

# EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 5 avril 2023 à 18h30

N°DCM2023.04.05/04

Hôtel de Ville - Salle du Conseil municipal - 3ème étage

Président : M. Pierrick DUCIMETIERE, Maire de LA ROCHE-SUR-FORON

Secrétaire de séance : M. Claude THABUIS

Rapporteur : M. Claude THABUIS

**Conseillers en exercice : trente-trois.**

**Présents :** Pierrick DUCIMETIERE, Sandrine BERGUERRE BUISSON, Claude THABUIS, Sylvie SERMONDADAZ, Thierry Alain BETHAZ, Marc LOCATELLI, Corinne FAVRE-ROCHEX, Théo LOMBARD, Laurence POTIER GABRION, Jean-Pierre GENIN, Jean-Michel REBET, Sylvie CHARNAUD, Isabelle BELIN REGARD, Martine HOSSELIN THIEBAUD, Catherine COLLOMB, Patrick TOURNIER, Zekai YAVUZES, Pascal MEYNENT, Nadège CHATEL, Christelle ITNAC, Sébastien COTTET, Sonia MOKEDDEM, Patrice JUPILLE, Yves MINO, Benoît CHAMBOURDON, Marie FISCHER, Nicolas ORSIER, Patrice CONTAT, Virginie DANG VAN SUNG, Michel LANGLET

**Excusés avec procuration :** Saïda HADDOUR (Procuration à Sandrine BUISSON), Jehanne DEGRASSET (Procuration à Yves MINO), Nicole RANNARD (Procuration à Patrice CONTAT)

**Conseillers votants : Trente-trois.**

## Objet : Budget primitif 2023 de la Commune

Le budget primitif 2023 de la commune est voté avec une reprise anticipée du résultat de 2022. Le résultat de clôture de 2022 s'établit à 3 271 814.18 €. Il est proposé de reporter 2 275 738.05 € en recette de fonctionnement du budget 2023(compte 002) et 996 076.13 € en recette de la section d'investissement (compte 1068) afin de couvrir le besoin de financement de la section.

## Section de fonctionnement

Le chapitre 002 « Excédent de fonctionnement reporté » correspond à la part de résultat 2022 qui peut être repris en recette de fonctionnement du budget 2023 pour 2 275 738 €.

**Les recettes réelles de fonctionnement (RRF)** s'élèvent à 13 200 609 €. Si on neutralise les recettes financières et exceptionnelles on obtient les recettes de gestion courante, représentatives de l'activité de la collectivité. Les recettes de gestion courante s'élèvent à 12 765 020 €. Elles diminuent de 162 656 €, soit 1.3% par rapport au Compte Administratif 2022 (CA 2022).

Le chapitre 70 « produits des services, du domaine et ventes diverses » Il se compose principalement des redevances culturelles (école de musique, médiathèque), périscolaires (cantine et garderie), ainsi que des refacturations (personnel, charges locatives).

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT |                                                       | C A 2022   | B P 2023   | E/ CA 22 | Soit     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| 70                         | Produits des services du domaine et ventes diverses   | 523 037,20 | 488 890,00 | -34 147  | -6,5 %   |
| 70323                      | Redevance occupation domaine public                   | 24 328,00  | 13 000,00  | -11 328  | -46,6 %  |
|                            | 513 échaffaudage, bennes, barraques de chantier...    | 24 328,00  | 13 000,00  | -11 328  | -46,6 %  |
| 7062                       | Redevances et droits des services à caractère culture | 129 760,30 | 117 000,00 | -12 760  | -9,8 %   |
|                            | 10400 ECOLE DE MUSIQUE                                | 109 494,30 | 100 000,00 | -9 494   | -8,7 %   |
|                            | 526 MEDIATHEQUE                                       | 20 266,00  | 17 000,00  | -3 266   | -16,1 %  |
| 7067                       | Redevances et droits des services péri-scolaire & d'e | 295 644,92 | 290 000,00 | -5 645   | -1,9 %   |
|                            | 11000 CANTINE                                         | 222 004,93 | 220 000,00 | -2 005   | -0,9 %   |
|                            | 11600 GARDERIE PERISCO PRIMAIRE                       | 73 639,99  | 70 000,00  | -3 640   | -4,9 %   |
| 70875                      | Remboursements de frais/membres du groupement         | 4 289,00   | 0,00       | -4 289   | -100,0 % |
|                            | 68 Montage chapiteau                                  | 4 289,00   |            | -4 289   | -100,0 % |

Les recettes du chapitre 70 produits du domaine et ventes diverses sont en baisse de 34 147 €. Les recettes sont évaluées avec prudence et en tenant compte des moyennes des années précédentes pour les recettes ponctuelles

Le chapitre 73 « impôts et taxes » Il se compose principalement des droits de mutation, des reversements de taxes sur l'électricité et des contributions directes.

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT |                                                      | C A 2022     | B P 2023     | E/ CA 22 | Soit    |
|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------|
| 73                         | Impôts et taxes                                      | 8 560 244,40 | 8 608 375,00 | 48 131   | 0,6 %   |
| 73111                      | Contributions directes                               | 4 850 320,00 | 5 144 315,00 | 293 995  | 6,1 %   |
| 7351                       | Taxe sur l'électricité                               | 214 270,57   | 180 000,00   | -34 271  | -16,0 % |
| 7381                       | Taxe addition. aux droits de mutation ou à la taxe d | 733 291,06   | 530 000,00   | -203 291 | -27,7 % |

Les recettes de ce chapitre sont en hausse de 48 131 €, soit 0.6%.

- Le produit des impôts (compte 73111) augmenterait de 293 995 € à taux de fiscalité inchangés et en tenant compte de l'évolution des bases fiscales.
- Les droits de mutation (compte 7381) et taxes d'électricité (compte 7351) sont évalués de manière prudente.

Le chapitre 74 « dotations, subventions et participations ». Il se compose des dotations de l'Etat, du département (Fonds Genevois), des dotations de la Caisse d'Allocations Familiales et des compensations de l'Etat pour les exonérations d'impôts.

La diminution sur ce chapitre s'élève à 120 898 €, soit 3.6%.

- Sur le compte 7488 la compensation des fonds Genevois pour l'année 2022 a été de 1 909 934 €. Elle est inscrite au budget 2023 pour 1 850 000 € (on ne maîtrise pas et on ne connaît pas le montant du Fonds Genevois avant de le percevoir)
- En 2022 la commune a perçu une aide ponctuelle au recrutement pour 43 376 € (compte 748388).

Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » Il se compose des loyers générés par le parc locatif, par la redevance de concession gaz et par des indemnités d'assurance.

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT |                                     | C A 2022   | B P 2023   | E/ CA 22 | Soit     |
|----------------------------|-------------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| 75                         | Autres produits de gestion courante | 391 666,64 | 363 923,00 | -27 744  | -7,1 %   |
| 752                        | Revenus des immeubles               | 359 803,71 | 355 973,00 | -3 831   | -1,1 %   |
| 758                        | Produits divers de gestion courante | 23 919,17  | 0,00       | -23 919  | -100,0 % |

La diminution des recettes de 27 744 € sur ce chapitre s'explique de la manière suivante :

- Les revenus locatifs du parc immobilier sont évalués à l'instant T.
- En 2022 la commune a perçu 23 919 € de recettes ponctuelles correspondants à des indemnités d'assurance.

Le chapitre 76 « produits financiers » se compose du versement de l'aide du Fonds de Soutien pour la sortie du prêt structuré à hauteur de 435 589 €. Cette somme sera versée chaque année jusqu'en 2028 pour compenser le prêt contracté pour payer l'indemnité de remboursement anticipé du prêt structuré.

Le chapitre 77 « produits exceptionnels » : il n'est pas prévu de recette exceptionnelle pour 2023.

Le chapitre 013 « atténuation de charges » correspond aux remboursements sur les arrêts maladies et aux différentes aides qui peuvent être perçues sur les contrats aidés. Les recettes sont évaluées pour ce chapitre à 90 000 €.

**Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF)** s'élèvent à 12 868 437 €. Si on neutralise les dépenses exceptionnelles et les intérêts de la dette, on obtient les dépenses de gestion courante, représentatives de l'activité de la collectivité. Les dépenses de gestion courante s'élèvent à 12 595 200 €. Elles augmentent de 911 760 €, soit 7.8% par rapport au CA 2022, se répartissant de la manière suivante dans les différents chapitres budgétaires.

|     |                                         | Prévisions CA<br>2022 | BP 2023       | Ecart        | Soit   |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------|
| 011 | Charges à caractère général             | 3 066 264,69          | 4 091 082,00  | 1 024 817,31 | 33,4%  |
| 012 | Charges de personnel                    | 5 343 875,18          | 5 556 363,00  | 212 487,82   | 4,0%   |
| 014 | Atténuations de produits                | 313 315,00            | 330 000,00    | 16 685,00    | 5,3%   |
| 65  | Autres charges de gestion courante      | 2 959 985,65          | 2 617 755,76  | -342 229,89  | -11,6% |
|     | Totale des dépenses de gestion courante | 11 683 440,52         | 12 595 200,76 | 911 760,24   | 7,8%   |

Cette forte augmentation, comme on le verra dans les explications ci-dessous est à pondérer, du fait notamment que l'on compare un compte administratif à un budget, c'est-à-dire un réalisé par rapport à une autorisation budgétaire de dépense maximale.

Le chapitre 011 « charges à caractère général » s'élève à 4 091 082 €. Ce chapitre se compose des achats de matières (énergies, fournitures...) ce sont les comptes débutants par 60, des services extérieurs (entretiens, maintenances, frais de communication, honoraires...) ce sont les comptes débutants par 61 et 62 et des impôts et taxes (comptes débutants par 63).

Les dépenses autorisées sont en hausse de 33.4% par rapport au CA 2022, soit 1 024 817 €. L'évolution se répartie dans les différentes composantes du chapitre 011 suivant le tableau ci-dessous.

|     |                             | Prévisions CA<br>2022 | BP 2023      | Ecart        | Soit  |
|-----|-----------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------|
| 011 | Charges à caractère général | 3 066 264,69          | 4 091 082,00 | 1 024 817,31 | 33,4% |
| 60  | Achats                      | 1 061 411,33          | 1 439 070,00 | 377 658,67   | 35,6% |
| 61  | Services extérieurs         | 1 455 034,29          | 1 786 660,00 | 331 625,71   | 22,8% |
| 62  | Autres services extérieurs  | 487 740,67            | 798 352,00   | 310 611,33   | 63,7% |
| 63  | Impôts et taxes             | 62 078,40             | 67 000,00    | 4 921,60     | 7,9%  |

Le détail des évolutions significatives par compte est le suivant,

Au niveau des achats (comptes 60) : +377 658 € entre CA 2022 et BP 2023

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                   | CA 2022      | BP 2023      | E/ CA 22  | Soit  |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------|-------|
| 011                        | Charges à caractère général       | 3 066 264,69 | 4 091 082,00 | 1 024 817 | 33,4% |
| 6042                       | Achat de prestations de serv      | 187 124,02   | 225 000,00   | 37 876    | 20,2% |
|                            | 11000 restauration école primaire | 187 124,02   | 225 000,00   | 37 876    | 20,2% |
| 60612                      | Energie, électricité              | 491 585,62   | 820 000,00   | 328 414   | 66,8% |

Sur ce budget il a été tenu compte du renchérissement du prix des énergies et des nouveaux prix du marché de la restauration municipale.

Au niveau des services extérieurs (comptes 61) : +331 625 € entre CA 2022 et BP 2023

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                               | CA 2022    | BP 2023    | E/ CA 22 | Soit     |
|----------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| 6132                       | Locations immobilières                        | 62 012,50  | 70 680,00  | 8 668    | 14,0 %   |
|                            | 455 Local imp du Muguet (boulodrome)          | 21 600,00  | 26 500,00  | 4 900    | 22,7 %   |
|                            | commerce rue de Silence au bonheur de Sophie  |            | 4 180,00   | 4 180    | # DIV/0! |
| 615221                     | Entretien et réparations sur bâtiments        | 264 886,67 | 458 000,00 | 193 113  | 72,9 %   |
|                            | 230 MDS PROVISoire                            |            | 108 000,00 | 108 000  | # DIV/0! |
| 615231                     | Entretien et réparations sur voies et réseau  | 545 835,13 | 639 000,00 | 93 165   | 17,1 %   |
|                            | 46 POTEAUX D' INCENDIE                        | 12 239,52  | 13 000,00  | 760      | 6,2 %    |
|                            | 40000 AUTRES INTERVENTIONS                    | 6 159,32   | 15 000,00  | 8 841    | 143,5 %  |
|                            | 40001 DENEIGEMENT                             | 42 794,40  | 70 000,00  | 27 206   | 63,6 %   |
|                            | 40002 ENROBES                                 | 298 841,56 | 300 000,00 | 1 158    | 0,4 %    |
|                            | 40004 MARQUAGE SOL                            | 22 549,36  | 26 000,00  | 3 451    | 15,3 %   |
|                            | 40005 Interventions C C P R (Fossés, faucha   | 23 823,00  | 25 000,00  | 1 177    | 4,9 %    |
|                            | 40006 EAUX PLUVIALES 615232                   | 49 081,67  | 65 000,00  | 15 918   | 32,4 %   |
|                            | 40009 DEPLACEMENTS DOUX                       | 13 688,40  | 15 000,00  | 1 312    | 9,6 %    |
|                            | DEMINERALISATION                              |            | 20 000,00  | 20 000   | # DIV/0! |
|                            | 50300 ECLAIRAGE PUBLIC                        | 76 657,90  | 90 000,00  | 13 342   | 17,4 %   |
| 61551                      | Ent et réparations sur matériel roulant       | 67 097,45  | 90 000,00  | 22 903   | 34,1 %   |
|                            | 20000 DIVERS                                  | 67 097,45  | 90 000,00  | 22 903   | 34,1 %   |
| 61558                      | Ent et réparations sur autres biens mobiliers | 27 316,04  | 45 000,00  | 17 684   | 64,7 %   |
|                            | 10400 ECOLE DE MUSIQUE                        | 2 794,36   | 3 000,00   | 206      | 7,4 %    |
| 616                        | Primes d'assurances                           | 60 193,12  | 84 400,00  | 24 207   | 40,2 %   |
|                            | 11 VEHICULES                                  | 27 126,85  | 30 000,00  | 2 873    | 10,6 %   |
|                            | 13 MULTIRISQUE ENTREPRISE Co                  | 20 286,11  | 41 000,00  | 20 714   | 102,1 %  |
| 6184                       | Versements à des organismes de formation      | 8 554,00   | 25 000,00  | 16 446   | 192,3 %  |

Les évolutions significatives sont,

- Compte 6132 : la location de locaux commerciaux rue de silence et l'actualisation du loyer du boulodrome + 8 668 €
- Compte 615221 entretien des bâtiments : le règlement sur l'exercice 2023 d'une majorité des dépenses d'aménagement de la maison de santé.
- Comptes 61551 entretien matériel roulant et 61558 entretien du matériel : maintien des enveloppes budgétaires.
- Compte 616 primes d'assurance : doublement de la prime dommage aux biens.
- Compte 6184 formation : maintien de l'enveloppe budgétaire à hauteur de 25 000 €.

Au niveau des autres services extérieurs (comptes 62) : +310 611 € entre CA 2022 et BP 2023

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                              | CA 2022    | BP 2023    | E/ CA 22 | Soit     |
|----------------------------|----------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| 6227                       | Frais d'actes et de contentieux              | 8 464,20   | 40 000,00  | 31 536   | 372,6 %  |
| 6228                       | Divers intermédiaires                        | 186 631,47 | 366 860,00 | 180 229  | 96,6 %   |
|                            | Semaine du goût                              |            | 1 500,00   | 1 500    | # DIV/0! |
|                            | 95 Egalité femme-homme lutte contre les disc | 1 214,46   | 11 500,00  | 10 286   | 846,9 %  |
|                            | 20002 DPE                                    |            | 5 500,00   | 5 500    | # DIV/0! |
|                            | 232 PAT                                      |            | 10 000,00  | 10 000   | # DIV/0! |
|                            | 246 Enveloppe délégation sport               |            | 3 000,00   | 3 000    | # DIV/0! |
|                            | Nos cœurs Rochois                            |            | 20 300,00  | 20 300   | # DIV/0! |
|                            | 230 Diag maison de santé                     |            | 20 000,00  | 20 000   | # DIV/0! |
|                            | PVD                                          |            | 30 500,00  | 30 500   | # DIV/0! |
|                            | Etude SPR                                    |            | 70 000,00  | 70 000   | # DIV/0! |
| 6232                       | Fêtes et cérémonies                          | 94 131,07  | 166 000,00 | 71 869   | 76,3 %   |
|                            | 111 Manif agricoles St Denis et vaches en    | 16 199,55  | 23 000,00  | 6 800    | 42,0 %   |
|                            | 50700 JUMELAGE                               | 1 133,20   | 55 000,00  | 53 867   | 4753,5 % |
| 6283                       | Frais nettoyage des locaux                   | 45 265,21  | 63 000,00  | 17 735   | 39,2 %   |

- Compte 6227 frais d'acte et de contentieux : en vue d'une assistance juridique pour la DSP de la foire en lien avec le projet de l'Aréna et divers frais juridiques.

Le compte 6228 « intermédiaires divers » comporte en dépenses nouvelles:

- Le Projet Alimentaire Territorial (PAT) pour 10 000 € et un budget de fonctionnement pour PVD de 30 500 €.
- Un budget de 1 500 € pour la semaine du goût
- Un budget pour la délégation sport de 3 000 €

- Un budget de 5 500 € pour les diagnostics de performance énergétique sur le parc de logements à la location
- Un premier budget pour l'opération de formation aux gestes de 1<sup>er</sup> secours pour l'opération « Nos cœurs Rochois »
- La création d'une ligne budgétaire de 3 000 € dédiée à la délégation sport
- Le budget pour la réalisation de l'étude Site Patrimonial Remarquable (SPR) pour 70 000 €
- Un diagnostic d'accompagnement pour la maison de santé pour 20 000 €
- Le compte 6232 « fêtes et cérémonies » comporte en dépense ponctuelle 50 000 € pour le 51<sup>ème</sup> anniversaire du jumelage la Roche –Stockach, ainsi qu'un soutien à la manifestation vaches en piste pour 10 000 €.
- Le compte 6283 frais de nettoyage tient compte du renouvellement du marché de nettoyage de la médiathèque (prix plus élevés) et le maintien d'une enveloppe pour l'externalisation des prestations en cas d'absence de personnel municipal.

#### Le chapitre 012 « charges de personnel »

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                         | CA 2022      | BP 2023      | E/ CA 22 | Soit  |
|----------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------------|----------|-------|
| 012                        | Charges de personnel et frais assimilés | 5 343 875,18 | 5 556 363,00 | 212 488  | 4,0 % |

Pour 2023, les charges de personnel de la Commune (Chapitre 012) s'élèvent 5 556 363 €. Elles augmenteraient ainsi de 212 488€.

Cette augmentation de 4% par rapport au CA 2022 s'explique comme suit :

- + 96 000€ liés à la revalorisation des grilles indiciaires, aux avancements d'échelons et de grades (effet GVT),
- + 46 000€ liés à l'augmentation des charges patronales (notamment une hausse de l'assurance de 35 000€),
- + 75 000€ d'effet report de la revalorisation du point d'indice de + 3,5 % décidée à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2022 au regard du taux d'inflation,
- + 15 000€ d'effet report de la mise en place des titres restaurants au 1<sup>er</sup> juillet 2022,
- + 38 000€ de provisions pour remplacements d'absences longues durées,
- + 49 363€ de refacturation du personnel mis à disposition par le CCAS auprès de la Commune,
- 60 000€ liés à des réorganisations de services (non remplacement de certains départs en retraite, recrutements suspendus),
- 47 000€ liés à l'absence d'élections sur 2023 (non provision).

La masse salariale de la Commune est répartie de la manière ci-après :

- la rémunération brute versée aux agents s'élève à 3 862 000€.
  - les rémunérations sont composées comme suit : 72% de traitement de base + 26,5% de primes + 1,5% de supplément familial et NBI
- les charges patronales s'élèvent à 1 543 000€ (40% des salaires bruts)
- l'assurance statutaire s'élève à 151 000€

Les 143 agents de la collectivité sont composés de 101 titulaires (fonctionnaires) et de 42 non titulaires (contractuels). Les effectifs comptent 43% de femmes et 57% d'hommes.

Ils sont composés à plus de 74% d'agents d'exécution (catégorie C), 22% d'agents intermédiaires (catégorie B) et 4% de cadres (catégorie A).

Le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » : ce chapitre se compose principalement des indemnités aux élus, des contributions obligatoires et des subventions versées.

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                               | CA 2022      | BP 2023      | E/ CA 22 | Soit    |
|----------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------|
| 65                         | Autres charges de gestion courante            | 2 959 985,65 | 2 617 755,76 | -342 230 | -11,6 % |
| 6531                       | Maires, adjoints, conseillers/Indemnités      | 168 181,74   | 201 525,00   | 33 343   | 19,8 %  |
| 6553                       | Service d' incendie                           | 376 225,00   | 398 949,00   | 22 724   | 6,0 %   |
| 65548                      | Contribution aux organismes de regroupem      | 184 872,21   | 207 500,00   | 22 628   | 12,2 %  |
|                            | 60000 SIVU ESPACE NAUTIQUE DES FORC           | 178 455,36   | 201 000,00   | 22 545   | 12,6 %  |
| 657362                     | Subv. de fonct./C.C.A.S. et caisses des école | 1 302 408,99 | 867 544,76   | -434 864 | -33,4 % |
|                            | 50800 SUBVENTION CCAS                         | 1 302 408,99 | 867 544,76   | -434 864 | -33,4 % |
| 6574                       | Subventions de fonct./Autres organismes       | 885 351,00   | 877 351,00   | -8 000   | -0,9 %  |

Les dépenses sur le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » sont en baisse de 342 230 € avec pour principaux mouvements :

- Une baisse de la subvention au budget du CCAS de 434 864 € qui est portée à 867 544 € La baisse consécutive de la subvention d'équilibre au CCAS s'explique:
  1. La reprise au budget 2023 d'un résultat 2022 important
  2. Le financement ponctuel en 2022 des travaux de rénovation des salles de bains à la résidence le Verger (100 000 €)
- Une hausse annoncée de 12.6% de la contribution à l'espace nautique des foron
- Une hausse de la contribution au SDIS de 6%
- Une hausse de l'enveloppe indemnités des Elus (enveloppe en année pleine)

#### Le chapitre 66 « charges financières »

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT |                                    | CA 2022           | BP 2023           | E/ CA 22       | Soit         |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| <b>66</b>                  | <b>Charges financières</b>         | <b>235 111,04</b> | <b>219 508,09</b> | <b>-15 603</b> | <b>-6,6%</b> |
| 66111                      | Intérêts des emprunts et dettes    | 244 221,42        | 228 803,00        | -15 418        | -6,3 %       |
|                            | Intérêts de emprunts               | 244 221,42        | 228 803,00        | -15 418        | -6,3%        |
| 66112                      | Intérêts courus non échus exercice | -9 110,38         | -9 294,91         | -185           | 2,0 %        |

Les charges financières liées à l'endettement sont en diminution de 15 603 € (-6.6%) du fait du désendettement progressif.

Le taux moyen d'intérêt de la dette se situe pour 2023 à 2,38%.

Le ratio en-cours de la dette/CAF brute est de 7.2 ans à fin 2022.

Suite à la sortie du prêt structuré au cours de l'année 2016, la dette se compose à présent de 100% de taux fixes et taux variables simples (6 prêts classement A1 charte Gisler) L'en-cours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2023 (au sens de la comptabilité publique, c'est-à-dire hors prêt finançant le fonds de soutien) est de 7 634 749 €.

#### Le chapitre 67 «charges exceptionnelles»

Ce chapitre comporte les validations de services (basculement du régime de retraite du privé vers la CNRACL pour les agents titularisés) pour 19 486 €, ainsi qu'une provision de 4 948 € pour les annulations de titres sur exercices antérieurs.

Le chapitre 014 « atténuation de produits » est budgété pour 330 000 € pour le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC) dans l'attente de la notification du montant définitif.

#### Bilan de la section de fonctionnement :

**Le projet de budget comporte la liste d'attribution des subventions aux associations et organismes (p14 et 15 de l'annexe du budget)**

**La prévision de virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement (chapitres budgétaires 021 et 023) est de 1 941 162 €.**

#### Section d'investissement

Les Restes à Réaliser (RAR) sont repris avec le résultat de l'exercice 2022.

Les RAR en dépense sont de 4 346 233 € (détail pages 18 à 20 de l'annexe)

Les RAR en recette sont de 284 548 € (détail page 16 de l'annexe)

Le besoin de financement dégagé par les RAR est de 4 061 685 € couvert par l'excédent du solde d'exécution 2022 de la section d'investissement pour 3 065 608.87€ et par l'affectation d'une partie du résultat de clôture 2022 à la section d'investissement au compte 1068 pour 996 076.13 €

**Les recettes réelles 2023 de la section d'investissement** sont de 2 207 319 €.

Les nouvelles recettes d'investissement se décomposent de la manière suivante :

- Pour 173 647 € de FCTVA
- Pour 300 000 € de taxes d'urbanisme
- Pour 117 672 € de subventions d'investissement (chapitre 13).
- Pour 1 616 000 de produits de cession (détail p21 de l'annexe)

**Les dépenses réelles 2023 de la section d'investissement** s'élèvent à 4 824 523 € (voir liste détaillée p 18 à 20)

Le chapitre 10 « Dotations et réserves » correspond à des remboursements de taxes d'urbanisme suite à des modifications de l'assiette de la taxe. Une enveloppe prévisionnelle de 30 000 € est constituée.

Le chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » correspond au remboursement du capital des emprunts qui mobilisera 863 200 €

Le chapitre 20 « immobilisations incorporelles » s'établit à 50 000 €.

- Modification du PLU (compte 2031) : 30 000 €
- Acquisition du droit au bail « Au bonheur de Sophie » rue de silence (compte 2088) : 20 000 €

Le chapitre 204 « subventions d'équipement versées » est de 1 003 €.

- Aide à la réhabilitation dans le quartier historique pour 15 000 €
- Aide à l'acquisition de vélos à assistance électrique pour -13 997 € ; pour la dernière année (2022 règlement en 2023) la trésorerie a demandé que la dépense soit traitée comme une dépense de fonctionnement.

Le chapitre 21 « immobilisations corporelles » s'élève à 3 715 320 €.

Les nouvelles demandes les plus importantes sur 2023 sont (cf détail sur annexe pages 18 à 19) :

- ❖ Les acquisitions foncières (comptes 2111 et 2112) pour 15 000 €, réserve pour les acquisitions de délaissés pour l'amélioration de la voirie en-cours d'année et 430 000 € pour acquisition de réserves foncières.
- ❖ Sur le patrimoine bâti (comptes 2128-21318-2135-2138) sont programmées 2 375 675 € de dépenses nouvelles avec pour principaux chantiers :
  - La rénovation des aménagements de terrains pour 58 200 €,
  - La rénovation énergétique du CTM pour 830 000, €
  - L'aménagement du 1<sup>er</sup> étage du 70 avenue J.Jaurès pour 200 000 €
  - Une première enveloppe budgétaire pour lancer les travaux de construction de la crèche et du relais petite enfance sur le site Colombu pour 1 000 000 €
  - L'acquisition de la propriété Roussey faubourg saint Martin pour 251 000 €
- ❖ Sur les réseaux (compte 2151) sont inscrits 723 700 € de dépenses nouvelles consacrées aux enveloppes suivantes :

|                                                        |                                                                                                                |         |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| signalisation lumineuse                                | sécurisation école chamboux (2 panneaux leds/radar/alimntation solaire)                                        | 7 200   |
| aménagement placette Grenette /arrêt de bus            | En lien avec les travaux CCPR déjà prévu :<br>Conformité arrêt bus et dépavage<br>remplacement mobilier urbain | 100 000 |
| Refection de voirie                                    | route de Lavillat 2400m                                                                                        | 150 000 |
| Refection de voirie création de trottoir               | Rue de Profaty depuis rue de l'Europe trottoir pour liaison avec le Blvd Georges Pompidou+enrobé               | 170 000 |
| Refection de voirie                                    | rue de la Folieuse                                                                                             | 60 000  |
| enfouissement de réseaux aériens                       | rue de Profaty et rénovation de l'éclairage                                                                    | 60 000  |
| création réseau d'eau pluviale Chemin de l'Echelle     | Obligation de service public pour parcelles constructible 250m                                                 | 120 000 |
| création et reprise d'eau pluviale chemin des Molliets | réseau manquant + grilles (80m)                                                                                | 40 000  |
| rambarde accès piéton Foyer Verger-rue Président Faure | cheminement doux                                                                                               | 12 000  |

- ❖ Des équipements (comptes 2158-2182-2183-2184-2188) à hauteur de 170 945 € dont :
  - Du renouvellement d'extincteurs pour 3 000 € (compte 2158)
  - Du renouvellement de matériel informatique pour 15 000 € (compte 2183)
  - Du mobilier à hauteur de 31 750 € (compte 2184),
  - Du matériel pour les services pour 121 195 € (compte 2188)

Le chapitre 23 « immobilisations en-cours » s'établit à 165 000 € et correspond à des travaux de mise en œuvre de l'éclairage intelligent sur le secteur centre-ville.

## Section de fonctionnement et d'investissement

Section de fonctionnement équilibrée à 15 514 766.75 €  
Dont virement à la section d'investissement 1 941 162.70 €

Dont excédent antérieur reporté (compte 002) 2 275 738.05 €

Section d'investissement équilibrée à 9 675 073.62 €

Dont solde d'exécution antérieur reporté (compte 001) 3 065 608.87 €

Dont affectation du résultat (compte 1068) 996 076.13 €

**Vu** le Code Général des Collectivités Territoriales, notamment les articles L. 2311-1 et suivants, L. 2312-1 et suivants,  
**Vu** le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 8 mars 2023

**Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré, par 24 voix « POUR », 4 voix « CONTRE » et 5 abstentions:**

- **APPROUVE** le budget primitif 2023 avec reprise anticipée du résultat de la Commune.

Le Maire de La Roche Sur Foron  
Certifie que la publication prévue  
aux art. L. 2121-31 et R. 2131-1  
du Code Général des Collectivités Territoriales  
a été effectuée le 11 avril 2023  
Pierrick DUCIMETIERE



Ainsi fait et délibéré,  
La Roche-sur-Foron, le 5 avril 2023

Le Secrétaire de séance  
Claude THABUIS

Le Maire,  
Pierrick DUCIMETIERE

