gestion du service augmentent de 5,5 K€ avec l'ajustement des frais d'insertion des annonces de marchés publics.

Les frais de personnel évoluent de + 4,36 % (augmentation du temps de travail d'un agent de 80 % à 100 %).

√ *Direction des Services Techniques et Gestion banque de données urbaines*

Les crédits augmentent de + 9 K€ en raison de l'augmentation des frais de maintenance des applications.

Les frais de personnel diminuent de - 12,72 % (soit - 34 K€) consécutivement à la suppression d'un poste.

√ *Bâtiments*

La variation des dépenses directes est de - 4,36 % (- 79 K€). Les principales raisons de cette évolution sont :

- la diminution des dépenses de chauffage de - 101 K€ due essentiellement à la mise en place du CPE et réajustement des dépenses de + 8,6 K€ suite au rajout des bâtiments de la cantine du Morillon et Grangette ainsi que Jules Ferry,
- l'augmentation des dépenses d'éclairage de + 16 K€ suite à l'extension des groupes scolaires et des modulaires ; en parallèle diminution des prestations de maintenance électricité suite au recrutement d'un agent dédié (- 36 K€),
- l'augmentation de 20 K€ des frais de maintenance et entretien des chaufferies, des interventions de télésurveillance, de 12 K€ pour le contrôle et l'entretien des extincteurs, entretien et réparation des bâtiments : + 9 K€,
- l'augmentation des dépenses de 33 K€ pour le pôle de la Visitation : + 6 K€ pour le chauffage et l'éclairage, + 7 K€ pour la consommation d'eau suite à l'évolution du nombre de sanitaires, + 5 K€ pour l'entretien du bâtiment, 10 K€ pour le CPE et enfin + 5 K€ pour la télésurveillance.

Les frais de personnel diminuent de - 2,19 % avec suppression d'un poste et la création d'un poste d'électricien.

Les recettes diminuent de -22 K€ avec baisse de - 10 K€ de vente des certificats d'économie d'énergie et - 12 K€ de réajustement à la baisse des remboursement de frais de chauffage.

√ *Voirie*

Les crédits demandés sont stables (- 0,07 %).

Les frais de personnel diminuent de - 0,83 % avec départ à la retraite d'un agent non remplacé.

Services	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
ENVIRONNEMENT						
Dépenses directes	872 100	143 000	3 200	0	146 200	-78,25%
Dépenses de personnel	1 905 900	1 316 324	0	0	1 316 324	-30,83%
Cumul	2 578 000	1 459 324	3 200	0	1 462 524	-43,27%
Recettes	525 000	0	0	0	0	-100,00%
Différentiel dépenses/recettes	2 053 000	1 459 324	3 200	0	1 462 524	-28,76%
Services						
ESPACES VERTS	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	385 681	365 281	0	0	365 281	-0,11%
Dépenses de personnel	2 315 182	2 251 039	0	0	2 251 039	-2,77%
Cumul	2 660 473	2 616 320	0	0	2 616 320	-2,41%
Recettes	4 618	4 650	0	0	4 650	0,81%
Différentiel dépenses/recettes	2 676 255	2 611 680	0	0	2 611 680	-2,41%
Services						
URBANISME	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	20 100	19 200	0	2 700	17 200	-14,43%
Dépenses de personnel	370 993	382 608	0	0	382 608	3,10%
Cumul	391 093	402 408	0	2 700	399 708	2,20%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	391 093	402 408	0	2 700	399 708	2,20%
Services						
MAGASIN / GARAGE	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018
Dépenses directes	639 745	585 365	183 100	11 400	757 085	18,34%
Dépenses de personnel	251 447	255 899	0	0	255 899	1,69%
Cumul	891 192	841 064	183 100	11 400	1 012 784	13,84%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	891 192	841 064	183 100	11 400	1 012 784	13,84%

CUMUL	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	Delta en volume
Dépenses directes	12 889 680	11 762 417	539 683	282 433	12 039 867	-5,12%	-649 813
Dépenses de personnel	19 674 849	18 832 144	176 913	0	19 008 859	-4,84%	-666 190
Cumul	32 864 429	30 594 561	716 196	282 433	31 048 325	-4,85%	-1 816 103
Recettes	7 658 855	7 108 878	73 480	48 340	7 131 118	-8,09%	-527 837
Total différentiel dépenses / recettes	25 005 474	23 486 583	642 716	214 093	23 917 208	-4,36%	-1 088 266

SERVICES TECHNIQUES	Budget Primitif 2017	Propositions 2018 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2018	Evolution BP2017/ BP2018	Delta en volume
Dépenses directes	4 582 884	3 914 549	316 300	125 635	4 105 384	-10,4%	-477 470
Dépenses personnel	7 862 130	7 127 848	36 860	0	7 163 706	-8,9%	-698 424
Cumul	12 444 894	11 042 395	352 240	125 635	11 269 100	-9,4%	-1 175 894
Recettes	599 253	52 440	0	0	52 440	-91,2%	-646 813
Différentiel dépenses / recettes	11 845 741	10 989 955	352 240	125 635	11 218 660	-6,3%	-628 081

√ Environnement

Les dépenses de gestion du service sont significativement impactées avec le transfert de l'ensemble la compétence ordures ménagères (collecte et traitement) à Thonon Agglomération. Reste donc assurée en direct par le service la propreté urbaine.

Parmi les dépenses restant dans le giron communal on peut noter :

- les frais d'électricité concernant les sanitaires sont revus à la hausse : + 2,6 K€,
- les sacs de propreté avec un crédit de + 17,6 K€,
- une dépense relative au traitement des déchets communaux à l'usine d'incinération est prévue en 2018 pour 3,2 K€.

Pour les frais de personnel, hors transfert des agents de collecte à Thonon Agglomération on note : la diminution du temps de travail d'un agent fontaines et jets d'eau (passage de 100 % à 80%), le remplacement d'un agent en maladie et prise en compte de la reprise d'activité d'un agent.

Les recettes ont été transférées à Thonon Agglomération avec la compétence ordures ménagères.

√ Espaces verts

Les dépenses du service sont stables (diminution de - 0,11 %).

Les frais de personnel diminuent de - 2,77 % avec : doublon d'un agent partant à la retraite ; suppression d'un poste ; fin du remplacement d'un agent en congé longue maladie ; suppression des mois de renfort des équipes d'entretien et de fleurissement.

√ Urbanisme

Les dépenses de gestion diminuent en raison du transfert de la cotisation au CAUE à Thonon Agglomération.

Les dépenses de personnel augmentent de 3,10 %.

√ Magasin - Garage

Les dépenses du magasin augmentent suite au renouvellement du marché des vêtements de travail (+ 10 K€), lancement d'un marché pour le nettoyage des vêtements de travail des agents : + 170 K€.

Les dépenses du garage diminuent suite au transfert de six véhicules à Thonon Agglomération (- 54 K€) ; réduction des frais de carburant suite à la suppression de véhicules ou achat de véhicules GPL (- 11 K€).

Les frais de personnel augmentent de 1,69 %.

TABLEAU RECAPITULATIF DES DEPENSES BP 2018

LIBELLE	EXERCICE 2017			EXERCICE 2018	
	RAPPEL BP 2017	DECISIONS MODIFIC	TOTAL CRDTS 2017	PROPOSITION BP 2018	% Evolution CRDTS BP 2018 /BP 2017
DEPENSES DIRECTES					
Services fonctionnels	2 951 429	3 845	2 947 584	2 869 461	-2,78%
Services opérationnels	5 155 287	7 339	5 162 626	5 064 812	-1,75%
Services techniques	4 582 864	152 783	4 735 647	4 105 394	-10,42%
Cumul 1	12 689 580	156 277	12 845 857	12 039 667	-5,12%
DEPENSES de PERSONNEL					
Services fonctionnels	4 855 040	27 282	4 882 322	4 729 767	-2,58%
Services opérationnels	7 394 579		7 394 579	7 242 086	-2,06%
Services techniques	7 862 130		7 862 130	7 163 706	-8,88%
Cumul 2	20 111 749	27 282	20 139 031	19 135 559	-4,85%
SUBVENTIONS PARTICIPATIONS					
Participations intercommunales	3 766 079		3 766 079	63 000	-98,59%
Participation SDIS		1 146 767	1 146 767	1 146 767	
Subventions de fonctionnement	3 938 980		3 938 980	3 878 330	-1,54%
Subvention CCAS	1 545 674	200 000	1 345 674	1 344 480	-13,02%
Subventions CGN	180 000		180 000		-100,00%
Equilibre des Régies	1 140 216		1 140 216	671 249	-41,13%
Autres charges	558 142		558 142	559 342	0,21%
Fonds de péréquation (FPIC)	1 089 108		1 089 108	350 000	-67,86%
Cumul 3	12 218 199	946 767	13 164 966	8 003 168	-34,50%
TOTAL DEPENSES DE GESTION	45 019 528	1 130 326	46 149 854	39 178 394	-12,97%
ANNUITE DE LA DETTE					
Intérêts des emprunts	1 270 000		1 270 000	1 265 000	-0,39%
Autres charges financières	30 700		30 700	30 700	0,00%
Cumul 4	1 300 700	-	1 300 700	1 295 700	-0,38%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	46 320 228	1 130 326	47 450 554	40 474 094	-12,82%
CAPITAL DES EMPRUNTS	4 895 000		4 895 000	5 150 000	5,21%
TOTAL ANNUITE DE LA DETTE	6 195 700	-	6 195 700	6 445 700	4,04%
TOTAL DEPENSES OBLIGATOIRES	51 215 228	1 130 326	52 345 554	45 624 094	-10,92%

II.2/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - RECAPITULATIF

√ Dépenses directes des services

La diminution globale est de - 5,12 %. Hors effet des dépenses liées aux compétences transférées à Thonon Agglomération on peut noter une diminution de - 6,06 % des dépenses d'administration générale, ainsi qu'une réduction du coût des locaux temporaires loués pendant les travaux du Pôle culturel de la Visitation pour - 113 K€.

A l'inverse, l'arrivée du Pôle de la Visitation va engendrer des coûts qui sont évalués à 83 K€ pour la culture et 33 K€ pour le bâtiment.

La Ville bénéficiant des effets positifs du Contrat de Performance Energétique, l'arrivée du nouveau Pôle et l'agrandissement des surfaces des locaux scolaires sont plus qu'absorbés par le gain énergétique sur l'ensemble des bâtiments communaux (- 92 K€).

√ Dépenses de personnel

Elles diminuent de - 4,85 % du fait des transferts à Thonon Agglomération (politique de la ville et ordures ménagères) et de non remplacements de départs à la retraite.

√ Délégations et transferts

- Les participations intercommunales ne demeurent plus que pour 53 K€ dans le budget communal suite au transfert des participations syndicales à Thonon Agglomération (SIBAT, SIAC, SERTE, STOC, SYMAGEV, CGN, ...).

- apparaît dans les comptes de la ville la participation au SDIS pour 1,147 M€ suite à la dissolution du SIDISST,

- la subvention du CCAS diminue de 13,02 % (passage de 1,546 M€ à 1,344 M€),

- l'équilibre des régies (budgets annexes) est modifié par le transfert du funiculaire à Thonon Agglomération : les deux budgets restants sollicitent un moindre besoin de financement : parcs de stationnement : - 159 K€ ; thermal : - 69 K€.

- suite au passage en Communauté d'Agglomération la ville bénéficie d'un retour à la normale de sa contribution au FPIC (fonds de péréquation Communal et Intercommunal) avec 350 K€ de prélèvement contre 1,089 M€ en 2017 (soit - 739 K€).

√ Intérêts des emprunts

Au stade du budget primitif les frais financiers sont relativement stables (diminution de 5 K€) malgré l'accroissement de l'encours de dette, du fait de la faiblesse des taux fixes mobilisés récemment (taux inférieurs à 1,5 %).

Les dépenses de fonctionnement évaluent donc de - 12,62 % par rapport au BP 2017 (soit - 5,84 M€) avec comme principale explication les transferts de compétences à Thonon Agglomération, la diminution du FPIC (- 739 K€) et des efforts de gestion sur les compétences demeurant dans le périmètre communal.

TABLEAU RECAPITULATIF DES RECETTES 2018

LIBELLE	EXERCICE 2017			EXERCICE 2018	
	RAPPEL BP 2017	DECISIONS MODIFIC.	TOTAL ORDRES 2017	BP 2017	% Evolution ORDRES 2018 /BP 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Stationnement de surface	1 400 000		1 400 000	1 460 000	- 3,57%
Droits de voirie	210 000		210 000	215 000	2,38%
Particip. familles ds structures d' accueil	466 000		466 000	475 000	2,15%
Entrées plage, musée, bibliothèque	558 300		558 300	534 800	-4,21%
Produits divers	1 070 689		1 070 689	1 007 140	-5,94%
cumul 1	3 703 989		3 703 989	3 681 940	-0,60%
IMPOTS ET TAXES					
Droits de place (foires et marchés) et redevance	260 000		260 000	260 000	0,00%
Taxe publicité et taxe de séjour	275 000		275 000	395 000	43,64%
Impositions directes	26 548 419		26 548 419	17 170 487	-35,32%
Attribution de compensation				11 444 292	
Taxe enlèvement des ordures ménagères	3 441 000		3 441 000		
Taxe électricité	730 000		730 000	730 000	0,00%
Surtaxe eaux minérales	50 000		50 000	60 000	20,00%
Taxe add.aux droits de mutation	1 500 000		1 500 000	1 500 000	0,00%
cumul 2	32 804 419		32 804 419	31 659 779	-3,79%
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS					
Alloc.compensatrices d'exos. Fiscales	803 078		803 078	727 366	-9,43%
Dotations de l'Etat (DGF, DSU, DSI)	7 374 370		7 374 370	5 014 171	-32,01%
Fonds genevois	3 100 000		3 100 000	2 850 000	-8,06%
Dotation compens.reforme TP (DCRTP)	312 143		312 143	312 143	0,00%
Particip. CAF, Etat et Collectivités :					
> Installations sportives	101 000		101 000	101 000	0,00%
> Elections / Recensement / Documents d'identité	24 000		24 000	24 042	0,18%
> Petite enfance	1 242 600		1 242 600	1 233 000	-0,77%
> Politique de la Ville / Education	329 400		329 400	231 900	-29,60%
> Activités culturelles	35 620	2 000	37 620	42 780	20,10%
> Affaires économiques					#DIV/0!
> Tri sélectif	525 000		525 000		-100,00%
> Dotations Etat personnel (ctrats jeunes, CFA ...)	2 500		2 500	1 500	-40,00%
cumul 3	13 849 711	2 000	13 851 711	10 637 902	-23,91%
AUTRES PRODUITS					
Revenus des immeubles	673 010		673 010	675 120	0,31%
Redev. d'exploit. eaux minérales	250 000		250 000	250 000	0,00%
Produits divers	189 836	3 768	193 604	175 836	-7,37%
Atténuations de charges	278 607		278 607	280 480	0,67%
Autres produits exceptionnels	550	16 096	16 645	7 525	
cumul 4	1 392 003	19 863	1 411 866	1 388 961	-0,22%
TOTAL	61 780 122	21 863	61 771 986	47 188 582	-8,66%

II.3/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

✓ Les produits de l'exploitation s'inscrivent en diminution par rapport au BP 2017 de - 22 K€. Parmi les évolutions des recettes d'exploitation du périmètre communal on peut citer : la réévaluation des recettes de stationnement de surface suite aux réalisations récentes (+ 50 K€), la diminution des prévisions pour la plage (- 21 K€) suite aux réalisations récentes, la redevance des antennes (+ 18 K€), la diminution des remboursements de frais par les budgets annexes suite au transfert de l'assainissement (- 60 K€) et la vente des certificats d'économie d'énergie (- 10 K€).

✓ Les recettes de fiscalité

Les recettes de la fiscalité issue du monde économique (CFE, CVAE, TASCOM, IFER) ainsi que le produit de TEOM ont été transférés à Thonon Agglomération. Par ailleurs les taux 2017 de la fiscalité dite « ménages » ont été ajustés de manière à assurer la neutralité parfaite pour le contribuable. Par ailleurs ce chapitre fiscalité intègre la recette d'attribution de compensation qui restitue à la ville le montant de la fiscalité transférée nette des transferts de charges.

Pour les impôts « ménages » communaux, les bases sont revues avec une croissance de + 1% liée aux constructions nouvelles et à taux de fiscalité inchangés.

Les autres produits fiscaux sont supposés stables (taxe sur l'électricité, droits de mutation et taxe sur la publicité) ; ils sont revus à la hausse de 10 K€ pour la surtaxe sur les eaux minérales et de 125 K€ pour la taxe de séjour.

✓ Les dotations et participations diminuent globalement de - 23,91 % en raison des importants transferts de produits à Thonon Agglomération (part de DGF liée à l'ancienne compensation part salaires, les recettes issus du tri sélectif, les recettes de la CAF pour la politique de la ville).

Pour la DGF qui reste communale et pour la DSU, une hypothèse de stabilité est retenue.

Les fonds genevois sont revus à la baisse en dotation budgétaire (- 250 K€) suite aux réalisations récentes.

✓ Les revenus des immeubles et autres produits sont globalement stables (- 0,22 %, soit - 3 K€).

L'évolution des recettes de fonctionnement est estimée à - 8,85 % par rapport au BP 2017 (- 4,58 M€), expliquée pour une large part par les transferts à Thonon Agglomération.

Le solde de gestion de fonctionnement (épargne brute), seul ratio pertinent pour apprécier l'évolution de la situation financière communale s'améliore de 1,264 M€, passant de 5,429 M€ à 6,694 M€.

AUTOFINANCEMENT (EPARGNE NETTE) PREVISIONNEL POUR 2018

	BP 2017	CREDITS 2017	BP 2018
TOTAL RECETTES	51 750 122	51 771 985	47 168 582
TOTAL DEPENSES	46 320 228	45 621 804	40 474 094
EPARGNE BRUTE	5 429 894	6 150 181	6 694 488
REMB. DETTE	4 895 000	-4 895 000	5 150 000
EPARGNE NETTE	534 894	1 255 181	1 544 488

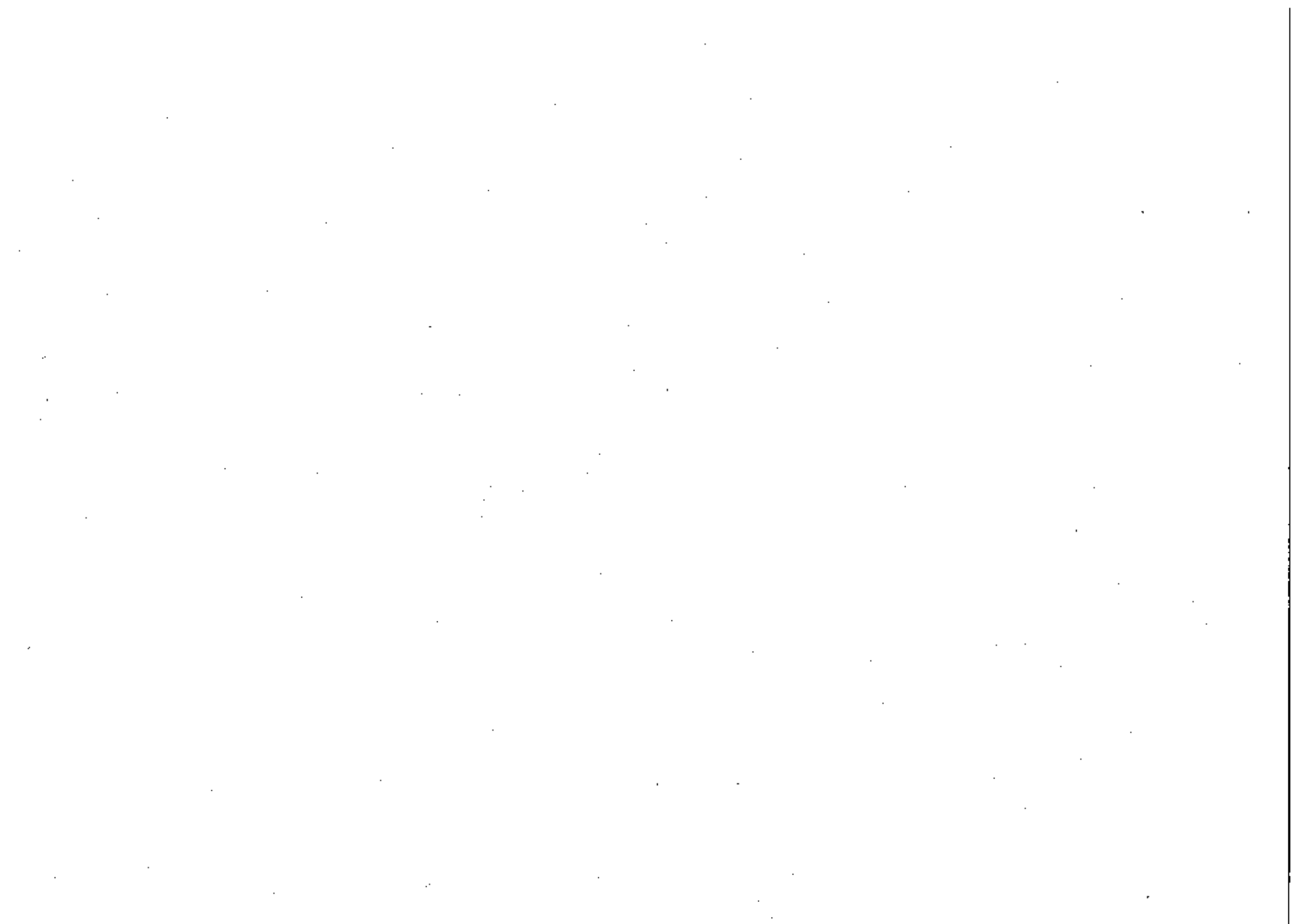
II.4/ L'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE

Les transferts financiers avec Thonon Agglomération rendent inopérante la comparaison des seules recettes e/ou dépenses.

Le soldé des recettes et dépenses, à savoir l'épargne brute, affiche une croissance de + 1,264 M€, traduction d'une amélioration de la situation financière de la commune. Parmi les principaux effets, outre la rigueur de la gestion communale, on peut citer la diminution du FPIC (-739 K€) et la réduction de la subvention d'équilibre aux budgets annexes (- 228 K€).

Par ailleurs la poursuite d'un programme important en investissements conduit à une augmentation du remboursement du capital de la dette, qui passerait de 4,895 M€ en 2017 à 5,15 M€ en 2018, soit + 255 K€.

Le différentiel entre les recettes de fonctionnement et les dépenses obligatoires (remboursement d'emprunt) permet de dégager un autofinancement disponible (épargne nette) pour le financement de la section d'investissement de 1 544 488 € contre 534 894 € en prévision au BP 2017.



III/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

FINANCEMENT DES PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT 2018

NATURE DEPENSE	PROPOSITION	NATURE RECETTE	PROPOSITION
PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT		DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	
Prestations informatiques	62 850	Fonds de compensation TVA	3 300 000
Frais études, recherche et développement	185 600	Taxe d'Aménagement	600 000
Participation équipement (subventions)	50 000		
Acquisitions foncières	2 961 000	SOIT	3 900 000
Install. Matériel et outillage	355 200		
Collections et Œuvres d'art	35 000	SUBVENTIONS	
Matériel de transport	330 000	Produit des amendes de police	700 000
Matériel Bureau/typique	261 300	Aides financière sur opérations :	
Mobilier	777 000	Région et Départements	500 000
Autres immobilisations	205 250	Autres	
		SOIT	1 200 000
Travaux aménagement terrain	30 000		
Travaux de rénovation sur bâtiments	10 063 000		
Travaux sur installations techniques	3 174 000	PRODUITS DES CESSIIONS	0
Travaux de Voirie	3 895 500		
Restauration des collections	40 500		
Autres travaux	863 800		
SOIT	23 290 000		
AUTRES DEPENSES (cautions)	2 000	AUTRES RECETTES (cautions)	2 000
		SOUS-TOTAL	5 102 000
		EMPRUNT	16 645 512
		AUTOFINANCEMENT NET	1 544 488
CUMUL	23 292 000	CUMUL	23 292 000

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

Le programme d'investissement 2018, proposé pour le budget principal s'élève à près de 23,3 M€ (23 292 000 € contre 26 971 099 € au BP 2017).

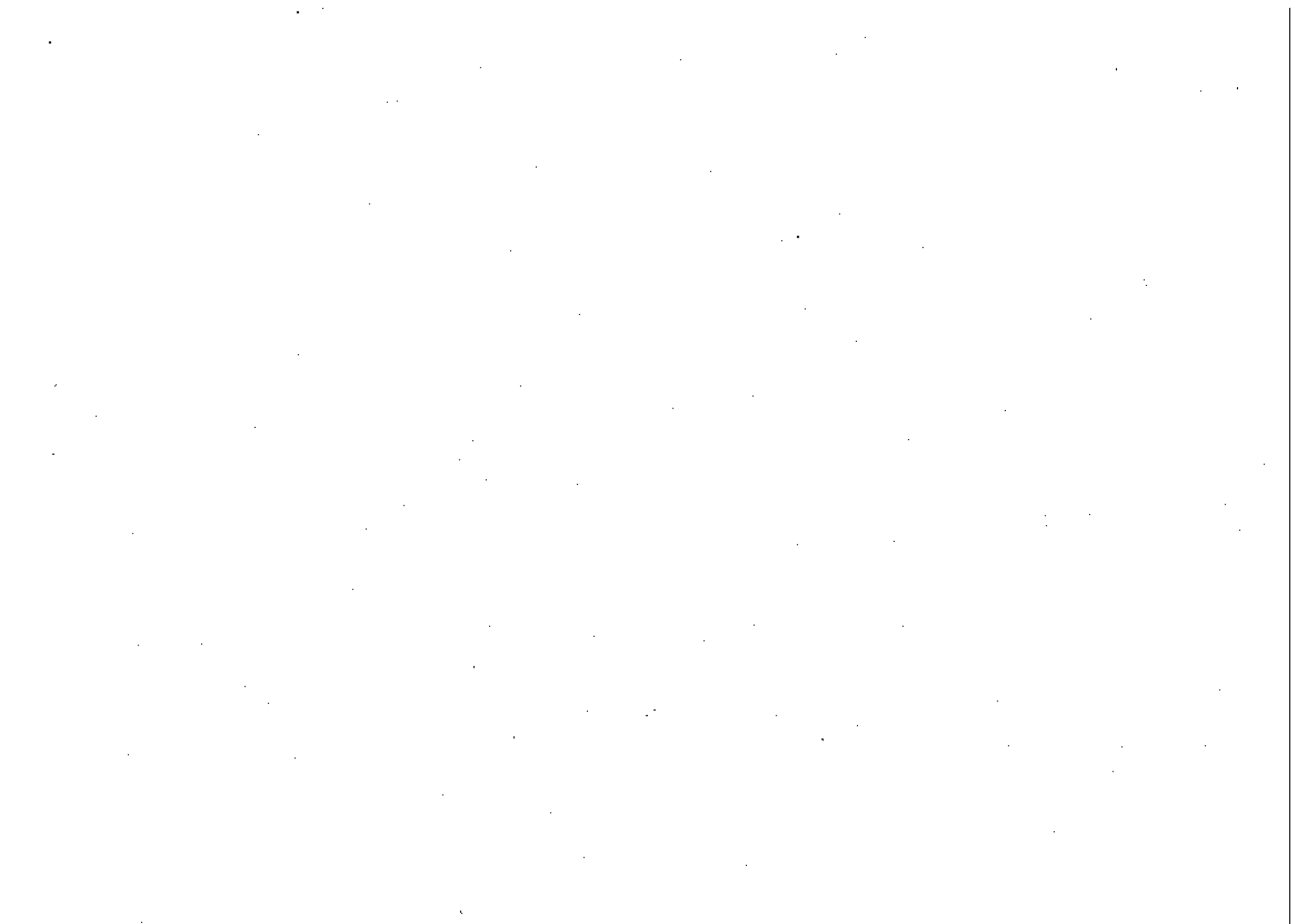
Le niveau des investissements du BP 2018 s'inscrit en diminution de 4,7 M€ par rapport à celui qui était prévu au BP 2017. Il sera par ailleurs abondé en cours d'année par les reports de l'exercice 2017 (notamment sur les écoles et la Visitation).

Pour financer cet important programme, la municipalité comptera sur :

- l'autofinancement net (soit l'autofinancement brut diminué du remboursement des emprunts en place), soit 1 544 488 € (montant prévisionnel qui se traduira au Compte Administratif par un montant nettement supérieur),
- le fonds de compensation de la TVA pour 3 300 000 €,
- la Taxe d'Aménagement pour 600 000 €,
- le produit des amendes de police estimé à 700 000 €,
- diverses subventions pour un montant total de 500 000 €.

Le montant des emprunts d'équilibre nécessaires au financement de ce programme s'élève à 16 645 512 € (contre 21 836 205 € au BP 2017).

Rappelons qu'au stade du budget, les subventions inscrites sont celles qui ont déjà été notifiées par les partenaires de la Ville, en l'occurrence les crédits FDDT (Fonds Départemental pour le Développement des Territoires) du CD 74, plusieurs instructions sont en cours et seront intégrées en DM au cours de l'exercice 2018. Cela est particulièrement vrai en 2018 avec le versement de subventions conséquentes pour le Pôle de Visitation à l'achèvement des travaux, qui ont été inscrites en DM à la fin 2017.



III.2/ LES PRINCIPALES OPERATIONS RETENUES POUR 2018 (PAR MONTANTS)

Aménagement d'un pôle culturel à la Visitation	5 000 000
Projet d'aménagement du quartier de la Gare	2 288 800
Groupe scolaire du Châtelard - reconstruction et extension	1 751 000
Acquisitions Dessaix	1 687 500
Groupe scolaire de la Grangette - restructuration et extension	1 390 000
Acquisitions foncières d'opportunité (bâtiments)	1 103 500
Avenue de Saint Disdille : giratoire de desserte de la ZA de Champ Dunand	648 000
Mobilier médiathèque, salles mutualisées et forum	600 000
Avenue de Ripaille : piste cyclable aux abords du Château	523 000
Appartements de fonction groupes scolaires - réhabilitation	320 000
Programme de maintenance de la voirie	275 000
Groupe scolaire du Châtelard - aménagement dépose minute	262 000
Mise en accessibilité des établissements recevant du public	250 000
Avenue des Drébines : création d'un deuxième trottoir	250 000
Aménagement d'un square de quartier rue des Drébines	220 000
Rue des Granges, Place du marché : requalification de l'éclairage public	210 000
Renouvellement engins spéciaux gros matériel	205 000
Construction de columbarium 135 cases	204 000
Réfection tapis anciennes routes départementales	200 000
Rue des Granges, Place du marché : réfection des abords de la Visitation	200 000
Chemin du Vuard Marchat : reprise mur de soutènement	200 000
Démolition divers bâtiments	180 000
Stade J. Moynat - réfection toiture et ravalement des façades	180 000
Plage - grosses réparations et maintenance des bâtiments	150 000
Refonte de la signalisation de jalonnement	150 000
Ex RD 2005 Thuysset : élargissement du raccordement sur le giratoire du contournement	145 000
Réfection de l'éclairage public - mise en conformité des candélabres	130 000

III.3/ DETAIL DES PROPOSITIONS PAR SECTEURS D'ACTIVITÉS

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
URBANISME - ECONOMIE	
Acquisitions foncières	
ACQUISITIONS DESSAIX	1 887 500
ACQUISITIONS IMMOBILIERES D'OPPORTUNITE BATIMENTS ET TERRAINS	1 213 500
Acquisitions foncières pour travaux de voirie	
AMENAGEMENTS DE VOIRIE-REGULARISATIONS FONCIERES	30 000
FRAIS DE GEOMETRE	15 000
Urbanisme	
SUBVENTIONS PLAN FAÇADES	50 000
ETUDES D'URBANISME	15 000
Economie	
SCENOGRAPHIE DE NOEL	25 000
EALX MINERALES-SITES BOIS DE VILLE-VERSOIE THERMES	10 000
CUMUL URBANISME - ECONOMIE	3 046 000
EDUCATION - POLITIQUE DE LA VILLE -	
Matériels et Mobiliers	
PARC INFORMATIQUE DES ECOLES - ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE	80 000
MOBILIER GROUPES SCOLAIRES SUITE A RESTRUCTURATION ET EXTENSION	50 000
MOBILIER GROUPES SCOLAIRES	30 000
ACQUISITION PETIT MATERIEL ECOLES	25 000
ECOLE ELEMENTAIRES - ACQUISITION ELECTROMENAGER	6 000
ESPACE GRANGETTE - MATERIEL PRATIQUES MUSICALES	4 000
ESPACE DE QUARTIERS - ACQUISITION RENOUVELLEMENT DE MATERIEL	2 500
MAISON DES QUARTIERS - ACQUISITION RENOUVELLEMENT MATERIELS MOBILIER	2 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
Travaux de Bâtiments	
GRUPE SCOLAIRE DU CHATELARD - RECONSTRUCTION ET EXTENSION	1 751 000
GRUPE SCOLAIRE DE LA GRANGETTE - RESTRUCTURATION ET EXTENSION	1 390 000
REHABILITATION DES LOGEMENTS DE FONCTION	320 000
GRUPE SCOLAIRE DE LA GRANGETTE - REQUALIFICATION COURS D'ECOLE	125 000
GROUPES SCOLAIRES - RÉFECTION COURS D'ÉCOLE	40 000
ESPACE GRANGETTE - AMENAGEMENTS DIVERS	40 000
INTERVENTIONS D'URGENCE DANS LES QUARTIERS	40 000
GRUPE SCOLAIRE DES ARTS - EXTENSION ET REHABILITATION	30 000
ESPACE VERSOIE - AMENAGEMENTS INTERIEURS	25 000
AMÉNAGEMENT DES AIRES DE JEUX DES ÉCOLES	25 000
GROUPES SCOLAIRES - MISE EN RESEAU INFORMATIQUE	15 000
GROUPES SCOLAIRES - REMPLACEMENT DES CLOTURES	15 000
CENTRE INTERQUARTIER DE VONGY - RESTRUCTURATION ET EXTENSION	10 000
QUALITE DE L'AIR DANS LES ECOLES ELEMENTAIRES ET GROUPES SCOLAIRES RESTRUCTURES	5 000
GROUPES SCOLAIRES - TRAÇAGE COURS D'ÉCOLES	4 000
CUMUL EDUCATION - POLITIQUE DE LA VILLE	4 034 500
SPORTS	
STADE MOYNAT - REFECTION TOITURE ET RAVALEMENT DES FACADES	180 000
REFECTION SKATE PARK	80 000
TONDEUSES	70 000
ETUDE CENTRE DE PREPARATION SPORTIVE	50 000
STADE MOYNAT - BUNGALOW CUISINE MOBILE	30 000
CENTRE NAUTIQUE - GROSSES REPARATIONS	15 000
MAISON DES SPORTS - RESTRUCTURATION ET REAMENAGEMENT	5 000
CUMUL EQUIPEMENTS SPORTIFS	430 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
PLAGE MUNICIPALE	
PLAGE - GROSSES REPAR.MAINTENANCE BATIMENT	150 000
PLAGE - RENOVATION CHALET ET EXTENSION POUR STOCKAGE	115 000
PLAGE - REHABILITATION DU PLONGEOIR	60 000
PLAGE - TRAVAUX ET REPARATIONS IMPREVUS SUR EQUIPEMENTS	50 000
PLAGE - SURVEILLANCE VIDEO	49 200
PLAGE - ACQUISITION DE MATERIELS PISCINE	32 000
PLAGE - CASIERS INDIVIDUELS DU 50M (SAS)	30 000
PLAGE - AMENAGEMENT DIVERS	20 000
PLAGE - RENOUELEMENT CABINES DU SAS	20 000
PLAGE - LOGICIEL ELISATH	20 000
PLAGE - ACHAT BUNGALOW	10 800
PLAGE - REMPLACEMENT MATERIEL RESTAURANT	7 200
PLAGE - RESTAURANT GROSSES REPARATIONS	5 000
CUMUL PLAGE MUNICIPALE	569 200
CUMUL SPORTS	999 200
PETITE ENFANCE	
CRECHE LEMANTINE - CHANGEMENT MENUISERIES EXTERIEURES	65 000
CRECHE PETITS PAS PILLON - AMENAGEMENTS DIVERS	42 500
CRECHE LEMANTINE - AMENAGEMENTS DIVERS	5 000
RENOUELEMENT PETIT MATERIEL - MOBILIER VETUSTE MULTIACCUEIL LEMANTINE	4 000
REEMPLACEMENT PROGRESSIF MATERIEL PUERICULTURE PETITS PAS PILLON	4 000
RENOUELEMENT MATERIEL VETUSTE SERVICE PETITE ENFANCE	500
RENOUELEMENT PETIT MATERIEL POUR LE RELAIS	500
CUMUL PETITE ENFANCE	121 500

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
CULTURE - PATRIMOINE	
Culture et patrimoine divers	
AMENAGEMENT D'UN POLE CULTUREL VISITATION	5 000 000
POLE CULTUREL - MOBILIER MEDIATHEQUE, SALLES MUTUALISEES ET FORUM	600 000
BASILIQUE SAINT FRANCOIS DE SALES - TRAVAUX DE RELEVAGE DE L'ORGUE	45 000
POLE CULTUREL - MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	30 000
POLE CULTUREL - FORUM ET AUDITORIUM - PIANOS	25 000
POLE CULTUREL - MOBILIER ECOLE DE MUSIQUE	25 000
CHAPELLES - GROSSES REPARATIONS TRAVAUX MAINTENANCE DU PATRIMOINE	20 000
RELIURE, RESTAURATION DE REGISTRES - OUVRAGES - PLANS	10 000
POLE CULTUREL - MATERIEL CAFETERIA ESPACE CUISINE	7 000
POLE CULTUREL - MOBILIER CAFETERIA ESPACE CUISINE	5 000
ACQUISITION DE DOCUMENTS ANCIENS/ PATRIMOINE HISTORIQUE	5 000
NUMERISATION DES ARCHIVES HISTORIQUES-ETAT CIVIL XVI - XVIIIÈ SIECLE -	4 000
ACQUISITION CHEMISES ARCHIVISTERIE	3 000
SERVICE POPULATION - REFECTION REGISTRES D'ETAT CIVIL	2 500
SIGNALITIQUE SUR SITES CULTURELS MUNICIPAUX	1 200
Patrimoine - Musées	
MUSEE DU CHABLAIS CHATEAU DE SONNAZ - GROSSES REPARATIONS	50 000
ACQUISITION COLLECTIONS MUSEE DU CHABLAIS	30 000
RESTAURATION DES COLLECTIONS DU MUSEE DU CHABLAIS	28 000
RENOUVELLEMENT ET AMELIORATION DES EQUIPEMENTS DES MUSEES	4 000
MUSEE ET ECOMUSEE - SIGNALETIQUE	4 000
ECOMUSEE - SCENOGRAPHIE ET AMENAGEMENTS	3 000
NUMERISATION DES COLLECTIONS	2 000
Espace Novarina	
AMENAGEMENT SANITAIRES DANS LES LOGES	30 000
TRAVAUX DU PROPRIETAIRE ET MAINTENANCE PREVENTIVE	20 000
Espaces Tully et Ursules	
ESPACE TULLY - REFECTION CHAUFFAGE ET VENTILATION GRANDE HALLE	50 000
ESPACE TULLY - GROSSES REPARATIONS	25 000
ESPACE TULLY - RENOUVELLEMENT DE MATERIEL	16 000
ESPACE DES URSULES - GROSSES REPARATIONS	15 000
ESPACE DES URSULES - RENOUVELLEMENT DE MATERIEL	1 400
ESPACE TULLY - ACHAT RENOUVELLEMENT MOBILIERS	
ESPACE DES URSULES - RENOUVELLEMENT MOBILIERS	2 000
CUMUL CULTURE - PATRIMOINE	6 063 100

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
VOIRIE	
Matériels et Mobiliers	
ACQUISITION MATERIEL ET OUTILLAGE VOIRIE	57 000
VIDEOPROTECTION	50 000
ACQUISITION ET REMPLACEMENT MOBILIER URBAIN	30 000
SERVICE VOIRIE - COFFRETS AMOVIBLES POUR FETES	20 000
ILLUMINATIONS DE FIN D'ANNEE	20 000
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION DE MATERIEL POUR LE SERVICE FÊTES	13 000
Travaux de Voirie	
PROJET D'AMENAGEMENT DU QUARTIER DE LA GARE	2 288 800
AVENUE DE SAINT DISDILLE : GIRATOIRE DE DESSERTE DE LA ZA DE CHAMP DUNAND	648 000
AVENUE DE RIPAILLE : PISTE CYCLABLE AUX ABORDS DU CHÂTEAU	523 000
PROGRAMME MAINTENANCE VOIRIE	275 000
CREATION DEPOSE MINUTE ABORDS GROUPE SCOLAIRE DU CHATELARD	282 000
AVENUE DES DREBINES : CREATION DEUXIEME TROTTOIR	250 000
RÉFECTION TAPIS ANCIENNES ROUTES DEPARTEMENTALES	200 000
RUE DES GRANGES, PLACE DU MARCHÉ : REFECTION DES ABORDS DE LA VISITATION	200 000
CHEMIN DU VUARD MARCHAT : REPRISE MUR DE SOUTÈNEMENT	200 000
EX RD 2005 THUYSET : ELARGISSEMENT RACCORDEMENT SUR GIRATOIRE CONTOURNEMENT	145 000
AMENAGEMENT DE VOIRIE SUITE A PERMIS DE CONSTRUIRE	105 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES VOIES AUX PERSONNES HANDICAPEES	75 000
BD G. ANDRIER - IMP. PASSERELLE : TAPIS FINAL ET EP CHEMINEMENT PIETON	60 000
CHEMIN DE RONDE : ETUDE AMENAGEMENTS ROUTIERS AMONT POLE GARE	50 000
SUPPRESSION DES RISQUES D'INONDATIONS	35 000
ETUDES ET LEVERS TOPOGRAPHIQUES	30 000
AVENUE DES ALLINGÈS : MUR DE SOUTÈNEMENT CHAPELLE DES CAPUCINS	27 500
Eclairage Public	
RUE DES GRANGES, PLACE DU MARCHÉ : REQUALIFICATION ECLAIRAGE PUBLIC	210 000
RÉFECTION ÉCLAIRAGE PUBLIC - MISE EN CONFORMITE DES CANDELABRES	130 000
SQUARE ARISTIDE BRIAND : REMPLACEMENT DES CANDELABRES	70 000
REEMPLACEMENT MATERIEL ÉCLAIRAGE PUBLIC SUITE À ACCIDENTS	40 000
Signalisation	
REFONTE DE LA SIGNALISATION DE JALONNEMENT : MISE EN APPLICATION	150 000
SIGNALISATION HORIZONTALE RESINE	35 000
REEMPLACEMENT MATERIEL SIGNALISATION VERTICALE SUITE A ACCIDENTS	23 000
REEMPLACEMENT FEUX NON CONFORMES PAR FEUX AUX NORMES	20 000
Stationnement	
ACHAT HORODATEURS	80 000
CUMUL VOIRIE	6 322 300

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
ENVIRONNEMENT ET CADRE DE VIE	
Ordures Ménagères	
AMENAGEMENT POINTS REGROUPEMENTS DECHETS ET ORDURES MENAGERES	
ACQUISITION BACS ROULANTS	
Etudes et travaux	
AMENAGEMENT D'UN SQUARE DANS LE QUARTIER DES DREBINES	220 000
CONSTRUCTION DE COLUMBARIUM 135 CASES	204 000
EROSION BERGES DU LAC - ETUDES COMPLEMENTAIRES ET TRAVAUX	100 000
REHABILITATION DES ESPACES VERTS "SOUS SONNAZ ET BELVEDERES"	100 000
TRAVAUX ET EXPLOITATION EN FORÊTS COMMUNALES	50 000
SERRES MUNICIPALES - GROSSES REPARATIONS (EN PREVISION)	40 000
REPLACEMENT ARBRES ET ARBUSTES	30 000
REPRISE DES CONCESSIONS CIMETIERE	30 000
PLANTATIONS PAYSAGERES SUR DES ESPACES NATURELS DISPONIBLES	25 000
EROSION DE LA PLAGE DE SAINT DISDILLE - APPORT COMPLEMENTAIRE EN GRAVIER	20 000
REPLACEMENT ET MAINTENANCE DES CHALETS DES JARDINS FAMILIAUX	20 000
CAVEAUX INDIGENTS	10 500
ACQUISITION DE CAMERAS DE VIDEOPROTECTION	10 000
REPLACEMENT BACHES POLYETHYLENE TUNNEL DE CULTURE	6 000
CAVEAUX POUR ENFANTS	5 000
Jets d'eau et fontaines	
REPARATIONS IMPREVUES JETS D'EAU ET FONTAINES	30 000
Matériels et Mobiliers	
SERVICE ENVIRONNEMENT - ACQUISITION MOBILIER URBAIN	30 000
SERVICE JARDINS - REPLACEMENT PETIT MATERIEL DE MOTO-CULTURE	22 000
SERVICE ENVIRONNEMENT - ACQUISITION PETIT MATERIEL	5 000
CIMETIERE - PROGRAMME DE REPLACEMENT DES CORBEILLES	4 000
Divers	
DEMOLITION DIVERS BATIMENTS	180 000
CUMUL ENVIRONNEMENT ET CADRE DE VIE	1 141 500

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
MOYENS GENERAUX	
Equipement Informatique	
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE TOUS SERVICES	80 000
POLE VISITATION - EQUIPEMENT INFORMATIQUE MEDIATHEQUE	70 300
SERVICE INFORMATIQUE - CHANGEMENT DE SWITCHS	35 000
SERVICE INFORMATIQUE - VIRTUALISATION DES SERVEURS	30 000
SERVICE INFORMATIQUE - GEO-DETECTION DU RESEAU DE FIBRE OPTIQUE	15 600
SERVICE FINANCIER - LOGICIEL SEDIT	15 000
SERVICE INFORMATIQUE - LOGICIELS DIVERS	8 000
SERVICE INFORMATIQUE - MARCHE DES IMPRIMANTES	8 000
SERVICE BDU - MODULE 3D ANALYST ET NETWORK ANALYST	5 000
SERVICE BATIMENT - LICENCE ARCHICAD V21	4 000
SERVICE PETITE ENFANCE - LOGICIEL CONCERTO	4 000
SERVICE CULTURE - BILLETERIE A L'ECOMUSEE	4 000
SERVICE BDU - DEVELOPPEMENT INFORMATIQUE AVANCE PLATEFORME WEBVILLE	1 200
SERVICE BDU - LOGICIEL SOLUTION MOBILITE POUR ASTREINTE	1 200
SERVICE BDU - LOGICIEL SKETCHUP	450
Matériel	
RENOUVELLEMENT ENGINS SPECIAUX GROS MATERIEL	205 000
RENOUVELLEMENT PARC VEHICULES LEGERS ET UTILITAIRES	125 000
EQUIPEMENT SERVICE BATIMENTS	20 000
ACHAT PHOTOCOPIEURS TOUS SERVICES	10 000
ACQUISITION TELEPHONES PORTABLES	8 000
SRVICE ETAT CIVIL - COFFRE FORT	2 150
SERVICE MAGASIN - ACHAT DRAPEAUX	2 000
ACHAT MATERIEL MISE EN CONFORMITE SECURITE ET ENVIRONNEMENT GARAGE	2 000
ACHAT DE TELECOPIEURS TOUS SERVICES	2 000
ACHAT MATERIELS POUR LE PRÊT AUX SERVICES	2 000
MATERIELS DIVERS RECEPTION HOTEL DE VILLE	1 000

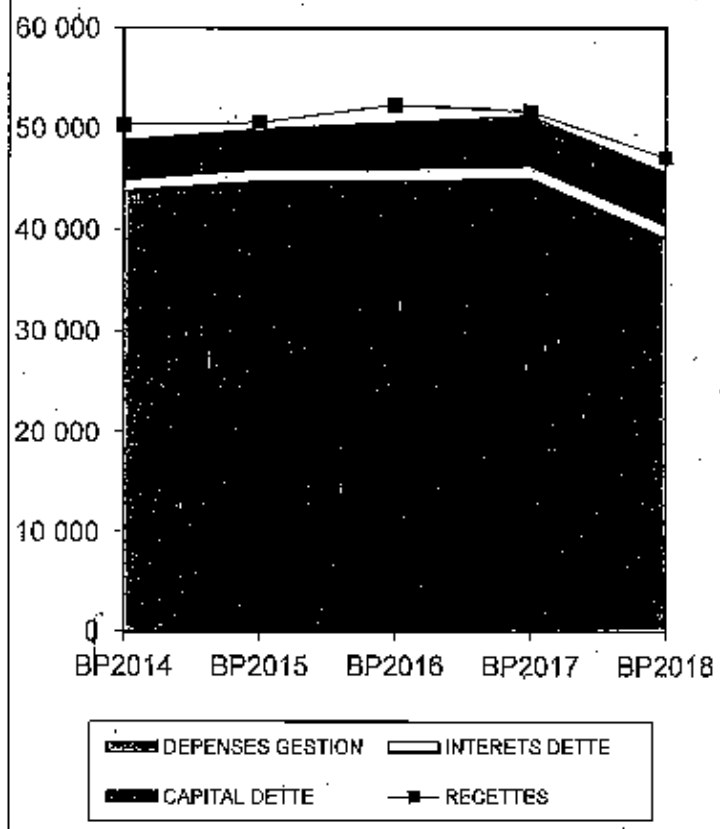
LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT - BP 2018

LIBELLE OPERATION	2018
Mobiliers	
ACHATS DE MOBILIERS TOUS SERVICES	35 000
Locaux services municipaux	
MISE EN ACCESSIBILITE DES ETABLISSEMENTS RECEVANT DU PUBLIC	250 000
LOCAL AGENTS DE PROPRETE CENTRE-VILLE	110 000
CONTRATS D'ENTRETIEN - GROSSES REPARATIONS	100 000
PROVISIONS SUITE DEMANDE COMMISSION SECURITE	75 000
HOTEL DE VILLE - AMENAGEMENTS DIVERS + CCAS	70 000
SECURISATION ET DIVERS TRAVAUX BATIMENTS	50 000
PRESERVATION ET PROTECTION DU PATRIMOINE BATI COMMUNAL	40 000
AMELIORATION DES CONDITIONS DE TRAVAIL	35 000
TRAVAUX ECONOMIES D'ENERGIES (CONTRAT DE PERFORMANCE ENERGETIQUE)	30 000
HOTEL DE VILLE + ANNEXE - ETUDE DE PROGRAMMATION	20 000
ETUDES/ CONSTIT. BASE DE DONNEES BATIMENTS (PLAN TOPO.RELEVES)	20 000
GROSSES REPARATIONS - APPARTEMENTS DE FONCTION DIVERS VILLE	20 000
DOSSIER TECHNIQUE AMIANTE	20 000
Divers	
NUMERISATION ACTE D'ETAT CIVIL POUR POJET COMEDDEC	26 000
CUMUL MOYENS GENERAUX	1 561 900
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS	23 290 000

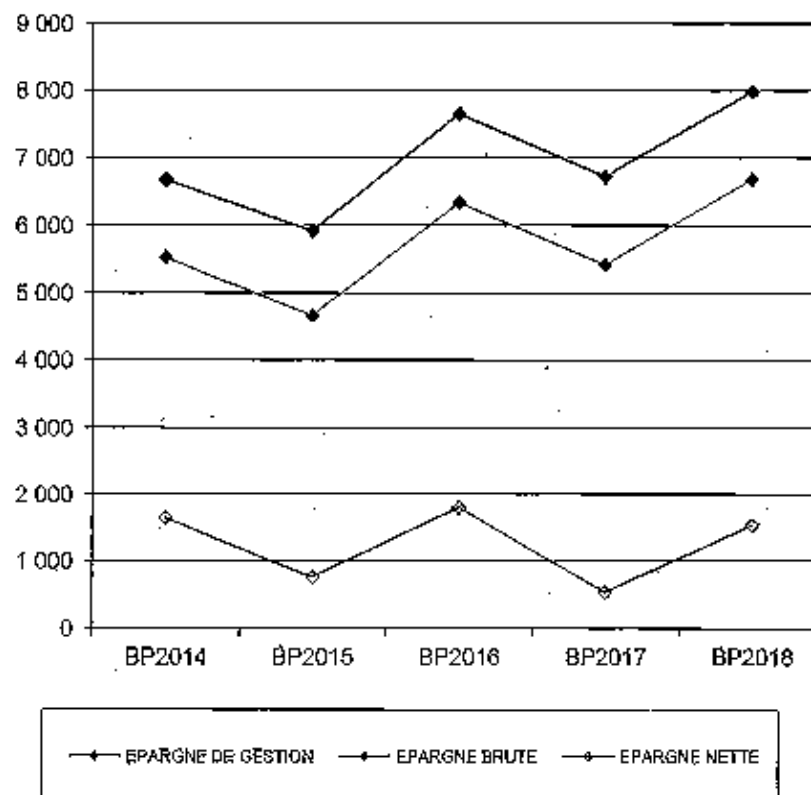


IV/ ANALYSE BUDGETAIRE ET EVOLUTIONS

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



NIVEAU ET EVOLUTION DES TROIS EPARGNES (EN K€)



IV.1/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'EPARGNE

	chiffres exprimés en K€uros	BP2014	BP2015	% évol.	BP2016	% évol.	BP2017	% évol.	BP2018	% évol.
1	Recettes réelles de Fonctionnement	50 475	50 678	0,4%	52 409	3,4%	51 750	-1,3%	47 169	-8,9%
2	Dépenses de gestion	43 790	44 752	2,2%	44 746	0,0%	45 020	0,6%	39 178	-13,0%
3 = 1-2	EPARGNE DE GESTION	6 684	5 926	-11,3%	7 663	29,3%	6 731	-12,2%	7 990	18,7%
4	Intérêts des emprunts	1 151	1 251	8,8%	1 316	5,2%	1 301	-1,1%	1 298	-0,4%
5 = 3-4	EPARGNE BRUTE	5 533	4 676	-15,5%	6 347	35,8%	5 430	-14,6%	6 694	23,3%
6	Capital des Emprunts	3 881	3 918	1,0%	4 537	15,8%	4 895	7,9%	5 150	5,2%
7 = 6-6	EPARGNE NETTE	1 653	758	-54%	1 811	139%	535	-70%	1 644	188,7%

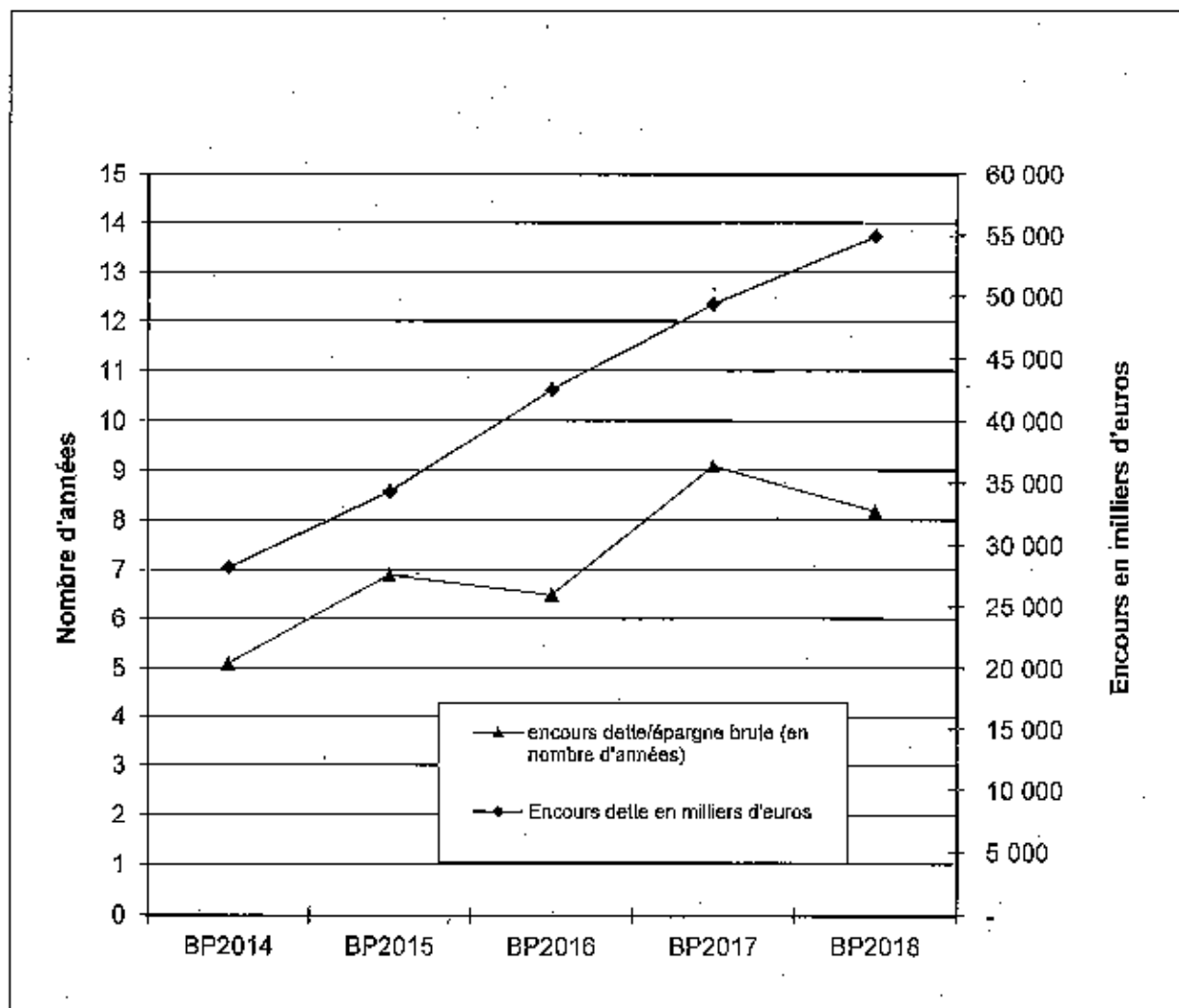
Le tableau ci-dessus synthétise sur 5 ans l'évolution de l'épargne prévisionnelle du budget principal.

√ On observe que l'épargne de gestion prévisionnelle pour 2018 se situe en très nette augmentation de + 1,26 M€ par rapport au BP 2017.

√ L'épargne brute enregistre une augmentation de 1,264 M€ par rapport à celle du BP 2017 du fait d'une quasi-stabilité des frais financiers (- 5 K€).

√ Enfin, l'épargne nette se situe en croissance de 1,01 M€ par rapport au BP 2017.

Sa moindre augmentation par rapport à l'épargne brute est liée à l'accroissement du remboursement de la dette (+ 255 K€).



IV.2/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	LIBELLE	BP 2014	% évol.	BP 2015	% évol.	BP 2016	% évol.	BP 2017	% évol.	BP 2018	% évol.
1	Epargne brute (en K€)	5 533	-13,67%	4 676	-15,49%	6 347	35,74%	5 430	-14,45%	6 694	23,29%
2	Intérêts et autres charges financières	1 151		1 251		1 316		1 301		1 296	
3	Remboursement du capital	3 881		3 918		4 537		4 895		5 150	
4 = 2+3	Annulé totale de la dette	5 032	5,11%	5 169	2,72%	5 853	13,23%	6 196	5,86%	6 446	4,04%
5 = 6 / 1	Capacité de désendettement (encours/épargne brute)	6,1		6,9		8,5		9,1		8,2	
6	Encours de la dette au 01 / 01 (en K€)	28 214	-6,58%	34 364	21,80%	42 531	23,77%	49 415	16,19%	54 976	11,25%
7	Encours en Euros / habitant	800		874		1 187		1 379		1 520	

Le tableau ci-joint présente les principaux indicateurs en matière d'endettement. Le ratio encours de dette/épargne brute mesure la capacité de désendettement de la Ville et s'exprime en années. Il est généralement admis que cet indicateur ne doit pas dépasser 10 ans. Attention ce niveau de 10 ans à ne pas dépasser s'entend au compte administratif et non au budget où par définition l'épargne brute ne reflète pas la réalité de la situation financière de la collectivité.

Avec un endettement estimé à la fin 2017 de 55 M€¹ et une épargne brute au stade du budget de 6,7 M€, le ratio de capacité de désendettement s'établit à 8,2 années au stade du budget alors que par nature les recettes sont évaluées avec les hypothèses les plus pessimistes et les dépenses maximisées.

Le niveau de l'encours de dette par habitant s'établirait à 1 520 € par habitant en 2018 contre 1 379 € en 2017.

¹ Ce niveau d'encours repose sur l'hypothèse d'un encaissement de 4 M€ d'ici la fin de l'année 2017 et intègre l'arrivée dans l'encours communal de l'ancien emprunt SIDISST pour un montant de 1,447 M€. Le chiffrage définitif interviendra dans le courant du mois de décembre, une fois connues avec précision les réalisations d'investissements de l'année qui devraient se situer aux environs de 23 M€.



V/ PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES

SERVICE DE L'EAU	DEPENSES			RECETTES		
	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017
SECTION INVESTISSEMENT						
Produits de la Vente de l'eau				2 912 146	3 229 340	10,89%
Autres produits de gestion						
Achats et prestations de services	276 185	254 915	-7,70%			
Impôts taxes et versements Agence eau	651 716	927 376	42,30%			
Charges de Personnel	828 749	982 120	16,09%			
Remboursement des Intérêts de la dette	36 500	33 000	-9,59%			
Autres dépenses de gestion	4 000	4 000	0,00%			
SOUS-TOTAL A	1 797 150	2 181 411	21,38%	2 912 146	3 229 340	10,89%
Amortissement des immobilisations	689 250	728 500	5,69%	73 800	70 940	-3,88%
Autofinancement complémentaire	499 846	390 669	-21,84%			
Intérêts courus non échus	-300	-300	0,00%			
SOUS-TOTAL B	1 188 796	1 118 869	-5,88%	73 800	70 940	-3,88%
TOTAL DE LA SECTION	2 985 946	3 300 280	10,53%	2 985 946	3 300 280	10,53%
SECTION INVESTISSEMENT GÉNÉRAL						
Subventions				466 644	1 018 321	118,22%
Emprunt						
Travaux d'immobilisations	1 410 140	1 890 550	34,07%			
Remboursement du capital de la dette	171 800	176 000	2,44%			
SOUS-TOTAL A	1 581 940	2 066 550	30,63%	466 644	1 018 321	118,22%
Amortissement des immobilisations	73 800	70 940	-3,88%	689 250	728 500	5,69%
Autofinancement complémentaire				499 846	390 669	-21,84%
SOUS-TOTAL B	73 800	70 940	-3,88%	1 189 096	1 119 169	-5,88%
TOTAL DE LA SECTION	1 655 740	2 137 490	29,10%	1 655 740	2 137 490	29,10%
CUMUL	4 641 686	5 437 770	17,15%	4 641 686	5 437 770	17,15%

BUDGET PRIMITIF 2018 DE L'EAU - PRESENTATION

I - Section de fonctionnement

Pour 2018, il est décidé, comme pour les trois années précédentes, de ne pas augmenter le prix communal de l'eau pour la part communale.

Pour rappel l'assainissement est transféré à Thonon Agglomération.

L'autofinancement (épargne brute, soit le virement à la section d'investissement net des dotations aux amortissements) passe de 1,114 M€ au BP 2018 à 1,048 M€ au BP 2017. La principale explication réside dans l'augmentation des frais de personnel (+ 133 K€), la croissance des reversements à l'agence de l'eau (+ 275 K€), la diminution des achats et prestations de services (- 21 K€), les produits du service évoluant de + 317 K€.

L'épargne nette se situe à 872 K€ (contre 943 K€ en 2017), assurant un pourcentage d'autofinancement conséquent une fois remboursés les emprunts en place (176 K€).

II - Section d'investissement

Le montant des travaux pour 2018 s'élève à 1, 891 M€ avec comme principales opérations :

✓ RENOUELEMENT DE L'ADDUCTION DU RESEAU DES BLAVES	710 000 €
✓ RENOUELEMENT DE L'ADDUCTION DU RESEAU CENTRE	200 000 €
✓ MODERNISATION DES AUTOMATES POUR LA VIDEOSURVEILLANCE	100 000 €
✓ PERIMETRE PROTECTION RIPAILLE	100 000 €
✓ REPARATIONS DE FUITES SUR BRANCHEMENTS	100 000 €
✓ RECAPTAGE DES SOURCES DU MORILLON	85 000 €
✓ OPTIMISATION DU RESEAU	80 000 €
✓ ACQUISITION DE PIECES DE FONTAINERIE DE RESEAUX	65 000 €

Le financement de cet important programme de 1,9 M€ est assuré pour 872 K€ par l'épargne nette, le solde par une enveloppe d'emprunt de 1,018 M€ au stade du budget primitif.

REGIE DU PORT HT	DEPENSES			RECETTES		
	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				615 800	631 525	2,55%
Atténuation de charges				5 800	5 800	0,00%
Achats et prestations de services	114 920	107 725	-6,26%			
Impôts taxes et versements assimilés	34 500	34 000	-1,45%			
Charges de Personnel	186 589	185 777	-0,44%			
Remboursement des intérêts de la dette	2 870	2 500	-12,89%			
Autres dépenses de gestion	10 000	6 000	-40,00%			
SOUS-TOTAL A	348 879	336 002	-3,69%	621 600	637 325	2,53%
Amortissement des immobilisations	249 430	248 000	-0,57%	10 570	8 800	-16,75%
Autofinancement complémentaire	33 961	62 263	83,34%			
Intérêts courus non échus	-100	-140	40,00%			
SOUS-TOTAL B	283 291	310 123		10 570	8 800	-16,75%
TOTAL DE LA SECTION	632 170	646 125	2,21%	632 170	646 125	2,21%
SECTION D'INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				149 029	226 337	51,87%
Travaux d'immobilisations	341 300	445 000	30,36%			
Remboursement du capital de la dette	80 550	82 800	2,79%			
SOUS-TOTAL A	421 850	527 800	25,12%	149 029	226 337	51,87%
Amortissement des immobilisations	10 570	8 800	-16,75%	249 430	248 000	-0,57%
Autofinancement complémentaire				33 961	62 263	83,34%
SOUS-TOTAL B	10 570	8 800	-16,75%	283 391	310 263	9,48%
TOTAL DE LA SECTION	432 420	536 600	24,09%	432 420	536 600	24,09%
CUMUL	1 064 590	1 182 725	11,10%	1 064 590	1 182 725	11,10%

BUDGET PRIMITIF 2018 DE LA REGIE DU PORT- PRESENTATION

I - Section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement de la Régie diminuent de - 3,69 % (soit - 12,9 K€) du fait de :

- la diminution du remboursement d'amodiations qui est évalué à 6 K€ contre 10 K€ en 2017,
- la diminution du poste achats et prestations de services de - 7 K€,
- la diminution des frais de personnel de - 0,44 % (soit - 1 K€),
- la relative stabilité des frais financiers.

Les recettes augmentent au stade du budget primitif de 2,55 % (soit + 16 K€). Pour mémoire, les anciennes tarifications sont revues à la hausse (+ 5 %) et les nouvelles tarifications stabilisées afin de permettre une réduction progressive de l'écart entre les deux tarifications.

Avec des dotations nettes aux amortissements qui sont stables, le virement à la section d'investissement augmente de 28 K€ pour s'établir à 62 K€ au stade du budget primitif.

II - Section d'investissement

L'enveloppe d'investissements pour l'exercice 2018 se situe à 445 K€ et concerne :

- √ le remplacement à neuf des kiosques « Station service » et « Location de bateau » pour 340 K€,
- √ le remplacement des toilettes de la capitainerie pour 80 K€
- √ le remplacement des douches plaisanciers pour 25 K€.

Au stade du budget, le financement de ce programme de 445 K€ est assuré par l'épargne nette (219 K€) et par un solde d'emprunt d'équilibre de 226 K€.

PARKINGS SOUTERRAINS HT	DEPENSES			RECETTES		
	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017
SECTION FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				1 030 448	1 085 230	5,32%
Revenus des immeubles				20 865	21 365	2,40%
Autres produits de gestion				700	700	0,00%
Rémunération délégataire	893 000	810 000	-9,29%			
Achats et prestations de services	106 150	104 810	-1,26%			
Impôts taxes et versements assimilés	86 550	86 450	-0,12%			
Charges de Personnel						
Remboursement des Intérêts de la dette	9 400	7 800	-17,02%			
Autres dépenses de gestion	510	520	1,96%			
SOUS-TOTAL A	1 095 610	1 009 580	-7,85%	1 052 013	1 107 295	5,25%
Subvention d'équilibre du budget principal				289 772	130 325	-55,02%
Amortissement des immobilisations	249 635	231 500	-7,26%	3 410	3 410	0,00%
Autofinancement complémentaire						
Intérêts courus non échus	-50	-50	0,00%			
SOUS-TOTAL B	249 585	231 450	-7,27%	293 182	133 735	-54,38%
TOTAL DE LA SECTION	1 345 195	1 241 030	-7,74%	1 345 195	1 241 030	-7,74%
SECTION INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				24 775	702 610	2735,96%
Travaux d'immobilisations	202 000	860 500	325,99%			
Remboursement du capital de la dette	69 000	70 200	1,74%			
SOUS-TOTAL A	271 000	930 700	243,43%	24 775	702 610	
Amortissement des immobilisations	3 410	3 410	0,00%	249 635	231 500	-7,26%
Autofinancement complémentaire						
SOUS-TOTAL B	3 410	3 410	0,00%	249 635	231 500	-7,26%
TOTAL DE LA SECTION	274 410	934 110	240,41%	274 410	934 110	240,41%
CUMUL	1 619 605	2 175 140	34,30%	1 619 605	2 175 140	34,30%

BUDGET PRIMITIF 2018 DES PARKINGS SOUTERRAINS - PRESENTATION

Le contrat de délégation a été renouvelé le 1^{er} juin 2017 pour 5 ans et prendra fin le 31 décembre 2022.

Les conditions financières de la délégation de service public actuelle sont reprises pour élaborer le budget primitif 2018.

Le budget retrace les recettes et le reversement au délégataire de la rémunération forfaitaire et variable ainsi que la refacturation des charges du Belvédère.

Comme chaque année, au stade de la préparation du budget 2018, les estimations de dépenses et de recettes ont été bâties à partir d'une hypothèse prudente, à savoir le bénéfice pour le délégataire des 12 mois d'intéressement qualité sur l'année 2018 ainsi que la rémunération contractuelle sur le chiffre d'affaires réalisé.

I - Section d'exploitation

La dotation aux amortissements (estimation prudente au stade du BP) diminuerait de - 18 K€.

Le solde de la section d'exploitation augmente de + 141 K€ et est expliqué par une amélioration des recettes de + 55 K€ et de - 86 K€ par une diminution des dépenses.

La variation de la dotation nette aux amortissements à couvrir et l'amélioration notable de la section d'exploitation conduisent à anticiper, au stade du budget primitif, une subvention d'équilibre en provenance du budget principal en diminution de - 159 K€, passant de 289 772 € en 2017 à 130 325 € en 2018.

II - Section d'investissement

Le montant des travaux envisagés pour 2018 s'élève à 860,5 K€ avec comme principales opérations :

- ✓ tous parcs : remplacement du matériel de péage pour 240K€,
- ✓ tous parcs : travaux de mises en conformité du SSI pour 231 K€,
- ✓ tous parcs : travaux d'accessibilité pour personnes à mobilité réduite pour 100 K€,
- ✓ tous parcs : remplacement de luminaires pour 80 K€.

Ces travaux sont partiellement financés par les dotations aux amortissements, une enveloppe de 703 K€ d'emprunt d'équilibre est inscrite au stade du budget 2018.

THERMALISME CURE HT	DEPENSES			RECETTES		
	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2017	PROPOSITIONS B.PRIMITIF 2018	% 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Redevance due par l'exploitant				130 000	170 000	
Produits des activités annexes				42 000	44 300	
Achats et prestations de services						
Impôts taxes et versements assimilés	70 000	70 000	0,00%			
Charges de Personnel						
Remboursement des intérêts de la dette	235 900	218 000	-7,59%			
Autres dépenses de gestion						
SOUS-TOTAL A	305 900	288 000	-5,85%	172 000	214 300	24,59%
Subvention d'équilibre du budget principal				604 220	540 924	-10,48%
Amortissement des immobilisations	492 710	496 864	0,84%	29 140	29 140	0,00%
Autofinancement complémentaire	9 350	0	-100,00%			
Intérêts courus non échus	-2 600	-500	-80,77%			
SOUS-TOTAL B	499 480	496 364	-0,62%	633 360	570 064	-9,99%
TOTAL DE LA SECTION	805 360	784 364	-2,61%	805 360	784 364	-2,61%
SECTION D'INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt						
Travaux d'immobilisations		36 524,00				
Remboursement du capital de la dette	472 920	431 200	-8,82%			
SOUS-TOTAL A	472 920	467 724	-1,10%	-	-	
Amortissement des immobilisations	29 140	29 140	0,00%	492 710	496 864	0,84%
Autofinancement complémentaire				9 350	0	-100,00%
SOUS-TOTAL B	29 140	29 140	0,00%	502 060	496 864	-1,03%
TOTAL DE LA SECTION	502 060	496 864	-1,03%	502 060	496 864	-1,03%
CUMUL	1 307 420	1 281 228	-2,00%	1 307 420	1 281 228	-2,00%

BUDGET PRIMITIF 2018 DU THERMALISME CURE - PRESENTATION

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

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

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

Depuis 2016 la Ville perçoit une redevance fixe ainsi qu'une part variable basée sur le chiffre d'affaires de Valvital qui devrait représenter une recette complémentaire de 170 K€ en 2018 avec le passage à 5 % du chiffres d'affaires de la délégation (thermes + résidence) et l'accroissement du nombre de curistes.

Par ailleurs les frais financiers diminuent de - 18 K€.

Le montant de la subvention d'équilibre au stade prévisionnel du budget passerait ainsi de 610 K€ en 2017 à 541 K€ en 2018, soit une diminution de - 69 K€.

Par ailleurs, le budget « thermal réadaptation » qui ne constatait que des écritures d'amortissements pour une somme de 5 564 € a été clos au mois de mai 2017 et l'actif réintégré dans le budget thermal cure.

