

RAPPORT FINANCIER

Budget primitif 2023

SOMMAIRE

I/ Présentation générale du budget 2023

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 2023

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

IV/ Analyse budgétaire et évolutions

IV.1/ Niveau et évolution de l'épargne

IV.2/ Niveau et évolution de l'endettement

V/ Présentation des budgets annexes

I/ PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2023

FONCTIONNEMENT

BUDGET PRIMITIF 2022

RECETTES

NATURE	EN K€	%
IMPOTS & TAXES	33 161	68,4%
DOTATIONS	9 654	19,9%
EXPLOITATION	4 335	8,9%
AUTRES REC.	1 309	2,7%

TOTAL	48 460	100%
--------------	---------------	-------------

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
PERSONNEL	23 070	47,6%
SERVICES	10 782	22,2%
TRANSFERTS	7 448	15,4%
F.FINANCIERS	794	1,6%
SOUS-TOTAL	42 094	86,9%
EPARGNE BRUTE	6 366	13,14%

TOTAL	48 460	100%
--------------	---------------	-------------

BUDGET PRIMITIF 2023

RECETTES

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

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

DEPENSES

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

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

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

Le budget primitif 2023 s'équilibre en dépenses et recettes, sections de fonctionnement et d'investissement confondues, à 95 788 K€ contre 81 173 K€ au BP 2022 soit une croissance de + 18 % (opérations d'ordre et d'emprunts revolving comprises). La croissance importante est expliquée notamment l'inscription de 4 M€ en section d'investissement (dépenses et en recettes) pour le Petit Montjoux¹.

La section de fonctionnement (opérations d'ordre incluses) augmente de + 6,64 % avec 51 710 K€ contre 48 490 K€ au BP 2022.

La section d'investissement (opérations d'ordre incluses) augmente de + 34,86 % avec 44 077 K€ contre 32 683 K€ au BP 2022.

L'épargne brute diminue légèrement, passant de 6 366 K€ à 6 038 K€ et en valeur relative, elle s'établit à 11,70 % des recettes réelles de fonctionnement en 2023 au stade du budget primitif contre 13,14 % en 2022.

INVESTISSEMENT

BUDGET PRIMITIF 2022

RECETTES

NATURE	EN K€	%
CESSIONS	0	0%
DOTATIONS	2 600	11%
SUBVENTIONS	800	3%
EMPRUNTS	21 355	86%
Sous-Total	24 755	100%
EPARGNE BRUTE	6 366	

TOTAL **31 121**

DEPENSES

NATURE	EN K€	%
OPERATIONS NOUVELLES	25 699	83%
SUBV. EQUIPEMENT	125	0%
DETTE	5 297	17%

TOTAL **31 121**

BUDGET PRIMITIF 2023

RECETTES

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

TOTAL **38 352**

DEPENSES

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

TOTAL **38 352**

¹ Cette opération en lien avec le CD74 étant équilibrée en recettes et en dépenses elle ne sera pas intégrée aux dépenses d'équipement dans le rapport de présentation.

II/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
POLICE MUNICIPALE						
Dépenses directes	242 725	348 224	10 356	38 400	320 180	31,91%
Dépenses de personnel	1 898 281	1 867 502	0	0	1 867 502	-1,62%
Cumul	2 141 006	2 215 726	10 356	38 400	2 187 682	2,18%
Recettes	2 600 000	3 142 000	50 000	100 000	3 092 000	18,92%
Différentiel dépenses/recettes	-458 994	-926 274	-39 644	-61 600	-904 318	97,02%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
ADMINISTR.GENERALE						
Dépenses directes	508 905	481 175	59 333	8 600	531 908	4,52%
Dépenses de personnel	1 444 832	1 429 704	0	0	1 429 704	-1,05%
Cumul	1 953 737	1 910 879	59 333	8 600	1 961 612	0,40%
Recettes	141 900	131 200	0	0	131 200	-7,54%
Différentiel dépenses/recettes	1 811 837	1 779 679	59 333	8 600	1 830 412	1,03%

II.1/ PRESENTATION DES DEPENSES PAR SERVICES

Les dépenses directes de gestion des services augmentent, hors énergie de + 1,62 %.

X SERVICES FONCTIONNELS

√ *Police Municipale*

Les dépenses directes du service augmentent de + 31,9 % (soit + 77,4 K€) avec comme principaux facteurs d'explication :

- L'augmentation du coût du contrat de gestion des FPS (Antai) qui passe de 37,5 K€ au BP 2022 à 91,6 K€ en 2023, soit + 54,1 K€,
- La maintenance annuelle concernant l'hébergement de la gestion technique centralisée (GTC) pour 20 K€,
- La prévision d'indexation du contrat de gestion du stationnement de surface : + 7 K€

Les frais de personnel diminuent de - 1,62 % (soit - 31 K€) en raison de frais en 2022 liés au « tuilage » de départ à la retraite d'agents.

Après une évolution importante des frais de personnel en 2021 et 2022 consécutive aux choix de mise en œuvre du CSU, du renforcement de la présence des agents le dimanche et la création de la brigade de nuit, **le périmètre du service est désormais stabilisé.**

Les recettes de stationnement sont réévaluées au stade du budget de + 3 % ; conformément au budget supplémentaire de juin 2022, les recettes de FPS sont évaluées à 800 K€ (soit + 400 K€ par rapport au BP 2022)

√ *Administration Générale*

Les dépenses directes augmentent de + 4,52 %, soit + 23 K€.

Parmi les principales évolutions on peut citer :

- l'augmentation de 11,3 % des fournitures de bureau (soit + 5 K€) en lien avec l'augmentation du prix du papier,
- l'augmentation de 3 K€ des frais de maintenance des copieurs et imprimantes,
- la diminution de - 3,5 K€ des frais d'affranchissement et de - 6 K€ des frais de téléphonie,
- la prévision d'un crédit d'étude AMO de 20 K€ en vue du renouvellement de la concession de l'Eau minérale ; inscription d'un crédit de 10 K€ pour les conseils juridiques,
- l'augmentation de + 7 K€ du contrat multi-risques, de + 7 K€ du contrat flotte véhicules et + 8 K€ d'AMO pour les marchés d'assurances.

Les frais de personnel diminuent de - 1,05 %.

Les recettes diminuent de - 11 K€ en raison de l'absence d'élections prévues en 2023.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
FINANCES						
Dépenses directes	873 270	903 225	0	0	903 225	3,43%
Dépenses de personnel	375 571	385 164	0	0	385 164	2,55%
Cumul	1 248 841	1 288 389	0	0	1 288 389	3,17%
Recettes	1 477 990	1 661 750	0	0	1 661 750	12,43%
Différentiel dépenses/recettes	-229 149	-373 361	0	0	-373 361	62,93%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
RESSOURCES HUMAINES						
Dépenses directes	197 600	180 629	0	0	180 629	-8,59%
Dépenses de personnel	573 353	634 658	0	0	634 658	10,69%
Cumul	770 953	815 287	0	0	815 287	5,75%
Recettes	105 600	175 000	0	0	175 000	65,72%
Différentiel dépenses/recettes	665 353	640 287	0	0	640 287	-3,77%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
INFORMATIQUE						
Dépenses directes	357 511	380 761	33 078	20 612	393 226	9,99%
Dépenses de personnel	330 399	335 182	0	0	335 182	1,45%
Cumul	687 910	715 943	33 078	20 612	728 408	5,89%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	687 910	715 943	33 078	20 612	728 408	5,89%

√ *Services Financiers*

Les dépenses du service concernent les loyers et charges locatives du patrimoine communal et des services municipaux.

Elles augmentent de + 30 K€ soit 3,43 %, en raison de l'évolution naturelle des loyers et charges et surtout de l'indexation prévue en 2023 du bail Semcoda gendarmerie (équilibré en dépenses et recettes pour la Ville).

On note depuis le budget 2021 une enveloppe de 100,5 K€ de dépenses pour l'Eau minérale car cette activité ne bénéficie plus du support du service des Eaux transféré à Thonon agglomération.

Les recettes augmentent de + 184 K€ avec comme principales évolutions :

- l'évolution naturelle des loyers et redevances,
- l'inscription au stade du budget primitif d'une recette de fortage pour 150 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 2,55 %.

√ *Ressources Humaines*

Les dépenses du service diminuent de - 17 K€ en raison de la non inscription au stade du budget primitif du Fonds handicapés pour 25 K€. La Commune n'a en effet pas été soumise au prélèvement ces dernières années, les quotas étant respectés.

Les frais de personnel augmentent de + 10,69 %, soit + 61 K€ en raison de la création d'un poste d'agent polyvalent notamment liée à l'augmentation des périmètres.

Les recettes augmentent de + 70 K€ et correspondent au recalage du remboursement des indemnités journalières.

√ *Informatique*

Les dépenses du service augmentent de + 36 K€ en raison de la mise en place de nouvelles et nombreuses applications métiers et équipements informatiques qui génèrent des frais de maintenance annuelle.

Les frais de personnel augmentent de + 1,45 %.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
CABINET DU MAIRE						
Dépenses directes	27 940	27 900	0	0	27 900	-0,14%
Dépenses de personnel	183 428	211 783	0	0	211 783	15,46%
Cumul	211 368	239 683	0	0	239 683	13,40%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	211 368	239 683	0	0	239 683	13,40%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
RELATIONS PUBLIQUES						
Dépenses directes	70 000	72 200	0	0	72 200	3,14%
Dépenses de personnel	49 984	5 895	0	0	5 895	-88,21%
Cumul	119 984	78 095	0	0	78 095	-34,91%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	119 984	78 095	0	0	78 095	-34,91%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
COMMUNICATION						
Dépenses directes	228 000	238 944	0	0	238 944	4,80%
Dépenses de personnel	358 377	361 342	0	0	361 342	0,83%
Cumul	586 377	600 286	0	0	600 286	2,37%
Recettes	45 700	40 050	0	0	40 050	-12,36%
Différentiel dépenses/recettes	540 677	560 236	0	0	560 236	3,62%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
TULLY ET URSULES						
Dépenses directes	29 771	29 771	0	0	29 771	0,00%
Dépenses de personnel	182 239	160 909	0	0	160 909	-11,70%
Cumul	212 010	190 680	0	0	190 680	-10,06%
Recettes	49 500	49 500	0	0	49 500	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	162 510	141 180	0	0	141 180	-13,13%

	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022	Delta en volume
SERVICES FONCTIONNELS							
Dépenses directes	2 535 722	2 662 829	102 767	67 612	2 697 983	6,4%	162 261
Dépenses personnel	5 396 464	5 392 139	0	0	5 392 139	-0,1%	-4 325
Cumul	7 932 186	8 054 968	102 767	67 612	8 090 122	2,0%	157 936
Recettes	4 420 690	5 199 500	50 000	100 000	5 149 500	16,5%	728 810
Différentiel dépenses /recettes	3 511 496	2 855 468	52 767	-32 388	2 940 622	-16,3%	-570 874

√ **Cabinet du Maire**

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

L'enveloppe 2023 est maintenue stable (elle intègre la cotisation à l'AMF pour 17 K€).

Les frais de personnel intègrent désormais la création d'un nouveau poste d'adjoint au Directeur de Cabinet, poste précédemment positionné sur le budget relations publiques et la suppression d'un poste de secrétariat. Globalement, pour les services cabinet et relations publiques, les frais de personnel évoluent de - 16 K€, soit - 6,7 %.

√ **Relations publiques**

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

Les dépenses du service augmentent de 2,2 K€ en 2023.

Les frais de personnel sur ce budget n'intègrent plus que les heures supplémentaires pour les extras lors des cérémonies.

√ **Communication**

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

En 2023, les dépenses du service augmentent de + 11 K€ (soit + 4,80 %) en raison de l'évolution défavorable du prix du papier (Thonon magazine notamment).

Les frais de personnel évoluent de + 0,83 %.

Les recettes du Thonon Magazine sont recalées au montant minimum prévu au marché.

√ **Salles Communales**

Les dépenses de gestion des salles (essentiellement Espaces des Ursules et de Tully) sont stables.

Les dépenses de personnel diminuent de - 11,70 % en raison de l'affectation à compter du 1^{er} août 2023 d'un agent à la Maison des Associations.

Compte tenu d'une fréquentation encore très « moyenne », les tarifs et les recettes de locations de salles sont maintenus au niveau de 2022.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
CULTURE						
Dépenses directes	398 139	413 639	11 735	61 915	410 724	3,16%
Dépenses de personnel	425 539	421 557	-38 811	0	459 746	8,04%
Cumul	823 678	835 196	-27 076	61 915	870 470	5,68%
Recettes	57 200	56 500	4 000	1 600	58 900	2,97%
Différentiel dépenses/recettes	766 478	778 696	-31 076	60 315	811 570	5,88%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
MEDIATHEQUE						
Dépenses directes	165 505	140 585	1 000	0	141 585	-14,45%
Dépenses de personnel	949 273	824 087	0	0	824 087	-13,19%
Cumul	1 114 778	964 672	1 000	0	965 672	-13,38%
Recettes	60 073	70 173	0	0	70 173	16,81%
Différentiel dépenses/recettes	1 054 705	894 499	1 000	0	895 499	-15,09%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
BUDGET PARTICIPATIF						
Dépenses directes	55 678	30 000	0	0	30 000	-46,12%
Dépenses de personnel	44 322	45 303	0	0	45 303	2,21%
Cumul	100 000	75 303	0	0	75 303	-24,70%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	100 000	75 303	0	0	75 303	-24,70%

X SERVICES A LA PERSONNE

√ Service Culture

Les dépenses directes du service augmentent de + 3,16 % (soit + 13 K€) avec comme évolutions notables :

- Musées : augmentation de + 28 K€ des frais d'exposition en raison notamment de la réalisation de deux catalogues « Marguerite Peltzer » et « Premier Empire » (34 K€),
- Chapelle de la Visitation et Galerie de l'Etrave : stabilité des dépenses,
- Pôle de la Visitation : stabilité des dépenses de nettoyage et réduction de - 2,5 K€ des frais d'expositions au forum,
- Art Urbain : diminution globale de - 10 K€ en raison de l'absence d'inscription au BP 2023 de la réalisation d'un mur éphémère sur le patrimoine d'un tiers,
- Education artistique et culturelle (EAC) : augmentation du coût net des programmes et actions de + 8 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 8,04 % (soit + 34 K€) avec le chiffrage sur l'ensemble de l'année 2023 du poste de chargé de mission concernant le Musée de Rives.

Les recettes augmentent de + 1,7 K€ en raison de l'accroissement des subventions départementales et régionales.

√ Service Médiathèque

Les dépenses de gestion diminuent de - 14,5 % (soit - 24 K€) en raison de l'ajustement de divers postes aux réalisations et de la réorganisation permettant la diminution des frais de surveillance.

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

Les frais de personnel diminuent de - 13,19 %, en raison de la réorganisation du service suite à l'arrivée du nouveau Directeur.

√ Budgets participatifs

Après la prévision de 100 K€ (frais de personnel et AMO inclus) en section de fonctionnement au BP 2022 pour le lancement du projet, le budget 2023 réduit les dépenses à mettre en œuvre, soit :

- 30 K€ de dépenses de gestion,
- 45 K€ de frais de personnel.

	Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022	A périmètre constant
	EDUCATION/JEUNESSE							
Service Education : encadrement + centre médico scolaire	Dépenses directes	109 026	109 026	2 992	12 005	100 013	-8,27%	0,00%
	Dépenses de personnel	255 321	344 395			344 395	34,89%	34,89%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	364 347	453 421	2 992	12 005	444 408	21,97%	24,45%
Ecoles maternelles	Dépenses directes	47 400	47 400	2 200	550	49 050	3,48%	0,00%
	Dépenses de personnel	1 490 637	1 578 092			1 578 092	5,87%	5,87%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	1 538 037	1 625 492	2 200	550	1 627 142	5,79%	5,69%
Ecoles primaires (+ psycho scolaire)	Dépenses directes	88 332	88 332	4 510	3 720	89 122	0,89%	0,00%
	Dépenses de personnel	677 260	680 915			680 915	0,54%	0,54%
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	765 592	769 247	4 510	3 720	770 037	0,58%	0,48%
Restauration scolaire	Dépenses directes	315 000	315 000	86 098		401 098	27,33%	0,00%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	15 000	15 000			15 000	0,00%	0,00%
	Différentiel dépenses recettes global	300 000	300 000	86 098	0	386 098	28,70%	0,00%
Accueil Périscolaire et accueil de loisirs	Dépenses directes	290 500	290 500	11 723	87 150	215 073	-25,96%	0,00%
	Dépenses de personnel	1 376 932	1 433 668			1 433 668	4,12%	4,12%
	Recettes	596 000	596 000	41 000		637 000	6,88%	0,00%
	Différentiel dépenses recettes global	1 071 432	1 128 168	-29 277	87 150	1 011 741	-5,57%	5,30%
Conseil Municipal des Enfants	Dépenses directes	7 550	7 550			7 550	0,00%	0,00%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	7 550	7 550	0	0	7 550	0,00%	0,00%
PRE /CLAS	Dépenses directes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Dépenses de personnel	95 175	91 451			91 451	-3,91%	-3,91%
	Recettes	0	15 000			15 000	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	95 175	76 451	0	0	76 451	-19,67%	-19,67%
Centre social inter quartiers	Dépenses directes	0	57 000	6 600	38 600	25 000	#DIV/0!	#DIV/0!
	Dépenses de personnel	693 000	513 154			513 154	-25,95%	-25,95%
	Recettes		101 900	90 000	91 400	100 500	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	693 000	468 254	-83 400	-52 800	437 654	-36,85%	-32,43%
Autres dépenses jeunesse (chantiers d'été, ...)	Dépenses directes	53 800	53 800		1 800	52 000	-3,35%	0,00%
	Dépenses de personnel	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	0				0	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	53 800	53 800	0	1 800	52 000	-3,35%	0,00%
Espace 11-17 ans	Dépenses directes	0		35 400	4 700	30 700	#DIV/0!	#DIV/0!
	Dépenses de personnel	0	210 260			210 260	#DIV/0!	#DIV/0!
	Recettes	0		18 000		18 000	#DIV/0!	#DIV/0!
	Différentiel dépenses recettes global	0	210 260	17 400	4 700	222 960	#DIV/0!	#DIV/0!
Total	Dépenses directes	911 608	968 608	149 523	148 525	969 606	6,36%	6,25%
	Dépenses de personnel	4 588 325	4 851 935	0	0	4 851 935	5,75%	5,75%
	Recettes	611 000	727 900	149 000	91 400	785 500	28,56%	19,13%
	Différentiel dépenses recettes global	4 888 933	5 092 643	523	57 125	5 036 041	3,01%	4,17%

√ *Education Jeunesse*

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

Après une année 2022 consacrée à la reprise des activités, les dépenses du secteur sont désormais mieux appréhendées. Dans ce contexte, les crédits pour le budget 2023 sont évalués comme suit, avec une relative stabilité (+ 0,66 %) :

- Pour le « service Education », les dépenses de gestion sont réduites de - 11 K€,
- pour les écoles maternelles et primaires, les crédits globalisés attribués par élève sont inchangés,
- pour la restauration scolaire, les crédits sont revus à la hausse de + 40 K€ en lien avec le nouveau contrat, dans l'attente de l'impact chiffré de l'inflation et d'une discussion contradictoire avec le délégataire. La prestation concernant les goûters est intégrée en 2023 à la rubrique restauration pour 55 K€, elle était antérieurement positionnée dans la rubrique accueil périscolaire,
- pour l'accueil périscolaire et les centres de loisirs, hors goûters, une diminution globale de - 20 K€ est budgétée, en raison de dépenses exceptionnelles liées à la reprise de l'activité en régie en 2022,
- pour le Conseil municipal des enfants, stabilité des dépenses,
- pour le PRE/CLAS ne figurent que des dépenses de personnel, pas de dépenses directes,
- pour le Centre Social Inter Quartiers, les frais de gestion n'avaient pas été dotés au BP 2022. Ils le sont à hauteur de 25 K€ en 2023.
- pour les « autres dépenses jeunesse », les chantiers d'été sont reconduits en 2023 malgré le contexte budgétaire,
- pour l'Espace 11-17 ans : cette nouvelle rubrique est dotée en dépenses de gestion d'un budget de 31 K€.

En 2023, les frais de personnel sont revus à la hausse de + 5,75 % (**soit + 264 K€**), en lien avec le renforcement des équipes d'ATSEM et des animateurs périscolaires.

Les recettes sont réévaluées de + 175 K€ et concernent les prestations CAF, les recettes usagers sont inchangées au stade du BP 2023.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
PETITE ENFANCE						
Dépenses directes	606 090	606 090	33 334	500	638 924	5,42%
Dépenses de personnel	2 149 690	2 112 589	14 268	0	2 126 857	-1,06%
Cumul	2 755 780	2 718 679	47 602	500	2 765 781	0,36%
Recettes	1 693 000	1 693 000	21 470	0	1 714 470	1,27%
Différentiel dépenses/recettes	1 062 780	1 025 679	26 132	500	1 051 311	-1,08%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
RESTAURAT.P.A.+ PERSO.CCAS						
Dépenses directes	86 339	138 100	0	0	138 100	59,95%
Dépenses de personnel CCAS (ville)	173 241	21 635	0	0	21 635	-87,51%
Cumul	259 580	159 735	0	0	159 735	-38,46%
Recettes	86 339	138 100	0	0	138 100	59,95%
Différentiel dépenses/recettes	173 241	21 635	0	0	21 635	-87,51%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
SPORTS / MAISON DES ASSOCIATIONS						
Dépenses directes	182 660	247 660	28 850	47 529	228 981	25,36%
Dépenses de personnel	836 975	931 873	0	0	931 873	11,34%
Cumul	1 019 635	1 179 533	28 850	47 529	1 160 854	13,85%
Recettes	108 500	108 500	0	0	108 500	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	911 135	1 071 033	28 850	47 529	1 052 354	15,50%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
PLAGE						
Dépenses directes	474 330	483 892	60 930	37 569	507 253	6,94%
Dépenses de personnel	676 915	674 191	0	0	674 191	-0,40%
Cumul	1 151 245	1 158 083	60 930	37 569	1 181 444	2,62%
Recettes	502 700	502 700	1 000	3 000	500 700	-0,40%
Différentiel dépenses/recettes	648 545	655 383	59 930	34 569	680 744	4,96%

√ *Petite Enfance*

Les dépenses de gestion augmentent de + 5,42 %, soit + 33 K€, en raison de l'indexation prévisionnelle des marchés d'entretien du linge, de prestation de repas et de nettoyage. Par ailleurs est prévue une formation des agents sur les troubles musculosquelettiques pour 3,6 K€.

Les frais de personnel diminuent de - 1,06 % malgré la prévision d'un poste d'auxiliaire de puériculture en contrat d'apprentissage pour la crèche Lémantine et un poste d'éducatrice de jeunes enfants en contrat d'apprentissage pour la crèche Petits Pas Pillon.

Les recettes croissent de 21 K€ et concernent la crèche Petits Pas Pillon (les versements familles fonction du quotient familial augmentent de + 10 K€, les participations CAF de + 10 K€).

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

Les dépenses directes et recettes concernent la restauration des foyers et le portage de repas, celles-ci étant ensuite remboursées par le CCAS. Ces dépenses et recettes sont équilibrées ; elles ont été revues en fonction des nouveaux mécanismes du contrat de restauration Elixor.

Les dépenses de personnels salariés de la ville mis à disposition du CCAS diminuent de - 87,51 % (soit - 152 K€), **la plupart des agents étant désormais rémunérés directement par le CCAS** et non plus mis à disposition puis refacturés ensuite.

√ *Sports / Maison des Associations*

L'ouverture de la Maison des Associations est prévue le 1^{er} septembre 2023.

Malgré cette ouverture, le redéploiement des crédits du service des sports permet de diminuer globalement le montant demandé pour les charges de gestion, l'évolution étant de + 46 K€ avec un transfert de 55 K€ de dépenses antérieurement portées par le service bâtiment. Les dépenses intègrent par ailleurs une augmentation de 10 K€ des frais d'élagage et de chargement en billes des terrains synthétiques.

Les frais de personnel augmentent de + 11,34 % (soit + 95 K€) : avec plusieurs éléments : reprise de la compétence du bâtiment et donc du chargé d'opérations, création d'1,5 postes pour la Maison des Associations et création d'un poste d'ETAPS supplémentaire.

Les recettes (remboursements des locations de gymnases par la Région et le Département) sont stables.

√ *Plage*

Les dépenses de gestion augmentent de + 6,94 % (soit + 33 K€) avec des ajustements divers et surtout une augmentation des crédits de gaz de + 10 K€ et d'électricité + 43 K€.

Les frais de personnel diminuent de - 0,40 % du fait de la réorganisation des plannings et des équipes.

Les recettes sont stables.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
ATTRACTIVITE ET PROMOTION DE LA VILLE						
Dépenses directes	954 650	1 102 790	0	0	1 102 790	15,52%
Dépenses de personnel	112 014	111 130	0	0	111 130	-0,79%
Cumul	1 066 664	1 213 920	0	0	1 213 920	13,81%
Recettes	0	116 000	0	0	116 000	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	1 066 664	1 097 920	0	0	1 097 920	2,93%

SERVICES A LA POPULATION

Dépenses directes	3 834 999	4 131 364	285 372	296 038	4 167 963	8,7%	332 964
Dépenses personnel	9 956 294	9 994 300	-24 543	0	10 046 757	0,9%	90 463
Cumul	13 791 293	14 125 664	260 829	296 038	14 214 720	3,1%	423 427
Recettes	3 118 812	3 412 873	175 470	96 000	3 492 343	12,0%	373 531
Différentiel dépenses /recettes	10 672 481	10 712 791	85 359	200 038	10 722 377	0,5%	49 896

√ *Attractivité et Promotion de la ville*

Les anciens services Commerce et Animation sont désormais fusionnés.

Au sein du sous-ensemble dédié au commerce, les dépenses augmentent globalement de + 7 K€ avec notamment la prévision d'une enveloppe de 10 K€ pour accompagner les animations commerciales.

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

Libellé imputation	Propositions 2023
ANIMATIONS MARCHES	10 000
OUTILS VISIBILITE VILLE, FLYERS, STICKERS	3 000
AUTRES IMPOTS, TAXES (SACEM..) ANIMATION	2 000
FOURNITURES ACCOMPAGNEMENT AUTRES SERVICES	3 000
THONON GAMING FEST	180 000
THONON CYCLING RACE	30 000
FISE XPERIENCE SERIES	250 000
FETE DES ASSOCIATIONS	5 000
FETE DU NAUTISME	40 000
LES FEERIQUES - MARCHÉ DE NOËL	200 000
SUBV. OT ANIMATIONS CONVENTION	300 000
PRINTEMPS DES COQUELICOTS	32 390
TOTAL DEPENSES	1 055 390

RECETTES FISE XPERIENCE SERIES	100 000
REDEVANCE FEERIQUES	10 000
PARTENAIRES PRINTEMPS DES COQUELICOTS	6 000
TOTAL RECETTES	116 000

Le coût net des animations passe de 915 K€ prévus au BP 2022 à 939 K€ en 2023 du fait de l'intégration des recettes liées aux événements.

Les frais de personnel sont stables (- 0,79 %).

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
MARCHES PUBLICS						
Dépenses directes	47 450	47 450	13 250	11 100	49 600	4,53%
Dépenses de personnel	223 296	234 515	0	0	234 515	5,02%
Cumul	270 746	281 965	13 250	11 100	284 115	4,94%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	270 746	281 965	13 250	11 100	284 115	4,94%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
D.A.U.S.T.						
Dépenses directes	22 940	23 800	0	0	23 800	3,75%
Dépenses de personnel	252 231	248 429	0	0	248 429	-1,51%
Cumul	275 171	272 229	0	0	272 229	-1,07%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	275 171	272 229	0	0	272 229	-1,07%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
URBANISME						
Dépenses directes	18 200	19 300	0	0	19 300	6,04%
Dépenses de personnel	422 046	509 903	0	0	509 903	20,82%
Cumul	440 246	529 203	0	0	529 203	20,21%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	440 246	529 203	0	0	529 203	20,21%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
ENVIRONNEMENT						
Dépenses directes	193 316	190 316	0	0	190 316	-1,55%
Dépenses de personnel	1 423 568	1 434 281	0	0	1 434 281	0,75%
Cumul	1 616 884	1 624 597	0	0	1 624 597	0,48%
Recettes	3 172	29 068	0	0	29 068	816,39%
Différentiel dépenses/recettes	1 613 712	1 595 529	0	0	1 595 529	-1,13%

X SERVICES TECHNIQUES

√ *Marchés publics*

Les dépenses de gestion du service augmentent de 2 K€ et concernent des prestations logicielles pour la rédaction des marchés.

Les frais de personnel augmentent de + 5,02 % en raison du changement du temps de travail de l'agent mutualisé avec l'urbanisme (budgété en 2022 à 60 % marchés publics et 40 % urbanisme, en 2023 le poste est attribué à 100 % aux marchés publics).

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

Les crédits de gestion sont stables (+ 1 K€).

Les frais de personnel diminuent de - 1,51 %.

√ *Urbanisme*

Les dépenses de gestion sont stables (augmentation de + 1,1 K€ de crédits d'honoraires).

Les dépenses de personnel augmentent de + 20,82 % (soit + 88 K€) avec :

- la fin du partage du temps de l'agent mutualisé avec les marchés publics,
- intégration d'un agent en provenance du cabinet,
- la création d'un poste d'instructeur du droit des sols.

√ *Environnement*

Les dépenses de gestion diminuent de - 1,55 %, soit -3 K€ principalement en raison de la location d'une décapeuse de voirie pour le centre-ville pendant un mois en 2023 contre deux mois en 2022 (- 9 K€) ; les frais d'électricité des fontaines et jets d'eau sont réévalués de + 5 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 0,75 %.

En recettes, prévision d'une recette de 29 K€ concernant une subvention Alcome pour la réduction des mégots sur la voie publique.

Dépenses énergétiques principales	BP 2022	BP 2023	Evolution en volume	Evolution en pourcentage
Chauffage des bâtiments	567 900	1 636 815	1 068 915	188,2%
Electricité/Eclairage des bâtiments	541 300	1 518 302	977 002	180,5%
Evolution des dépenses d'énergie des bâtiments	1 109 200	3 155 116	2 045 916	184,4%
Voirie - Eclairage public	540 430	944 884	404 454	74,8%
Total des dépenses énergétiques principales	1 649 630	4 100 000	2 450 370	148,5%

Dépenses énergétiques annexes	BP 2022	BP 2023	Evolution en volume	Evolution en pourcentage
Energie Plage	106 500	160 000	53 500	50,2%
Environnement- Fontaines	13 000	18 300	5 300	40,8%
Signalétique voirie	12 500	23 000	10 500	84,0%
Electricité voirie	55 000	96 000	41 000	74,5%
Total des dépenses énergétiques annexes	187 000	297 300	110 300	59,0%

	BP 2022	BP 2023	Evolution en volume	Evolution en pourcentage
Total des dépenses énergétiques communales	1 836 630	4 397 300	2 560 670	139,4%

√ *Les dépenses énergétiques*

La Ville de Thonon-les-Bains, comme l'ensemble des communes françaises, est confrontée à la flambée des prix de l'énergie.

L'adoption à l'unanimité du plan de sobriété énergétique lors du Conseil Municipal de novembre dernier permettra de limiter dans une certaine mesure l'évolution de ce poste de dépense. Rappelons que l'effet attendu du plan est une réduction de l'ordre de 1 M€ des consommations.

En tenant compte du plan de sobriété, les dépenses d'énergie principales, bâtiments et éclairage public, passeront de **1,65 M€ à 4,1 M€** au stade du Budget primitif 2023.

Les dépenses énergétiques annexes sont elles aussi évaluées en forte croissance, passant de 187 K€ à 297 K€.

Les dépenses énergétiques communales enregistreraient ainsi, sous réserve de l'évolution réelle des prix et des consommations, une augmentation de + 2,56 M€, les crédits budgétaires passant de 1,84 M€ en 2022 à 4,4 M€ en 2023.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
BATIMENTS						
Dépenses directes	712 160	720 483	67 250	91 780	695 953	-2,28%
Dépenses de personnel	1 106 898	1 056 018	0	0	1 056 018	-4,60%
Cumul	1 819 058	1 776 501	67 250	91 780	1 751 971	-3,69%
Recettes	52 660	52 660	0	0	52 660	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	1 766 398	1 723 841	67 250	91 780	1 699 311	-3,80%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
VOIRIE						
Dépenses directes	613 400	686 400	0	0	686 400	11,90%
Dépenses de personnel	1 453 964	1 457 240	33 015	0	1 490 255	2,50%
Cumul	2 067 364	2 143 640	33 015	0	2 176 655	5,29%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	2 067 364	2 143 640	33 015	0	2 176 655	5,29%

√ Bâtiments

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

La variation des dépenses directes est de - 2,28 % (soit - 16 K€). La principale raison de cette évolution modérée concerne le transfert de 55 K€ de dépenses sur le service des sports, lequel assurera désormais l'entretien des équipements sportifs et des gymnases. La principale évolution de dépenses du bâtiment concerne le démoussage de la toiture des écoles Maternelles Grangette, Jules Ferry et Morillon.

Les frais de personnel diminuent de - 4,60 % en raison du transfert d'un agent au service des sports.

Les recettes sont stables.

√ Voirie

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

Les dépenses de gestion augmentent de + 13,53 % (soit + 83 K€) sous l'effet de :

- l'augmentation des consommations électriques (+ 41 K€) pour les fêtes publiques,
- l'augmentation des locations de matériels pour les fêtes publiques (+ 10 K€),
- l'augmentation des consommations électriques pour les signalisations (+ 12 K€),
- l'actualisation des prix de marquage de la voirie (+ 10 K€),

Les frais de personnel augmentent de + 2,50 %.

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
ESPACES VERTS						
Dépenses directes	455 881	455 881	0	0	455 881	0,00%
Dépenses de personnel	2 439 782	2 510 010	51 964	0	2 561 974	5,01%
Cumul	2 895 663	2 965 891	51 964	0	3 017 855	4,22%
Recettes	2 500	2 500	0	0	2 500	0,00%
Différentiel dépenses/recettes	2 893 163	2 963 391	51 964	0	3 015 355	4,22%

Services	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022
MAGASIN / GARAGE						
Dépenses directes	697 926	697 226	85 030	81 885	700 371	0,35%
Dépenses de personnel	268 543	264 235	0	0	264 235	-1,60%
Cumul	966 469	961 461	85 030	81 885	964 606	-0,19%
Recettes	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Différentiel dépenses/recettes	966 469	961 461	85 030	81 885	964 606	-0,19%

SERVICES TECHNIQUES

Dépenses directes	2 761 273	2 840 856	165 530	184 765	2 821 621	2,2%	60 348
Dépenses personnel	7 590 328	7 714 631	84 979	0	7 799 610	2,8%	209 282
Cumul	10 351 601	10 555 487	250 509	184 765	10 621 231	2,6%	269 630
Recettes	58 332	84 228	0	0	84 228	44,4%	25 896
Différentiel dépenses /recettes	10 293 269	10 471 259	250 509	184 765	10 537 003	2,4%	243 734

	Budget Primitif 2022	Propositions 2023 à Périmètre constant	Propositions d'extensions d'activités	Propositions de réductions d'activités	Total Propositions 2023	Evolution BP 2023/ BP 2022	Delta en volume
CUMUL							
Dépenses directes	10 781 624	14 735 049	553 669	1 548 415	13 487 567	25,10%	2 705 943
Dépenses de personnel	22 943 086	23 101 070	60 436	0	23 238 506	1,29%	295 420
Cumul	32 075 080	32 736 119	614 105	548 415	32 926 073	2,65%	850 993
Recettes	7 597 834	8 696 601	225 470	196 000	8 726 071	14,85%	1 128 237
Total différentiels dépenses / recettes	24 477 246	24 039 518	388 635	352 415	24 200 002	-1,13%	-277 244

√ *Espaces verts*

Les dépenses du service sont stables.

Les frais de personnel augmentent de + 5,01 % en raison de la création d'un poste de dessinateur pour renforcer le bureau d'études.

Les recettes sont stables.

√ *Magasin - Garage*

Les dépenses du magasin diminuent de - 17 % (soit - 54 K€) en raison de la révision à la baisse de l'ensemble des achats de protections (masques, gants, gels, virucides, protections diverses) en lien avec la Covid 19 pour - 61 K€ ; on note l'augmentation des achats de fournitures de serrurerie et de quincaillerie pour + 7 K€.

Les dépenses du garage augmentent de + 15,37 % (soit + 57 K€) en raison de l'évolution des prix du carburant pour 37 K€ et 20 K€ pour l'évolution des dépenses de fournitures et d'entretien des véhicules.

Les frais de personnel diminuent de - 1,60 %.

Dépenses réelles de fonctionnement		EXERCICE 2022			EXERCICE 2023	
		BP 2022	Décisions modificatives	Total crédits 2022	Propositions BP 2023	% Evolution 2023 / 2022
Charges à caractère général	Services fonctionnels	2 535 722	145 140	2 680 862	2 697 983	6,40%
	Services aux publics	3 728 499	- 810	3 727 689	3 707 963	-0,55%
	Services techniques	2 680 773	1 663 685	4 344 458	2 684 321	0,13%
	Total charges hors énergie	8 944 994	1 808 015	10 753 009	9 090 267	1,62%
	Energie	1 836 630		1 836 630	4 397 300	139,42%
	Total des charges à caractère général	10 781 624	1 808 015	12 589 639	13 487 567	25,10%
Frais de personnel	Services fonctionnels	5 426 406		5 426 406	5 421 677	-0,09%
	Services aux publics	10 011 537		10 011 537	10 101 793	0,90%
	Services techniques	7 632 443		7 632 443	7 842 336	2,75%
	Total des frais de personnel	23 070 386	-	23 070 386	23 365 806	1,28%
Subventions, participations et autres dépenses	Participations intercommunales	234 000		234 000	303 000	29,49%
	Subventions de fonctionnement	4 174 570	330 000	4 504 570	4 448 450	6,56%
	Subvention CCAS	1 297 732	-	1 297 732	1 332 538	2,68%
	Equilibre des Régies	752 022	101 210	853 232	692 060	-7,97%
	Autres charges	455 100	117 189	572 289	428 000	-5,95%
	Fonds de péréquation (FPIC)	400 000		400 000	370 000	-7,50%
	Prélèvement SRU	135 000		135 000	135 000	0,00%
	Total subventions/participations/autres	7 448 424	548 399	7 996 823	7 709 048	3,50%
Total Dépenses de gestion		41 300 434	2 356 414	43 656 848	44 562 421	7,90%
Frais financiers	Intérêts des emprunts	773 014		773 014	980 000	26,78%
	Autres charges financières	20 500		20 500	10 000	-51,22%
	Total frais financiers	793 514	-	793 514	990 000	24,76%
Total Dépenses de fonctionnement		42 093 948	2 356 414	44 450 362	45 552 421	8,22%

II.2/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - RECAPITULATIF

√ Dépenses directes des services

L'évolution globale du chapitre est de + 25,10 % en raison essentiellement de la flambée des prix de l'énergie. Les crédits budgétaires à inscrire passent ainsi de 1,8 M€ à 4,4 M€. La prévision est ainsi multipliée par 2,4 entre 2022 et 2023. Rappelons que ce niveau d'inscription des crédits est lié à la mise en œuvre du plan de sobriété adopté par le Conseil Municipal en novembre dernier.

Les autres dépenses de gestion courante, hors énergie, ont fait l'objet d'une maîtrise raisonnable avec une croissance limitée à + 1,62 % dans un contexte d'inflation de plus de 6 %.

√ Dépenses de personnel

Les dépenses de personnel augmenteraient à périmètre constant d'au moins + 3 % du fait des décisions nationales avec les revalorisations du SMIC décidées en 2022 et la revalorisation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022. Dans ce contexte, les arbitrages et les réorganisations des services permettent de limiter l'évolution des frais de personnel au Budget primitif 2023 de + 1,28 % seulement avec des créations de postes et extensions d'activité. **On note ainsi des recrutements dans les secteurs de l'Éducation, la Petite enfance, la Culture, l'Urbanisme, les Espaces verts et l'Environnement.**

√ Délégations et transferts

- l'enveloppe budgétaire dévolue aux associations est stabilisée ; on note en 2023 l'intégration de la convention d'Animation signée avec l'Office de Tourisme pour un montant de 300 K€ TTC en 2023 (330 K€ TTC en 2022),

- la subvention au CCAS se situe en croissance de + 2,68 %, soit + 35 K€,

- les régies municipales (thermal et parcs) sollicitent un besoin de financement en subvention d'équilibre globalement en diminution de - 60 K€ : parcs de stationnement + 50 K€ et thermal - 110 K€.

√ Intérêts des emprunts

Au stade du budget primitif, les frais financiers augmentent de + **207 K€** en raison de la croissance importante des taux d'intérêts (passage de 1 % pour le taux fixe sur 15 ans à 3 %).

Les dépenses de fonctionnement évoluent donc globalement de + 8,22 % par rapport au BP 2022 (soit + 3,46 M€) avec comme principales explications l'augmentation des prix de l'énergie (+ 2,56 M€) et des taux d'intérêt (+ 207 K€), l'évolution de l'ensemble des autres dépenses de gestion étant contenue à + 1,78 % malgré le contexte inflationniste.

Recettes réelles de fonctionnement		EXERCICE 2022			EXERCICE 2023	
		BP 2022	Décisions modificatives	Total crédits 2022	Propositions BP 2023	% Evolution 2023 / 2022
Produits des services	Stationnement de surface	1 550 000		1 550 000	1 600 000	3,23%
	Droits de voirie	260 000		260 000	287 000	10,38%
	Particip. familles ds structures d' accueil	460 000		460 000	470 570	2,30%
	Entrées plage, musée, médiathèque	521 800		521 800	546 800	4,79%
	Produits divers	1 543 479	420 000	1 963 479	2 293 710	48,61%
	Total des produits des services	4 335 279	420 000	4 755 279	5 198 080	19,90%
Impôts et taxes	Droits de place (foires et marchés) et redevances	240 000		240 000	245 000	2,08%
	Taxe publicité et taxe de séjour	380 000		380 000	420 000	10,53%
	Impositions directes	19 741 347	435 758	20 177 105	21 927 896	11,08%
	Attribution de compensation *	10 169 525	196 075	9 973 450	9 973 450	-1,93%
	Taxe électricité	760 000		760 000	760 000	0,00%
	Surtaxe eaux minérales	70 000		70 000	70 000	0,00%
	Taxe add.aux droits de mutation	1 800 000		1 800 000	2 100 000	16,67%
	Total des impôts et taxes	33 160 872	239 683	33 400 555	35 496 346	7,04%
Dotations et participations	Alloc.compensatrices d'exos. Fiscales	401 608		401 608	441 782	10,00%
	Dotations de l'Etat (DGF,DSU, DSI)	4 427 519	28 241	4 455 760	4 010 700	-9,41%
	Fonds genevois	2 700 000		2 700 000	2 900 000	7,41%
	Dotation compens.réforme TP (DCRTP)	268 028	40 174	308 202	268 028	0,00%
	FCTVA recette fonctionnement	100 000		100 000	110 000	10,00%
	Participations Installations sportives	101 000		101 000	101 000	0,00%
	Participations Population / Elections	46 900		46 900	41 200	-12,15%
	Participations Petite enfance	1 233 000		1 233 000	1 243 000	0,81%
	Participations Education / Jeunesse	306 000	180 250	486 250	456 500	49,18%
	Participations Etat centre de vaccination		23 170	23 170	-	
	Participations Activités culturelles	67 173		67 173	70 473	4,91%
	Participations Environnement	3 172		3 172	29 068	816,39%
Total des dotations et participations	9 654 400	271 835	9 926 235	9 671 751	0,18%	
Autres produits	Revenus des immeubles	685 110		685 110	696 200	1,62%
	Redev. d' exploit. eaux minérales	270 000		270 000	270 000	0,00%
	Produits divers	105 200		105 200	100 550	-4,42%
	Atténuations de charges	248 241		248 241	157 022	-36,75%
	Autres produits exceptionnels	500		500	500	
	Total des autres produits	1 309 051	-	1 309 051	1 224 272	-6,48%
Total Recettes réelles de fonctionnement		48 459 602	931 518	49 391 120	51 590 449	6,46%

II.3/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

√ Les produits des services sont revus à la hausse de + 19,90 %, soit +863 K€. Parmi les principales explications on peut citer :

- la revalorisation conformément au BS 2022 du produit des FPS (passage de 400 K€ au BP 2022 à 800 K€ au BP 2023),
- l'inscription au stade du budget primitif d'une recette de 150 K€ de fortagage, pour tenir compte des réalisations récentes,
- la prévision d'une recette de 116 K€ (sponsors, redevances d'occupations du domaine public, partenaires) pour les animations (FISE Xperience, les Féériques, le Printemps des Coquelicots),
- les prévisions de recettes de stationnement de surface sont réévaluées de + 50 K€ (soit + 3,2 %),

√ Les recettes de fiscalité

Les recettes d'impositions directes correspondent aux produits de taxe d'habitation des résidences secondaires et de foncier bâti (communal et ancienne part départementale). Ces recettes intègrent une prévision de revalorisation des bases indexée sur l'inflation (+ 7 %) et une estimation de la croissance naturelle des bases de + 1,5 % ; Les recettes fiscales sont estimées à taux de fiscalité inchangés.

Le produit de la taxe sur la publicité est stabilisé au niveau prévisionnel 2022 avec 140 K€ et la taxe de séjour revue à la hausse de + 40 K€ compte tenu des réalisations 2021 et 2022.

L'Attribution de Compensation 2023 est réduite de - 196 K€ par rapport à celle du BP 2022. En effet, cette diminution fait suite au processus de transfert de charges de la Défense Incendie (DECI) et de la gestion des Eaux pluviales (GEPU). A été par ailleurs instituée à compter de 2022 une Attribution de Compensation d'Investissement (ACI) de 287 K€ au profit de Thonon Agglomération.

Les droits de mutation sont réajustés à 2,1 M€, soit + 300 K€ par rapport au BP 2022 (pour mémoire réalisation 2021 : 2,68 M€).

√ Les dotations et participations évoluent de manière contrastée : la fin de garantie de la DSU conduit à une perte de recette de - 415 K€ par rapport au BP 2022, les fonds genevois sont réévalués de + 200 K€, les participations CAF au titre du périscolaire, de l'extrascolaire et du centre social sont revues à la hausse de + 150 K€. Globalement, le chapitre enregistre une stabilité totale (évolution de + 0,18 %).

√ Les revenus des immeubles et autres produits s'inscrivent en diminution de - 6,48 % (- 85 K€) en raison du paiement direct par le CCAS des agents précédemment mis à disposition et refacturés ensuite. Les loyers et charges enregistrent une croissance de + 1,62 % (soit + 11 K€).

L'évolution des recettes de fonctionnement est estimée à + 6,46 % par rapport au BP 2022. Avec des recettes de fonctionnement en évolution de + 6,46 % (+ 3,13 M€) et des dépenses de fonctionnement de + 8,22 % (+ 3,46 M€), le solde de gestion de la section de fonctionnement (épargne brute), diminue de -328 K€, passant de 6,3 M€ à 6 M€.

AUTOFINANCEMENT (EPARGNE BRUTE ET NETTE) PREVISIONNEL POUR 2023

	BP 2022	BP 2023
Recettes réelles de fonctionnement	48 459 602	51 590 449
Dépenses réelles de fonctionnement	42 093 948	45 552 421
EPARGNE BRUTE	6 365 654	6 038 028
Remboursement du capital de la dette	5 297 448	5 877 604
EPARGNE NETTE	1 068 206	160 424

II.4/ L'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE

Le solde des recettes et dépenses, à savoir l'épargne brute, affiche une diminution de - 328 K€, traduction d'une évolution des dépenses de fonctionnement supérieure aux recettes de même nature, en lien avec le contexte énergétique.

Le remboursement du capital de la dette augmente en 2023, passant de 5,297 M€ à 5,878 M€ (soit + 580 K€). Parallèlement l'endettement communal augmenterait en 2022 de + 1,921 M€ (estimation provisoire).

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 160 424 €, en diminution de - 908 K€ par rapport au niveau du BP 2022.

III/ PRESENTATION DETAILLEE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

FINANCEMENT DES PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT 2023

NATURE DEPENSE	PROPOSITION	NATURE RECETTE	PROPOSITION
PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT		DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	
Prestations informatiques	222 440	Fonds de compensation TVA	3 100 000
Frais études, recherche et développement	355 000	Taxe d'Aménagement	800 000
Participation équipement (subventions)	111 414		
Acquisitions foncières	8 277 000	SOIT	3 900 000
Install.Matériel et outillage	279 440		
Collections et Œuvres d'art	35 000	SUBVENTIONS	
Matériel de transport	281 000	Produit des amendes de police	300 000
Matériel Bureau	94 000	Aides financière sur opérations :	
Mobilier	85 000	Région et Départements	1 500 000
Autres immobilisations	236 610	Autres	
		SOIT	1 800 000
Travaux aménagement terrain	2 068 000		
Travaux de rénovation sur bâtiments	6 427 700		
Travaux sur installations techniques	5 596 400	PRODUITS DES CESSIONS	5 000 000
Travaux de Voirie	7 066 000		
Restauration des collections	94 500		
Autres travaux	958 000		
SOIT	32 187 504		
Attribution de Compensation d'Investissement	287 336		
AUTRES DEPENSES (cautions)	5 000	AUTRES RECETTES (cautions)	5 000
		SOUS-TOTAL	10 705 000
		EMPRUNT	21 614 416
		AUTOFINANCEMENT NET	160 424
CUMUL	32 479 840	CUMUL	32 479 840

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

Le programme d'investissement 2023 proposé pour le budget principal s'élève à 32,188 M€ (contre 25,824 M€ au BP 2022).

Le niveau des investissements du BP 2023 s'inscrit donc en augmentation de 6,364 M€ par rapport à celui qui était prévu au BP 2022. Il sera par ailleurs abondé en cours d'année par les reports de l'exercice 2022.

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

Pour financer cet important programme, la municipalité comptera sur :

- l'autofinancement net (soit l'autofinancement brut diminué du remboursement des emprunts en place), soit 160 424 € (montant prévisionnel qui se traduira au Compte Administratif par un montant nettement supérieur),
- le Fonds de Compensation de la TVA pour 3,1 M€ (contre 2 M€ prévus au BP 2022),
- la Taxe d'Aménagement pour 800 K€ (contre 600 K€ prévus au BP 2022),
- le produit des amendes de police estimé à 300 K€ (identique au BP 2022),
- diverses subventions pour un montant total de 1,5 M€ (contre 500 K€ 2022),
- l'inscription au stade du Budget le deuxième versement de la cession Dessaix pour 5 M€.

Le montant des emprunts d'équilibre nécessaires au financement de ce programme s'élève à 21 614 416 €, stable par rapport à 2022 (21 355 412 €).

Rappelons qu'au stade du budget primitif, les seules subventions inscrites sont celles qui ont déjà été notifiées par les partenaires de la Ville, en l'occurrence les crédits du Contrat Départemental d'Avenir et de Solidarité (CDAS) et de la subvention de 1 M€ pour le stade de Vongy du CD 74.

Plusieurs instructions sont en cours sur divers dossiers et seront intégrées en DM au cours de l'exercice 2023.

III.2/ LES PRINCIPALES OPERATIONS RETENUES POUR 2023 (PAR MONTANTS)

Réaménagement îlot Jules Mercier	4 900 000
Aménagement Excelsior et requalification de la place Henry Bordeaux et de ses abords	3 900 000
Aquisitions foncières d'opportunité	3 350 000
Création d'un stade d'athlétisme à Vongy	2 850 000
Réhabilitation de l'ancien casino	2 200 000
Création d'un parc paysager : Belvédère / Sonnaz	2 000 000
Maison des Associations	1 513 000
Requalification et création de la gare routiere sur le boulevard du Canal et le parvis nord de la gare	1 000 000
Parking Forchat/Pres Cergues : Requalif/ Creation Gare Routiere Scolaire	940 000
Budgets Participatifs	810 000
Parc de loisirs multigénérationnel de la Grangette	800 000
Avenue d'Evian : Requalification globale des abords de l'ancien Intermarché	750 000
Pistes cyclables et mobilités douces	570 000
Redéploiement des services techniques	500 000
Réhabilitation de bassins et jets d'eau	400 000
Programme maintenance voirie	300 000
Renouvellement du parc de véhicules légers et utilitaires	200 000
Etudes d'urbanisme	200 000
Remplacement 41 horodateurs Flowbird par la société IEM	198 000
Réduction des dépenses de consommation électrique d'éclairage public	180 000
Aménagement global de la maison de quartier Vongy	150 000
Réparations imprévues sur les jets d'eau et les fontaines	135 000
Rénovation du dispositif d'éclairage de la salle omnisport	120 000
Aménagement maison assistantes maternelles	117 000
Groupes scolaires - Travaux d'entretien	100 000
Video protection	100 000
Travaux gros entretien batiments sportifs	100 000
Redeploiement des reserves musees	100 000

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

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE	
Acquisitions foncières	
ACQUISITIONS IMMOBILIERES D'OPPORTUNITE BATIMENTS ET TERRAINS	3 350 000
Acquisitions foncières pour travaux de voirie	
AMENAGEMENTS DE VOIRIE - REGULARISATIONS FONCIERES	27 000
FRAIS DE GÉOMÈTRE	14 000
Urbanisme	
ETUDES D'URBANISME	200 000
SUBVENTIONS PLAN FAÇADES	54 000
SUBVENTION ORGANISME FONCIER SOLIDAIRE	35 000
Economie	
EAUX MINERALES-SITES BOIS DE VILLE-VERSOIE THERMES	9 000
Cadre de vie	
REFONTE DU SITE INTERNET DE LA VILLE	54 000
ILLUMINATIONS ET SCENOGRAPHIE DE RUES ET PLACES	32 000
Budgets Participatifs	
BUDGETS PARTICIPATIFS - DEVELOPPER LES JARDINS OUVRIERS OU FAMILIAUX	300 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - AIRE DE JEUX POUR ENFANTS A VONGY	240 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - AIRES DE "STREET WORKOUT"	120 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - ESCALES ARTISTIQUES	60 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - STATIONS DE REPARATION ET GONFLAGE POUR VELOS	54 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - ARBRES ET PLANTATIONS ENTREE FORET DE RIPAILLE	18 000
BUDGETS PARTICIPATIFS - BOITES A LIVRES	18 000
CUMUL URBANISME - ECONOMIE - CADRE DE VIE	4 585 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
EDUCATION - JEUNESSE	
Matériels et Mobiliers	
MOBILIERS GROUPE SCOLAIRES	20 000
ECOLE - ACQUISITION PETIT MATERIEL	18 000
ECOLE ELEMENTAIRE - ACQUISITION ELECTROMENAGER	6 000
MAISON DE QUARTIER - ACQUISITION RENOUVELLEMENT MATERIELS	2 000
Travaux de Bâtiments	
MAISON DE QUARTIER VONGY - AMENAGEMENT GLOBAL	150 000
GROUPE SCOLAIRE - TRAVAUX D'ENTRETIEN	100 000
SECURISATION GROUPE SCOLAIRE	81 000
GS CHATELARD - RECONSTRUCTION ET EXTENSION	45 000
EXTENSION DU GROUPE SCOLAIRE DE VONGY	36 000
GROUPE SCOLAIRE LES ARTS - EXTENSION ET REHABILITATION	36 000
RÉFECTION COURS D'ÉCOLE	36 000
APPARTEMENTS VILLE GROUPE SCOLAIRE - RÉHABILITATION	27 000
DIAGNOSTIC QUALITE AIR ECOLES	26 000
AMÉNAGEMENT DES AIRES DE JEUX DES ÉCOLES	25 000
MAISON DE QUARTIER - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	18 000
ECOLE ELEMENTAIRE TERRAINS SPORTS / PANNEAUX DE BASKET	8 000
GROUPE SCOLAIRE - TRAÇAGE COURS D'ÉCOLES	4 000
GROUPE SCOLAIRE - MISE EN RESEAU INFORMATIQUE	3 000
CUMUL EDUCATION - JEUNESSE	641 000
SPORTS	
MAISON DES ASSOCIATIONS	1 513 000
RENOVATION DU DISPOSITIF D'ECLAIRAGE DE LA SALLE OMNISPORT	120 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
TRAVAUX GROS ENTRETIEN BATIMENTS SPORTIFS	100 000
REMPLACEMENT DEUX MATS D'ECLAIRAGE - TERRAIN RUGBY DE LA GRANGETTE	99 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN CHAUFFAGE BATIMENTS	86 000
RENOVATION DU DISPOSITIF D'ECLAIRAGE SALLES MAISON DES SPORTS	45 000
MAISON DES ASSOCIATIONS - ACQUISITION SYSTEME DE SONORISATION SALLE DE SPECTACLE	36 000
ACQUISITION DE PETIT MATERIEL D'ATHLETISME	30 000
REFECTION DU PLANCHER DES LOCAUX UTILISES PAR LE LEMAN WINDSURFING	27 000
MAISON DES ASSOCIATIONS - ACQUISITION DE MOBILIER	24 000
ECLAIRAGE DE L'AIRE DE LANCER DE MARTEAU DU STADE ATHLETISME	23 000
MAISON DES SPORTS : RENOVATION PEINTURE SANITAIRES, VESTIAIRES ET COULOIRS DES ETAGES	18 000
FOURNITURE ET POSE D'UNE CLOTURE AU STADE D'ATHLETISME DE VONGY	14 000
SCE SPORTS : WIFI MAISON DES ASSOCIATIONS	9 000
ACQUISITION DE BUTS RABATTABLES	8 000
SCE SPORTS - ACQUISITION DE MOQUETTE DE PROTECTION	6 000
GYMNASE JEAN-JACQUES ROUSSEAU - AMENAGEMENT D'UN LOCAL D'ENTRETIEN	5 000
MAISON DES ASSOCIATIONS - AUTRES AMENAGEMENT DIVERS	5 000
CUMUL EQUIPEMENTS SPORTIFS	2 168 000
PLAGE MUNICIPALE	
CREATION D'UNE PATAUGEOIRE ET DE JETS D'EAU	27 000
GROSSES REPARATIONS PLAGE	23 000
PLAGE - DIAGNOSTIQUE GLOBAL	23 000
PLAGE - TRAVAUX ET REPARATIONS IMPREVUS SUR EQUIPEMENTS	18 000
PLAGE - ACQUISITION DE MATERIELS PISCINE	18 000
PLAGE - AMENAGEMENTS DIVERS	15 000
ACQUISITION DE GRILLES DE GOULOTTES POUR LE BASSIN DE 50M	14 000
ACQUISITION GRILLE ANTI-INTRUSION EN CONTRE BAS RECEPTION DU TOBOGGAN INOX	6 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
ACQUISITION DE MATERIEL PEDAGOGIQUE	5 000
GROSSES REPARATIONS RESTAURANT	5 000
CUMUL PLAGE MUNICIPALE	154 000
CUMUL SPORTS	2 322 000
PETITE ENFANCE	
AMENAGEMENT MAISON ASSISTANTES MATERNELLES	117 000
CRECHE PETITS PAS PILLON - AMENAGEMENTS DIVERS	49 000
LUDOTHEQUE/CRECHE O P'TIT MOME - AMENAGEMENTS DIVERS	36 000
CRECHE LEMANTINE - AMENAGEMENTS DIVERS	28 000
LUDOTHEQUE - REMPLACEMENT JEUX ENFANTS	5 000
MULTIACCUEIL LEMANTINE - RENOUVT. PT MATERIEL-MOBILIER VETUSTE	4 020
PETITS PAS PILLON - REMPLCT PROGRESSIF PETIT MATERIEL MOBILIER	4 000
SCE PETITE ENFANCE - RENOUVELLEMENT PETIT MATERIEL	600
RELAIS - RENOUVELLEMT PETIT MATERIEL	600
CUMUL PETITE ENFANCE	244 220
CULTURE - PATRIMOINE	
Culture et patrimoine divers	
HOTEL DE VILLE - REORGANISATION DES LOCAUX	50 000
BASILIQUE - TRAVAUX DE MAINTIEN ET D'AMELIORATION	23 000
CULTURE - CREATION D'UN MUR PEINT - THONON ART URBAIN	14 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN POLE CULTUREL VISITATION	14 000
RESTAURATION DE REGISTRES, OUVRAGES, PLANS	9 000
FONDATION RIPAILLE - SOUTIEN PLURIANNUEL VALORISATION PATRIMOINE	7 814
RENOUVELLEMENT ACHAT INSTRUMENTS MUSIQUE HARMONIE CHABLAISIENNE	5 600
ACQUISITION DE DOCUMENTS ANCIENS/ PATRIMOINE HISTORIQUE	5 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
ACQUISITION BOITES ET CHEMISES DE CONSERVATION	3 000
MOBILIER POLE CULTUREL	2 500
MATERIELS POLE CULTUREL	2 500
SERVICE POPULATION - REFECTION REGISTRES ETATS CIVILS	2 500
SCE CULTURE - SIGNALÉTIQUE (PUPITRE) SUR SITES CULTURELS MUNICIPAUX	1 840
Médiathèque	
MEDIATHEQUE - ACQUISITION DE MOBILIER	14 000
MEDIATHEQUE - ARTOTHEQUE	14 000
MEDIATHEQUE - ACQUISITION MATERIELS	2 500
Patrimoine - Musées	
REDEPLOIEMENT DES RESERVES MUSEES	100 000
RESTAURATION DES COLLECTIONS DU MUSEE DU CHABLAIS	23 000
ACQUISITIONS COLLECTIONS MUSEE DU CHABLAIS	16 000
SCE CULTURE : RENOUVELLEMENT LOGICIEL MICROMUSEE	9 000
ETUDES ET EXPERTISES DES COLLECTIONS	9 000
RENOUVELLEMENT ET AMELIORATION EQUIPEMENTS DES MUSEES	4 000
NUMERISATION DES COLLECTIONS	2 000
MUSEE ET ECOMUSEE - SIGNALÉTIQUE	2 000
ECOMUSEE - SCENOGRAPHIE ET AMENAGEMENT	1 000
Espace Novarina	
ESPACE NOVARINA TRAVAUX DU PROPRIÉTAIRE ET MAINTENANCE PREVENTIVE	50 000
SCE CULTURE - RENOUVELLEMENT MATERIEL SCENIQUE MAL THEATRE NOVARINA	9 000
Espaces Tully et Ursules	
ESPACE TULLY - GROSSES REPARATIONS	9 000
ESPACE DES URSULES - GROSSES REPARATIONS	9 000
ESPACE DES URSULES - RENOUVELLEMENT MATERIEL VIDEO	3 640
CUMUL CULTURE - PATRIMOINE	417 894

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
VOIRIE	
Matériels et Mobiliers	
ACQUISITION MATERIEL ET OUTILLAGE VOIRIE	52 000
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION DE MATÉRIEL POUR LE SERVICE FÊTES	27 000
SERVICE VOIRIE - ACQUISITION ET REMPLACEMENT MOBILIER URBAIN	27 000
SERVICE VOIRIE - COFFRETS AMOVIBLES POUR FETES	18 000
Travaux de Voirie	
PARKING FORCHAT/PRES CERGUES : REQUALIF/ CREATION GARE ROUTIERE SCOLAIRE	940 000
AVENUE D'EVIAN : REQUALIFICATION GLOBALE ABORDS ANCIEN INTERMARCHÉ	750 000
PROGRAMME MAINTENANCE VOIRIE	300 000
VOIES SECONDAIRES : RÉFECTION TAPIS	100 000
AMENAGEMENTS AIRES DE REGULATION DES CARS SCOLAIRES	90 000
TRAVAUX SUR VOIES PRIVEES INTEGREES DANS DP 2022	63 000
SYSTEME PRIORITE BUS ENTRE ERMITAGE ET DEBARCADERE	50 000
AMENAGEMENT DE VOIRIE SUITE A PERMIS DE CONSTRUIRE	45 000
COMPÉTENCE EAU PLUVIALE	45 000
FRANCHISSEMENT ROUTIER DE LA VOIE FERRÉE AU CENTRE VILLE	45 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES VOIES AUX PERSONNES HANDICAPEES	41 000
REMPLACEMENT BARRIERES BOIS BOULEVARD DE LA CORNICHE	41 000
ETUDES ET LEVERS TOPOGRAPHIQUES	23 000
RUE DU MANEGE - REMPLACEMENT BARRIERE A CHAINE	23 000
Eclairage Public	
REDUCTION DES DEPENSES DE CONSOMMATION ELECTRIQUE D'ECLAIRAGE PUBLIC	180 000
RÉFECTION ÉCLAIRAGE PUBLIC	63 000
BELVEDERE : REMPLACEMENT DES CANDELABRES NON DEPLACABLES	32 000
Signalisation	
MIGRATION 4 NOUVEAUX TOTEMS DU CENTRE-VILLE DE SIGMA 2 VERS SIGMA 4	90 000
SIGNALISATION HORIZONTALE RESINE	36 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
REPLACEMENT MATERIEL SIGNALISATION VERTICALE SUITE A ACCIDENTS	21 000
MISE EN CONFORMITE DES FEUX	14 000
REFONTE DE LA SIGNALISATION DE JALONNEMENT : MISE EN APPLICATION	9 000
Stationnement	
REPLACEMENT 41 HORODATEURS FLOWBIRD PAR LA SOCIETE IEM	198 000
DEPLOIEMENT APPUIS VELOS	50 000
CUMUL VOIRIE	3 373 000
ENVIRONNEMENT	
Etudes et travaux	
VIDEO PROTECTION	100 000
TRAVAUX ET EXPLOITATION EN FORETS COMMUNALES	63 000
PLANTATIONS : "UNE VIE, UN ARBRE"	54 000
REPRISE DES CONCESSIONS CIMETIERE	30 000
REPLACEMENT ARBRES ET ARBUSTES	27 000
REPLACEMENT ET MAINTENANCE DES CHALETS-ABRIS DE JARDINS FAMILIAUX	18 000
CIMETIERE - ABRI TOTEM	9 000
Jets d'eau et fontaines	
REHABILITATION DE BASSINS ET JETS D'EAU	400 000
REPARATIONS IMPREVUES JETS D'EAU ET FONTAINES	135 000
Matériels et Mobiliers	
SERVICE ENVIRONNEMENT - ACQUISITION MOBILIER URBAIN	47 000
SERVICE JARDINS - REPLACEMENT PETIT MATERIEL DE MOTOCULTURE	20 000
SERVICE JARDINS ACQUISITION DE 2 BENNES DE TRANSPORT POUR CAMIONNETTES	9 000
SERVICE ENVIRONNEMENT - ACQUISITION PETIT MATÉRIEL	5 000
CUMUL ENVIRONNEMENT	917 000

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

LIBELLE OPERATION	2023
MOYENS GENERAUX	
Equipement informatique	
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE TOUS SERVICES	72 000
SCE INFORMATIQUE : LOGICIELS COURRIERS ET GESTION DES DELIBERATIONS	50 000
LOGICIEL METIER DEDIE AUX SERVICES TECHNIQUES	27 000
SERVICE INFORMATIQUE - ACQUISITIONS LOGICIELS DIVERS	17 000
SCE RH : UPGRADE DU LOGICIEL INCOVAR	17 000
SCE INFORMATIQUE : HYBRIDATION ACTIVE DIRECTORY	14 000
SCE INFORMATIQUE : AMO MISE EN CONFORMITE RGPD	9 000
SCE INFORMATIQUE : WIFI MARCHE DE NOEL	8 000
SCE INFORMATIQUE : SECURISATION DES ACCES DISTANTS / PRESTATAIRES	7 000
DIRECTION GENERALE : LOGICIEL TRANSCRIPTION AUDIO CONSEILS MUNICIPAUX	7 000
SCE FINANCES+RH : MIGRATION DES SERVEURS	6 000
LOGICIEL DE GESTION DES TABLETTES TACTILES ECOLES (MDM)	6 000
SCE INFORMATIQUE : PLAN DE SOBRIETE NUMERIQUE	5 000
INTERFACE GESTION DES RECOURS ADMINISTRATIFS PREALABLES OBLIGATOIRES	5 000
SCE INFORMATIQUE : IMMUABILITE SAUVEGARDES	5 000
SCE COMMUNICATION : LOGICIEL SIGNATURE MESSAGERIE	5 000
5 ACCES LOGICIEL RECHERCHE IMMATRICULATIONS	1 440
Matériel	
RENOUVELLEMENT PARC VEHICULES LEGERS ET UTILITAIRES	200 000
RENOUVELLEMENT ENGINS SPECIAUX GROS MATERIEL	81 000
SCE BATIMENTS - EQUIPEMENTS	45 000
ACHAT PHOTOCOPIEURS TOUS SERVICES	14 000
POLICE - ACQUISITION BALISES SONORES	12 000
ACQUISITION TELEPHONES PORTABLES	5 000
SCE GARAGE - ACHAT MATERIEL MISE EN CONFORMITE SECURITE ET ENVIRONNEMENT	5 000
ACQUISITION MATERIEL POUR BRIGADE CYNOPHILE	5 000
POLICE - ACQUISITION D'UN COFFRE FORT	4 500

LISTE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT HORS AP-CP - BP 2023

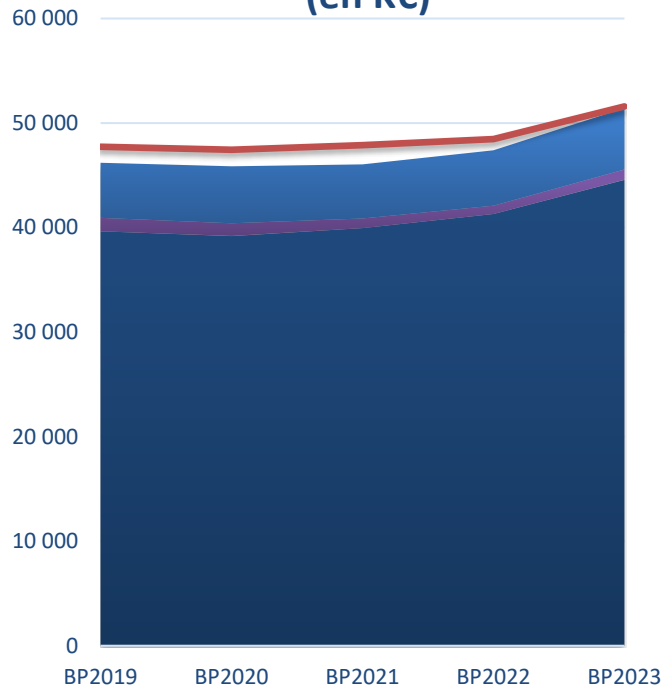
LIBELLE OPERATION	2023
SERVICE MAGASIN - ACHAT DRAPEAUX	4 000
SCE MAGASIN - ACHAT MATERIEL POUR LE PRÊT AUX SERVICES	3 000
ACHAT DE DEFIBRILATEURS	1 400
SECRETARIAT GENERAL - MATERIEL	1 000
POLICE - ACQUISITION SONOMETRE	600
Mobiliers	
ACHATS DE MOBILIERS TOUS SERVICES	20 000
6 MANGE-DEBOUT AVEC JUPE	750
Locaux services municipaux	
REDEPLOIEMENT DES SERVICES TECHNIQUES	500 000
MISE EN ACCESSIBILITE DES ERP	95 000
BATIMENTS ADMINISTRATIFS - TRAVAUX GROS ENTRETIEN	27 000
TRAVAUX SUITE SINISTRES	27 000
DEMOLITION DIVERS BATIMENTS	27 000
TRAVAUX GROS ENTRETIEN ARCHIVES ET POLICE	23 000
SECURISATION ET DIVERS TRAVAUX BATIMENTS	18 000
CONTRATS D'ENTRETIEN - GROSSES RÉPARATIONS	18 000
DOSSIER TECHNIQUE AMIANTE	18 000
GROSSES REPARATIONS - APPARTEMENTS DIVERS VILLE	18 000
SCE INFORMATIQUE : AMO SCHEMA DIRECTEUR INFORMATIQUE	9 000
ETUDES/ CONSTIT. BASE DE DONNEES BATIMENTS (PLAN TOPO.RELEVES)	9 000
SCE INFORMATIQUE : AMO DEMENAGEMENT SALLE INFORMATIQUE	5 000
PROVISIONS SUITE DEMANDES COMMISSION SECURITE	5 000
AMENAGEMENT ACCUEIL HOTEL DE VILLE	2 700
REALISATION GROS ENTRETIEN CAPITAINERIE	2 000
CUMUL MOYENS GENERAUX	1 467 390
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS	13 967 504

INTITULE DE L'OPERATION	Crédits de paiement					Total de l'Autorisation de Programme
	2022	2023	2024	2025	2026	
REAMENAGEMENT ILOT JULES MERCIER	1 800 000	4 900 000	1 200 000	1 100 000		9 000 000
PISTES CYCLABLES ET MOBILITES DOUCES	400 000	570 000	500 000	500 000	500 000	2 470 000
AMENAGEMENT EXCELSIOR ET REQUALIFICATION DE LA PLACE HENRY BORDEAUX ET DE SES ABORDS	500 000	3 900 000				4 400 000
REHABILITATION DE L'ANCIEN CASINO	300 000	2 200 000	3 200 000			5 700 000
CREATION D'UN NOUVEAU STADE A VONGY	3 450 000	2 850 000				6 300 000
CREATION DU PARC DE LOISIRS MULTIGENERATIONNEL DE LA GRANGETTE	1 000 000	800 000				1 800 000
CRÉATION D'UN PARC PAYSAGER BELVÉDÈRE / SONNAZ		2 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	10 000 000
REQUALIFICATION CREATION GARE ROUTIERE BVD CANAL ET PARVIS NORD GARE		1 000 000	2 000 000	2 000 000		5 000 000
TOTAL	7 450 000	18 220 000	9 900 000	6 600 000	2 500 000	44 670 000

TOTAL DES OPERATIONS HORS AP-CP 2023	13 967 504
TOTAL DES CREDITS DE PAIEMENT AP-CP 2023	18 220 000
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS 2023	32 187 504

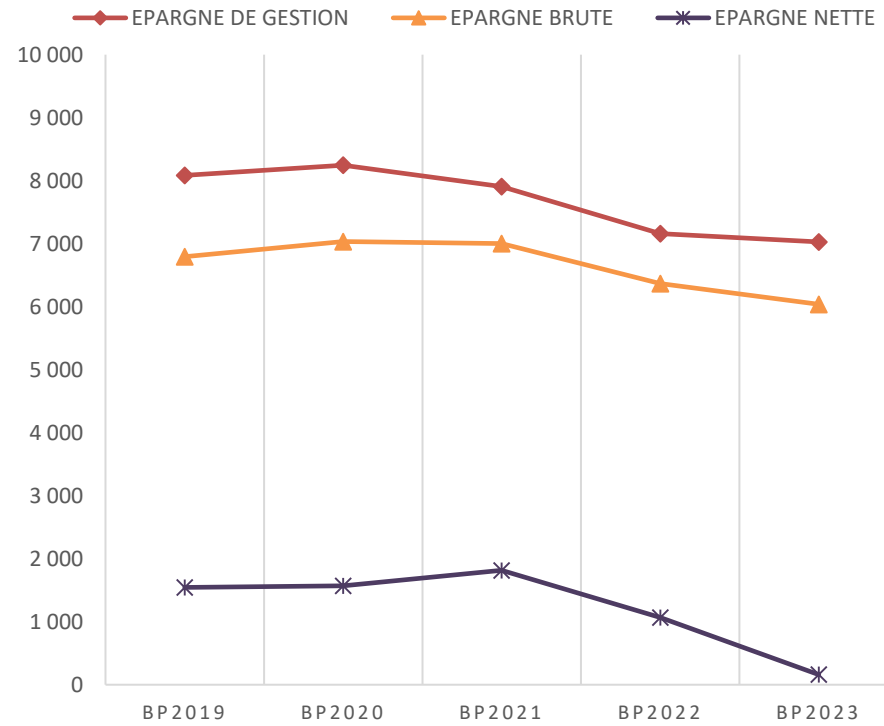
IV/ ANALYSE BUDGETAIRE ET EVOLUTIONS

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



■ DEPENSES GESTION ■ INTERETS DETTE
■ CAPITAL DETTE ■ RECETTES

NIVEAU ET EVOLUTION DES TROIS EPARGNES (EN K€)



IV.1/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'EPARGNE

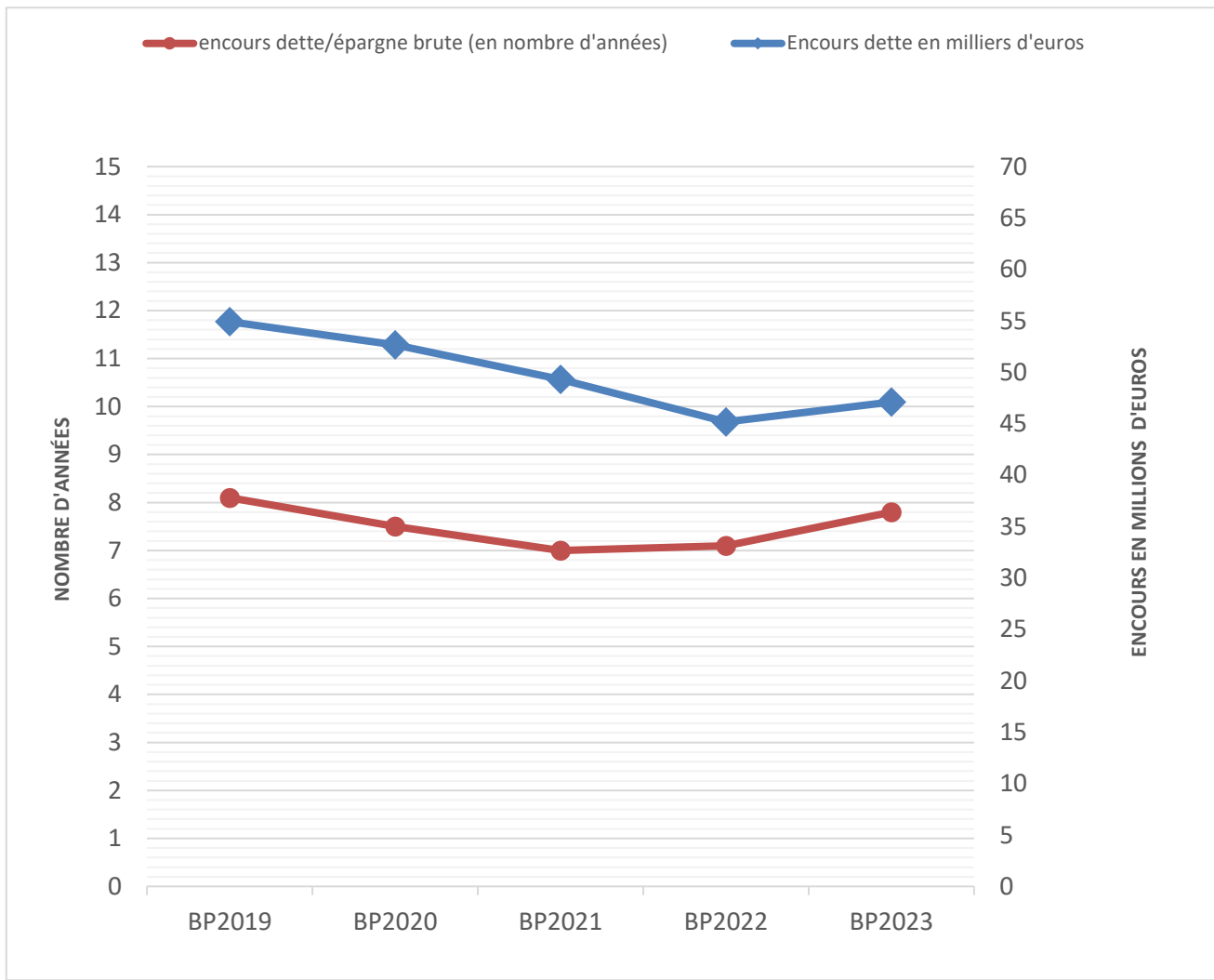
	chiffres exprimés en K€uros	BP2019	BP2020	% évol.	BP2021	% évol.	BP2022	% évol.	BP2023	% évol.
1	Recettes réelles de Fonctionnement	46 581	47 445	1,9%	47 870	0,9%	48 460	1,2%	51 590	6,5%
2	Dépenses de gestion	38 498	39 200	1,8%	39 964	2,0%	41 300	3,3%	44 562	7,9%
3 = 1-2	EPARGNE DE GESTION	8 083	8 245	2,0%	7 906	-4,1%	7 159	-9,4%	7 028	-1,8%
4	Intérêts des emprunts	1 290	1 211	-6,1%	905	-25,3%	794	-12,3%	990	24,8%
5 = 3-4	EPARGNE BRUTE	6 793	7 034	3,5%	7 001	-0,5%	6 366	-9,1%	6 038	-5,1%
6	Capital des Emprunts	5 250	5 462	4,0%	5 185	-5,1%	5 297	2,2%	5 878	11,0%
7 = 5-6	EPARGNE NETTE	1 543	1 572	2%	1 816	15%	1 068	-41%	160	-85,0%

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 2023 se situe en diminution de - 131 K€ par rapport au BP 2022, malgré le contexte énergétique très défavorable.

√ L'épargne brute enregistre une baisse moindre (- 328 K€) par rapport à celle du BP 2022, du fait de l'augmentation des taux d'intérêts et donc des frais financiers (+ 196 K€).

√ Enfin, l'épargne nette enregistre une diminution de - 908 K€, le remboursement du capital de la dette étant en croissance de + 580 K€.



IV.2/ NIVEAU ET EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	LIBELLE	BP 2019	BP 2020	% évol.	BP 2021	% évol.	BP 2022	% évol.	BP 2023	% évol.
1	Epargne brute (en K€)	6 793	7 034	-14,45%	7 001	23,29%	6 366	1,47%	6 038	-5,15%
2	Intérêts et autres charges financières	1 290	1 211		905		794		990	
3	Remboursement du capital	5 250	5 462		5 185		5 297		5 878	
4 = 2+3	Annuité totale de la dette	6 540	6 673	2,03%	6 090	-8,74%	6 091	0,02%	6 868	12,76%
5 = 6 / 1	Capacité de désendettement (encours/épargne brute)	8,1	7,5		7,0		7,1		7,8	
6	Encours de la dette au 01 / 01 (en K€)	54 918	52 677	16,19%	49 312	11,25%	45 175	-0,11%	47 096	4,25%
7	Encours en Euros / habitant (au 1er janvier)	1 513	1 469		1 355		1 222		1 274	

Le tableau ci-joint présente les principaux indicateurs en matière d'endettement. Le ratio encours de dette/épargne brute mesure la capacité de désendettement de la Ville et s'exprime en années. Il est généralement admis que cet indicateur ne doit pas dépasser 8 à 10 ans. Attention ce niveau de 8 à 10 ans à ne pas dépasser s'entend au compte administratif et non au budget où par définition l'épargne brute ne reflète pas la réalité de la situation financière de la collectivité (pour mémoire le niveau affiché au BP 2021 était de 7 années et il s'est situé à 4 années au CA 2021).

Avec un endettement estimé à la fin 2022 de 47,1 M€² et une épargne brute au stade du budget de 6 M€, le ratio de capacité de désendettement s'établit à 7,8 années au stade du budget (en faible augmentation par rapport au budget 2022) 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 s'établirait à 1 274 € par habitant en 2023, en augmentation de + 52 € par rapport au niveau 2022.

² Ce niveau d'encours repose sur l'hypothèse d'un emprunt nouveau de 7 M€ en 2022 avec dans le même temps un remboursement de dette de 5,1 M€. Le chiffrage définitif interviendra dans le courant du mois de décembre.

V/ PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES

REGIE DU PORT HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				676 769	711 321	5,11%
Atténuation de charges						
Achats et prestations de services	173 208	204 248	17,92%			
Impôts taxes et versements assimilés	37 100	36 400	-1,89%			
Charges de Personnel	171 142	178 000	4,01%			
Remboursement des intérêts de la dette	0	0				
Autres dépenses de gestion	15 300	15 300	0,00%			
SOUS-TOTAL A	396 750	433 948	9,38%	676 769	711 321	5,11%
Amortissement des immobilisations	210 000	210 000	0,00%	6 000	6 000	0,00%
Autofinancement complémentaire	76 019	73 373	-3,48%			
Intérêts courus non échus						
SOUS-TOTAL B	286 019	283 373		6 000	6 000	0,00%
TOTAL DE LA SECTION	682 769	717 321	5,06%	682 769	717 321	5,06%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				644 481	1 292 627	100,57%
Travaux d'immobilisations	924 500	1 570 000	69,82%			
Remboursement du capital de la dette						
SOUS-TOTAL A	924 500	1 570 000	69,82%	644 481	1 292 627	100,57%
Amortissement des immobilisations	6 000	6 000	0,00%	210 000	210 000	0,00%
Autofinancement complémentaire				76 019	73 373	-3,48%
SOUS-TOTAL B	6 000	6 000	0,00%	286 019	283 373	-0,93%
TOTAL DE LA SECTION	930 500	1 576 000	69,37%	930 500	1 576 000	69,37%
TOTAL BUDGET PORT	1 613 269	2 293 321	42,15%	1 613 269	2 293 321	42,15%

BUDGET PRIMITIF 2023 DE LA REGIE DU PORT- PRESENTATION

I - Section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement de la Régie augmentent de + 9,38 % (soit + 37 K€) du fait de :

- l'augmentation des dépenses énergétiques : + 40 K€ (passage de 22 K€ à 62 K€),
- la diminution des frais d'entretien de bâtiment : - 7 K€,
- la diminution des frais de nettoyage : - 2 K€
- la diminution de la maintenance des matériels : - 2 K€.

Les frais de personnel augmentent de + 4,01 % (soit + 7 K€).

Les recettes augmentent au stade du budget primitif de + 5,11 % (soit + 35 K€). Pour mémoire, les anciennes tarifications sont revues à la hausse (+ 8 %) et les nouvelles tarifications évoluent de + 5 % afin de permettre une réduction progressive de l'écart entre les deux tarifications.

Les dotations nettes aux amortissements sont stables par rapport à 2022, le virement à la section d'investissement diminue de - 3 K€ pour s'établir à 73 K€ au stade du budget primitif (contre 76 K€ au BP 2022).

II - Section d'investissement

L'enveloppe d'investissements pour l'exercice 2023 se situe à 1,570 M€ et concerne principalement :

- √ la réhabilitation des installations électriques des plaisanciers pour 800 K€,
- √ le changement de la grue de levage du port pour 400 K€,
- √ la réfection de la toiture des guérites des pêcheurs pour 150 K€,
- √ la création d'un poste d'amarrage nécessaire à l'activité bateau promenade pour 100 K€
- √ le changement des abris containers poubelles du port pour 60 K€.

Au stade du budget, le financement de ce programme de 1,570 M€ est assuré par l'épargne brute (le budget n'étant plus endetté) et par un solde d'emprunt d'équilibre de 1,293 M€ (qui sera annulé en totalité ou partiellement lors de la reprise des résultats de la gestion 2022).

PARCS DE STATIONNEMENT HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Facturations du Service				1 158 930	1 174 230	1,32%
Revenus des immeubles				25 138	25 138	0,00%
Autres produits de gestion				650	650	0,00%
Rémunération délégataire	873 000	923 000	5,73%			
Achats et prestations de services	122 650	149 958	22,26%			
Impôts taxes et versements assimilés	103 000	103 000	0,00%			
Charges de Personnel						
Remboursement des intérêts de la dette	6 000	4 000	-33,33%			
Autres dépenses de gestion	520	520	0,00%			
SOUS-TOTAL A	1 105 170	1 180 478	6,81%	1 184 718	1 200 018	1,29%
Subvention d' équilibre du budget principal				137 022	187 000	36,47%
Amortissement des immobilisations	220 000	210 000	-4,55%	3 410	3 410	0,00%
Autofinancement complémentaire						
Intérêts courus non échus	-20	-50	150,00%			
SOUS-TOTAL B	219 980	209 950	-4,56%	140 432	190 410	35,59%
TOTAL DE LA SECTION	1 325 150	1 390 428	4,93%	1 325 150	1 390 428	4,93%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				314 910	556 410	76,69%
Travaux d'immobilisations	472 500	721 000	52,59%			
Remboursement du capital de la dette	59 000	42 000	-28,81%			
SOUS-TOTAL A	531 500	763 000	43,56%	314 910	556 410	
Amortissement des immobilisations	3 410	3 410	0,00%	220 000	210 000	-4,55%
Autofinancement complémentaire						
SOUS-TOTAL B	3 410	3 410	0,00%	220 000	210 000	-4,55%
TOTAL DE LA SECTION	534 910	766 410	43,28%	534 910	766 410	43,28%
PARCS DE STATIONNEMENT	1 860 060	2 156 838	15,96%	1 860 060	2 156 838	15,96%

BUDGET PRIMITIF 2023 DES PARKINGS SOUTERRAINS - PRESENTATION

Le contrat de délégation, actuel prendra fin le 31 décembre 2022. Un nouveau contrat démarrera au 1^{er} janvier 2023 pour une durée de 6 ans. Les conditions financières de cette nouvelle délégation de service public sont reprises pour élaborer le budget primitif 2023.

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

Comme chaque année, au stade de la préparation du budget 2023, 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 2023 ainsi que la rémunération contractuelle sur le chiffre d'affaires réalisé.

I - Section d'exploitation

Le solde de la section d'exploitation est excédentaire à 19,6 K€ (il diminue de - 60 K€ par rapport à 2022).

La dotation aux amortissements (estimation prudente au stade du BP) se situe à 207 K€ (contre 216 K€ au BP 2022).

Avec un solde d'exploitation de 19,6 K€ devant couvrir une dotation aux amortissements de - 207 K€, le besoin de subvention d'équilibre en provenance du budget principal sera, en 2023, de 187 K€. Cette subvention est en augmentation de + 50 K€ par rapport au montant budgété en 2022 qui était de 137 K€.

II - Section d'investissement

Le montant des travaux envisagés pour 2023 s'élève à 721 K€ avec comme principales opérations :

- ✓ tous parcs : travaux de conformité des ascenseurs pour 215 K€,
- ✓ tous parcs : remplacement des luminaires pour 200 K€,
- ✓ tous parcs : mise conformité des SSI (Systèmes Secours Incendie) pour 80 K€,
- ✓ tous parcs : réfection des peintures intérieures pour 70 K€,
- ✓ Arts et Briand : modernisation des toilettes pour 40 K€.

Ces travaux sont partiellement financés par les dotations aux amortissements (et en cours d'année par une reprise des résultats antérieurs), au stade du budget 2023 une enveloppe de 556 K€ d'emprunt d'équilibre est inscrite.

THERMALISME HT	DEPENSES			RECETTES		
	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022	Propositions BP 2022	Propositions BP 2023	% 2023/2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Redevance due par l' exploitant				27 360	125 000	356,87%
Produits des activités annexes				30 000	30 000	0,00%
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	162 000	150 000	-7,41%			
Autres dépenses de gestion	-	-				
SOUS-TOTAL A	232 000	220 000	-5,17%	57 360	155 000	170,22%
Subvention d' équilibre du budget principal				615 000	505 060	-17,88%
Amortissement des immobilisations	470 000	470 000	0,00%	29 140	29 140	0,00%
Autofinancement complémentaire						
Intérêts courus non échus	-500	-800	60,00%			
SOUS-TOTAL B	469 500	469 200	-0,06%	644 140	534 200	-17,07%
TOTAL DE LA SECTION	701 500	689 200	-1,75%	701 500	689 200	-1,75%
SECTION D' INVESTISSEMENT						
Subventions						
Emprunt				-	-	
Travaux d'immobilisations	75 860	80 860	6,59%			
Remboursement du capital de la dette	365 000	360 000	-1,37%			
SOUS-TOTAL A	440 860	440 860	0,00%	-	-	
Amortissement des immobilisations	29 140	29 140	0,00%	470 000	470 000	0,00%
Autofinancement complémentaire						
SOUS-TOTAL B	29 140	29 140	0,00%	470 000	470 000	0,00%
TOTAL DE LA SECTION	470 000	470 000	0,00%	470 000	470 000	0,00%
TOTAL BUDGET THERMALISME	1 171 500	1 159 200	-1,05%	1 171 500	1 159 200	-1,05%

BUDGET PRIMITIF 2023 DU THERMALISME - PRESENTATION

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

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

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

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

A compter de 2022, l'activité n'ayant plus été entravée, les mécanismes contractuels retrouvent à s'appliquer.

Pour 2023, une redevance de 125 K€ est prévue au stade du budget primitif.

Par ailleurs les frais financiers diminuent de - 12 K€, et la dotation aux amortissements est stable.

Le montant de la subvention d'équilibre au stade prévisionnel du budget passerait ainsi de 615 K€ en 2022 à 505 K€ en 2023, soit une diminution de - 110 K€.

Les dotations aux amortissements génèrent mécaniquement une recette d'investissement, dès lors le budget fait l'objet d'une inscription de 81 K€ de travaux théoriques afin d'équilibrer la section d'investissement.