



# Rapport de présentation des Comptes administratifs 2023

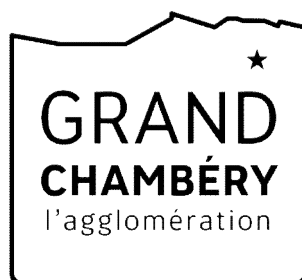
Conseil communautaire du 28 mars 2024

**GRAND CHAMBERY**

**DIRECTION DES FINANCES**

106 allée des Blachères – CS 82618 – 73026 Chambéry cedex

04 79 96 86 47- [grandchambery.fr](http://grandchambery.fr) -  [@GrandChambery](https://twitter.com/GrandChambery) - [cmag-agglo.fr](mailto:cmag-agglo.fr)



## SOMMAIRE

|   |                |
|---|----------------|
| <b><u>BUDGETS ANNEXES ET AUTONOMES</u></b>  | <b>Page 3</b>  |
| <b>BUDGET ANNEXE MOBILITE</b><br>Comptes administratifs et Affectation des résultats 2023   | <b>Page 4</b>  |
| <b>BUDGET DE LA REGIE DE L'EAU POTABLE</b><br>Comptes administratifs et Affectations des résultats 2023                           | <b>Page 10</b> |
| <b>BUDGET DE LA REGIE DE L'ASSAINISSEMENT</b><br>Comptes administratifs et Affectations des résultats 2023                        | <b>Page 15</b> |
| <b><u>BUDGET PRINCIPAL</u></b>  | <b>Page 21</b> |
| <b>BUDGET GENERAL ET BUDGET DECHETS 2023</b><br>Synthèse des comptes<br>Comptes administratifs et Affectations des résultats 2023 | <b>Page 22</b> |

**GRAND CHAMBERY**

**DIRECTION DES FINANCES**

106 allée des Blachères – CS 82618 – 73026 Chambéry cedex

04 79 96 86 47- grandchambery.fr -  @GrandChambery - cmag-agglo.fr

# **BUDGETS ANNEXES ET** **AUTONOMES**

# **BUDGET ANNEXE MOBILITE**

# BUDGET ANNEXE MOBILITE

## Comptes administratifs 2023

### A. Présentation de la section de fonctionnement

#### 1. Les dépenses de fonctionnement

| Chapitres | Chapitre                                      | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|-----------|---|----------------------|------------------------|---------------------|
| 011       | CHARGES A CARACTERE GENERAL                   | 2 466 173,00         | 1 979 057,77           | 80,25%              |
| 012       | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES       | 629 586,00           | 615 891,30             | 97,82%              |
| 014       | ATTENUATIONS DE PRODUITS                      | 46 357,00            | 11 269,21              | 24,31%              |
| 022       | DEPENSES IMPREVUES                            |                      |                        |                     |
| 65        | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE            | 27 844 103,00        | 27 832 656,10          | 99,96%              |
| 66        | CHARGES FINANCIERES                           | 202 374,00           | 184 417,31             | 91,13%              |
| 67        | CHARGES EXCEPTIONNELLES                       |                      |                        |                     |
| 68        | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX DEPRECIATIONS | 5 034 091,20         |                        |                     |
|           | <b>Somme :</b>                                | <b>36 222 684,20</b> | <b>30 623 291,69</b>   | <b>84,54%</b>       |

| Chapitres | Chapitre  | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|-----------|---|----------------------|------------------------|---------------------|
| 023       | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT          | 15 000,00            |                        |                     |
| 042       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 2 047 595,00         | 2 016 396,72           | 98,48%              |
|           | <b>Somme :</b>                                  | <b>2 062 595,00</b>  | <b>2 016 396,72</b>    | <b>97,76%</b>       |
|           | <b>Somme :</b>                                  | <b>38 285 279,20</b> | <b>32 639 688,41</b>   | <b>85,25%</b>       |

**Chapitre 011** : Le chapitre 011 présente un taux de réalisation en progression de 3% par rapport à 2022 (1,979 M€ en 2023). Il retrace l'ensemble des dépenses courantes engagées par le service. Sont **notamment** repris les crédits relatifs aux éléments suivants :

- Les prestations effectuées par la SPL Agence Ecomobilité (1,1 M€),
- L'entretien des voies et réseaux cyclables (124 K€),
- Les dépenses relatives à la location de l'agence commerciale (121 K€),
- Les remboursements aux communes de charges liées aux abris bus scolaires. (53 K€),

**Chapitre 012** : Ce chapitre retrace l'ensemble de la masse salariale du personnel affecté à la compétence mobilité (616 K€).

**Chapitre 65** : (27,832 M€) Ce chapitre comptabilise principalement le forfait de charges versé par Grand Chambéry au délégataire KEOLIS pour l'exploitation du réseau de transports en commun. Son montant s'élève à 27,707 M€ en 2023. L'intégralité du forfait de charge de l'exercice comptable a été versé ainsi que la régularisation de l'avenant 3 qui portait principalement sur des kilomètres supplémentaires parcourus depuis 2021.

Le solde (125 K€) porte notamment sur des aides versées à des usagers, (17 K€), une prime d'intéressement contractuelle versée à Kéolis (22 K€), une subvention versée à « Roue

Libre » (9 K€), ainsi que le reversement à Grand Lac de la quote-part de la DGD au titre de la ligne 14 (75 K€).

**Chapitre 014** : Cette enveloppe (11 K€) retrace l'ensemble des reversements effectués par Grand Chambéry, notamment dans le cadre de cotisations indues de versement mobilité.

**Chapitre 042** : La dotation aux amortissements est enregistrée dans ce chapitre comptable et s'exécute conformément au patrimoine de la collectivité (2,016 M€).

**Chapitre 68** : Aucune réalisation n'est à noter sur ce chapitre.

## 2. Les recettes de fonctionnement

| Chapitres | Chapitre  | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|-----------|---|----------------------|------------------------|---------------------|
| 002       | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                                | 5 777 091,20         |                        |                     |
| 013       | ATTENUATIONS DE CHARGES   |                      | 11 229,79              |                     |
| 70        | VENTES DE PRODUITS FABRIQUES,PRESTATIONS DE SERVICES,MARCHANDISES | 5 642 048,00         | 5 086 411,95           | 90,15%              |
| 73        | PRODUITS ISSUS DE LA FISCALITE                                    | 24 675 000,00        | 26 552 725,46          | 107,61%             |
| 74        | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  | 1 881 140,00         | 1 965 824,61           | 104,50%             |
| 75        | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE                               | 70 000,00            | 66 461,91              | 94,95%              |
| 76        | PRODUITS FINANCIERS   |                      |                        |                     |
| 77        | PRODUITS EXCEPTIONNELS  | 225 000,00           | 398 797,55             | 177,24%             |
|           | <b>Somme :</b>  | <b>38 270 279,20</b> | <b>34 081 451,27</b>   | <b>89,05%</b>       |
| Chapitres | Chapitre  | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
| 042       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS                   | 15 000,00            | 4 043,84               | 26,96%              |
|           | <b>Somme :</b>  | <b>15 000,00</b>     | <b>4 043,84</b>        | <b>26,96%</b>       |
|           | <b>Somme :</b>  | <b>38 285 279,20</b> | <b>34 085 495,11</b>   | <b>89,03%</b>       |

**Chapitre 013** : Il comptabilise principalement les remboursements sur charges de personnel.

**Chapitre 70** : Il s'agit de comptabiliser l'ensemble des produits issus de la tarification à l'utilisateur. Cette dernière représente en moyenne 20% du coût du service.

A noter que l'engagement de recettes du délégataire KEOLIS s'élevait à 5,8 M€ avenant 3 inclus, un écart de 0,8 M€ est donc constaté dont le coût sera partagé à 50% entre Grand Chambéry et Kéolis. Les conséquences de la crise sanitaire ont donc continué d'avoir un impact sur la fréquentation du réseau ainsi que les comportements et ont généré une perte de recettes. Le produit de l'année 2023 est équivalent au produit de l'année 2019.

**Chapitre 73** : Le produit de versement mobilité (VM) affecté au budget annexe Mobilité s'élève à 26,552 M€.

Le 1<sup>er</sup> semestre 2024 permettra d'apprécier la solidité du rendement de cette ressource dont on constate la dynamique depuis 2017.

**Chapitre 74** : Cette enveloppe comptabilise la dotation versée par l'Etat – DGD (782 942€) ainsi que l'ensemble des financements entourant l'exploitation du service de transports urbains et scolaires (1,006 M€).

**Chapitre 75 :** Cette enveloppe comptabilise l'ensemble des crédits relatifs à la redevance versée par le délégataire KEOLIS (50 K€) et la refacturation d'un loyer et des charges liés à la mise à disposition des locaux situé chemin de la Digue à Cognin (16,4 K€).

**Chapitre 77 :** Les produits exceptionnels relèvent des régularisations comptables des préavis de grèves déposés au cours de l'année 2023 (86 K€), de cessions d'actifs (47 K€), des remboursements sur sinistres (13 K€), de pénalités liées aux contrôles qualité (12 K€) et de régularisations comptables convenues avec le trésorier (16 K€). Une aide exceptionnelle de 225 K€ a été versée par l'Etat aux AOM en 2023 à laquelle Grand Chambéry était éligible.

## B. Présentation de la section d'investissement

| Chapitres | Chapitre   | Mandaté /Titré<br>Liquidé | Chapitres | Chapitre                              | Mandaté<br>/Titré Liquidé |
|-----------|--|---------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------|
| 001       | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPOI |                           | 001       | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INV |                           |
| 020       | DEPENSES IMPREVUES                                     |                           | 10        | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES   |                           |
| 16        | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES                          | 1 120 080,35              | 13        | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT          |                           |
| 20        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                          | 20 143,66                 | 16        | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES         |                           |
| 21        | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                            | 196 320,13                |           |                                       |                           |
| 23        | IMMOBILISATIONS EN COURS                               | 132 608,39                | 23        | IMMOBILISATIONS EN COURS              |                           |
| 26        | PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPA  |                           | 27        | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES    |                           |
|           | <b>Somme :</b>   | <b>1 469 152,53</b>       |           | <b>Somme :</b>                        |                           |
| Chapitres | Chapitre   | Mandaté /Titré<br>Liquidé | Chapitres | Chapitre                              | Mandaté<br>/Titré Liquidé |
|           |  |                           | 021       | VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION |                           |
| 040       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS        | 4 043,84                  | 040       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT EN   | 2 016 396,72              |
| 041       | OPERATIONS PATRIMONIALES                               |                           | 041       | OPERATIONS PATRIMONIALES              |                           |
|           |  |                           | 16        | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES         |                           |
|           | <b>Somme :</b>   | <b>4 043,84</b>           |           | <b>Somme :</b>                        | <b>2 016 396,72</b>       |
|           | <b>Somme :</b>   | <b>1 473 196,37</b>       |           | <b>Somme :</b>                        | <b>2 016 396,72</b>       |

**Chapitre 16 :** Le remboursement en capital des emprunts en-cours représente 682 K€ et 437 K€ ont été consacré au remboursement du premier acompte, (sur un total de 8 annuités), de l'avance remboursable octroyée en 2021 aux autorités organisatrices de la mobilité lors de la crise COVID.

**Chapitres 20, 21 et 23 :** Les principaux programmes d'investissement en dépense sont les suivants pour un total de 349 072 € :

| Libellé du programme                 | Budget voté  | Mandaté /Titré<br>Liquidé | Restes à<br>réaliser |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|
| PARC DE VEHICULES                    | 6 386 943,00 | 97 941,98                 | 5 966 949,01         |
| PROGRAMME EQUIPEMENT INFORMATIQUE    | 9 568,00     | 5 592,43                  | 3 975,00             |
| MOBILIER URBAIN                      | 357 796,64   | 93 154,38                 | 2 382,00             |
| TRAVAUX LOCAUX ET INSTALLATION TECH. | 170 869,97   | 152 383,39                |                      |
| ETUDE MOBILITE                       | 33 294 ,00   |                           | 33 294,00            |

Les taux de réalisation de la PPI mobilité présente un taux de mandatement de 5% en raison des délais de commande de bus. Le taux d'engagement reste inférieur à 80% du fait de réflexions sur le dépôt de bus et divers aménagements tels une station gaz (non réalisée).

Ci-dessous le détail des investissements payés sur 2023 :

- Gros entretien des bus (réfections moteurs, boîte de vitesses) 99 K€.
- L'achat de matériel informatique pour 6 K€.
- L'achat de mobilier urbain pour 93 K€.
- Des travaux de sécurisation des arrêts bus scolaires pour 119 K€.
- Une étude pré opérationnelle sur un nouveau dépôt de bus 19 K€.
- Des travaux d'aménagements de sanisettes pour 6 K€
- D'une étude liée au projet d'installation d'une station GNV pour 7 K€

Ci-dessous le détail des investissements engagés sur 2023 qui seront payés sur 2024 :

- Une commande de 11 bus standard et de 4 bus articulés pour 5,718 M€
- Une commande des équipements embarqués dans les nouveaux bus pour 247 K€
- Une étude relative aux modes de déplacements auprès de l'Agence Alpine des territoires pour 33 K€
- Une commande de renouvellement de matériel informatique pour 4 K€

Les recettes d'investissement sont les suivantes :

- 2,016 M€ au titre de la dotation aux amortissements versée par la section de fonctionnement.

## C. Les résultats cumulés 2023

| <b>BUDGET MOBILITE - EXERCICE 2023</b>   |                       |
|--|-----------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                    |                       |
| Résultat de gestion                      | <b>1 445 806,70</b>   |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 002) | 5 777 091,20          |
| <b>Résultat de clôture (A)</b>           | <b>7 222 897,90</b>   |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                    |                       |
| Résultat de gestion                      | <b>543 200,35</b>     |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 001) | 7 432 865,73          |
| <b>Résultat de clôture (B)</b>           | <b>7 976 066,08</b>   |
| <b>RESTES A REALISER</b>                 |                       |
| Dépenses d'investissement                | 6 006 600,01          |
| Recettes d'investissement                | -                     |
| <b>Solde à reprendre ( C )</b>           | <b>- 6 006 600,01</b> |
| <b>EXCEDENT DE FINANCEMENT (D=B+C)</b>   | <b>1 969 466,07</b>   |

Le résultat de fonctionnement 2023 s'élève à +1 445 806,70 €,  
Le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à + 7 222 897,90 €,  
Le résultat cumulé d'investissement, hors solde des reports de crédits, s'élève à + 7 976 066,08 €.

Le résultat de gestion de 1,445 M€ provient du dynamisme du versement mobilité et de la sous consommation du chapitre 011 (500 K€). Face aux enjeux financiers qui attendent le budget annexe Mobilité sur la période 2025/2029 (investissements structurants, renouvellement du contrat de délégation de service public au 01/01/2025, volonté d'améliorer l'offre de transport, ZFE, montée en puissance du nouveau syndicat mixte des mobilités...), l'intégralité de ces deux sommes sera intégralement utilisée sur la période 2025-2030.



## D. L'affectation des résultats proposée

| AFFECTATION ET REPRISE DES RESULTATS     |              |
|--|--------------|
| Excédent/déficit d'investissement (001)  | 7 976 066,08 |
| Recettes d'investissement (1068)         |              |
| Report à nouveau en fonctionnement (002) | 7 222 897,90 |

## E. Focus sur l'Épargne

3 ratios méritent d'être analysés :

- **Épargne de gestion** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources pour investir en maîtrisant ses charges de fonctionnement courant par rapport aux recettes perçues. (Sont donc exclus les dépenses et les produits à caractère financier et exceptionnel).
- **Épargne brute** : Mesure la capacité de la collectivité à autofinancer sa section d'investissement après prise en compte de la totalité des dépenses réelles de fonctionnement. (Charges financières incluses)
- **Épargne nette** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources afin de financer des dépenses de travaux, après avoir remboursé le capital des emprunts contractés.

| EPARGNES                           | Maquette            | Maquette          | Maquette            | Maquette            | Maquette            |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | CA 2019             | CA 2020           | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             |
| RECETTES DE GESTION                | 29 545 998,77       | 27 291 298,25     | 29 410 519,30       | 29 996 061,33       | 33 682 653,72       |
| DEPENSES DE GESTION                | 26 581 397,69       | 26 732 526,52     | 26 653 028,49       | 27 753 099,70       | 30 438 874,38       |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>          | <b>2 964 601,08</b> | <b>558 771,73</b> | <b>2 787 490,81</b> | <b>2 242 961,63</b> | <b>3 243 779,34</b> |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 30 566 866,32       | 27 408 390,29     | 31 483 317,19       | 30 169 133,21       | 34 081 451,27       |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 27 042 612,27       | 26 803 326,01     | 26 710 203,03       | 27 823 134,39       | 30 623 291,69       |
| <b>EPARGNE BRUTE</b>               | <b>3 524 254,05</b> | <b>605 064,28</b> | <b>4 773 114,16</b> | <b>2 345 998,82</b> | <b>3 458 159,58</b> |
| REMBOURSEMENT EN CAPITAL           | 575 972,35          | 578 742,43        | 374 931,96          | 398 242,13          | 1 120 080,35        |
| <b>EPARGNE NETTE</b>               | <b>2 948 281,70</b> | <b>26 321,85</b>  | <b>4 398 182,20</b> | <b>1 947 756,69</b> | <b>2 338 079,23</b> |

Pour ce budget, l'attention doit être portée principalement sur l'épargne de gestion qui correspond à l'évolution des recettes et des dépenses hors les dépenses ou recettes exceptionnelles ou de régularisation. Cela permet de mesurer l'évolution du coût réel de la compétence et de ses ressources.

Excepté 2020, le budget présente une certaine linéarité d'équilibre avec une épargne de gestion située autour de 3 M€. Ce chiffre constitue une cible afin de pouvoir financer la dotation aux amortissements annuelle qui oscille entre 2 et 3 M€ selon la PPI menée.

# **BUDGET AUTONOME** **DE LA REGIE EAU POTABLE**

# REGIE EAU POTABLE

## Comptes administratifs 2023

### 1. La section de fonctionnement

#### Présentation synthétique de la section de fonctionnement

| Chapitres      | Chapitre                                      | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres      | Chapitre                                 | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|----------------|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|--|----------------------|------------------------|---------------------|
| 011            | CHARGES A CARACTERE GENERAL                   | 3 863 885,00         | 3 525 705,95           | 91,25%              | 002            | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE       | 5 194 014,69         |                        |                     |
| 012            | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES       | 4 338 011,00         | 4 095 710,05           | 94,41%              | 013            | ATTENUATIONS DE CHARGES                  | 20 000,00            | 37 878,62              | 189,39%             |
| 014            | ATTENUATIONS DE PRODUITS                      | 2 425 000,00         | 2 410 997,00           | 99,42%              | 70             | VENTES DE PRODUITS FABRIQUES,PRESTATION  | 17 577 853,00        | 17 014 439,70          | 96,79%              |
| 022            | DEPENSES IMPREVUES                            | 154 067,00           |                        |                     | 74             | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION               |                      |                        |                     |
| 65             | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE            | 180 000,00           | 179 129,93             | 99,52%              | 75             | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE      | 6 000,00             | 2 402,84               | 40,05%              |
| 66             | CHARGES FINANCIERES                           | 1 404 000,00         | 1 403 397,71           | 99,96%              | 76             | PRODUITS FINANCIERS                      |                      |                        |                     |
| 67             | CHARGES EXCEPTIONNELLES                       | 690 000,00           | 574 110,94             | 83,20%              | 77             | PRODUITS EXCEPTIONNELS                   | 40 000,00            | 68 330,80              | 170,83%             |
| 68             | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX DEPRECIATIONS | 5 436 953,69         |                        |                     | 78             | REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 372 939,00           |                        |                     |
| <b>Somme :</b> |   | <b>18 491 916,69</b> | <b>12 189 051,58</b>   | <b>65,92%</b>       | <b>Somme :</b> |  | <b>23 210 806,69</b> | <b>17 123 051,96</b>   | <b>73,77%</b>       |

| Chapitres      | Chapitre  | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres      | Chapitre                               | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|----------------|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|--|----------------------|------------------------|---------------------|
| 023            | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT          | 1 368 890,00         |                        |                     |                |  |                      |                        |                     |
| 042            | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 3 950 000,00         | 3 763 970,20           | 95,29%              | 042            | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE | 600 000,00           | 417 252,73             | 69,54%              |
| <b>Somme :</b> |   | <b>5 318 890,00</b>  | <b>3 763 970,20</b>    | <b>70,77%</b>       | <b>Somme :</b> |  | <b>600 000,00</b>    | <b>417 252,73</b>      | <b>69,54%</b>       |
| <b>Somme :</b> |   | <b>23 810 806,69</b> | <b>15 953 021,78</b>   | <b>67,00%</b>       | <b>Somme :</b> |  | <b>23 810 806,69</b> | <b>17 540 304,69</b>   | <b>73,67%</b>       |

**Le taux de réalisation** des dépenses réelles de fonctionnement hors chap. 68 est de **93,4%**.

**Chapitre 011 :** (3,525 M€) Il retrace l'ensemble des dépenses courantes liées à l'activité du service. Le taux de réalisation est de 91,25 %.

**Chapitre 012 :** (4,096 M€) Ce chapitre retrace l'ensemble de la masse salariale du personnel affecté à la régie de l'eau potable. Le taux de réalisation 94,41% est conforme aux prévisions.

**Chapitre 014 :** (2,410 M€) Ce chapitre retrace les reversements à l'agence de l'eau des redevances prélevées aux abonnés. Le taux de réalisation est de 99,42%.

**Chapitre 65 :** (179 K€) Ce chapitre comptabilise :

- Les créances admises en non-valeurs pour 97 K€.
- Les créances éteintes pour 55 K€.
- Le versement d'un fonds d'aide pour 6,5 K€.
- Des charges diverses de gestion courante pour 20,5 K€.

**Chapitre 66 :** (1,403 M€) Ce chapitre retrace les remboursements des intérêts des emprunts en cours. Les remboursements sont conformes à la prévision budgétaire. Une forte progression est à noter sur cette enveloppe, le taux moyen des intérêts payés étant passé de 1,7% en 2022 à 3,5% en 2023. Cependant, un taux moyen de 3,5% reste un taux performant au regard du contexte et semble stabilisé à ce niveau depuis septembre 2023.

**Chapitre 67 :** (574 K€) Ce chapitre retrace principalement les régularisations de facturation aux abonnés (512 K€).

**Chapitre 68 :** Aucune réalisation n'est à noter sur ce chapitre.

**Chapitre 042** : La dotation aux amortissements est enregistrée dans ce chapitre comptable et s'exécute conformément au patrimoine de la collectivité (3,764 M€).

### Recettes

**Chapitre 70 : (17,014 M€)** Le produit des ventes d'eau constitue une part très importante des recettes de fonctionnement. Il évolue selon le volume d'eau distribué et la tarification proposée. Le taux de réalisation de 97% est conforme à la prévision budgétaire.

**Chapitre 75 : (2,4 K€)** Ce chapitre comptabilise le produit de location d'un terrain situé à Saint Jean de la Porte.

**Chapitre 77 : (68,3 K€)** Ce chapitre comptabilise les produits exceptionnels relevant des opérations de régularisations comptables avec le service de gestion comptable.

**Chapitre 042 : (417 K€)** La reprise des amortissements des subventions d'investissement perçues est comptabilisée de ce chapitre.

## 2. La section d'investissement

| Nature du mouvement (code) | Chapitres | Chapitre   | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres | Chapitre                              | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|----------------------------|-----------|--|------------------------|---------------------|-----------|---------------------------------------|------------------------|---------------------|
| R                          | 001       | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPOI |                        |                     | 001       | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INV |                        |                     |
|                            | 020       | DEPENSES IMPREVUES                                     |                        |                     | 10        | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES   | 1 860 806,52           | 100,00%             |
|                            | 16        | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES                          | 2 910 186,01           | 97,01%              | 13        | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT          | 821 244,50             | 21,24%              |
|                            | 20        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                          | 80 380,78              | 22,65%              | 16        | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES         | 5 000 000,00           | 71,06%              |
|                            | 21        | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                            | 628 578,21             | 11,55%              |           |                                       |                        |                     |
|                            | 23        | IMMOBILISATIONS EN COURS                               | 4 413 663,55           | 47,69%              | 23        | IMMOBILISATIONS EN COURS              |                        |                     |
|                            | 4581001   | OP TIERS QUAI ROISSARD                                 |                        |                     | 4582001   | OP TIERS QUAI ROISSARD                |                        |                     |
|                            | 4581002   | OP TIERS AV/DES FRANCOIS                               |                        |                     | 4582002   | OP TIERS AV/DES FRANCOIS              |                        |                     |
| R                          |           | <b>Somme :</b>   | <b>8 032 808,55</b>    | <b>44,50%</b>       |           | <b>Somme :</b>                        | <b>7 682 051,02</b>    | <b>57,61%</b>       |
| Nature du mouvement (code) | Chapitres | Chapitre   | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres | Chapitre                              | Mandaté /Titré Liquidé | Taux de mandatement |
| O                          |           |  |                        |                     | 021       | VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION |                        |                     |
|                            | 040       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS        | 417 252,73             | 69,54%              | 040       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT EN   | 3 763 970,20           | 95,29%              |
|                            | 041       | OPERATIONS PATRIMONIALES                               | 12 226,27              | 6,11%               | 041       | OPERATIONS PATRIMONIALES              | 12 226,27              | 6,11%               |
| O                          |           | <b>Somme :</b>   | <b>429 479,00</b>      | <b>53,68%</b>       |           | <b>Somme :</b>                        | <b>3 776 196,47</b>    | <b>68,42%</b>       |
|                            |           | <b>Somme :</b>   | <b>8 462 287,55</b>    | <b>44,89%</b>       |           | <b>Somme :</b>                        | <b>11 458 247,49</b>   | <b>60,78%</b>       |

### Ci-après, le détail par programme

| Numéro de Programme | Libellé du programme                     | Budget voté  | Mandaté /Titré Liquidé | Reste à réaliser |
|---------------------|--|--------------|------------------------|------------------|
| AEPCAPTAGE          | CAPTAGES PROTECTION/MESURES/AMELIORATION | 152 125,00   | 8 000,00               | 144 125,00       |
| AEPEVOLUTI          | ADAPTATIONS AUX EVOLUTIONS               | 227 719,78   | 225 451,40             | 1 295,00         |
| AEPPATRIMO          | MAINTIEN DU PATRIMOINE                   | 1 553 224,47 | 429 053,78             | 1 001 673,28     |
| AEPPLOMB            | MISES AUX NORMES - BRANCHEMENTS PLOMBS   | 106 116,00   | 77 045,50              | 17 123,71        |
| AEPRENRES           | RENOUVELLEMENT RESEAUX AEP               | 24 720,49    | 13 502,89              | 11 217,60        |
| AEPSECURH           | SECURITE DES OUVRAGES                    | 75 000,00    | 0,00                   | 75 000,00        |
| AMCRESAEP           | RENOUVELLEMENT RESEAUX AEP AMC           | 3 788 504,62 | 3 029 127,86           | 1 231 476,87     |
| OIAEPBN             | OIAEPBN                                  | 70 000,00    | 0,00                   | 70 000,00        |
| OIAMGPLH            | PROJ TRANSVERSES LIES AUX OPERATIONS PLH | 711 706,68   | 387 272,86             | 294 144,63       |
| OIPROJEAEP          | RESTRUCTURATION ALIMENTATION EP COMMUNES | 2 083 587,85 | 1 295 891,52           | 787 696,33       |

|           |                                |                     |                     |                     |
|-----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| OPVRESAEP | RENOUVELLEMENT RESEAUX AEP OPV | 397 900,97          | 234 556,93          | 81 036,86           |
|           | <b>TOTAL</b>                   | <b>9 190 605,86</b> | <b>4 487 497,53</b> | <b>3 714 789,28</b> |

**Le taux de mandatement de la PPI de l'eau potable est de 49 % des crédits votés et le taux d'engagement sur l'exercice 2023 est de 89%.**

Les principaux programmes d'investissement sont les suivants :

- Le renouvellement des réseaux d'eaux dans le cadre de l'analyse multicritères (AMC) opérée par la direction de l'eau pour un montant de **3,029 M€** :
  - o 232 K€ ont été affectés à la réhabilitation des réseaux d'eau situés sur la RD 1006. Travaux liés à la réhabilitation du carrefour et du pont de la Trousse.
  - o 182 K€ ont été affectés à une opération de rénovation des canalisations de la rue Jean Pellerin à Chambéry.
  - o 76 K€ ont été affectés à la rénovation des canalisations du Quai Raymond Pointcarré à Chambéry.
  - o 117 K€ ont été affectés à l'opération rénovation des conduites d'eau sur la commune de Saint François de Sales dans le secteur La Magne Charmillon.
  - o 65 K€ ont été affectés sur deux opérations sur la commune de Jarsy
  - o 363 K€ affectés à 3 opérations sur les secteurs Route du Villard Marin et Route de l'Épine et chemin de la cartonnrière sur la commune de La Motte Servolex.
  - o 91 K€ ont été affectés à la rénovation des canalisations du Hameau de Montlardier sur la commune du Chatelard.
  - o 31 K€ ont été affectés sur une opération à Lescheraines.
  - o 209 K€ sur une opération sur la commune de La Motte en Bauges
- Les travaux de restructuration d'alimentation en eau des communes (**1,296 M€**)
  - o 1,264 M€ ont été affectés à des opérations sur la commune des Déserts.
- Les travaux de maintien du patrimoine ont représenté **429 K€**.

Les principales recettes d'investissement sont les suivantes :

- 1.860 M€ relèvent de l'affectation de résultat de 2022
- 3,764 M€ au titre de la dotation aux amortissements 2023.
- 821 K€ au titre des subventions accordées.
- 5 M€ au titre de l'encaissement d'un emprunt affecté au financement des investissements et contracté avec la BEI en Euribor 3 mois + 0,52%.

### 3. Les résultats cumulés 2023

| <b>BUDGET EAU POTABLE - EXERCICE 2023</b> |                       |
|---|-----------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                     |                       |
| Résultat de gestion                       | <b>1 587 282,91</b>   |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 002)  | 5 194 014,69          |
| <b>Résultat de clôture (A)</b>            | <b>6 781 297,60</b>   |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                     |                       |
| Résultat de gestion                       | <b>2 995 959,94</b>   |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 001)  | 570 317,20            |
| <b>Résultat de clôture (B)</b>            | <b>3 566 277,14</b>   |
| <b>RESTES A REALISER</b>                  |                       |
| Dépenses d'investissement                 | 8 522 713,46          |
| Recettes d'investissement                 | 2 918 953,00          |
| <b>Solde à reprendre (C)</b>              | <b>- 5 603 760,46</b> |
| <b>BESOIN DE FINANCEMENT (D=B+C)</b>      | <b>- 2 037 483,32</b> |

Le résultat de fonctionnement 2023 s'élève à +1 587 282,91 €.  
 Le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à +6 781 297,60 €.  
 Le résultat cumulé d'investissement, hors reports de crédits, s'élève à +3 566 277,14€.  
 Après intégration des reports de crédits, le besoin de financement s'élève à – 2 037 483,32 €.

#### 4. L'affectation de résultat proposée

| AFFECTATION ET REPRISE DES RESULTATS     |              |
|--|--------------|
| Excédent/déficit d'investissement (001)  | 3 566 277,14 |
| Recettes d'investissement (1068)         | 2 037 483,32 |
| Report à nouveau en fonctionnement (002) | 4 743 814,28 |

Le besoin de financement de la section d'investissement ainsi que le solde des restes à réaliser d'investissement doivent être couverts par une affectation d'une part du résultat de fonctionnement 2023. Il est proposé d'affecter au 1068 la somme de 2 037 483,32 €.

Le solde sera reporté en section de fonctionnement en recettes au chapitre 002.

#### 5. Focus sur l'Épargne

3 ratios méritent d'être analysés :

- **Épargne de gestion** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources pour investir en maîtrisant ses charges de fonctionnement courant par rapport aux recettes perçues. (Sont donc exclus les dépenses et les produits à caractère financier et exceptionnel).
- **Épargne brute** : Mesure la capacité de la collectivité à autofinancer sa section d'investissement après prise en compte de la totalité des dépenses réelles de fonctionnement (charges financières incluses).
- **Épargne nette** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources afin de financer des dépenses de travaux, après avoir remboursé le capital des emprunts.

| EPARGNES                           | Maquette CA 2019    | Maquette CA 2020    | Maquette CA 2021    | Maquette CA 2022     | Maquette CA 2023     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| RECETTES DE GESTION                | 16 177 547,55       | 16 372 583,93       | 17 626 629,41       | 16 843 486,73        | 17 054 721,16        |
| DEPENSES DE GESTION                | 9 008 776,39        | 9 312 716,92        | 9 407 768,96        | 10 054 025,81        | 10 211 542,93        |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>          | <b>7 168 771,16</b> | <b>7 059 867,01</b> | <b>8 218 860,45</b> | <b>6 789 460,92</b>  | <b>6 843 178,23</b>  |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 16 462 330,49       | 16 666 021,85       | 17 840 112,22       | 16 893 373,50        | 17 123 051,96        |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 10 883 162,43       | 10 471 455,47       | 10 243 127,71       | <b>11 059 044,79</b> | <b>12 189 051,58</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE</b>               | <b>5 579 168,06</b> | <b>6 194 566,38</b> | <b>7 596 984,51</b> | <b>5 834 328,71</b>  | <b>4 934 000,38</b>  |
| REMBOURSEMENT EN CAPITAL           | 2 817 022,94        | 2 894 935,99        | 2 760 512,60        | 3 000 189,27         | 2 910 186,01         |
| <b>EPARGNE NETTE</b>               | <b>2 762 145,12</b> | <b>3 299 630,39</b> | <b>4 836 471,91</b> | <b>2 834 139,44</b>  | <b>2 023 814,37</b>  |

- 2023 aura été une année marquée notamment par le renchérissement des intérêts payés (+700 K€) ce qui constitue la principale explication de l'évolution des dépenses réelles. A noter que le taux moyen d'intérêt s'établit à 3,5% ce qui reste performant.
- L'épargne est également impactée par la baisse du volume d'eau vendu (450 K€).
- Les dépenses de gestion font l'objet d'une très bonne maîtrise (+10% **en 4 ans**).
- **Situation cependant conforme à la trajectoire du DOB 2024** rappelant la nécessité d'optimisations continues et la projection de ratios de désendettement plus élevés.

# **BUDGET AUTONOME** **REGIE DE L'ASSAINISSEMENT**

# Comptes administratifs 2023

**AC : COLLECTIF (fonctionnement et investissement)**  
**ANC : NON COLLECTIF (fonctionnement uniquement)**

## 1. La section de fonctionnement

### Présentation de la section de fonctionnement de l'assainissement collectif et non collectif

| Chapitres | Chapitre                                     | Mandaté /Titré Liquidé | Dont ANC          | Taux de mandatement | Chapitres | Chapitre                            | Mandaté /Titré Liquidé | Dont ANC          | Taux de mandatement |
|-----------|--|------------------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| 011       | CHARGES A CARACTERE GENERAL                  | 4 870 201,03           | 65 106,57         | 92,67%              | 002       | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORT   |                        |                   |                     |
| 012       | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES      | 3 869 593,20           | 141 028,53        | 92,38%              | 013       | ATTENUATIONS DE CHARGES             | 56 932,11              |                   | 81,33%              |
| 014       | ATTENUATIONS DE PRODUITS                     | 816 091,00             |                   | 77,72%              | 70        | VENTES DE PRODUITS FABRIQUES,PREST/ | 18 269 537,11          | 181 123,49        | 109,06%             |
| 022       | DEPENSES IMPREVUES                           |                        |                   |                     | 74        | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION          | 484 207,96             | 28 800,00         | 112,61%             |
| 65        | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE           | 251 044,56             | 42 000,00         | 76,77%              | 75        | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANT  | 66 044,06              | 66 000,00         | 751,18%             |
| 66        | CHARGES FINANCIERES                          | 1 000 919,08           |                   | 98,48%              | 76        | PRODUITS FINANCIERS                 |                        |                   |                     |
| 67        | CHARGES EXCEPTIONNELLES                      | 866 655,60             | 756,36            | 89,64%              | 77        | PRODUITS EXCEPTIONNELS              | 21 401,98              |                   | 53,50%              |
| 68        | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX DEPRECIATION |                        |                   |                     | 78        | REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIA |                        |                   |                     |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>11 674 504,47</b>   | <b>248 891,46</b> | <b>59,72%</b>       |           | <b>Somme :</b>                      | <b>18 898 123,22</b>   | <b>275 923,49</b> | <b>78,59%</b>       |
| Chapitres | Chapitre                                     | Mandaté /Titré Liquidé | Dont ANC          | Taux de mandatement | Chapitres | Chapitre                            | Mandaté /Titré Liquidé | Dont ANC          | Taux de mandatement |
| 023       | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT       |                        |                   |                     |           |                                     |                        |                   |                     |
| 042       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SEC   | 4 106 381,22           |                   | 96,62%              | 042       | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT EN | 1 395 638,63           |                   | 95,27%              |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>4 106 381,22</b>    |                   | <b>68,90%</b>       |           | <b>Somme :</b>                      | <b>1 395 638,63</b>    |                   | <b>95,27%</b>       |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>15 780 885,69</b>   | <b>248 891,46</b> | <b>61,86%</b>       |           | <b>Somme :</b>                      | <b>20 293 761,85</b>   | <b>275 923,49</b> | <b>79,55%</b>       |

**Dépenses :** Comme pour l'eau potable, la direction parvient à maîtriser les dépenses de fonctionnement de la régie de l'assainissement sans dégrader le niveau de service rendu et sécuriser la capacité à investir de la collectivité. L'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement hors chapitre 68 présentent un taux de réalisation de **91,2%**

**Chapitre 011 :** (4.870 M€ dont 65 K€ pour l'Assainissement Non Collectif) Il retrace l'ensemble des dépenses courantes liées à l'activité du service. Le taux de réalisation est de 92,67 %.

**Chapitre 012 :** (3,870 M€ dont 141 K€ pour l'A.N.C.) Ce chapitre retrace l'ensemble de la masse salariale du personnel affecté à la régie de l'eau potable. Le taux de réalisation 92,38 % est conforme aux prévisions.

**Chapitre 014 :** (816 K€) Ce chapitre retrace les versements à l'agence de l'eau des redevances prélevées aux abonnés. Le taux de réalisation est de 77,72%.

**Chapitre 65 :** (251 K€) Ce chapitre comptabilise :

- Les créances admises en non-valeurs et créances éteintes pour 117 K€.
- Les versements d'aides aux usagés consacrés à la remise aux normes de l'assainissement non collectif pour 42 K€.



- Le versement d'un fonds d'aide pour 6,5 K€.
- Des charges diverses de gestion courante pour 77 K€.

**Chapitre 66** : (1,001 M€) Ce chapitre retrace les remboursements des intérêts des emprunts en cours. Les remboursements sont conformes à la prévision budgétaire.

**Chapitre 67** : (867 K€) Ce chapitre retrace principalement les régularisations de facturation aux abonnés (398 K€) et le reversement au budget principal d'une partie des recettes issues du bio méthane (466 K€) pour le financement du schéma de transition énergétique (SDTE) de Grand Chambéry.

**Chapitre 68** : Aucune réalisation n'est à noter sur ce chapitre.

**Chapitre 042** : La dotation aux amortissements est enregistrée dans ce chapitre comptable et s'exécute conformément au patrimoine de la collectivité (4.106 M€).

## Recettes

**Chapitre 70** : (18,269 M€) Le produit de la redevance assainissement constitue une part très importante des recettes de fonctionnement. Il évolue selon le volume d'eau distribué et la tarification proposée.

**Chapitre 74** : (484 K€) Ce chapitre comptabilise principalement les primes épurations versées par l'agence de l'eau.

**Chapitre 75** : (66 K€) Ce chapitre comptabilise les soutiens qui seront reversés aux usagers dans le cadre des remises aux normes des installations d'assainissement non collectif (ANC)

**Chapitre 77** : (21 K€) Ce chapitre comptabilise les produits exceptionnels relevant des opérations de régularisations comptables avec le service de gestion comptable et des cessions d'actifs.

**Chapitre 042** : (1,396 M€) La reprise des amortissements des subventions d'investissement perçues est comptabilisée dans ce chapitre.

## 2. La section d'investissement

| Chapitres      | Chapitre   | Budget voté          | Mandaté / Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres      | Chapitre                              | Budget voté          | Mandaté / Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 001            | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT |                      |                         |                     | 001            | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INV | 1 991 256,61         |                         |                     |
| 13             | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                     |                      |                         |                     | 10             | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES   | 652 877,95           | 652 877,95              | 100,00%             |
| 16             | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES                    | 2 150 000,00         | 2 092 425,51            | 97,32%              | 13             | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT          | 3 000 000,00         | 1 222 650,50            | 40,76%              |
| 20             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    | 323 566,30           | 79 725,85               | 24,64%              | 16             | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES         | 6 301 258,00         |                         |                     |
| 21             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      | 1 252 318,37         | 857 616,87              | 68,48%              | 21             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES           |                      |                         |                     |
| 23             | IMMOBILISATIONS EN COURS                         | 12 790 603,74        | 5 915 191,38            | 46,25%              | 23             | IMMOBILISATIONS EN COURS              | 76 153,85            | 99 667,64               | 130,88%             |
| 458132         | BASSENS LES MONTS                                |                      |                         |                     | 458210         | DÉLÉG MO VI LES BERLIOZ               |                      |                         |                     |
| 458133         | Op tiers Chy av Desfrancois                      |                      |                         |                     | 458232         | BASSENS LES MONTS                     |                      |                         |                     |
| <b>Somme :</b> |  | <b>16 516 488,41</b> | <b>8 944 959,61</b>     | <b>54,16%</b>       | <b>Somme :</b> |                                       | <b>12 021 546,41</b> | <b>1 975 196,09</b>     | <b>16,43%</b>       |
| Chapitres      | Chapitre   | Budget voté          | Mandaté / Titré Liquidé | Taux de mandatement | Chapitres      | Chapitre                              | Budget voté          | Mandaté / Titré Liquidé | Taux de mandatement |
|                |  |                      |                         |                     | 021            | VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION | 1 709 942,00         |                         |                     |
| 040            | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT      | 1 465 000,00         | 1 395 638,63            | 95,27%              | 040            | OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ET   | 4 250 000,00         | 4 106 381,22            | 96,62%              |
| 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES                         | 200 000,00           |                         |                     | 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES              | 200 000,00           |                         |                     |
| <b>Somme :</b> |  | <b>1 665 000,00</b>  | <b>1 395 638,63</b>     | <b>83,82%</b>       | <b>Somme :</b> |                                       | <b>6 159 942,00</b>  | <b>4 106 381,22</b>     | <b>66,66%</b>       |
| <b>Somme :</b> |  | <b>18 181 488,41</b> | <b>10 340 598,24</b>    | <b>56,87%</b>       | <b>Somme :</b> |                                       | <b>18 181 488,41</b> | <b>6 081 577,31</b>     | <b>33,45%</b>       |

Les principaux programmes d'investissement sont les suivants :

| Numero de Programme | Libellé du programme                   | Budget voté          | Mandaté /Titré Liquidé | Restes à Réaliser   |
|---------------------|--|----------------------|------------------------|---------------------|
| CBVEU               | PROJETS LIES AU CONTRAT DE BAS         | 589 714,03           | 168 852,27             | 420 861,79          |
| EUAUTOSURV          | SYSTEME AUTOSURVEILLANCE RESEAUX       | 327 600,00           | 43 036,00              | 31 742,00           |
| EUCBV               | PROJETS LIES AU CONTRAT BASSIN VERSANT | 33 175,62            | 1 590,00               | 19 638,75           |
| EUPATRIMO           | SDE-MAINTIEN DU PATRIMOINE             | 9 619 172,30         | 4 971 914,32           | 2 864 586,58        |
| OIEU                | PROJETS INTERCOMMUNAUX                 | 280 000,00           | 0,00                   | 0,00                |
| OIEULH              | OUVRAGES INTERCO EAUX USEES            | 68 002,22            | 14 165,14              | 19 482,00           |
| OPIEUPH             | OPERATIONS LIEES PLH                   | 985 445,47           | 136 687,35             | 266 830,01          |
| RESEUAMC            | RENOUVELLEMENT RESEAU EU AMC           | 669 999,70           | 431 584,58             | 152 145,03          |
|                     | <b>TOTAL</b>                           | <b>12 573 109,34</b> | <b>5 767 829,66</b>    | <b>3 775 286,16</b> |

**Le taux de mandatement de la PPI de l'assainissement est de 46 % des crédits votés et le taux d'engagement sur l'exercice 2023 est de 76%.**

- Le renouvellement des réseaux d'eaux usées dans le cadre du maintien du patrimoine pour un montant de 4,972 M€.
  - o 73 K€ ont été affectés à des travaux de rénovation des réseaux d'assainissement dans le secteur de la RD 1006.
  - o 1,278 M€ au titre de travaux réalisés sur la station d'épuration du Noyer.
  - o 1,026 M€ au titre des travaux réalisés sur la station d'épuration La Madeleine à Lescheraines.
  - o 1,311 M€ dans la création de la station de bio gaz.
  - o 924 K€ au titre de la remise à niveau des digesteurs de la station d'épuration de Chambéry.
- Le renouvellement des réseaux d'eaux usées dans le cadre des travaux récurrents pour 432 K€

Les principales recettes d'investissement sont les suivantes :

- 652 877,95 € au titre de l'affectation du résultat de fonctionnement 2022 telle qu'approuvée par le Conseil communautaire.
- 4 106 381,22 € au titre de la dotation aux amortissements 2023.
- 1 222 650,50 € au titre des subventions encaissées dans le cadre de la réalisation des travaux de modernisation des réseaux d'assainissement collectif dont :

- 346 837 € de participation de l'agence de l'eau pour la réalisation de la station bio gaz.
- 97 015 € au titre d'une subvention de l'agence de l'eau pour la réalisation d'un poste de relèvement à Lescheraines.
- 161 087 € de participation dans le cadre de la création des réseaux d'eaux usées sur le secteur de La magne Charmillon à Saint François de Sales.
- 253 587 € de participation au titre de la création de la STEP du Noyer
- 297 982 € de participation pour la création de la STEP de Lescheraines

### 3. Les résultats cumulés 2023

| <b>BUDGET ASSAINISSEMENT - EXERCICE 2023</b> |                       | <i>Pour la complète information du Conseil</i> |                       |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                        |                       | <b>ANC</b>                                     | <b>ASSC</b>           |
| <b>Résultat de gestion</b>                   | <b>4 512 876,16</b>   | <b>27 032,03</b>                               | <b>4 485 844,13</b>   |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 002)     | 6 419 675,20          | - 8 792,06                                     | 6 428 467,26          |
| <b>Résultat de clôture (A)</b>               | <b>10 932 551,36</b>  | <b>18 239,97</b>                               | <b>10 914 311,39</b>  |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                        |                       |  |                       |
| <b>Résultat de gestion</b>                   | <b>- 4 259 020,93</b> |  | <b>- 4 259 020,93</b> |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 001)     | 1 991 256,61          |  | <b>1 991 256,61</b>   |
| <b>Résultat de clôture (B)</b>               | <b>- 2 267 764,32</b> |  | <b>- 2 267 764,32</b> |
| <b>RESTES A REALISER</b>                     |                       |  |                       |
| Dépenses d'investissement                    | 4 293 042,19          |  | 4 293 042,19          |
| Recettes d'investissement                    | 1 891 520,83          |  | 1 891 520,83          |
| <b>Solde à reprendre (C)</b>                 | <b>- 2 401 521,36</b> |  | <b>- 2 401 521,36</b> |
| <b>BESOIN DE FINANCEMENT (D=B+C)</b>         | <b>- 4 669 285,68</b> |  | <b>- 4 669 285,68</b> |

| <b>AFFECTATION ET REPRISE DES RESULTATS</b>     |                       | <b>ANC</b>       | <b>ASSC</b>           |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Excédent/déficit d'investissement (001)</b>  | <b>- 2 267 764,32</b> | -                | <b>- 2 267 764,32</b> |
| <b>Recettes d'investissement (1068)</b>         | <b>4 669 285,68</b>   | -                | <b>4 669 285,68</b>   |
| <b>Report à nouveau en fonctionnement (002)</b> | <b>6 263 265,68</b>   | <b>18 239,97</b> | <b>6 245 025,71</b>   |

Le résultat de fonctionnement 2023 s'élève à 4 512 876,16 € dont 27 032,03 € au titre de l'assainissement non collectif. Le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à 10 932 551,36€.

Le résultat cumulé d'investissement, hors reports de crédits, s'élève à -2 267 764,32 €.

Après intégration des reports de crédits, le besoin de financement s'élève à - 4 669 285,68 €.

### 4. L'affectation de résultat proposée

| <b>AFFECTATION ET REPRISE DES RESULTATS</b>     |                       | <b>ANC</b>       | <b>ASSC</b>           |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Excédent/déficit d'investissement (001)</b>  | <b>- 2 267 764,32</b> | -                | <b>- 2 267 764,32</b> |
| <b>Recettes d'investissement (1068)</b>         | <b>4 669 285,68</b>   | -                | <b>4 669 285,68</b>   |
| <b>Report à nouveau en fonctionnement (002)</b> | <b>6 263 265,68</b>   | <b>18 239,97</b> | <b>6 245 025,71</b>   |

Le besoin de financement de la section d'investissement ainsi que le solde des restes à réaliser d'investissement doivent être couverts par une affectation d'une part du résultat de fonctionnement 2023. Il est proposé d'affecter au 1068 la somme de 4 669 285,68 €.

Le solde sera reporté en section de fonctionnement en recettes au chapitre 002 et permettra de sécuriser l'équilibre de la régie de l'assainissement en 2024, 2025 et 2026.

## 5. Focus sur l'Épargne

3 ratios méritent d'être analysés :

- **Épargne de gestion** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources pour investir en maîtrisant ses charges de fonctionnement courant par rapport aux recettes perçues. (Sont donc exclus les dépenses et produits à caractère financier et exceptionnel).
- **Épargne brute** : Mesure la capacité de la collectivité à autofinancer sa section d'investissement après prise en compte de la totalité des dépenses réelles de fonctionnement (charges financières incluses).
- **Épargne nette** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources afin de financer des dépenses de travaux, après avoir remboursé le capital des emprunts contractés.

| EPARGNES                           | Maquette CA 2019    | Maquette CA 2020    | Maquette CA 2021    | Maquette CA 2022    | Maquette CA 2023    |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECETTES DE GESTION                | 17 032 241,60       | 17 410 601,05       | 17 190 081,34       | 15 995 150,34       | 18 876 721,24       |
| DEPENSES DE GESTION                | 8 972 509,58        | 8 832 444,30        | 9 189 326,20        | 9 140 203,85        | 9 806 929,79        |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>          | <b>8 059 732,02</b> | <b>8 578 156,75</b> | <b>8 000 755,14</b> | <b>6 854 946,49</b> | <b>9 069 791,45</b> |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 17 245 837,76       | 17 744 156,93       | 17 554 772,15       | 16 031 444,07       | 18 898 123,22       |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 11 009 876,18       | 9 813 246,35        | 10 603 656,94       | 10 203 274,64       | 11 674 504,47       |
| <b>EPARGNE BRUTE</b>               | <b>6 235 961,58</b> | <b>7 930 910,58</b> | <b>6 951 115,21</b> | <b>5 828 169,43</b> | <b>7 223 618,75</b> |
| REMBOURSEMENT EN CAPITAL           | 1 938 181,13        | 2 216 569,23        | 1 817 484,38        | 2 229 223,78        | 2 092 425,51        |
| <b>EPARGNE NETTE</b>               | <b>4 297 780,45</b> | <b>5 714 341,35</b> | <b>5 133 630,83</b> | <b>3 598 945,65</b> | <b>5 131 193,24</b> |

L'assainissement est moins impacté que l'eau potable par l'évolution des taux d'intérêts car la part de taux fixes est plus importante (taux moyen cependant identique entre les 2 régies). La mesure de l'épargne de gestion montre une réelle maîtrise des dépenses de gestion du service depuis 2019. (2019 : 9 M€ → 2023 : 9,8 M€)

➔ **Soit une progression de 8,8% en 4 ans.**

La vigilance sur la régie de l'assainissement portera sur les années 2025 et 2026 avec la perte de la prime Epuration (-400 000 à -450 000€/an) ainsi que l'évolution des coûts de fonctionnement liés à l'inflation, aux besoins en personnel et à l'évolution continue des normes.

La régie de l'assainissement, comme présenté dans le DOB est cependant en capacité de relever les défis posés d'ici la fin du mandat.

# **BUDGET PRINCIPAL**

## **Budget Général**

## **Budget Déchets**

# Comptes administratifs 2023

## A. Présentation de la section de d'investissement

### 1. Exécution de la PPI

| INVESTISSEMENTS                                      | Budget Principal |              | Dont Budget Déchets |            |
|--|------------------|--------------|---------------------|------------|
|  | DEPENSES         | RECETTES     | DEPENSES            | RECETTES   |
| 104002 - POLE INTERMODAL DE LA GARE – SOLDE EN 2023  | 10 328,36        |              |                     |            |
| 104006 - RD 1006                                     | 3 031 442,00     | 1 200 000,00 |                     |            |
| 104008 - ETUDES PROGRAMMATION SOUS BASSIN VERSANT    | 114 529,85       |              |                     |            |
| 104010 - ADMINISTRATION GRAND CHAMBERY               | 263 606,75       |              |                     |            |
| 104011 - CONFLUENCE LEYSSE HYERES                    | 1 116 697,92     | 1 120 000,00 |                     |            |
| 104012 - DIGUES DE LA LEYSSE                         | 151 808,00       | 122 790,16   |                     |            |
| 104014 - PROGRAMME D'AMENAGEMENT DE ZONES            |                  | 685 950,94   |                     |            |
| 104023 - RESTRUCTURATION PATINOIRE                   | 13 811,11        |              |                     |            |
| 104034 - DERIVATION DU NANT PETCHI                   | 55 954,07        |              |                     |            |
| 104036 - BRAS DE DECHARGE DE LA LEYSSE               | 41 907,60        |              |                     |            |
| 104038 - FDC CASERNES DU SDIS                        | 309 103,23       |              |                     |            |
| 104041 - NOUVELLE PISCINE D'AGGLOMERATION            | 21 619,14        |              |                     |            |
| 104042 – TOURISME                                    | 161 012,65       | 130 266,00   |                     |            |
| 104044 - ANRU AMGT BELLEVUE                          | 838 393,06       |              |                     |            |
| 104045 - PARC DE VEHICULE DECHETS                    | 1 170 854,59     | 5 480,00     | 1 170 854,59        | 5 480,00   |
| 104046 - DECHETS 21/26 - HORS VEHICULES              | 2 365 349,33     | 140 951,07   | 2 365 349,33        | 140 951,07 |
| 104047 – COMMUNICATION                               | 984,00           |              |                     |            |
| 104048 - BAUGES GESTION DES DECHETS                  | 3 977,09         |              | 3 977,09            |            |
| 204002 - PROGRAMME LOCAL DE L'HABITAT Jusqu'à 2020   | 682 407,35       | 42 398,00    |                     |            |
| 204004 - CREATION REHAB.TERRAIN ET AIRE DES GDV      | 134 086,69       |              |                     |            |
| 204007 - ENTR-RENOUVT MATERIEL GRANDS EQUIPEMENTS    | 463 509,14       | 265 000,00   |                     |            |
| 204010 – REMBOURSEMENT AVANCES PAE EN COURS          |                  | 1 493 437,00 |                     |            |
| 204014 - MOYENS DES SYSTEMES D'INFORMATION           | 639 868,54       | 50 000,00    |                     |            |
| 204015 – TRAVAUX VOIRIES D'INTERET COMMUNAUTAIRE     | 2 553 706,33     | 113 411,87   |                     |            |
| 204016 - TRAVAUX EAUX PLUVIALES                      | 1 525 468,50     | 7 350,00     |                     |            |
| 204017 – FDC POTEAUX INCENDIES                       | 9 500,00         |              |                     |            |
| 204018 – FDC PRU                                     | 64 093,20        | 68 671,00    |                     |            |
| 204019 – MATERIEL VELO ET PETITS TRAVAUX VELOSTATION | 336 615,74       |              |                     |            |
| 204020 – AMENAGEMENTS CYCLABLES                      | 1 719 445,33     | 261 945,38   |                     |            |
| 204022 - ESPACES NATURELS-AGRICULTURE                | 44 163,44        |              |                     |            |
| 204023 - AMENAGEMENT PONCTUEL RESEAU SYNCHRO         | 538 241,79       |              |                     |            |
| 204025 - ACHAT GLOBALISE MATERIEL GENERAL            | 51 396,29        |              |                     |            |
| 204026 - RENOUVT MATERIEL COURS D'EAU                | 32 457,76        | 316,00       |                     |            |
| 204027 - RESERVE FONCIERE                            | 6 387,91         |              |                     |            |

|  |                      |                     |                     |                   |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 204029 - TVX RESTRUCTURATION RESEAU BUS        | 829 262,06           | 65 230,82           |                     |                   |
| 204030 – PLUI                                  | 162 634,96           |                     |                     |                   |
| 204031 - FDC POL VILLE 2015-2020               | 140 831,00           |                     |                     |                   |
| 204034 - ACTION DEVELOPPEMENT LOCAL            | 352 915,22           | 121 600,00          |                     |                   |
| 204037 - AMGT VILLENEUVE ZAC COTEAU            |                      | 233 779,00          |                     |                   |
| 204038 - SUIVI DES SEUILS DES COURS D'EAUX     | 17 220,13            | 54 832,00           |                     |                   |
| 204043 – AMENAGEMENTS ECHANGEURS AUTOROUTIERS  | 120 058,21           | 317 795,54          |                     |                   |
| 204044 - MODERNISATION CARREFOURS A FEUX       | 86 361,30            |                     |                     |                   |
| 204046 - FDC STADE ET AMENAGEMENTS ANNEXES     | 2 460 000,00         |                     |                     |                   |
| 204047 - PLH 2021-2026                         | 1 110 547,50         |                     |                     |                   |
| 204049 - GROS ENTRETIEN DU PATRIMOINE BATI     | 473 543,61           | 32 568,33           | 3 894,57            |                   |
| 204051 – REHABILITATION DU PONT DE LA TROUSSE  | 1 326 789,50         | 111 000,00          |                     |                   |
| 204053 - ZONES HUMIDES                         | 169 021,93           | 57 140,00           |                     |                   |
| 204054 - ACTIONS EN FAVEUR DES ENERGIES - SDTE | 5 100,00             | 466 000,00          |                     |                   |
|  | <b>25 727 012,18</b> | <b>7 167 913,11</b> | <b>3 544 075,58</b> | <b>146 431,07</b> |

Le taux de mandatement des dépenses d'investissement s'élève à 57% en 2023 contre 50.12% en 2022. **Le taux effectif d'engagement de la PPI à fin 2023 se situe quant à lui à 88,5%, ce qui confirme le très bon niveau d'estimation des crédits d'investissement par rapport aux capacités à faire des services.**

**Il persiste toujours des différés de facturation (30 points entre l'engagement et les paiements) qui ne sont pas du fait de la collectivité mais plutôt liés aux typologies d'investissement et au rythme de facturation des entreprises.**

**Grand Chambéry verse également des fonds de concours à des partenaires publics dont le rythme de facturation est parfois aussi décalé.**

#### Dépenses :

- **1,792 M€** au titre du **programme local de l'habitat** (programmes 204002 et 204047) dont 957 K€ d'aides versées à la production de logements sociaux et 458 K€ au titre de la réhabilitation de logements sociaux,
- **1,585 M€** au titre de la compétence de GEMAPI délégué au CISALB (Programmes 104011, 104012, 104034, 104036, 204026, 204038, 204053),
- **3,031 M€** au titre de l'aménagement de la RD 1006 (Programme 104006),
- **1,327 M€** au titre de la réhabilitation du pont de la Trousse (Programme 204051),
- **3,544 M€** au titre des investissements de la filière déchets (programmes 104045, 104046, 104048 et 204049) dont 1,171 M€ pour l'acquisition de 3 bennes (2 au GNV), et 2,365 M€ au titre du schéma de conteneurisation sur l'ensemble de l'agglomération,
- **2,554 M€** au titre des voiries d'intérêt communautaire (programme 204015),
- 838 K€ dans le cadre de l'aménagement des voiries du quartier de Bellevue (ANRU programme 104044),
- **1,525 M€** au titre de la compétence Eaux pluviales (Programme 204016),
- **3,423 M€** en faveur de l'enveloppe de la mobilité et des infrastructures de transport, (programmes 204019, 204020, 204023 et 204029) financé par le versement mobilité,
  - Dont **1,719 M€** dans le cadre des aménagements cyclables.
  - Dont **829 K€** dans le cadre des aménagements des infrastructures routières liées au réseau de bus.
  - Dont **538 K€** dans le cadre d'aménagements ponctuels du réseau bus et du schéma directeur d'accessibilité au réseau de transport en commun.
  - Dont **336 K€** pour le renouvellement de vélos mis à la disposition de la SPL.
- **2,460 M€** au titre du fonds de concours versé à la ville de Chambéry dans le cadre de la construction du stade et de ses aménagements annexes.

#### Recettes :

- **686 K€** au titre du remboursement par la Société d'Aménagement de la Savoie d'une avance liés à l'aménagement de la zone d'activité des Landiers Ouest.
- **1,493 M€** au titre de plusieurs remboursement d'avances consenties à CGLE dans le cadre du transfert de la compétence développement économique. (1,300 M€ sur le parc d'activités des Massettes à Challes Les Eaux, 154 K€ sur le parc d'activité des Landiers à Chambéry et 39 K€ sur le parc d'activités de Vimines).
- **1,355 M€** au titre du financement des travaux liés à la compétence GEMAPI.
- **1,200 M€** au titre du financement des travaux d'aménagement de la RD 1006.
- **317 K€** au titre de l'aménagement de l'échangeur autoroutier dont 227 K€ pour l'aménagement de l'aire de covoiturage.
- **466 K€** au titre du reversement par la régie de l'assainissement d'une partie de la revente du bio méthane pour le financement du schéma de transition énergétique de grand Chambéry. Cette participation a déjà financé une étude de faisabilité de pose de panneaux photovoltaïques sur le parking relais de La Trousse (40 K€).

### Opérations pour compte de tiers

| OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS                  | Budget Principal    |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | DEPENSES            | RECETTES            |
| 4581100 - PUP SECTEUR BRESSIEUX                     | 277 355,00          |                     |
| 458167 - OP TIERS ENERGIE RENOUVELABLE              | 341 970,38          | 9 000,00            |
| 458171 - OP TIERS CNES SMSB                         | 1 725 948,75        | 1 181 845,46        |
| 458176 - OP SMSB BAT 1000 ET 1400                   | 8 474,00            | 162 874,87          |
| 458177 - AV GRANDE CHARTREUSE GIRATOIRE             |                     | 52 543,55           |
| 458180 - OP TIERS CGLE TVX ELECTRIQUE               | 150 418,41          |                     |
| 4581807 - AIDE PIERRE ETAT PROG 2016                | 61 300,15           | 17 260,25           |
| 4581808 - AIDE PIERRE ETAT PROG 2017-20             | 1 259 239,98        | 2 529 542,42        |
| 458181 - OP TIERS CGLE DEMOLITION BATIMENTS         | 109 474,11          |                     |
| 458182 - OP TIERS CGLE DEMOLITION CABANON           | 22 800,00           | 23 340,00           |
| <b>Total des opérations pour le compte de tiers</b> | <b>3 956 980,78</b> | <b>3 976 406,55</b> |

Les opérations pour compte de tiers portent principalement sur des actions en matière d'aides à la pierre octroyée par Grand Chambéry pour le compte de l'Etat et sur la construction du CNES pour le compte de SMSB. **Il est important de rappeler que ces opérations seront obligatoirement équilibrées avant de procéder à leur clôture.**

**Il s'agit donc d'une situation instantanée et limitée au seul exercice 2023.**

## **2. Les autres dépenses et recettes d'investissement**

| Autres chapitres hors opérations               | Budget Principal |          | Dont Budget Déchets |          |
|--|------------------|----------|---------------------|----------|
|  | DEPENSES         | RECETTES | DEPENSES            | RECETTES |
| 001 - SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION          |                  |          |                     |          |
| 021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |                  |          |                     |          |
| 024 - PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATION   |                  |          |                     |          |



|  |                      |                      |                   |                     |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT      | 988 199,12           | 9 755 348,49         | 78 949,64         | 1 882 555,76        |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES             | 2 102 138,55         | 2 102 138,55         |                   |                     |
| 10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS               |                      | 22 188 622,07        |                   | 1 576 778,09        |
| 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT          | 1 196 901,55         | 57 096,11            |                   |                     |
| 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES         | 11 857 151,57        | 4 002 000,00         | 817 130,92        | 4 000 000,00        |
| 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES         |                      |                      |                   |                     |
| 204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES     |                      |                      |                   |                     |
| 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES           |                      |                      |                   |                     |
| 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS              | 700 103,92           | 678 114,34           |                   |                     |
| 26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 50 000,00            |                      |                   |                     |
| 27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES    | 6 900,00             | 635 059,23           |                   |                     |
| <b>Total hors programme</b>                | <b>16 901 394,71</b> | <b>39 418 378,79</b> | <b>896 080,56</b> | <b>7 459 333,85</b> |

### Dépenses :

**Chapitre 16 :** La somme de 11,857 M€ correspond au **remboursement des emprunts** et cautions dont :

- 11,038 M€ au titre de l'amortissement classique des emprunts du budget principal de Grand Chambéry
- 817 K€ au titre de l'amortissement classique des emprunts pour la filière déchets.
- 2 K€ au titre du remboursement d'une caution de loyer du snack de la patinoire

**Chapitre 040 :** Le montant de 988 K€ correspond aux amortissements des subventions pour 965 K€ et 23 K€ pour les régularisations comptables de sortie d'actif.

**Chapitre 041 :** Ces écritures d'ordres s'équilibrent en dépenses et en recettes (2,102 M€). Elles sont opérées à la demande du SGC dans le cadre de régularisation comptables.

**Chapitre 13 :** La somme de 1,197 M€ correspond au versement pour 841,5 K€ de subventions aux communes dans le cadre du contrat de relance logement. 355 K€ sont des régularisations comptables opérées avec le SGC.

**Chapitre 23 :** Ce chapitre comptabilise les avances versées dans le cadre des marchés publics.

**Chapitre 26 :** Ce chapitre comptabilise la prise de participation de grand Chambéry à la foncière agricole de Savoie à hauteur de 50 000 €.

**Chapitre 27 :** Ce chapitre comptabilise les prêts secours aux agents.

### Recettes :

**Chapitre 10 :** La somme de 22,188 M€ correspond pour partie au versement du FCTVA pour 2,987 M€ (dont le taux est de 16,404% des dépenses d'investissement éligibles engagées par la collectivité hors opérations compte de tiers et subventions versées) ; le solde 19,201 M€ correspond à l'affectation des résultats de l'année 2022 (compte 1068) conformément à la stratégie en vigueur définie en 2022.

**Chapitre 040 :** (9,755 M€). Ce chapitre comptabilise principalement la dotation aux amortissements des biens.

**Chapitre 16 :** Ce chapitre a comptabilisé l'encaissement :

- d'un emprunt de 4 M€ pour le financement de la PPI du budget déchets.
- de 2 K€ d'un dépôt de garantie pour la location du snack de la patinoire du budget Général.

**Chapitre 23 :** Ce chapitre comptabilise les avances remboursées dans le cadre des marchés publics.

### 3. Solde de la section d'investissement

| Objet                                       | Budget Principal     |                      | Dont Budget Déchets |                     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|   | Dépenses             | Recettes             | Dépenses            | Recettes            |
| Sous total opérations réelles               | 43 495 050,00        | 38 705 211,41        | 4 361 206,50        | 5 723 209,16        |
| Sous total opérations d'ordre               | 3 090 337,67         | 11 857 487,04        | 78 949,64           | 1 882 555,76        |
| <b>Total de la section d'investissement</b> | <b>46 585 387,67</b> | <b>50 562 698,45</b> | <b>4 440 156,14</b> | <b>7 605 764,92</b> |

|   |                       |   |
|---|-----------------------|---|
| <b>SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>3 977 310,78 €</b> | <b>Dont solde Budget Déchets<br/>3 165 608,78 €</b> |
|---|-----------------------|---|

Le résultat d'investissement au titre de l'exercice 2023 s'élève à +3 977 310,78 €.

### 4. Les restes à réaliser d'investissement en dépenses et en recettes (également appelés reports de crédits)

| RESTES A REALISER         |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | Budget Principal      | Dont Budget Déchets   |
| Dépenses d'investissement | 9 470 093,27          | 1 408 906,19          |
| Recettes d'investissement | 4 348 158,07          | 56 000,00             |
| <b>Solde à reprendre</b>  | <b>- 5 121 935,20</b> | <b>- 1 352 906,19</b> |

## Détails des restes à réaliser

| CODE   | PROGRAMMES   | Reports de crédits<br>2023 en dépenses | Reports crédits 2023 en<br>recettes |
|--|--|--|-------------------------------------|
| 104010   | GER ADMINISTRATION GRAND CHAMBERY                      | 72 382,75                              |                                     |
| 204007   | GER GRANDS EQUIPEMENTS COLLECTIFS                      | 34 460,94                              |                                     |
| 204049   | GER PATRIMOINE A PARTIR DE 2021                        | 143 460,92                             |                                     |
| 204014   | GER SYSTEMES D'INFORMATION                             | 237 477,62                             |                                     |
| 204025   | GER ACHAT GLOBALISE DE MATERIEL                        | 3 685 ,25                              |                                     |
| 204027   | GER RESERVE FONCIERE                                   | 160 656,00                             |                                     |
| <b>SOUS TOTAL - INVESTISSEMENTS RECURRENTS FINANCIABLES</b>                |  | <b>652 123,48</b>                      |                                     |
| 104006   | RD 1006 GARATTE - LA TROUSSE                           | 499 822,90                             |                                     |
| 204051   | OUVRAGE D'ART - PONT DE LA TROUSSE HORS PISTE CYCLABLE | 808 779,48                             | 90 000,00                           |
| 204029   | CENTRE NORD  | 426 888,27                             |                                     |
| 204015   | VOIRIES D'INTERET COMMUNAUTAIRE HORS OUVRAGES D'ART    | 1 611 933,13                           | 47 853,00                           |
| 204044   | FEUX TRICOLORES  | 92 826,24                              |                                     |
| 204043   | AMENAGEMENTS ECHANGEURS AUTOROUTIERS - COVOITURAGE     |  |                                     |
| 204043   | AMENAGEMENTS ECHANGEURS AUTOROUTIERS - GIRATOIRE       |  |                                     |
| 104044   | ANRU AMENAGEMENTS BELLEVUE                             | 180 135,49                             |                                     |
| 204004   | GENS DU VOYAGE   | 38 314,74                              |                                     |
| 204007   | ALIMENTATION GAZ PATINOIRE + REMBARDE                  |  |                                     |
| 104023   | REHABILITATION DE LA PISCINE DE BUISSON ROND           | 22 832,23                              |                                     |
| <b>SOUS TOTAL - GRANDS EQUIPEMENTS ET INFRASTRUCTURES<br/>FINANCIABLES</b> |  | <b>3 681 532,48</b>                    | <b>137 853,00</b>                   |
| 204016   | EAUX PLUVIALES   | 413 438,12                             |                                     |
| 204022   | ESPACES NATURELS ET AGRICULTURE HORS FDC               | 200 338,00                             |                                     |
| 104034   | DERIVATION DU NANT PETCHI                              | 2 890,00                               |                                     |
| 104011   | CONFLUENCE LEYSSE HYERES – RIVES DE L'HYERES           |  | 984 000,00                          |
| 104042   | TOURISME   | 80 283,71                              |                                     |
| 204030   | PLAN LOCAL D'URBANISME INTERCOMMUNAL                   | 71 282,23                              |                                     |
| <b>SOUS TOTAL - GESTION ET PRESERVATION DES ESPACES NATURELS</b>           |  | <b>768 232,06</b>                      | <b>984 000,00</b>                   |
| 204034   | FDC ACTIONS TRANSVERSALES                              | 91 000,00                              |                                     |
| 204052   | FDC ESPACES NATURELS ET AGRICULTURE                    | 150 000,00                             |                                     |
| 204017   | FDC POTEAUX INCENDIE                                   | 58 530,00                              |                                     |
| 204018   | FDC PRU 1 ET 2   | 28 098,00                              | 37 835,15                           |
| 204031   | FDC POLITIQUE DE LA VILLE                              | 19 333 ,00                             |                                     |
| 204002   | FDC PROGRAMME LOCAL DE L'HABITAT - HORS AP HABITAT     |  |                                     |
| <b>SOUS TOTAL - FONDS DE CONCOURS VERSES FINANCIABLES</b>                  |  | <b>346 961,00</b>                      | <b>37 835,15</b>                    |
| <b>SOUS TOTAL FINANCIABLE SANS RESSOURCES COMPLEMENTAIRES</b>              |  | <b>5 448 849,02</b>                    | <b>1 159 688,15</b>                 |
| 204019   | MATERIEL VELO  | 30 499,43                              |                                     |
| 204020   | AMENAGEMENTS CYCLABLES                                 | 1 052 665,51                           | 20 250,00                           |
| 204023   | AMENAGEMENTS STRUCTURANTS                              | 68 764,80                              |                                     |
| 204029   | AVENUE DES DUCS QUAI BOREL                             |  |                                     |
| 204054   | AUTRES ACTIONS PCAET ET SDTE                           | 14 640,00                              |                                     |
| <b>SOUS TOTAL ENVELOPPES DEDIEES</b>                                       |  | <b>1 166 569,74</b>                    | <b>20 250,00</b>                    |
| <b>SOUS TOTAL PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT HORS DECHETS</b>                 |  | <b>6 615 418,76</b>                    | <b>1 179 938,15</b>                 |
| 104032   | MATERIEL ET CONTENEURISATION 2019/2020                 |  |                                     |
| 104040   | DECHETTERIES 2019/2020                                 |  |                                     |
| 104048   | SOLDE PROGRAMME BAUGE                                  | 672,00                                 |                                     |
| 104045   | AP 2021/2026 - VEHICULES DECHETS                       |  | 56 000,00                           |

GRAND CHAMBERY

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 – 28/03/2024 – page 27/42

### Dépenses :

Les reports de crédits s'appliquent aux opérations qui ne font pas l'objet d'une autorisation de programme.

C'est notamment le cas pour les programmes suivants :

204020 :  
Aménagements cyclables pour 1 052 M€

204015 : Voiries d'intérêt communautaire à hauteur de 1,611M€.

204051 : Ouvrages d'art pour 809 K€

104046 : PPI Déchets hors véhicules pour 1,408 M€ dont 581 K€ pour le schéma de conteneurisation

### Recettes :

En recettes, peu de programmes sont gérés en AP, les principaux reports concernent :

104011 : (984 K€)  
Solde de reversement

|   |   |              |              |
|---|---|--------------|--------------|
| 104046  | PPI DECHETS HORS VEHICULES                          | 1 408 234.19 |              |
| SOUS TOTAL PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT DECHETS          |   | 1 408 906.19 | 56 000.00    |
| TOTAL PPI BUDGET PRINCIPAL                              |   | 8 024 324.95 | 1 235 938.15 |
| 23  | AVANCES SUR MARCHES                                 | 290 000.00   | 426 554.26   |
| SOUS TOTAL AUTRES CREDITS - BUDGET GENERAL HORS DECHETS |   | 290 000.00   | 426 554.26   |
| 16  | EMPRUNTS NOUVEAUX - DECHETS                         |              |              |
| SOUS TOTAL AUTRES CREDITS - HORS DECHETS                |   |              |              |
| 4581100   | PUP BASSENS   |              |              |
| 458167  | OP TIERS ADEME - ENERGIES RENOUVELABLES             | 5 743.00     | 354 004.68   |
| 458171  | OP TIERS SMSB - CNES                                | 1 117 301.12 | 2 327 454.00 |
| 458176  | OP TIERS SMSB - AILLON MARGERIAZ 1400               | 29 952.00    |              |
| 458177  | OP TIERS – AV DE LA GRANDE CHARTREUSE               |              | 4 206.98     |
| 458180  | OP TIERS CGLE - TRAVAUX ELECTRIQUES BATIMENTS A B C |              |              |
| 458181  | OP TIERS CGLE DEMOLITION BAT SNCF                   | 2 772.00     |              |
| 458182  | OP TIERS CGLE DEMOLITION CABANON                    |              |              |
| SOUS TOTAL OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS              |   | 1 155 768.32 | 2 685 665.66 |
| TOTAL BUDGET  |   | 9 470 093.27 | 4 348 158.07 |

## B. Présentation de la section de fonctionnement

### 1. Les recettes de fonctionnement

Au préalable, une présentation des taux de réalisation des recettes par chapitre budgétaire.

| Chapitres | Chapitre  | Budget voté budget principal (général + déchets) | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets | Taux de réalisation budget principal (Général + Déchets) |
|-----------|---|--|---|------------------------------|------------------------------|--|
| 002       | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                    | 6 581 876,28                                     |   |                              |                              |  |
| 013       | ATTENUATIONS DE CHARGES                               | 200 000,00                                       | 343 004,71                                    | 258 490,03                   | 84 514,68                    | 171,50%  |
| 70        | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES  | 17 313 433,93                                    | 17 220 262,57                                 | 14 609 616,94                | 2 610 645,63                 | 99,46%   |
| 73        | IMPOTS ET TAXES                                       | 22 777 775,00                                    | 34 322 159,00                                 | 34 322 159,00                |                              | 150,68%  |
| 731       | FISCALITE LOCALE                                      | 59 106 903,00                                    | 49 274 930,10                                 | 31 362 084,10                | 17 912 846,00                | 83,37%   |
| 74        | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS                           | 24 023 913,33                                    | 23 823 594,74                                 | 22 118 091,24                | 1 705 503,50                 | 99,17%   |
| 75        | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE                   | 1 110 309,00                                     | 1 408 280,77                                  | 1 390 338,94                 | 17 941,83                    | 126,84%  |
| 76        | PRODUITS FINANCIERS                                   | 60 000,00  | 72 793,58                                     | 72 793,58                    |                              | 121,32%  |
| 77        | PRODUITS SPECIFIQUES                                  |  | 750 289,48                                    | 677 075,66                   | 73 213,82                    |  |
| 78        | REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISI |  |   |                              |                              |  |
| Somme :   |   | 131 174 210,54                                   | 127 215 314,95                                | 104 810 649,49               | 22 404 665,46                | 96,98%   |
| Chapitres | Chapitre  | Budget voté budget principal (général + déchets) | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets | Taux de réalisation budget principal (Général + Déchets) |
| 042       | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS        | 1 500 000,00                                     | 988 199,12                                    | 909 249,48                   | 78 949,64                    | 65,88%   |
| Somme :   |   | 1 500 000,00                                     | 988 199,12                                    | 909 249,48                   | 78 949,64                    | 65,88%   |
| Somme :   |   | 132 674 210,54                                   | 128 203 514,07                                | 105 719 898,97               | 22 483 615,10                | 96,63%   |

Les taux de réalisation des recettes de fonctionnement sont conformes aux prévisions budgétaires 2023.

**Les produits des services et des refacturations (chapitre 70) : 17,220 M€**

Ce chapitre se décompose en deux grandes familles de recettes :

- **Produits des services :**

| Code Nature | Libellé Nature                                     | Budget voté  | Réalisé Budget Principal | Réalisé Dont Budget général | Réalisé Dont Budget Déchets |
|-------------|--|--------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 7028        | AUTRES PRODUITS                                    |              |                          |                             |                             |
| 70328       | AUTRES DROITS DE STATIONNEMENT ET DE LOCATION      | 84 040,00    | 78 222,42                | 78 222,42                   |                             |
| 70388       | AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES             | 102 200,00   | 102 622,80               | 102 622,80                  |                             |
| 70612       | REDEVANCE SPECIALE D'ENLEVEMENT DES ORDURES        | 1 500 000,00 | 1 498 459,09             |                             | 1 498 459,09                |
| 70631       | A CARACTERE SPORTIF                                | 1 730 000,00 | 1 977 486,76             | 1 977 486,76                |                             |
| 706888      | AUTRES   | 525 000,00   | 508 847,00               |                             | 508 847,00                  |
| 7078        | AUTRES MARCHANDISES                                | 560 800,00   | 590 477,29               |                             | 590 477,29                  |
| 7083        | LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)           | 500,00       | 670,65                   | 670,65                      |                             |
| 7088        | ITES ANNEXES (ABONNEMENTS ET VENTES D'OUVRAGES...) | 17 000,00    | 109 158,74               | 99 208,49                   | 9 950,25                    |
|             |  | 4 519 540,00 | 4 865 944,75             | 2 258 211,12                | 2 607 733,63                |

- **Compétence « Déchets »** La Redevance Spéciale payée par les professionnels pour 1,498 M€ (compte 70612) et la vente de matériaux (comptes 70688, 7078 et 7088). Les recettes de vente de matériaux présentent un caractère très volatile, peu évident à prévoir budgétairement car dépendant des cours mondiaux dont les prix varient régulièrement.
- **Les autres produits des services proviennent principalement de la compétence « Equipements collectifs d'agglomération »** et notamment le produit de la tarification 2023 des équipements (compte 70631). Des recettes en hausses (1,977 M€ en 2023 contre 1,802 M€ en 2022) compte tenu de la très bonne fréquentation observée des équipements et notamment de la Patinoire).
- **Refacturation des frais de personnel et de frais de fonctionnement :**

| Code Nature | Libellé Nature  | Budget voté   | Réalisé Budget Principal | Réalisé Dont Budget général | Réalisé Dont Budget Déchets |
|-------------|---|---------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 70841       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL AUX BUDGETS ANNEXES ET AUX REGIES     | 9 156 216,93  | 8 581 194,55             | 8 581 194,55                |                             |
| 70845       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL AUX COMMUNES MEMBRES DU GFP           | 920 624,00    | 926 634,00               | 926 634,00                  |                             |
| 70848       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL AUX AUTRES ORGANISMES                 | 480 600,00    | 521 916,59               | 521 916,59                  |                             |
| 70871       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT   | 22 223,00     | 20 409,22                | 20 409,22                   |                             |
| 70872       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL PAR LES BUDGETS ANNEXES ET LES REGIES | 1 475 123,00  | 1 553 171,37             | 1 553 171,37                |                             |
| 70873       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL PAR LES C. C. A. S.                   | 47 688,00     | 57 685,95                | 57 685,95                   |                             |
| 70875       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL PAR LES COMMUNES MEMBRES DU GFP       | 690 619,00    | 661 290,86               | 661 290,86                  |                             |
| 70878       | MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL PAR DES TIERS                         | 800,00        | 32 015,28                | 29 103,28                   | 2 912,00                    |
|             |   | 12 793 893,93 | 12 354 317,82            | 12 351 405,82               | 2 912,00                    |

Il s'agit de comptabiliser aux comptes 7084 subdivisés l'ensemble des **refacturations opérées par Grand Chambéry** au titre des services mutualisés, des rémunérations d'agents affectés à des services bénéficiant de sources de financement spécifiques et dédiées (tarifs de l'eau et de l'assainissement, versement transport, redevance d'enlèvement des ordures ménagères).

Les sommes titrées aux compte 7087 subdivisés relèvent de **charges de fonctionnement facturées par la collectivité aux budgets annexes d'une part et aux communes d'autre part**, notamment au titre du service des ADS et des maintenances mutualisées gérées par la direction des systèmes d'information.

- **Les recettes fiscales (chapitre 73) : 34,322 M€ et (chapitre 731) : 49,275 M€ dont 17,913 M€ affecté à la compétence « Déchets »).**

**Rappel des taux votés pour l'année 2023 :**

- ✓ **Taux de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) à 4,30%.**
- ✓ **Taux de taxe d'habitation (TH) à 8,04%.**
- ✓ **Taux de taxe sur les propriétés non Bâties (TFPNB) à 3,00%.**
- ✓ **Taux de CFE à 27,70%.** Compte tenu de la fusion, un mécanisme d'uniformisation progressive des taux de CFE est en place sur les communes des Bauges. **La durée d'harmonisation légale des taux est de trois ans conformément à l'article 1609 nonies CIII 1° a et b du CGI. Le taux unique est en vigueur depuis 2020.**
- ✓ **Taux de TEOM à 8,28%.**

**Tableau récapitulatif de la fiscalité perçue en 2023**

| Chapitres 73 et 731                              | Notification 2023 | 2ème Notification 09/11/2023 | REALISE 2023      | AC versées aux communes | FPIC           |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| TAXE D'HABITATION RESIDENCES SECONDAIRES         | 1 191 829         |                              | 1 673 236         |                         |                |
| FRACTION DE TVA QUI REMPLACE LA TAXE D'HABITATON | 13 113 456        | 12 990 793                   | 12 990 793        |                         |                |
| TAXE FONCIERE FNB                                | 130 559           |                              | 130 614           |                         |                |
| TAXE SUR LE FONCIER BATI                         | 8 837 145         |                              | 8 837 242         |                         |                |
| COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES              | 15 569 893        |                              | 15 565 277        |                         |                |
| PARTAGE FISCAL HEXAPOLE+TECHNOLAC                | 1 002 774         |                              | 1 002 774         |                         |                |
| CVAE devenue TVA                                 | 11 071 983        | 10 818 817                   | 10 818 817        | 31 448 413              | 688 054        |
| TASCOM   | 2 572 426         |                              | 2 619 873         |                         |                |
| IFER   | 650 441           |                              | 664 520           |                         |                |
| FNGIR  | 9 203 647         |                              | 9 203 647         |                         |                |
| BAUGES REVERSEMENT AC                            |                   |                              |                   |                         |                |
| ROLE COMPLEMENTAIRE - CONTRIB DIRECTES           |                   |                              | 336 431           |                         |                |
| AUTRES IMPOTS OU ROLES FISCAUX SUPPLEMENTAIRES   |                   |                              | 306 128           |                         |                |
| REVERSEMENTS ATTRIBUTION DE COMPENSATION         | 306 128           |                              |                   |                         |                |
| <b>Sous total - Chapitre 73 - hors TEOM</b>      | <b>63 650 281</b> |                              | <b>64 149 352</b> | <b>31 448 413</b>       | <b>688 054</b> |
| TEOM   | 17 717 523        |                              | 17 884 110        |                         |                |
| <b>TOTAL chapitre 73</b>                         | <b>81 367 804</b> |                              | <b>82 033 462</b> | <b>31 448 413</b>       | <b>688 054</b> |
| VERSEMENT MOBILITE - PART GENERAL                | 171 000           | 500 000                      | 657 990           |                         |                |
| AUTRES REVERSEMENTS                              |                   |                              | 7 660             |                         |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>81 538 804</b> |                              | <b>82 699 112</b> | <b>31 448 413</b>       | <b>688 054</b> |

**Grand Chambéry reverse aux communes (AC = 31,448 M€) et à l'Etat (FPIC = 688 K€) 51% du produit perçu au titre de la fiscalité « économique » et du bouquet de remplacement de la TP** (hors foncier issu du développement économique). Ainsi, l'intercommunalité dispose d'une enveloppe résiduelle de 31 M€ après paiement des AC et du FPIC afin de financer ses propres politiques sur le budget Général.

**La somme de 82 699 112 € a donc été encaissée par Grand Chambéry au titre de la fiscalité mais seuls 50 562 645 € permettront de financer des opérations portées par l'intercommunalité :**

- dont 17 884 110 € sont affectés au financement spécifique de la compétence « Déchets »
- et 657 990 € sont affectés au financement spécifique de la compétence mobilité.

**Il reste donc disponible 32 020 545 € pour le financement des actions du budget général.**

**• Les dotations, subventions et participations (chapitre 74) : 23,823 M€**

Ce chapitre se décline en deux grandes familles de recettes :

- Dotations de l'Etat :

| Chapitre 74   | Notification 2023 | REALISE 2023 |
|---|-------------------|--------------|
| DOTATION FORFAITAIRE                                | 1 183 355         | 1 183 355    |
| DOTATION DE COMPENSATION DCRTP                      | 12 040 999        | 12 040 999   |
| DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION               | 458               | 458          |
| DOTATION UNIQUE DE COMPENSATION SPECIFIQUES A LA TP |                   |              |
| COMPENSATION DE LA CFE                              | 2 883 018         | 2 883 018    |
| COMPENSATION DE LA CVAE                             |                   |              |
| ATTRIBUTION ETAT COMPENSATION EXO TFB/FNB           | 159 507           | 159 899      |
| ATTRIBUTION COMPENSATION EXO TH                     |                   |              |
| <b>TOTAL chapitre 74</b>                            | <b>21 021 648</b> | 21 022 040   |

- Subventions de fonctionnement perçues :

| Service utilisateur                                     | Autres recettes chapitre 74 |
|---|-----------------------------|
| BAT - DIRECTION INGENIERIE BATIMENTS ET INFRASTRUCTURES | 1 296,70                    |
| DEC - DIRECTION DES DECHETS                             | <b>1 705 503,50</b>         |
| DSI - DIRECTION DES SYSTEMES D'INFORMATION              | 4 816,41                    |

|  |                     |
|--|---------------------|
| ECA - DIRECTION DES EQUIPEMENTS COLLECTIFS D'AGGLOMERATION | 20 716,74           |
| FAA - DIRECTION DES FINANCES ACHATS ET ASSURANCES          | 34 680,00           |
| GCE - DIRECTION DE LA GESTION DES COURS D'EAU              | 71 213,06           |
| GRH - DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES                    | 0,00                |
| MGE - SERVICES MOYENS GENERAUX                             | 284,92              |
| SDE - DIRECTIONS DES EAUX ET DE L'ASSAINISSEMENT           | 3 276,89            |
| TOURI - TOURISME   | 59 868,84           |
| TRA - DIRECTION DES TRANSPORTS                             | 0,00                |
| URB - DIRECTION DE L'URBANISME ET DU DEVELOPPEMENT LOCAL   | 873 271,10          |
| VOI - DIRECTION INGENIERIE BATIMENTS ET INFRASTRUCTURES    | 27 084,58           |
| <b>Total autres recettes chapitre 74</b>                   | <b>2 802 012,74</b> |

**Au titre de la compétence « Déchets »**, la collectivité perçoit des aides (1,705 M€) dans le cadre de dispositifs CITEO (Ex Eco emballages) liés à la politique d'investissement et aux actions de fonctionnement en matière de recyclage, de réduction des déchets, de lutte contre le gaspillage et de préservation de l'environnement.

**Au titre de l'urbanisme et du développement local**, plusieurs subventions sont versées par l'Etat et l'Europe et notamment au titre de la politique de la ville pour 173 K€, de l'économie sociale et solidaire pour 25 K€, 226 K€ pour l'équilibre social de l'habitat, 262 K€ pour l'emploi insertion, 125 K€ pour les gens du voyage et 15 K€ au titre de l'aménagement du territoire.

**• Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) : 1,408 M€**

| Code Nature | Libellé Nature                                  | Budget voté         | Réalisé Budget Principal | Réalisé Dont Budget général | Réalisé Dont Budget Déchets |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 752         | REVENUS DES IMMEUBLES                           | 879 259,00          | 925 381,51               | 925 381,51                  |                             |
| 755         | DEDITS ET PENALITES PERÇUS                      | 6 000,00            | 5 191,05                 | 1 240,15                    | 3 950,90                    |
| 7574        | SUB FONC ASSO ET AUTRES ORGANI                  |                     | 2 800,00                 | 2 800,00                    |                             |
| 7584        | RECouvreMENT SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR |                     |                          |                             |                             |
| 75888       | AUTRES  | 225 050,00          | 474 908,21               | 460 917,28                  | 13 990,93                   |
|             | <b>Total chapitre 75</b>                        | <b>1 110 309,00</b> | <b>1 408 280,77</b>      | <b>1 390 338,94</b>         | <b>17 941,83</b>            |

Il s'agit de comptabiliser l'ensemble des loyers qui restent perçus par Grand Chambéry notamment au titre de la location du bâtiment du pôle d'échange multimodal (427 K€), du bâtiment à l'entreprise CEGELEC (203 K€), d'un bâtiment sur le secteur Villarcher (122 K€). Divers produits de gestion courante et exceptionnels ont été comptabilisés pour 474 K€ dont la revente de Certificats d'Economie d'Energie pour 160 K€.

**• Les atténuations de charges (chapitre 013) : 343 K€**

| Code Nature | Libellé Nature                                | Budget voté | Réalisé Budget Principal | Réalisé Dont Budget général | Réalisé Dont Budget Déchets |
|-------------|---|-------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6419        | REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL | 200 000,00  | 343 004,71               | 258 490,03                  | 84 514,68                   |
|             |   | 200 000,00  | 343 004,71               | 258 490,03                  | 84 514,68                   |



Il s'agit notamment des remboursements sur les rémunérations de frais de personnel (indemnités journalières notamment). Ces crédits sont stables sur 2022 (339 K€) et (343 K€) sur 2023.

• **Les produits financiers (chapitre 76) : 72,8 K€**

Il s'agit de comptabiliser l'ensemble des intérêts refacturés dans le cadre de la dette récupérable (53 K€), l'encaissement d'une soulte en faveur de Grand Chambéry dans le cadre d'un contrat d'échange de taux portant sur le prêt 01511 (19 K€).

• **Les produits exceptionnels (chapitre 77) : 750 K€**

Ce chapitre retrace notamment les opérations de régularisation des comptes à la demande du Service de Gestion Comptable, des opérations de cession réalisées par la collectivité ainsi que divers produits exceptionnels.

La somme de 750 K€ se décompose principalement de la manière suivante :

- 689 747 € au titre de cessions d'actifs (dont 30 669 pour les déchets)
- 61 541 € au titre de divers régularisation sur opérations exceptionnelles à la demande du Service de gestion comptable (dont 42 544 € pour le budget Déchets).

## 2. Les dépenses de fonctionnement

Au préalable, une présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement par chapitre budgétaire.

| Chapitres | Dépenses                                     | Budget voté           | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Taux de réalisation budget général | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets |
|-----------|--|-----------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 011       | CHARGES A CARACTERE GENERAL                  | 23 952 886,00         | 21 505 065,98                                | 89,78%                             | 8 524 000,77                | 12 981 065,21               |
| 012       | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES      | 27 580 756,05         | 26 379 875,57                                | 95,65%                             | 21 193 783,23               | 5 186 092,34                |
| 014       | ATTENUATIONS DE PRODUITS                     | 33 338 773,00         | 33 338 772,83                                | 100,00%                            | 33 338 772,83               |                             |
| 022       | DEPENSES IMPREVUES                           |                       |  |                                    |                             |                             |
| 65        | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE           | 15 580 756,00         | 15 187 056,26                                | 97,47%                             | 15 056 554,33               | 130 501,93                  |
| 6586      | FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES D'ELUS   | 20 000,00             | 3 587,56                                     | 17,94%                             | 3 587,56                    |                             |
| 66        | CHARGES FINANCIERES                          | 3 370 000,00          | 3 369 999,99                                 | 100,00%                            | 3 103 090,62                | 266 909,37                  |
| 67        | CHARGES SPECIFIQUES                          | 256 000,00            | 74 489,80                                    | 29,10%                             |                             | 74 489,80                   |
| 68        | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS    | 6 702 976,28          |  |                                    |                             |                             |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>110 802 147,33</b> | <b>99 858 847,99</b>                         | <b>90,12%</b>                      | <b>81 219 789,34</b>        | <b>18 639 058,65</b>        |
| Chapitres | Dépenses                                     | Budget voté           | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Taux de réalisation budget général | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets |
| 023       | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT       | 12 495 762,43         |  |                                    |                             |                             |
| 042       | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIO | 9 376 300,78          | 9 755 348,49                                 | 104,04%                            | 7 872 792,73                | 1 882 555,76                |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>21 872 063,21</b>  | <b>9 755 348,49</b>                          | <b>44,60%</b>                      | <b>7 872 792,73</b>         | <b>1 882 555,76</b>         |
|           | <b>Somme :</b>                               | <b>132 674 210,54</b> | <b>109 614 196,48</b>                        | <b>82,62%</b>                      | <b>89 092 582,07</b>        | <b>20 521 614,41</b>        |

Les taux de réalisation doivent s'apprécier sous trois aspects :

- Le **degré de maîtrise** des incertitudes.
- La **capacité à opérer des économies supérieures à la prévision initiale**. Ce dernier point est très important car les efforts sont réalisés par les directions tout au long de l'année afin de notamment faire face à l'inflation.
- La **typologie des dépenses**, celles donnant lieu à décaissement (dépenses « réelles » matérialisant l'exécution du budget) et celles donnant lieu à régularisation comptable interne (dépenses « d'ordre »). Un taux de réalisation doit s'apprécier sur les dépenses « réelles ».

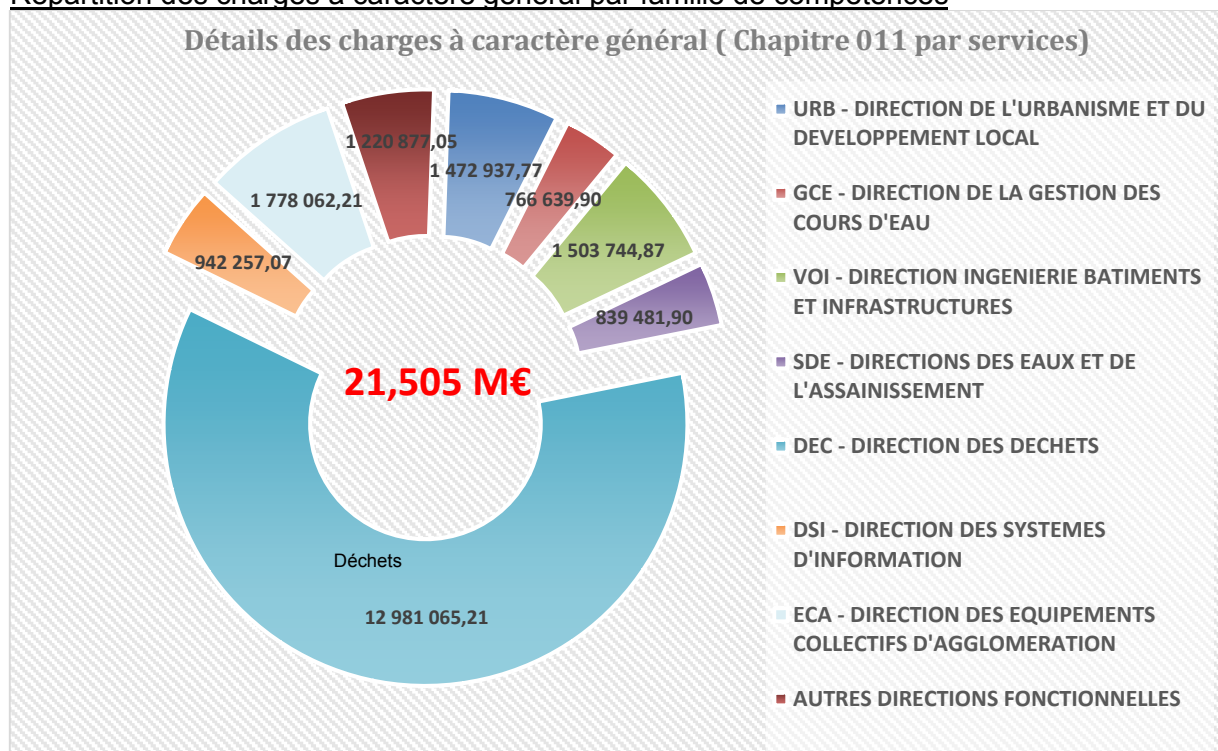
**Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement est de 90,12 % pour l'année 2023 (dont 93% pour le budget Déchets et 85% pour le budget Général).**

**Il est en légère baisse par rapport à 2022 (93%) du fait d'une moindre réalisation sur le budget Général pour cause de différés d'actions, de recherches continues d'économie ou de résultats plus favorables qu'attendus en matière de sobriété énergétique (hors plan de sobriété) résultant de la PPI menée depuis plusieurs années.** Par exemple, la performance de la Patinoire en matière de consommation gaz est 4 fois plus économe qu'attendu (-39% contre -10% projetés).

→ **Le taux de réalisation doit toujours tenir compte du fait que les directions poursuivent quotidiennement les efforts de maîtrise des coûts tout au long de l'année. Il faut donc apprécier ce résultat en tenant compte de cette donnée.**

- **Les charges à caractère général (Chapitre 011) : 21,505 M€ dont 12,981 M€ au titre de la compétence « déchets »**

#### Répartition des charges à caractère général par famille de compétences



**60,4% des dépenses à caractère général sont alloués à la compétence « Déchets ».**

La compétence est décomposée de la manière suivante :

- le Traitement, délégué à Savoie Déchets, pour montant de 5,980 M€ (46%).
- les Déchetteries pour un montant de 3,163 M€ (24%).
- la Collecte en régie directe, pour un montant de 2,034 M€ (16%).
- les fonctions « Ressources » pour un montant de 1,338 M€ (10%).
- la Plateforme de compostage pour un montant de 0,466 M€ (4%).

Cette répartition est très importante car la moitié du budget de la direction des déchets dépend de Savoie Déchets et de sa capacité à maintenir le tarif appliqué pour le traitement des déchets. **Une analyse plus globale permet donc de noter que 27,8% des charges de fonctionnement de Grand Chambéry (chapitre 011 dans son intégralité) sont affectées à Savoie Déchets.**

- **7% des crédits ont été comptabilisés au titre de la compétence « voiries » (1,503 M€)** dans le cadre du dispositif de conventionnement avec les communes.
- **8,3% des crédits sont alloués au fonctionnement des équipements collectifs d'agglomération (1,778 M€).**
- **6,9% des crédits sont alloués au fonctionnement de la compétence « Urbanisme et développement local » (1,473 M€)** qui regroupe l'ensemble des compétences Habitat, politique de la ville, emploi/insertion, économie sociale et solidaire, agriculture, développement durable, gens du voyage.
- **3,6% des crédits sont comptabilisés au titre de la compétence « cours d'eaux » (0,766 M€)** mais cette enveloppe mérite d'être analysée avec prudence car ce chiffre reprend l'ensemble des dépenses « propres » ainsi que les flux croisés avec le CISALB dans le cadre de la délégation de compétences en vigueur depuis le 01/01/2019 dans le respect de la réglementation.
- **5,7% (1,221 M€) des crédits sont alloués à toutes les autres directions fonctionnelles de la collectivité.**

**L'enveloppe des charges à caractère général (chapitre 011) est donc concernée par des forts enjeux :**

**La capacité de l'intercommunalité et des communes membres à trouver l'équilibre le plus juste dans le cadre des transferts de compétences.**

**La capacité de Savoie Déchets à maîtriser ses coûts afin d'optimiser le tarif pratiqué.**

- **Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,350 M€ dont 5,186 M€ au titre du budget Déchets**

| Objet   | Montants             |
|---|----------------------|
| <b>Total masse salariale</b>                  | <b>26 379 875,57</b> |
| Dont Budgets Annexes                          | 8 581 194,55         |
| Dont Mutualisation/refacturation              | 1 448 550,59         |
| <b>Reste à charge sur le Budget Principal</b> | <b>16 350 130,43</b> |
| Dont Déchets                                  | 5 186 092,34         |
| Dont Général                                  | 11 164 038,09        |

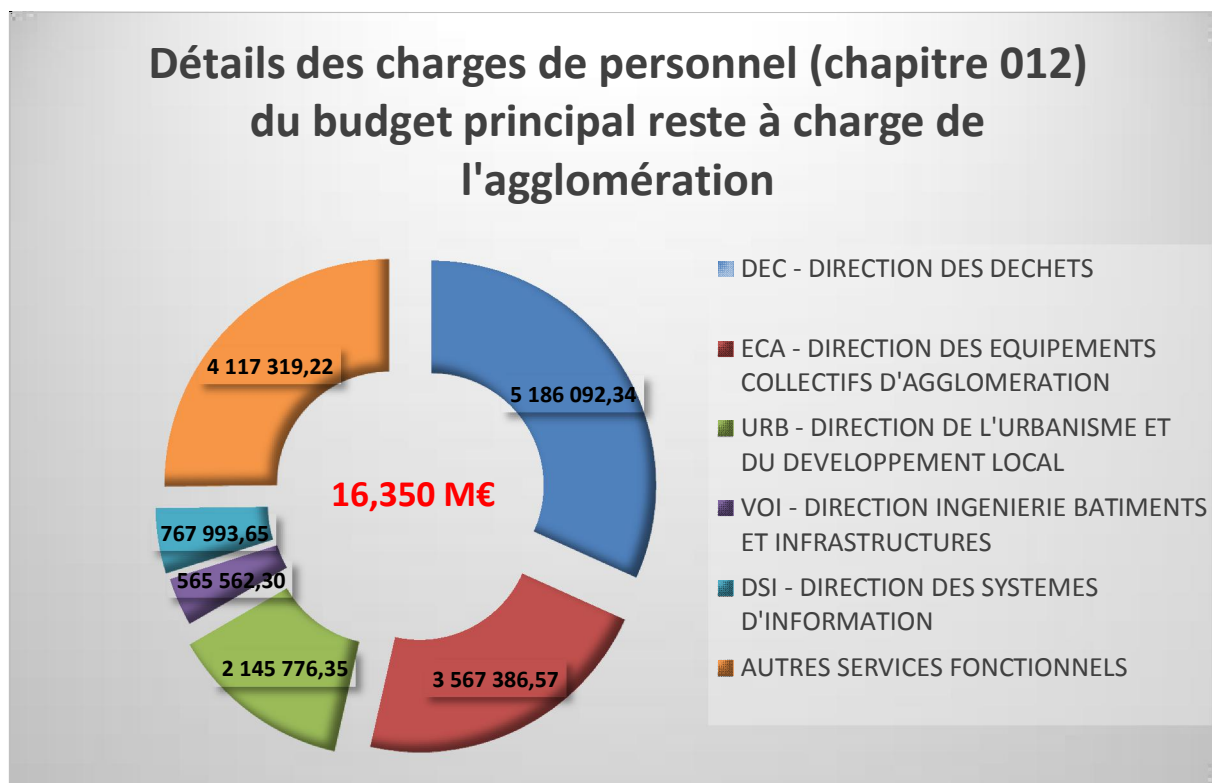
Cette présentation est très importante afin de mesurer la justesse des coûts de chaque politique publique et de chaque famille de dépenses.

**Grand Chambéry comptabilise en effet la totalité de la masse salariale du Budget Général, des budgets annexes et des services mutualisés dans le Budget Principal.**

Pour autant, près de 10,030 M€ (38% de la masse totale) relèvent de services publics spécifiques gérés en budget annexe dédié (eau, assainissement, transport) ou pris en charge par d'autres partenaires externes (communes, CCAS, autres) et comptabilisés dans leur propre budget. Il s'agit donc d'éviter une double comptabilisation dans l'analyse.

Le coût net de la masse salariale du Budget Principal est donc de 16,350 M€, dont 5,186 M€ pour le budget Déchets et 11,164 M€ pour le budget Général (soit <10€/habitant).

Le graphique présente la répartition du reste à charge sur le Budget Principal (16,350M€)



La masse salariale des directions des déchets, des équipements collectifs et de l'urbanisme représente 67% du reste à charge sur le Budget Général.

Cette répartition est logique compte tenu de l'exploitation en régie directe des différents équipements et dispositifs affectés à chacune des directions. **Les autres directions dites fonctionnelles** représentent 33% du reste à charge.

#### • Les atténuations de produits (Chapitre 014) : 33,338 M€

- ➔ **FPIC (Fonds de péréquation communal et intercommunal)** pour un montant de 0,688 M€,
- ➔ **Les Attributions de compensation** pour un montant de 31,448 M€,
- ➔ **Dégrèvement TASCOM** pour un montant de 0,198 M€
- ➔ **Reversement du produit de la taxe de séjour à GCAT et le département** 0,868 M€
- ➔ **Reversement fraction de TVA suite notification définitive du 01/09/2023** 0,116 M€

Cette enveloppe représente 41% des dépenses du budget Général hors déchets.

#### • Les autres charges de gestion courante (Chapitre 65) : 15,187 M€

Ce chapitre est principalement composé :

- Les **charges diverses**
- Des **participations obligatoires** (SDIS, Savoie Déchets, SMAC, CGLE ...),

- Des **subventions** et concours versés aux associations et acteurs publics,
- Des **indemnités, frais de mission**, formation des élus et groupes d'élus.

*Grand Chambéry utilise la méthode de rattachement comptable des contributions et des subventions, notamment pour celles dont un premier acompte est versé en 2023 et le solde en 2024. Les opérations de rattachement comptable nécessitent une vigilance de lecture entre les sommes réellement versées en 2023 et celles comptablement rattachées (qui constituent le résultat final du compte administratif page précédente) mais dont le « versement effectif » n'aura lieu qu'en 2024.*

- Les charges diverses :

| Nature  | Réalisé Budget Principal |
|---|--------------------------|
| 65134 - AIDES                                   | 6 856,24                 |
| 65311 - INDEMNITES DE FONCTION                  | 424 742,48               |
| 65312 - FRAIS DE MISSION ET DE DEPLACEMENT      | 1 365,95                 |
| 65313 - COTISATIONS DE RETRAITE                 | 42 834,99                |
| 65314 - COTIS. SECURITE SOCIALE – PARTICIPATION | 112 574,99               |
| 65315 – FORMATION                               | 1 650,00                 |
| 653172 - COTIS.FONDS FINANC.ALLOCATION          | 1 152,58                 |
| 6541 - CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR           | 0,00                     |
| 65811 - DROITS D'UTILISATION-INFORMATION        | 13 320,00                |
| 65818 – AUTRES                                  | 5 240,40                 |
| 6583 - INT. MORATOIRES ET PENALITES             | 0,00                     |
| 6584 - AMENDES FISCALES ET PENALES              | 4 500,00                 |
| 65861 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT GROUPE D'ELUS   | 3 587,56                 |
| 65888 – AUTRES                                  | 1 447 401,25             |
| <b>Total*</b>                                   | <b>2 065 226,44</b>      |

**Il s'agit de comptabiliser l'ensemble des rémunérations d'élus, les admissions en non-valeur et notamment la contribution forfaitaire de la DSP du Phare et les opérations diverses de gestion.**

\*Dont budget déchets 24 988,81 €

- Les contributions obligatoires et contractuelles versées (655...) :

|  |              |
|--|--------------|
| ATMO AUVERGNE RHONE ALPES  | 24 303,00    |
| CHAMBERY GRAND LAC ECONOMIE  | 1 653 750,00 |
| CISALB   | 587 474,54   |
| METROPOLE SAVOIE   | 253 925,90   |
| SDIS SERVICE DEPART.INCENDIE SECOURS   | 6 009 889,18 |
| SISARC   | 2 717,00     |
| SYND. MIXTE DES ABATTOIRS DE CHAMBERY  | 332 916,33   |
| SYND MIXTE STATIONS DES BAUGES   | 720 792,44   |
| SYNDICAT MIXTE D'AMENAGEMENT DU CHERAN   | 177 203,82   |
| TOTAL VERSE EN 2023  | 9 762 972,21 |
| Régularisation comptable des rattachements 2022-2023, il s'agit d'écritures strictement comptables qu'il convient de faire apparaître pour permettre au lecteur de recalculer les cumuls par chapitre. | -33 493,52   |
| TOTAL NATURE 655...  | 9 729 478,69 |

➔ **61,76% de l'enveloppe est versée au SDIS,**

- Les versements aux acteurs public : (6573...)

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| BARBY                         | 3 000,00   |
| CCAS CHAMBERY - LES EPINETTES | 120 051,05 |

|  |                     |
|--|---------------------|
| CHAMBERY   | 6 000,00            |
| GRAND CHAMBERY ALPES TOURISME  | 1 587 000,00        |
| LA MOTTE SERVOLEX  | 14 400,00           |
| BARBERAZ   | 1 000,00            |
| COGNIN   | 3 000,00            |
| SYNDICAT MIXTE PARC NATUREL REGIONAL<br>MASSIF DES BAUGES  | 4 000,00            |
| <b>TOTAL VERSE EN 2023</b>   | <b>1 738 451,05</b> |
| Régularisation des rattachements 2022 – 2023. Il s'agit d'écritures strictement comptables qu'il convient de faire apparaître pour permettre au lecteur de recalculer les cumuls par chapitre. | -4 000,00           |
| <b>TOTAL 6573...</b>   | <b>1 734 451,05</b> |

→ 91,52% de l'enveloppe est affectée à Grand Chambéry Alpes Tourisme.

Ci-après, voici la liste des subventions dont le versement est « effectif » en 2023 : **Les opérations de rattachement comptable nécessitent une vigilance de lecture entre les sommes réellement versées en 2023 et celles comptablement rattachées (qui constituent le résultat du compte administratif page précédente) mais dont le « versement effectif » n'aura lieu qu'en 2024.**

- Les versements aux acteurs privés et associations (6574...) :

|   |            |  |           |
|---|------------|--|-----------|
| ACCORDERIE DU BASSIN CHAMBERIEN         | 7 000,00   | EMMAUS VETEMENT                          | 5 000,00  |
| ACCORDERIE DU COEUR DES BAUGES          | 3 000,00   | ESS TEAM SAVOIE MONT BLANC               | 7 000,00  |
| ADDCAES                                 | 3 500,00   | ETUDE ET GESTION DES RISQUES CLIMATIQUES | 17 970,80 |
| ADIE                                    | 10 000,00  | FOL73                                    | 7 213,00  |
| ADIL SAVOIE                             | 11 760,00  | FORUM CINEMA                             | 16 470,00 |
| ADISERVICE ASSOCIATION                  | 3 000,00   | FRANCE ACTIVE SAVOIE MONT BLANC          | 50 700,00 |
| AEB GYMNASTIQUE                         | 5 700,00   | GUIDANCE 73                              | 13 000,00 |
| AFEV                                    | 2 750,00   | HABITAT ET HUMANISME SAVOIE              | 2 000,00  |
| AFEV                                    | 4 000,00   | HANDISPORT AGGLOMERATION CHAMBERY        | 1 610,00  |
| AGENCE ALPINE DES TERRITOIRES           | 110 000,00 | JEUNES AGRICULTEURS DE SAVOIE            | 750,00    |
| AGI SENS                                | 3 000,00   | JUDO CLUB MOTTERAIN                      | 13 000,00 |
| AGIR ABCD                               | 1 000,00   | L'HELICE                                 | 3 000,00  |
| AMEJ                                    | 2 000,00   | LA MANIVELLE ASSOCIATION                 | 35 000,00 |
| AMICALE DU PERSONNEL                    | 20 493,20  | LA MONNAIE AUTREMENT                     | 8 000,00  |
| ADABIO                                  | 750,00     | LA RAVOIRE CHALLES BASKET                | 7 000,00  |
| ASS SAVOIE MODELISME                    | 35 000,00  | LA SASSON                                | 42 119,36 |
| ASS QUARTIER CENTRE VILLE AQC           | 14 000,00  | LA TOUPIE LE JOUET SOLIDAIRE             | 5 000,00  |
| ASSO ANIMAT INFORMAT FEMMES CIDF        | 2 000,00   | LE PASSAGE                               | 5 500,00  |
| ASSOCIATION BOULES DE LA MOTTE SERVOLEX | 2 300,00   | LES AMIS DES BAUGES                      | 1 100,00  |
| ASSOCIATION ZICOMATIC                   | 3 000,00   | LES TRIANDINES                           | 9 000,00  |
| BAROUDER EN FAMILLE                     | 7 500,00   | LIGUE CONTRE LE CANCER                   | 14 181,93 |

|   |                   |  |                     |
|---|-------------------|--|---------------------|
| BIEN LIRE ECRIRE                                  | 16 400,00         | LIONS CLUB CHAMBERY AIX LES BAINS          | 1 500,00            |
| BISSY CITY  | 1 000,00          | LUDOTHEQUE DE CHAMBERY LE HAUT             | 3 000,00            |
| CAFE BIOLLAY                                      | 3 000,00          | MA CHANCE MOI AUSSI                        | 3 000,00            |
| CAISSE DES ECOLES DE CHAMBERY                     | 6 000,00          | MAISON DES FAMILLES DU BASSIN CHAMBERIEN   | 10 000,00           |
| CANTINE SAVOYARDE                                 | 6 500,00          | MAISON ENFANCE CHATEAU DU TALWEG           | 4 000,00            |
| CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DU BIOLLAY              | 20 000,00         | MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN CHAMBERIEN | 213 760,00          |
| CHAMBERY CYCLISME COMPETITION                     | 11 100,00         | MOUNTAIN RIDERS ASSOCIATION                | 12 000,00           |
| CHAMBERY CYCLISME FORMATION                       | 5 550,00          | POSSE 33                                   | 10 000,00           |
| CHAMBERY ESCALADE                                 | 9 300,00          | PSA SAVOIE                                 | 12 500,00           |
| CHAMBERY OUAHIGOUYA                               | 35 000,00         | REGIE COUP DE POUCE                        | 25 000,00           |
| CHAMBERY QUELLE HISTOIRE                          | 2 500,00          | REGIE PLUS                                 | 263 000,00          |
| CHAMBERY SAVOIE FOOTBALL                          | 11 500,00         | SAUVEGARDE ENFANCE ADOLESCENCE             | 12 500,00           |
| CHAMBERY SAVOIE MONT BLANC HANDBALL               | 101 600,00        | SAVOIE HANDALL CLUB LA MOTTE               | 6 390,00            |
| CHANTEMERLE LOISIRS ENFANCE FAMILLE               | 2 000,00          | SAVOIEXPO EVENEMENTS                       | 0,00                |
| CHEVALIERS TIREURS CHAMBERY                       | 900,00            | SOC EAC ENTENTE ATHLETIQUE CHAMB           | 6 510,00            |
| CLUB DES SPORTS DE GLACE                          | 2 870,00          | SOC HOCKEY SUR GLACE                       | 42 000,00           |
| CLUB DES SPORTS DE LA FECLAZ                      | 20 500,00         | SOC NATATION                               | 2 640,00            |
| CLUB MOTTERAIN DE SAVATE BOXE FRANCAISE           | 4 000,00          | SOC RUGBY SAVOIE MONT BLANC                | 87 800,00           |
| CLUB NAUTIQUE CHAMBERY                            | 9 300,00          | SOLUCIR                                    | 33 628,00           |
| COMICE AGRICOLE DES BAUGES                        | 1 000,00          | SPORT DANS LA VILLE                        | 5 000,00            |
| COMITE DEP DE LA SAVOIE DE KARATE                 | 1 500,00          | TENNIS CLUB DE LA RAVOIRE                  | 1 500,00            |
| CRISTAL HABITAT                                   | 19 675,00         | TETRAS LYRE                                | 3 000,00            |
| CTP COMPETENCE TEMPS PARTAGE                      | 3 500,00          | TRANSALPINE LYON TURIN                     | 16 350,00           |
| CULTURES DU COEUR 73                              | 1 500,00          | TRIATHLON CHAMBERY                         | 210,00              |
| E2C 73 ECOLE DE LA 2EME CHANCE                    | 45 000,00         | UNIS CITE RHONE ALPES                      | 8 000,00            |
| ELAN CHAMBERIEN                                   | 2 800,00          |  |                     |
| <b>TOTAL COLONNE 1</b>                            | <b>595 748,20</b> | <b>TOTAL COLONNE 2</b>                     | <b>1 047 903,09</b> |
|   |                   | TOTAL DES RATTACHEMENTS                    | 17 836,35           |
| <b>TOTAL COMPTE 6574* DU COMPTE ADMINISTRATIF</b> |                   |  | <b>1 661 487,64</b> |

\*Dont 105 572,12 € pour le budget Déchets

- **Les frais financiers (chapitre 66) : 3,370 M€ dont 267 K€ au titre de la compétence Déchets**

**Les frais financiers sont exécutés conformément aux tableaux d'amortissement des emprunts composant l'encours du budget principal.** A noter que malgré la conjoncture traversée en 2023 avec une hausse progressive des taux, la collectivité a réussi à contenir ses frais financiers (+0,450 M€). Un remboursement anticipé d'emprunt sur l'année 2022 a également permis de contenir la hausse des frais financiers et génèrera des économies dès 2024, son coût ayant été intégralement compensé en 2023 comme prévu.

- **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 74 K€ au titre de la compétence déchets**

Depuis la mise en œuvre de la nomenclature M57, les charges exceptionnelles ne comptabilisent que les écritures d'annulations de titres sur exercices antérieurs convenues avec le comptable. 74 489,80 € ont été comptabilisés au budget déchets.

- **Les dépenses et recettes d'ordre de fonctionnement (chapitre 042) : 9,755 M€ en dépenses et 0,988 M€ en recettes**

Cette enveloppe budgétaire retrace les éléments suivants :

### Dépenses

- La dotation annuelle aux amortissements des biens immobilisés que l'on retrouve en recette d'investissement : 9,043 M€.
- Les opérations de sortie de l'état de l'actif des immobilisations cédées : 712 K€.

### Recettes

- La dotation annuelle aux amortissements des subventions perçues que l'on retrouve en dépenses d'investissement : 0,988 M€.

## 3 Les résultats 2023

### 1. Les résultats 2023 par section

#### La section de fonctionnement :

| Chapitres      | Dépenses                                     | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets | Chapitres      | Chapitre                             | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets |
|----------------|--|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 011            | CHARGES A CARACTERE GENERAL                  | 21 505 065,98                                | 8 524 000,77                | 12 981 065,21               | 002            | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORT    |   |                              |                              |
| 012            | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES      | 26 379 875,57                                | 21 193 783,23               | 5 186 092,34                | 013            | ATTENUATIONS DE CHARGES              | 343 004,71                                    | 258 490,03                   | 84 514,68                    |
| 014            | ATTENUATIONS DE PRODUITS                     | 33 338 772,83                                | 33 338 772,83               |                             | 70             | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET | 17 220 262,57                                 | 14 609 616,94                | 2 610 645,63                 |
| 022            | DEPENSES IMPREVUES                           |  |                             |                             | 73             | IMPOTS ET TAXES                      | 34 322 159,00                                 | 34 322 159,00                |                              |
|                |  |  |                             |                             | 731            | FISCALITE LOCALE                     | 49 274 930,10                                 | 31 362 084,10                | 17 912 846,00                |
| 65             | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE           | 15 187 056,26                                | 15 056 554,33               | 130 501,93                  | 74             | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS          | 23 823 594,74                                 | 22 118 091,24                | 1 705 503,50                 |
| 6586           | FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES D'ELUS   | 3 587,56                                     | 3 587,56                    |                             | 75             | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANT   | 1 408 280,77                                  | 1 390 338,94                 | 17 941,83                    |
| 66             | CHARGES FINANCIERES                          | 3 369 999,99                                 | 3 103 090,62                | 266 909,37                  | 76             | PRODUITS FINANCIERS                  | 72 793,58                                     | 72 793,58                    |                              |
| 67             | CHARGES SPECIFIQUES                          | 74 489,80                                    |                             | 74 489,80                   | 77             | PRODUITS SPECIFIQUES                 | 750 289,48                                    | 677 075,66                   | 73 213,82                    |
| 68             | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS    |  |                             |                             | 78             | REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRE   |   |                              |                              |
| <b>Somme :</b> |  | <b>99 858 847,99</b>                         | <b>81 219 789,34</b>        | <b>18 639 058,65</b>        | <b>Somme :</b> |                                      | <b>127 215 314,95</b>                         | <b>104 810 649,49</b>        | <b>22 404 665,46</b>         |
| Chapitres      | Dépenses                                     | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets | Chapitres      | Chapitre                             | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets |
| 023            | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT       |  |                             |                             |                |                                      |   |                              |                              |
| 042            | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIO | 9 755 348,49                                 | 7 872 792,73                | 1 882 555,76                | 042            | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT EN   | 988 199,12                                    | 909 249,48                   | 78 949,64                    |
| <b>Somme :</b> |  | <b>9 755 348,49</b>                          | <b>7 872 792,73</b>         | <b>1 882 555,76</b>         | <b>Somme :</b> |                                      | <b>988 199,12</b>                             | <b>909 249,48</b>            | <b>78 949,64</b>             |
| <b>Somme :</b> |  | <b>109 614 196,48</b>                        | <b>89 092 582,07</b>        | <b>20 521 614,41</b>        | <b>Somme :</b> |                                      | <b>128 203 514,07</b>                         | <b>105 719 898,97</b>        | <b>22 483 615,10</b>         |

Le résultat de la section de fonctionnement s'élève à +18 589 317,59 € dont + 16 627 316,90 € pour le budget général et + 1 962 000,69 € pour le budget déchets.

#### La section d'investissement (ce n'est pas le niveau de vote mais ce tableau est présenté sous ce format afin d'opérer un parallélisme de forme avec la section de fonctionnement).

| Chapitres      | Chapitre   | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets | Chapitres      | Chapitre                                 | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets |
|----------------|--|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--|---|------------------------------|------------------------------|
| 001            | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPOI |  |                             |                             | 001            | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INV    |   |                              |                              |
| 020            | DEPENSES IMPREVUES                                     |  |                             |                             | 024            | PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIO    |   |                              |                              |
| 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES                               | 119 590,00                                   | 119 590,00                  |                             | 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES                 | 119 590,00                                    | 119 590,00                   |                              |
| 13             | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                           | 1 196 901,55                                 | 1 196 901,55                |                             | 10             | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES      | 22 188 622,07                                 | 20 611 843,98                | 1 576 778,09                 |
| 16             | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES                          | 11 857 151,57                                | 11 040 020,65               | 817 130,92                  | 13             | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT             | 5 030 259,28                                  | 4 883 828,21                 | 146 431,07                   |
| 20             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                          | 849 342,33                                   | 849 342,33                  |                             | 16             | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES            | 4 002 000,00                                  | 2 000,00                     | 4 000 000,00                 |
| 204            | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES                       | 5 219 829,16                                 | 5 219 829,16                |                             | 20             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES            |   |                              |                              |
| 21             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                            | 3 840 454,82                                 | 1 235 302,17                | 2 605 152,65                | 204            | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES         | 15 362,00                                     | 15 362,00                    |                              |
| 23             | IMMOBILISATIONS EN COURS                               | 16 517 489,79                                | 15 578 566,86               | 938 922,93                  | 21             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES              |   |                              |                              |
| 26             | PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPA  | 50 000,00                                    | 50 000,00                   |                             | 23             | IMMOBILISATIONS EN COURS                 | 678 114,34                                    | 678 114,34                   |                              |
| 27             | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES                     | 6 900,00                                     | 6 900,00                    |                             | 27             | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES       | 2 814 447,17                                  | 2 814 447,17                 |                              |
| 4581...        | OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS                     | 3 956 980,78                                 | 3 956 980,78                |                             | 4582...        | OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS       | 3 976 406,55                                  | 3 976 406,55                 |                              |
| <b>Somme :</b> |  | <b>43 614 640,00</b>                         | <b>39 253 433,50</b>        | <b>4 361 206,50</b>         | <b>Somme :</b> |  | <b>38 824 801,41</b>                          | <b>33 101 592,25</b>         | <b>5 723 209,16</b>          |
| Chapitres      | Chapitre   | Réalisé Budget principal (général + déchets) | Dont réalisé budget général | Dont réalisé budget déchets | Chapitres      | Chapitre                                 | Recettes budget principal (général + déchets) | Dont Recettes Budget général | Dont Recettes Budget déchets |
|                |  |  |                             |                             | 021            | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |   |                              |                              |
| 040            | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS         | 988 199,12                                   | 909 249,48                  | 78 949,64                   | 040            | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT EN       | 9 755 348,49                                  | 7 872 792,73                 | 1 882 555,76                 |
| 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES                               | 1 982 548,55                                 | 1 982 548,55                |                             | 041            | OPERATIONS PATRIMONIALES                 | 1 982 548,55                                  | 1 982 548,55                 |                              |
| <b>Somme :</b> |  | <b>2 970 747,67</b>                          | <b>2 891 798,03</b>         | <b>78 949,64</b>            | <b>Somme :</b> |  | <b>11 737 897,04</b>                          | <b>9 855 341,28</b>          | <b>1 882 555,76</b>          |
| <b>Somme :</b> |  | <b>46 585 387,67</b>                         | <b>42 145 231,53</b>        | <b>4 440 156,14</b>         | <b>Somme :</b> |  | <b>50 562 698,45</b>                          | <b>42 956 933,53</b>         | <b>7 605 764,92</b>          |



Le résultat de la section d'investissement s'élève à + 3 977 310,78 € dont + 811 702,00 € pour le budget général et + 3 165 608,78 pour le budget déchets.

## 2. Les résultats cumulés 2023

| <b>BUDGET PRINCIPAL - EXERCICE 2023</b>  |                        |                       |                        |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                    | <b>GENERAL</b>         | <b>DECHETS</b>        | <b>PRINCIPAL</b>       |
| <b>Résultat de gestion</b>               | <b>16 627 316,90</b>   | <b>1 962 000,69</b>   | <b>18 589 317,59</b>   |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 002) | 3 079 359,29           | 3 502 516,99          | 6 581 876,28           |
| <b>Résultat de clôture (A)</b>           | <b>19 706 676,19</b>   | <b>5 464 517,68</b>   | <b>25 171 193,87</b>   |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                    | <b>GENERAL</b>         | <b>DECHETS</b>        | <b>PRINCIPAL</b>       |
| <b>Résultat de gestion</b>               | <b>811 702,00</b>      | <b>3 165 608,78</b>   | <b>3 977 310,78</b>    |
| Résultat antérieur repris (Chapitre 001) | - 7 728 081,77         | - 3 384 053,03        | - 11 112 134,80        |
| <b>Résultat de clôture (B)</b>           | <b>- 6 916 379,77</b>  | <b>- 218 444,25</b>   | <b>- 7 134 824,02</b>  |
| <b>RESTES A REALISER</b>                 | <b>GENERAL</b>         | <b>DECHETS</b>        | <b>PRINCIPAL</b>       |
| Dépenses d'investissement                | 8 061 187,08           | 1 408 906,19          | 9 470 093,27           |
| Recettes d'investissement                | 4 292 158,07           | 56 000,00             | 4 348 158,07           |
| <b>Solde à reprendre ( C )</b>           | <b>- 3 769 029,01</b>  | <b>- 1 352 906,19</b> | <b>- 5 121 935,20</b>  |
| <b>BESOIN DE FINANCEMENT (D=B+C)</b>     | <b>- 10 685 408,78</b> | <b>- 1 571 350,44</b> | <b>- 12 256 759,22</b> |

Le résultat de gestion de fonctionnement 2023 s'élève à +18 589 317,59,  
 Le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à +25 171 193,87,  
 Le résultat cumulé d'investissement, hors reports de crédits, s'élève à -7 134 824,02,

Après intégration des reports de crédits, le besoin de financement règlementaire de la section d'investissement s'élève à - 12 256 759,22 €. Ce montant sera majoré afin d'autofinancer la PPI conformément aux décisions notamment fiscales prises lors du Conseil communautaire du 16 mars 2023.

## 3. L'affectation des résultats proposée

Règlementairement, la collectivité doit couvrir le besoin de financement des restes à réaliser d'investissement par une affectation du résultat de fonctionnement. En tenant compte du besoin de financement complémentaire exposé au point précédent, l'affectation au 1068 est proposée à 17 962 271,33 €.

|   | <b>A</b>              | <b>B</b>            | <b>C = A+B</b>        |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>AFFECTATION ET REPRISE DES RESULTATS</b>     | <b>GENERAL</b>        | <b>DECHETS</b>      | <b>PRINCIPAL</b>      |
| <b>Excédent/déficit d'investissement (001)</b>  | <b>- 6 916 379,77</b> | <b>- 218 444,25</b> | <b>- 7 134 824,02</b> |
| <b>Recettes d'investissement (1068)</b>         | <b>16 000 000,00</b>  | <b>1 962 271,33</b> | <b>17 962 271,33</b>  |
| <b>Report à nouveau en fonctionnement (002)</b> | <b>3 706 676,19</b>   | <b>3 502 246,35</b> | <b>7 208 922,54</b>   |

## 4. Focus sur l'épargne.

3 ratios méritent d'être analysés :

- **Epargne de gestion** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources pour investir en maîtrisant ses charges de fonctionnement courant par rapport aux

recettes perçues. (Sont donc exclus les dépenses et produits à caractère financier et exceptionnel).

- **Epargne brute** : Mesure la capacité de la collectivité à autofinancer sa section d'investissement après prise en compte de la totalité des dépenses réelles de fonctionnement (charges financières incluses).
- **Epargne nette** : Mesure la capacité de la collectivité à dégager des ressources afin de financer des dépenses de travaux, après avoir remboursé le capital des emprunts contractés.

| EPARGNES                           | CA B2023<br>Budget Principal | Dont CA 2023<br>Budget général | Dont CA 2023<br>Budget déchets |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| RECETTES DE GESTION                | 126 392 231,89               | 104 060 780,25                 | 22 331 451,64                  |
| DEPENSES DE GESTION                | 96 414 358,20                | 78 116 698,72                  | 18 297 659,48                  |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>          | <b>29 977 873,69</b>         | <b>25 944 081,53</b>           | <b>4 033 792,16</b>            |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 127 215 314,95               | 104 810 649,49                 | 22 404 665,46                  |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 99 858 847,99                | 81 219 789,34                  | 18 639 058,65                  |
| <b>EPARGNE BRUTE</b>               | <b>27 356 466,96</b>         | <b>23 590 860,15</b>           | <b>3 765 606,81</b>            |
| REMBOURSEMENT EN CAPITAL           | 11 855 151,57                | 11 038 020,65                  | 817 130,92                     |
| <b>EPARGNE NETTE</b>               | <b>15 501 315,39</b>         | <b>12 552 839,50</b>           | <b>2 948 475,89</b>            |

**L'épargne nette du budget Général est logiquement élevée en 2023 du fait d'une sous réalisation des dépenses et d'une volonté affirmée de non recours à l'emprunt en 2023.** Elle aura vocation à diminuer très significativement entre 2024 et 2026, conformément au DOB 2024 avec la mise en œuvre de la PPI et le recours à l'endettement à partir du second semestre 2024.

**En instantané sur le budget Général au 31/12/2023, et sur la base de l'Epargne brute (23,6 M€) et l'encours de dette (123,8 M€), le budget Général de Grand Chambéry présente un ratio de désendettement de 5,5 ans,** c'est-à-dire identique à la moyenne des communautés d'agglomération. Ce chiffre est à rapprocher du ratio du budget Général en budget primitif 2024 qui s'établira à 7,6 ans.

→ Permet de mesurer la variabilité et la sensibilité de la trajectoire.