



**NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE DE PRESENTATION**  
**COMPTE ADMINISTRATIF EXERCICE 2023**  
**Annexe aux délibérations n°2024/028 à 032 du 13 mars 2024**

La présente note vise à mettre en relief les principales informations financières relatives au compte administratif de l'exercice 2023.

Elle complète le tableau synthétique joint du compte administratif détaillant chapitre par chapitre les différentes masses budgétaires du document financier.

### **I SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses de fonctionnement sont arrêtées à la somme de 23 424 431,63 €.

Les recettes sont réalisées à hauteur de 24 730 265,25 €, ce qui génère un résultat de l'exercice de 1 305 833,62€. Etant donné le résultat reporté de l'exercice précédent de 7 424 797,12 € en recettes, le résultat de clôture de l'exercice est arrêté à la somme de 8 730 631,34 €.

#### **I.1 Les dépenses de fonctionnement**

Les charges à caractère général sont réalisées à la somme de 6 647 192,47 € en 2023. Elles sont composées des éléments définis comme suit :

- Les charges énergétiques pour la somme de 1 491 702,14 €
- Les dépenses analytiques liées au glacier de Tête rousse, au solde du dossier Itineras Passerelle et au Tour de France respectivement pour les montants de 333 234,85€, 11 712,00€ et 162 460,49 €

Les charges de personnel sont contenues en 2023 à la somme 6 153 221,32 €.

Les autres charges de gestion courante arrêtées à la somme de 3 283 388,38 € sont notamment constituées des subventions aux associations de 636 808,73 € et de la participation à la régie de l'Office de Tourisme de 1 042 900,00 €.

Les autres charges de gestion courante intègrent aussi une troisième composante réalisée à la somme de 1 603 679,65 €.

Les charges financières correspondant aux charges d'intérêt des emprunts en cours sont chiffrées en 2023 à 705 821,85 €.

Le chapitre des dépenses exceptionnelles est chiffré à la somme de 206 274,36€.

Les dotations aux amortissements et les dotations aux provisions sont réalisées à hauteur de 3 293 169,53 € sur l'exercice 2023.

Les atténuations de produit réalisées à la somme de 496 394,00 € sont constituées du fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC).

#### **I.2 Les recettes de fonctionnement**

Le produit des services se chiffre en 2023 à la somme de 951 296,83 €.

Les travaux en régie, écriture d'ordre budgétaire correspondant aux travaux d'investissement réalisés par les services, sont mouvementés à la somme de 39 932,07€.

Les impôts et taxes sont crédités pour un montant de 16 531 745,86€.

Les dotations et participations sont encaissées pour un montant de 2 592 992,08 € dont la composante principale la dotation forfaitaire est réalisée à 1 234 733,00 € en 2023, à comparer avec la somme de 1 230 995 € encaissée en 2022.

Les autres produits de gestion courante se chiffrent à 2 184 478,57 €.

Les atténuations de charges sont réalisées à la somme de 170 104,97€. Elles correspondent essentiellement au remboursement de salaires pour maladie et aussi au remboursement de charges de personnel par la société Babilou pour les agents ayant conservé leur statut de fonctionnaire au sein de la crèche.

Les recettes exceptionnelles sont arrêtées à la somme de 2 189 975,35 € qui intègre notamment le produit des cessions du refuge du Nid d'Aigle et du bâtiment des Luciolles respectivement pour les sommes de 729 300 € et de 1 300 000 €.

Les reprises sur amortissement et provisions se chiffrent à la somme de 147 962,76 €.

## **II SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **II.1 Les dépenses d'investissement**

Les avances sur marchés donnent lieu à une réalisation en dépenses de 270 273,73€ pour les écritures d'ordre de résorption d'avances.

Les subventions d'équipement versées sont réalisées à hauteur de 381 351,03 €.

Les reprises sur amortissement et provisions se chiffrent à la somme de 147 962,76 €.

Le remboursement des taxes d'aménagement se chiffre à la somme de 3 857,69 €.

Le reversement de la subvention départementale à la STBMA est de 6 360 000,00€ en 2023 un montant total de 21 200 000 €.

Les immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que les travaux en cours se chiffrent à la somme de 4 331 550,56 € et 3 610 343,04 € pour l'ascenseur à eaux usées.

Les travaux en régie qui correspondent aux travaux d'investissement réalisés par les services de la Commune sont arrêtés à la somme de 39 932,07 €.

Le remboursement en capital pour les emprunts est arrêté à la somme de 1 279 294,10€ et le remboursement d'une caution se chiffrent à 500 € sur 2023.

Les restes à réaliser en dépenses sont arrêtés à la somme de 4 835 334,51€.

### **II.2 Les recettes d'investissement**

Le chapitre de recettes « dotation, fonds et réserves » globalisé à la somme 2 508 625,44 € est composé notamment de la taxe d'aménagement (715 588,68 €) et du Fonds de Compensation de la TVA (1 145 654,80 €).

Les subventions d'investissement sont encaissées en 2023 pour la somme de de 8 714 036,37€ intégrant la subvention départementale reversée à la STBMA relative à l'ascenseur valléen pour la somme de 6 360 000 €.

Aucun emprunt n'a été encaissé sur l'exercice 2023, seul figure l'encaissement d'une caution pour la somme 300 €.

Les dotations aux amortissements sont réalisées à hauteur de 3 293 169,53 € sur l'exercice 2023.

Les avances sur marchés relatives aux écritures d'ordre sont mouvementées à hauteur de 270 273,73€ en recettes d'investissement.

Les restes à réaliser en recettes sont évalués à la somme de 4 703 523,79€.

## **III INFORMATIONS FINANCIERES DIVERSES**

### **III.1 L'endettement**

La dette en capital au 31/12/2023 est détaillée comme suit par budget :

Budget principal

Capital restant dû : 17 279 397,99 €

Commune de Saint-Gervais les Bains (Haute-Savoie)

Budget annexe de l'eau

Capital restant dû : 2 225 015,34 €

Budget annexe de l'assainissement

Capital restant dû : 388 764,07 €

La dette consolidée au 31/12/2023 s'établit à la somme de 3 éléments, c'est-à-dire à la somme de 19 893 177,40 €

Concernant la nature de la dette du budget principal et des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, il est précisé que tous les emprunts sont classés dans la catégorie de risque minimal A1 selon la charte Gissler mesurant le risque structure et indice des emprunts et classant les emprunts en différentes catégories du moins élevé (A et 1), au plus risqué (E et 5).

L'encours de la dette communale ne comporte donc aucun emprunt toxique.

### **III. 2 La capacité d'autofinancement**

La capacité d'autofinancement pour l'exercice 2023 est calculée sous les termes suivants :

	CA23
Ressources fiscales propres	16 531 746 €
Ressources d'exploitation	2 925 155 €
Produits flexibles	19 456 901 €
Ressources institutionnelles	2 184 479 €
Fiscalité reversée	-496 394 €
Produits rigides	1 688 085 €
Production immobilisée	39 932 €
Produits de gestion	21 184 917 €
Charges à caractère général	6 647 192 €
Charges nettes de personnel	5 983 116 €
Autres charges de gestion courante	3 283 388 €
Charges de gestion	15 913 697 €
Excédent brut de fonctionnement	5 271 220 €
Solde résultat financier	-694 738 €
Solde résultat exceptionnel	-125 442 €
CAF brute	4 451 040 €
Annuité en capital de la dette	1 279 294 €
CAF nette	3 171 746 €

Dette au 31/12	17 279 398 €
Capacité de désendettement/CAF brute	3,9
Encours de la dette / Recettes réelles	71,98%

La capacité de désendettement, mesurée en nombre d'années, permet de mesurer le niveau d'endettement de la Commune. Il est rappelé que le seuil d'alerte de ce ratio se situe entre 10 et 12 ans avec un seuil critique à 15 ans. Elle reste à un niveau bas et témoigne de la bonne santé financière de la Commune. Par ailleurs, si la Commune consacrait la totalité de ses recettes au remboursement de sa dette en capital, il lui faudrait moins d'une année pour parvenir à ce résultat.

Il est également proposé de retracer l'ensemble de ces masses financières sur les trois derniers exercices comptables :

	CA21	CA22	CA23
Ressources fiscales propres	14 382 268 €	16 033 941 €	16 531 746 €
Ressources d'exploitation	1 895 020 €	3 514 819 €	2 925 155 €
Produits flexibles	16 277 287 €	19 548 759 €	19 456 901 €
Ressources institutionnelles	2 310 010 €	2 592 992 €	2 184 479 €
Fiscalité reversée	-698 544 €	-549 020 €	-496 394 €
Produits rigides	1 611 466 €	2 043 972 €	1 688 085 €
Production immobilisée	38 500 €	38 217 €	39 932 €
Produits de gestion	17 927 253 €	21 630 949 €	21 184 917 €
Charges à caractère général	4 705 190 €	5 767 199 €	6 647 192 €
Charges nettes de personnel	5 742 080 €	5 938 967 €	5 983 116 €
Autres charges de gestion courante	3 005 861 €	2 973 177 €	3 283 388 €
Charges de gestion	13 453 131 €	14 679 344 €	15 913 697 €
Excédent brut de fonctionnement	4 474 121 €	6 951 605 €	5 271 220 €
Solde résultat financier	-746 488 €	-717 876 €	-694 738 €
Solde résultat exceptionnel	1 910 €	-462 359 €	-125 442 €
CAF brute	3 729 543 €	5 771 370 €	4 451 040 €
Annuité en capital de la dette	1 228 213 €	1 257 323 €	1 279 294 €
CAF nette	2 501 330 €	4 514 047 €	3 171 746 €

Dette au 31/12	19 816 016 €	18 558 692 €	17 279 398 €
Capacité de désendettement/CAF brute	5,3	3,2	3,9
Encours de la dette / Recettes réelles	104,02%	82,09%	71,98%

### **III. 3 Les ratios**

Les ratios obligatoires relatifs au compte administratif de l'exercice 2023 sont définis comme suit :

- 1 Dépenses réelles de fonctionnement/population : 3 044,87 €
- 2 Produit des impositions directes/population 2 233,44 €
- 3 Recettes réelles de fonctionnement/population : 4 189,76€
- 4 Dépenses d'équipement brut/population : 1 392,99 €
- 5 Encours de dette/population : 3 015,60 €
- 6 DGF/population : 215,49 €
- 7 Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 35,27%
- 8 Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct : 78,01%
- 9 Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement : 33,25%
- 10 Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement : 71,98%

### **III. 4 La fiscalité**

Les taux d'imposition votés pour l'exercice 2023 sur la Commune sont définis comme suit :

Taxe d'Habitation : 19,90 % (taux figé à 20,10% entre 2019 et 2022)

Taxe sur le Foncier Bâti : 28,92 % (29,21 % en 2022 - 29,51 % en 2021 dont part départementale de 12,03 % - 17,54 % en 2020)

Taxe sur le Foncier Non Bâti : 42,49 % (42,92 % en 2022 - 43,35 % en 2021 - 43,44 % en 2020)

Cotisation Foncière des Entreprises : 23,79 % (24,03 % en 2022, 24,27 % en 2021 - 24,32 % en 2020)

Compte tenu de la hausse des bases prévisionnelles de 7,1 % prévue par l'Etat au début de l'exercice 2023, la diminution proportionnelle dans la limite fixée à 1 % des taux des trois taxes communales a été appliquée, comme instaurée depuis 2014 de façon à contenir la pression fiscale issue de ladite revalorisation.

Le produit des impôts direct locaux s'établit à 12 685 314 € (article budgétaire 73111) en 2023 et est décomposé comme suit, en lien avec l'état récapitulatif n°1386 transmis par l'Etat :

Produit des impôts direct locaux – exercice 2023	
Taxe d'habitation	5 064 411 €
Taxe foncière sur les propriétés bâties	7 093 100 €
Taxe foncière sur les propriétés bâties	56 834 €
Effet du coefficient correcteur	-548 151 €
Cotisation foncière des entreprises	997 875 €
Taxe additionnelle à la Taxe foncière sur les propriétés non bâties	18 631 €
Rôle complémentaire, décembre 2023	2 614 €
Montant total	12 685 314 €

#### **IV BUDGETS ANNEXES EAU ET ASSAINISSEMENT**

Les deux budgets visés sont des budgets soumis à la taxe sur la valeur ajoutée. Ils sont donc présentés en montant Hors Taxes.

##### **IV.1 Budget annexe de l'eau**

Le produit de la vente d'eau aux usagers en faveur du budget annexe de la Commune s'établit en 2023 à la somme de 1 427 521,31 €.

Un volume de travaux sur le réseau d'eau potable a été réalisé en investissement pour la somme de 1 615 753,24 € et pour un montant de 106 138,31 € en restes à réaliser.

##### **IV.2 Budget annexe de l'assainissement**

Le produit de la redevance d'assainissement en faveur du budget annexe de la Commune s'établit en 2023 à la somme de 1 190 912,14 €.

Un volume de travaux sur le réseau d'assainissement a été réalisé en investissement pour la somme de 555 714,91 € et pour un montant de 415 305,08€ en restes à réaliser.

##### **IV.3 Tarif de l'eau et de l'assainissement pour 2023**

Les tarifs votés par la Commune suivant les délibérations n°2022/292 et 2022/293 du 14 décembre 2022 et appliqués en 2023 sont définis comme suit :

Partie variable	2023
Tarif eau HT au m3 :	1,65 €
Redevance prélèvement	0,03 €
Redevance pollution domestique	0,28 €
Tarif total HTVA au m3 d'eau	1,96 €
TVA (selon le taux en vigueur le jour de la facturation)	0,11 €
Tarif T.T.C. de l'eau au m3 :	2,07€
Tarif assainissement HT au m3 :	1,55 €
Redevance modernisation des réseaux	0,16 €
Tarif total HTVA au m3 d'assainissement	1,71 €
TVA (selon le taux en vigueur le jour de la facturation)	0,17 €
Tarif total TTC assainissement au m3 :	1,88 €
Tarif total TTC eau et assainissement au m3 :	3,95 €
Partie fixe H.T.	
Eau	55,00 €
Assainissement	45,00 €

Il est également rappelé la tarification suivante appliquée pour la consommation industrielle d'eau en 2023 :

Tranches de consommation	M3	Pourcentage appliqué au prix de base (dégressivité)	Valeurs Hors taxes du m3 2023
1 <sup>ère</sup>	0 à 6 000	100%	1,65 €
2 <sup>ème</sup>	6 001 à 12 000	80%	1,32 €
3 <sup>ème</sup>	12 001 à 24 000	60%	0,99 €
4 <sup>ème</sup>	Supérieure à 24 000	50%	0,83 €

**BUDGET ANNEXE TRANSPORT**

En dépenses d'exploitation, la prestation transport a été réalisée pour la somme de 882 740,28 €. La Commune a financé à travers le budget principal le budget annexe pour la somme de 580 000 € et la société délégataire de remontées mécaniques, STBMA, a participé à hauteur de 300 000,00 €.

Aucune opération réelle n'a été réalisée en section d'investissement.

**BUDGET REGIE OFFICE DE TOURISME**

Le budget de la régie de l'office de tourisme comporte uniquement une section de fonctionnement.

Les dépenses et les recettes sont réalisées respectivement à hauteur de 2 181 465,72 € et de 2 250 894,30 €. Le résultat de l'exercice ressort donc à 69 428,58 €. Avec un excédent reporté de 383 290,85 €, le résultat de clôture de l'exercice 2023 est en conséquence arrêté à 452 719,43 €.

Il est précisé que pour l'exercice 2023, la taxe de séjour s'établit à la somme de 757 867,30 €, à comparer avec les réalisations respectives de 2021 et de 2022 de 387 727,08 € et de 735 908,78 €. La participation communale pour l'exercice 2023 au budget de la régie s'établit à 1 042 900 €.

Pour la collectivité : **COMMUNE : 236 SAINT-GERVAIS-LES-BAINS**

	Lissage dû à la RVLLP	Produit perçu
<b>I - TAXE D'HABITATION (TH)</b>		
Taxe d'habitation (hors habitation principale et hors logements vacants)	0	5 064 411
Taxe d'habitation sur les logements vacants		>>>
Majoration de taxe d'habitation sur les résidences secondaires		>>>
<b>II - TAXES FONCIÈRES (TFPB, TFPNB, TEOM, TIEOM)</b>		
Taxe foncière sur les propriétés bâties	4 578	7 093 100
Taxe foncière sur les propriétés non bâties		56 834
Effet du coefficient correcteur (pour les communes)		- 548 151
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et part incitative*		
* hors part incitative pour le lissage dû à la Révision des Valeurs locatives des Locaux Professionnels		
<b>III - COTISATION FONCIÈRE DES ENTREPRISES (CFE) ET TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES (TASCOM)</b>		
Cotisation foncière des entreprises	672	997 875
Taxe sur les surfaces commerciales		4 879
<b>IV - COMPENSATION PAR LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE (TVA)</b>		
Montant de la TVA en compensation de la suppression de la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)		321 269
Montant de la TVA en compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THP)		>>>
Montant de la TVA en compensation de la perte de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)		>>>
Montant de la TVA en compensation de la perte de part régionale de la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)		>>>
<b>V - IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RÉSEAU (IFER)</b>		
IFER sur les éoliennes terrestres		
IFER sur les hydroliennes		
IFER sur la production d'électricité photovoltaïque		702
IFER sur la production d'électricité hydraulique		82 280
IFER sur les transformateurs électriques		
IFER sur les stations radioélectriques		23 383
IFER sur les centrales électriques		
IFER sur les installations de gaz		
IFER sur les stations de compression de gaz		
IFER sur le stockage de gaz		
IFER sur les canalisations de gaz		1 039
IFER sur le transport d'hydrocarbure		
IFER sur les canalisations des transports chimiques		
IFER sur le matériel roulant utilisé sur le réseau ferré national		>>>
IFER sur les répartiteurs principaux de la boucle locale de cuivre		>>>
IFER sur la géothermie		
<b>VI - TAXES ANNEXES (TPYLÔNES, TA-TFPNB, TASA, TGEMAPI, TFC)</b>		
Taxe sur les pylônes		42 000
Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties		18 631
Taxe additionnelle spéciale annuelle pour la Région Île-de-France	>>>	>>>
Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	>>>	>>>
Taxe sur les friches commerciales		>>>



## CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2024

## BUDGET PRINCIPAL

## COMPTE ADMINISTRATIF EXERCICE 2023 - BUDGET SUPPLEMENTAIRE EXERCICE 2024

	Budget 23	Réalisé 23	BP 24	BS 24	Recettes fonctionnement	Budget 23	Réalisé 23	BP 24	BS 24
<b>Dépenses fonctionnement</b>					<b>Recettes fonctionnement</b>				
O11 Charges à caractère général	4 744 300,00	4 648 082,99	4 615 000,00	272 000,00	70 Produit des services	869 000,00	951 296,83	875 000,00	110 000,00
Energie (électricité & combustibles)	1 473 400,00	1 491 702,14	1 591 000,00	0,00	74 Tête Rousse	200 000,00	49 822,44	40 000,00	240 000,00
Télé Rousse	250 000,00	333 234,85		300 000,00	O42 Travaux en régie	40 000,00	39 932,07	40 000,00	
Itineras Passerelle	18 000,00	11 712,00							
Tour de France	165 600,00	162 460,49							
O12 Charges de personnel	6 231 000,00	6 153 221,32	6 401 000,00	0,00	73 Impôts et taxes	15 461 600,00	16 531 745,86	14 793 000,00	86 000,10
65 Autres charges de gestion courante sauf :	1 732 300,00	1 603 679,65	1 632 700,00	54 808,23	74 Dotations et participations	2 205 700,00	2 134 656,13	2 206 000,00	
6574 Subvention fonct associations	642 700,00	636 808,73	651 000,00	10 000,00	75 Autres produits de gestion courante	1 788 000,00	1 973 857,89	1 653 000,00	200 000,00
6573 Participation OT	1 042 900,00	1 042 900,00	1 061 300,00	-20 000,00					
66 Charges financières	708 000,00	705 821,85	670 000,00		O13 Atténuation des charges	312 000,00	170 104,97	312 000,00	
66112 ICNE de l'exercice	-1 000,00	-5 243,01	-4 000,00		76 Produits financiers		5 841,02		
67 Charges exceptionnelles	226 000,00	206 274,36	40 000,00		77 Produits exceptionnels	62 000,00	2 189 975,35	40 000,00	
O42 Dotations aux amortis et provisions	3 500 000,00	3 293 169,53	2 300 000,00	3 000 000,00	O42 Provision et amortissement	157 200,00	147 962,76		150 000,00
Ecritures d'ordre sur cession	0,00	2 644 212,73			O02 Report à nouveau	7 424 797,72			6 178 408,90
O14 Atténuation de produit	570 000,00	496 394,00	600 000,00	-50 000,00					
O22 Dépenses imprévues fonctionnement	159 597,72		0,00		<b>Total</b>	<b>28 520 297,72</b>	<b>24 730 265,25</b>	<b>19 919 000,00</b>	<b>6 964 409,00</b>
O23 Viement	7 057 500,00		361 000,00	3 397 600,77			<b>1 305 833,62</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>28 520 297,72</b>	<b>23 424 431,63</b>	<b>19 919 000,00</b>	<b>6 964 409,00</b>			<b>8 730 631,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dépenses investissement</b>					<b>Recettes investissement</b>				
OO1 Résultat investissement reporté	3 690 254,29			2 420 411,72	OO1 Résultat investissement reporté	0,00			
O41 Avances sur marchés	2 300 000,00	270 273,73	600 000,00	1 700 000,00	O41 Avances sur marchés	2 300 000,00	270 273,73	600 000,00	1 700 000,00
Ecritures d'ordre sur cession		535 069,93			13 Subvention CD 74 ascenseur valléen	6 360 000,00	6 360 000,00	14 840 000,00	
204 Subv équipement urba et revers Valgrisei	205 000,00	381 351,03	30 000,00	10 Dotation, fonds et réserves	2 797 341,64	3 307 985,12	1 616 000,00	2 552 222,44	
Reprise sur amortissement et provision	157 200,00	147 962,76		13 Subventions et participations	1 988 300,00	1 820 621,43	440 000,00	212 000,00	
204 Reversement RM - Provision	795 300,00			15 Provision					
10 Taxe aménagement	5 000,00	3 857,69		16 Emprunts	509 700,00	300,00	509 700,00		
204 Reversement subvention ascenseur vallée	6 360 000,00	6 360 000,00	14 840 000,00	O24 Cession actif	2 095 300,00				
20 à 23 Immobilisations	7 047 690,00	4 331 550,56	3 174 174,00	19 Ecritures d'ordre sur cession		2 644 212,73			
20 à 23 Ascenseur des Thermes CP 24: 152 826,1	5 999 028,00	3 610 343,04	152 826,00	13 Subvention Ascenseur à eaux usées	1 500 000,00	533 414,94			
Réinscription prévisionnelle crédits	3 607 142,00			6 294 995,00	1 427 000,00				
O40 Travaux en régie	40 000,00	39 932,07	40 000,00	O40 Amortissement des immobilisations	3 500 000,00	3 293 169,53	2 300 000,00	3 000 000,00	
16 Remboursements d'emprunts	1 300 000,00	1 279 794,10	1 320 000,00						
O20 Dépenses imprévues	272 040,00		0,00	O21 Viement	7 057 500,00		361 000,00	3 397 600,77	
RAR Restes à réaliser	2 106 243,85	4 835 334,51			4 349 756,50	4 703 523,79		4 703 523,79	
<b>Total</b>	<b>33 884 898,14</b>	<b>21 795 469,42</b>	<b>20 157 000,00</b>	<b>17 761 747,00</b>	<b>Total</b>	<b>33 884 898,14</b>	<b>22 933 501,27</b>	<b>20 157 000,00</b>	<b>17 761 747,00</b>
						<b>0,00</b>	<b>1 269 842,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>-2 420 411,72</b>			



## CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2024

### BUDGET ANNEXE DE L'EAU

### COMPTE ADMINISTRATIF 2023 - BUDGET SUPPLEMENTAIRE EXERCICE 2024

#### DEPENSES EXPLOITATION

	Budget 23	CA 23	BP 24	BS 24
O22 Dépenses imprévues fonct	12 495,71		2 000,00	
O23 virement à section investis.	249 600,00			75 000,00
O11 Charges à caractère général	628 000,00	618 637,81	610 000,00	
O12 Charges de personnel	264 000,00	236 770,78	270 000,00	
65 Autres charges de gestion courante	20 000,00	8 569,87	20 000,00	
66 Charges financières	55 000,00	51 738,08	52 000,00	16 000,00
67 Charges exceptionnelles	20 000,00	15 728,49	60 000,00	
68 Dotations aux amortissements	534 000,00	533 252,48	586 000,00	
6817 Dotations aux provisions	200,00	157,36		
<b>TOTAL DEPENSES EXPLOITATION</b>	<b>1 783 295,71</b>	<b>1 464 854,87</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>91 000,00</b>

#### RECETTES - EXPLOITATION

OO2 Résultats antérieurs reportés	190 695,71			
O13 Atténuations de charges	0,00	57,78		
70111 Vente d'eau aux abonnés	1 350 000,00	1 427 521,31	1 300 000,00	91 000,00
70122 Contre-valeur pollution	200 000,00	133 697,09	200 000,00	
704 Travaux	30 000,00	16 451,71	30 000,00	
70 Autres prestations et remboursement frais	0,00	7 075,15		
70 Ventes de produits	1 580 000,00	1 584 745,26	1 530 000,00	91 000,00
75 Autres produits de gestion courante	0,00			
O42 Amortissement subventions investissemer	12 600,00	12 528,51	12 000,00	
77 Produits exceptionnels	0,00	1 326,97	58 000,00	
78 Reprise sur amortissement	0,00	1 772,69		
<b>TOTAL RECETTES EXPLOITATION</b>	<b>1 783 295,71</b>	<b>1 600 431,21</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>91 000,00</b>
Résultat exercice		135 576,34		
Report		190 695,71		
Résultat de clôture		326 272,05		

#### DEPENSES - INVESTISSEMENT

OO1 Résultats antérieurs reportés	204 080,24			707 789,64
Avances sur marchés	350 000,00	171 576,21	200 000,00	150 000,00
13 Reprise de subventions	12 600,00	12 528,51	58 000,00	
O20 Dépenses imprévues invest.	1 000,00			20 065,05
16 Emprunts et dettes assimilés	180 000,00	178 383,09	183 000,00	
21 Immobilisations	1 831 900,00	1 615 753,24	517 000,00	582 100,00
21 Réinscriptions	4 800,00			500 880,00
28 Reprise sur amortissement	0,00			
RAR Dépenses	685 266,32	106 138,31		106 138,31
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>3 269 646,56</b>	<b>1 978 241,05</b>	<b>958 000,00</b>	<b>2 066 973,00</b>

#### RECETTES - INVESTISSEMENT

O21 Virement section exploitation	249 600,00			75 000,00
1068 Mise en réserves	44 846,56	44 846,56		326 272,05
Avances sur marchés	350 000,00	51 932,61	200 000,00	150 000,00
13 subventions d'investissement	494 700,00	0,00		
16 Emprunts et dettes assimilés	752 000,00	844 500,00	172 000,00	1 041 000,95
28 Amortissements des immobilisations	534 000,00	533 252,48	586 000,00	
RAR Recettes	844 500,00	474 700,00		474 700,00
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>3 269 646,56</b>	<b>1 474 531,65</b>	<b>958 000,00</b>	<b>2 066 973,00</b>

Résultat exercice	-503 709,40
Report	-204 080,24
Résultat de clôture hors RAR	-707 789,64
Résultat de clôture avec RAR	-339 227,95
Résultat global	-12 955,90



## CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2024

### BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2023 - BUDGET SUPPLEMENTAIRE EXERCICE 2024

#### DEPENSES - EXPLOITATION

	Budget 23	CA 23	BP 24	BS 24
O22 dépenses imprévues fonct	47 618,63		5 000,00	48 916,29
O23 virement à section investis.	694 000,00		144 000,00	750 000,71
O11 Charges à caractère général	642 000,00	563 718,48	655 000,00	201 000,00
O12 Charges de personnel	150 000,00	72 006,57	150 000,00	
65 Autres charges de gestion courante	20 000,00	8 032,37	20 000,00	
66 Charges financières	21 000,00	18 142,74	17 000,00	
67 Charges exceptionnelles	30 000,00	14 716,83	30 000,00	
68 Dotations aux amortissements	280 000,00	276 995,09	292 000,00	
6817 Dotations aux provisions	200,00	134,61		
TOTAL DEPENSES EXPLOITATION	1 884 818,63	953 746,69	1 313 000,00	999 917,00

#### RECETTES - EXPLOITATION

OO2 Résultats antérieurs reportés	674 818,63			999 916,41
O13 Atténuations de charges	0,00			
70612 Redevance modernisat <sup>p</sup>	100 000,00	76 630,78	100 000,00	
704 travaux	5 000,00	1 003,35	5 000,00	0,59
7061 redevance assainissement	1 100 000,00	1 190 912,14	1 200 000,00	
7087 Rembt frais	0,00	2 586,15		
70 Ventes de produits	1 205 000,00	1 271 132,42	1 305 000,00	0,59
O42 Amortissement subventions investissement	5 000,00	4 963,60	8 000,00	
77 Produits exceptionnels	0,00	785,74		
78 Reprise sur amortissement	0,00	1 962,71		
TOTAL RECETTES EXPLOITATION	1 884 818,63	1 278 844,47	1 313 000,00	999 917,00
Résultat exercice		325 097,78		
Report		674 818,63		
Résultat de clôture		999 916,41		

#### DEPENSES - INVESTISSEMENT

OO1 Résultats antérieurs reportés	216 727,28			
O20 Dépenses imprévues invest.	7 500,00		8 000,00	45 128,92
Avances sur marchés	350 000,00	112 962,80	200 000,00	150 000,00
13 Reprise de subventions	5 000,00	4 963,60	8 000,00	
16 Emprunts et dettes assimilés	78 000,00	76 724,67	80 000,00	
21 Immobilisations	1 128 954,00	555 714,91	450 000,00	705 500,00
21 Réinscriptions	271 306,00			84 400,00
28 Reprise sur amortissement	0,00			
RAR Dépenses	611 066,13	415 305,08		415 305,08
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	2 668 553,41	750 365,98	746 000,00	1 400 334,00

#### RECETTES - INVESTISSEMENT

OO1 Résultats antérieurs reportés				185 573,29
O21 virement de section exploitation	694 000,00		144 000,00	750 000,71
Avances sur marchés	350 000,00	47 878,05	200 000,00	150 000,00
10 Mise en réserves	827 793,41	827 793,41		
13 subventions d'investissement	314 760,00	0,00		
16 Emprunts et dettes assimilés	202 000,00	0,00	110 000,00	
28 Amortissements des immobilisations	280 000,00	276 995,09	292 000,00	
RAR Recettes		314 760,00		314 760,00
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	2 668 553,41	1 152 666,55	746 000,00	1 400 334,00

Résultat exercice	402 300,57
Report	-216 727,28
Résultat de clôture hors RAR	185 573,29
Résultat de clôture avec RAR	85 028,21
Résultat global	1 084 944,62



## CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2024

### BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS

#### COMPTE ADMINISTRATIF 2023 - BUDGET SUPPLEMENTAIRE EXERCICE 2024

##### DEPENSES - EXPLOITATION

	Budget 23	CA 23	BP 24	BS 24
OO2 Résultat reporté				26 157,71
O22 Dépenses imprévues	74,05			41,77
6061 Frs non stockables				
6063 Frs d'entretien				
611 Sous-traitance générale	887 500,00	882 740,28	880 000,00	20 000,00
6238 Frais de publicité				
6811 Dotations aux amortissements	4 400,00	4 320,08	4 400,00	0,52
TOTAL	891 974,05	887 060,36	884 400,00	46 200,00

##### RECETTES - EXPLOITATION

OO2 Résultat reporté	27 574,05			
748 Subventions d'exploitation R.M.				
7474 Participation communale	530 000,00	530 000,00	580 000,00	46 200,00
757 Redevances RM	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
777 Amortissement subvention	4 400,00	3 328,60	4 400,00	
TOTAL	861 974,05	833 328,60	884 400,00	46 200,00
	Résultat exercice	-53 731,76		
	Report	27 574,05		
	Résultat de clôture	-26 157,71		

##### DEPENSES - INVESTISSEMENT

OO1 Résultat reporté	1 007,58			
139 Amortissement subvention	4 400,00	3 328,60	4 400,00	
2153 Installations spécifiques				
2182 Matériel de transport				992,00
RAR Dépenses				
TOTAL	5 407,58	3 328,60	4 400,00	992,00

##### RECETTES - INVESTISSEMENT

OO1 Résultat reporté				991,48
1312 Subvention régionale				
1068 Mise en réserves	1 007,58	1 007,58		
28 Amortissements des immobilisatic	4 400,00	4 320,08	4 400,00	0,52
TOTAL	5 407,58	5 327,66	4 400,00	992,00

Résultat exercice	1 999,06
Report	-1 007,58
Résultat de clôture	991,48



**CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2024**  
**BUDGET DE LA REGIE OFFICE DE TOURISME**  
**COMPTE ADMINISTRATIF 2023 - BUDGET SUPPLEMENTAIRE EXERCICE 2024**

**DEPENSES**

	<b>Budget 23</b>	<b>CA 23</b>	<b>BP 24</b>	<b>BS 24</b>
60611 Eau & assainissement	500,00	593,37	500,00	
60612 Energie-électricité	12 000,00	10 564,47	10 000,00	
60621 Combustibles	21 000,00	20 942,37	18 000,00	
60623 Alimentation	1 200,00	600,00		
60632 F. de petit équipement	30 300,00	24 959,98	10 000,00	5 000,00
60636 Vêtements de travail	14 000,00	13 921,40	10 000,00	
6064 Fournitures administratives	3 500,00	3 400,01	2 500,00	
6132 Locations immobilières	14 700,00	14 606,78	13 500,00	
61551 Matériel roulant	2 000,00	1 624,54	2 200,00	
61558 Entretien autres biens mobiliers	0,00	91,00		
6156 Maintenance	58 000,00	52 278,93	80 000,00	
6161 Primes d'assurances	2 500,00	2 389,00		
6182 Doc. générale et Technique	7 000,00	296,21	8 000,00	
6184 Versements à des organ.form.	5 000,00	2 513,00	5 000,00	
6225 Indemn. comptable,régisseur	1 500,00	0,00	1 500,00	
62268 Honoraires	503 200,00	475 149,44	398 000,00	160 000,00
6231 Annonces et insertions	368 600,00	349 416,18	200 000,00	144 000,00
6232 Fêtes et cérémonies	8 500,00	8 133,65		
6233 Foires et expositions	84 400,00	84 008,35	70 000,00	10 000,00
6236 Catalogues et imprimés	142 600,00	111 241,37	130 000,00	32 000,00
6237 Publications	1 000,00	945,06		
6238 Frais divers de publicité	71 250,00	70 089,98	20 000,00	25 000,00
6251 Voyages et déplacements	700,00	15,20		
6256 Voyages, déplacements et missions	6 000,00	2 513,15	7 000,00	
6234 Réceptions	116 150,00	115 812,87	100 000,00	56 720,00
6261 Frais d'affranchissement	11 000,00	8 883,90	8 000,00	
6262 Frais de télécommunication	14 600,00	14 800,37	14 000,00	
627 Services bancaires et assimilé	1 000,00	952,48	1 000,00	
6281 Concours divers (cotisations)	12 000,00	11 622,00	12 000,00	
62878 Rembt frais à d'autres organis.	0,00	40,00		
6288 Autres services	85 000,00	82 657,00	85 000,00	
637 Autres impôts & taxes	11 000,00	10 602,93	10 000,00	
<b>Charges à caractère général</b>	<b>1 610 200,00</b>	<b>1 495 664,99</b>	<b>1 216 200,00</b>	<b>432 720,00</b>
6332 Cotisations au FNAL				
6336 Cotisation CNG,CG de la FPT				
6338 Autres impôts & taxes				
64111 Rémunération principale (PT)				
64112 NBI,supl.familial & ind.résidenc				
64118 Autres indemnités (PT)				
64131 Rémunération				
64168 Autres emplois d'insertion				
6451 Cotisations à l'URSSAF				
6453 Cotisations caisses retraite				
6454 Cotisations ASSEDIC				
6456 Cotisations FNC suppl.fam.				
6457 Cotis. soc. liées apprentissage				
64731 Alloc.chôm.versées directem.				
6475 Médecine du travail, pharmacie				
6488 Indemnités aux agents				
<b>Charges de personnel</b>	<b>745 000,00</b>	<b>685 208,95</b>	<b>745 000,00</b>	<b>0,00</b>
6541 Admission en non valeur créances irrécouv				

		Budget 23	CA 23	BP 24	BS 24
6542	Admission en non valeur créances éteintes				
65888	Autres charges de gestion courante	100,00	2,08	100,00	
	<b>Charges de gestion courante</b>	<b>100,00</b>	<b>2,08</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
022	Dépenses imprévues Fonct.	26 590,85		0,00	
	<b>Dépenses imprévues Fonct.</b>	<b>26 590,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6718	Autres charges exceptionnelles		589,70		
673	Titres annulés	12 000,00	0,00	5 000,00	
	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>12 000,00</b>	<b>589,70</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2 393 890,85</b>	<b>2 181 465,72</b>	<b>1 966 300,00</b>	<b>432 720,00</b>
<b>RECETTES</b>					
002	Résultat de fonctionnement reporté	383 290,85			452 719,43
		<b>383 290,85</b>		<b>0,00</b>	<b>452 719,43</b>
6419	Remboursement sur rémunérations		9 285,24		
6479	Remboursement sur charges sociales				
	<b>Atténuation de charges</b>	<b>0,00</b>	<b>9 285,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7062	Redevance à caractère culturel		1 006,61		
70631	Redevances à caractère sportif	25 000,00	22 384,30	30 000,00	
70688	Autres prestations de services	241 000,00	219 950,40	210 000,00	
70878	Remboursement par Autres redevables	0,00	53,14		
	<b>Produits des services</b>	<b>266 000,00</b>	<b>243 394,45</b>	<b>240 000,00</b>	<b>0,00</b>
73154	Droits de place				
731721	Taxe de séjour	520 000,00	757 867,30	520 000,00	
	<b>Impôts et taxes</b>	<b>520 000,00</b>	<b>757 867,30</b>	<b>520 000,00</b>	<b>0,00</b>
7472	Participation Région	14 200,00	29 247,37	10 000,00	
7473	Participation Département	35 000,00	23 000,00	25 000,00	
74758	Participation groupement de collectivité	12 500,00	12 593,20		
74788	Participation autres organismes	30 000,00	37 001,50	20 000,00	
	<b>Dotations et participations</b>	<b>91 700,00</b>	<b>101 842,07</b>	<b>55 000,00</b>	<b>0,00</b>
752	Revenus des immeubles		4 260,00		
75822	Participation Commune	1 042 900,00	1 042 900,00	1 061 300,00	-20 000,00
75813	Redevances	85 000,00	91 307,21	85 000,00	
75888	Produits divers de gestion	0,00	38,03		
	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1 127 900,00</b>	<b>1 138 505,24</b>	<b>1 146 300,00</b>	<b>-20 000,00</b>
773	Mandats annulés			5 000,00	0,57
	Produits exceptionnels divers	5 000,00	0,00		
	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,57</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2 393 890,85</b>	<b>2 250 894,30</b>	<b>1 966 300,00</b>	<b>432 720,00</b>
	Résultat exercice		<b>69 428,58</b>		
	Report		<b>383 290,85</b>		
	Résultat de clôture		<b>452 719,43</b>		