



Sallanches

LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

Rapport d'Orientations Budgétaires

Budget 2023

Conseil Municipal – 22 février 2023

The background of the slide shows a blurred image of several people sitting around a table, likely in a meeting or conference setting. They appear to be looking at documents or devices.

Le Rapport d'Orientations Budgétaires, une étape importante dans le cycle budgétaire annuel des collectivités locales

Les éléments de prospective issus de la loi des finances 2023:

- Le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases fiscales en fonction de l'inflation constatée est de 7%
- la DGF est augmentée de 320 millions d'euros dont 200 millions d'euros sont affectés à la croissance de la dotation de solidarité rurale (DSR) et 90 millions d'euros à l'augmentation de la dotation de solidarité urbaine (DSU)
- Les filets de sécurité et le bouclier tarifaire : différents soutiens apportés sous conditions pour faire face à la hausse des dépenses énergétiques

Le contexte financier du budget 2023



- **Un risque de récession pour la zone euro**, celle-ci étant la région la plus exposée aux répercussions économiques du conflit en Ukraine. Celui-ci a provoqué d'importantes perturbations dans l'approvisionnement énergétique
- **Une croissance au ralenti**, les perspectives 2023 oscillent entre une possibilité de récession et au mieux une croissance située entre 0 et 1% au moins sur le 1^{er} semestre 2023
- **Une inflation record** : Le retour à une inflation entre 1% et 2% est peu probable, une stabilisation sur un plateau situé entre 4 et 5% constitue une hypothèse plus réaliste sur l'année 2023
- Le retour de l'inflation et l'augmentation des taux directeurs de la Banque centrale européenne (BCE) entraînent **une évolution à la hausse des taux d'intérêts des emprunts**

Une reprise au Budget Primitif d'un excédent de plus de 8,6 M€

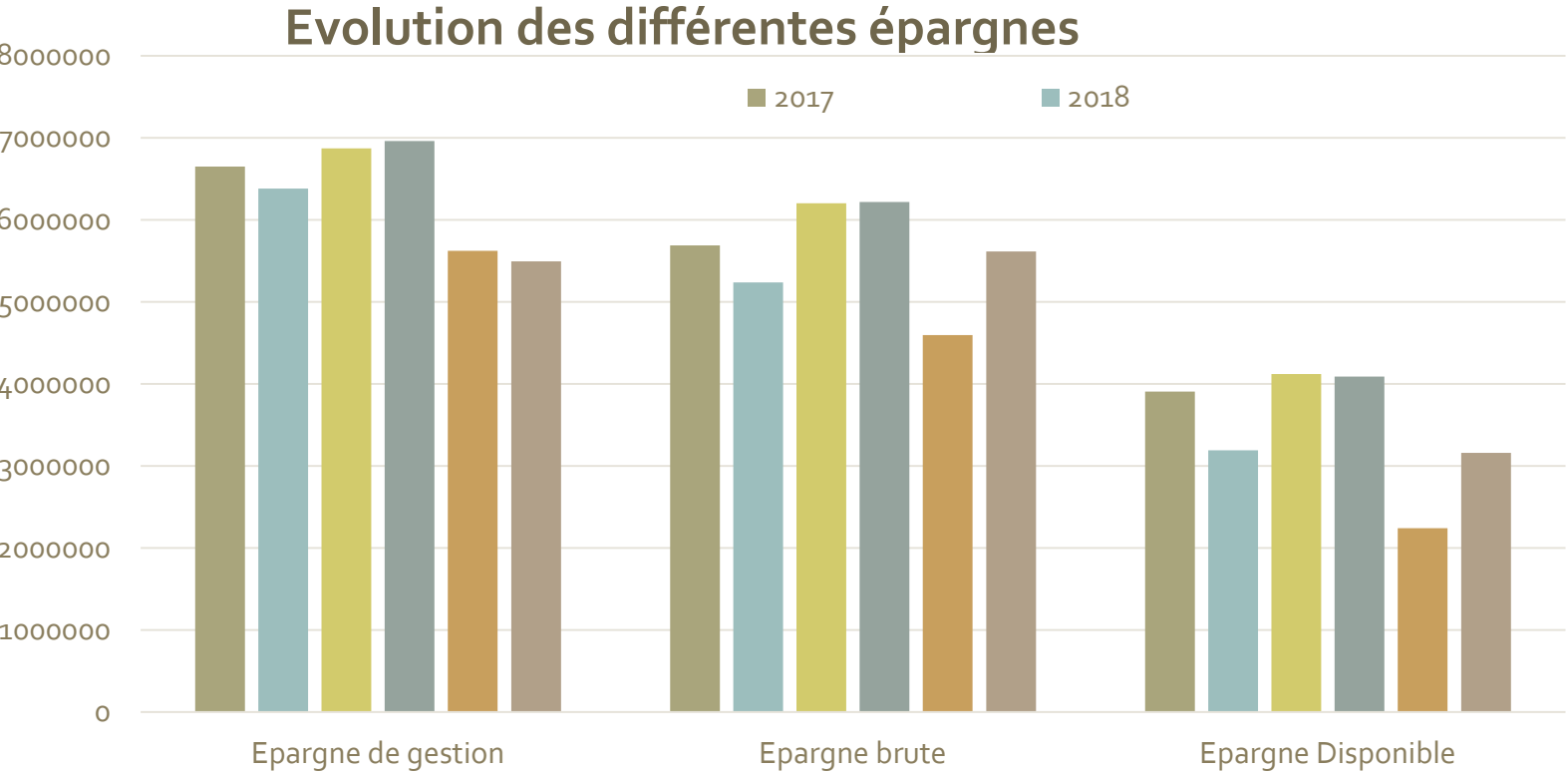
	Résultats 2022 Provisoire
Résultat de la section de fonctionnement - Excédent	+ 4 010 485 €
Résultat de la section d'investissement - Excédent	+ 2 556 232 €
Résultat global de l'exercice 2022 - Excédent	+ 6 566 716 €
Résultat reporté exercice antérieur	+ 4 507 925 €
Résultat global de clôture	+ 11 074 642 €
Solde déficitaire des restes à réaliser	- 2 378 570 €
Résultat excédentaire après financement des restes à réaliser	+ 8 696 072 €

Les résultats
provisaires de
l'exercice 2022

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

La situation financière de la ville de Sallanches à fin 2022 est saine, mais impactée par une inflation record méconnue depuis plusieurs décennies

Analyse	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (CA provisoire)
Epargne de gestion	6 646 039 €	6 382 052 €	6 872 588 €	6 959 290 €	5 621 030 €	5 495 366 €
Epargne brute	5 687 835 €	5 236 832 €	6 204 045 €	6 217 993 €	4 597 052 €	5 613 873 €
Epargne Disponible	3 905 681 €	3 190 470 €	4 120 832 €	4 091 005 €	2 242 306 €	3 158 385 €



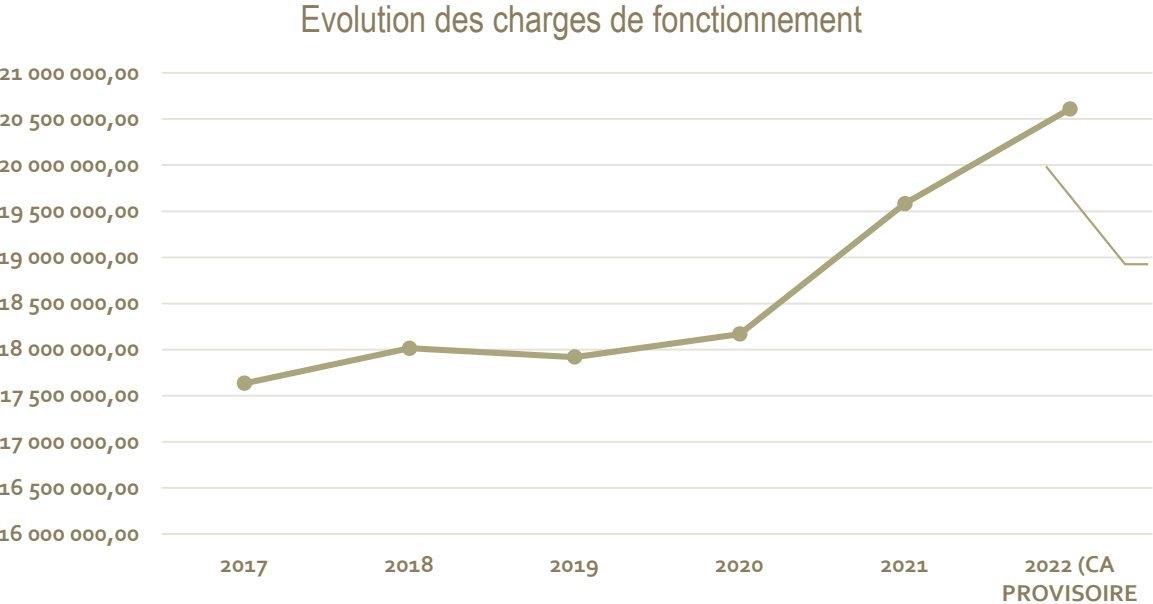
Analyse rétrospective
du budget
Période 2017 – 2022
Les soldes de gestion

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

La situation financière de la ville de Sallanches à fin 2022 est saine, mais impactée par une inflation record méconnue depuis plusieurs décennies

	Total des dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	Variation Dépenses réelles de fonctionnement
2017	17 634 311	-0.14 %
2018	18 014 182	2.15 %
2019	17 919 110	-0.53 %
2020	18 168 224	1.39 %
2021	19 581 896	+7.78%
2022 (CA PROVISoire)	20 609 984	+5.25%

Il est précisé qu'en 2022 la commune a supporté sur un exercice complet les deux nouveaux services (Centre aquatique et Château des Rubins - Observatoire des Alpes)



2 nouveaux équipements en année pleine + inflation + 5%



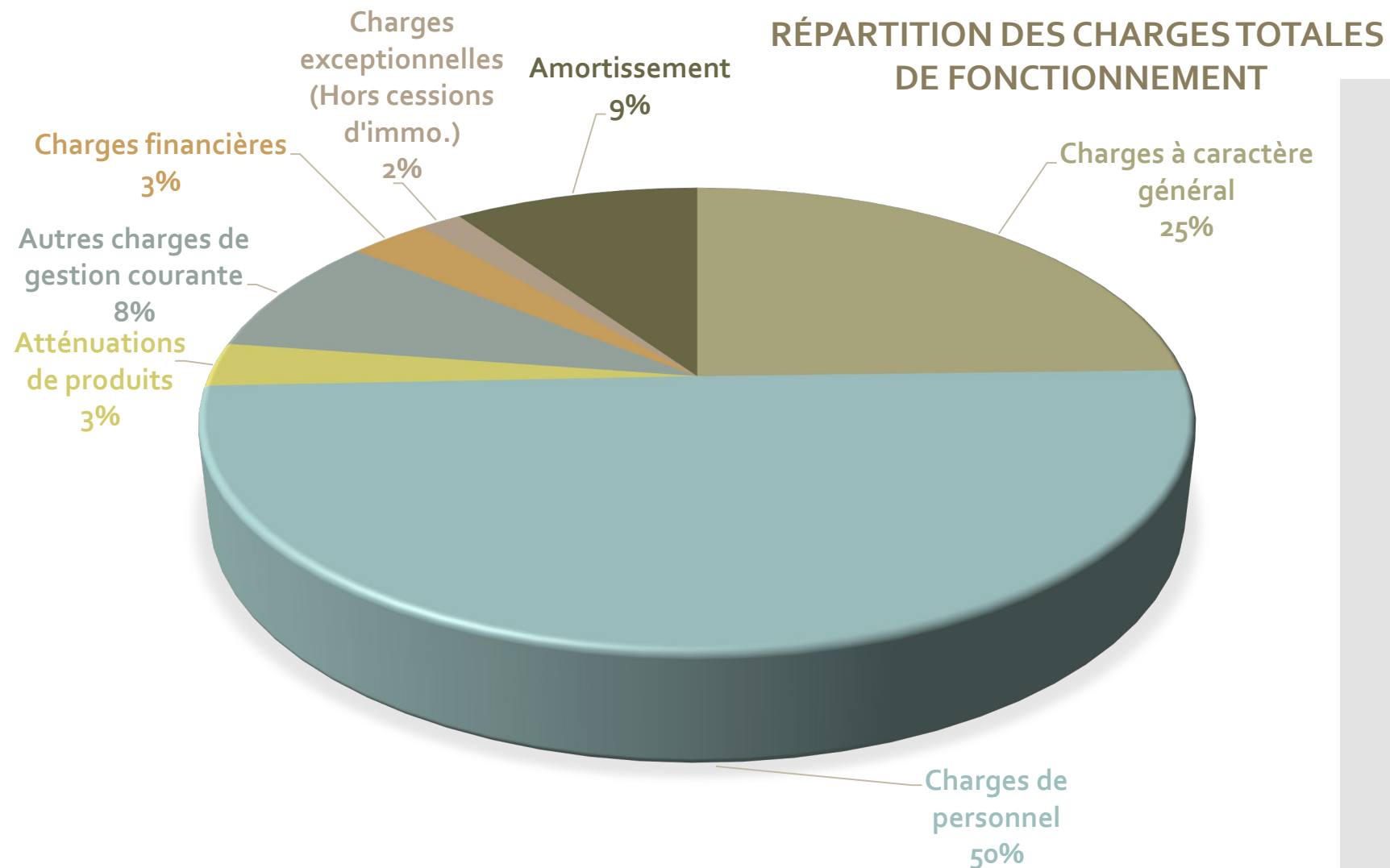
Analyse rétrospective
du budget
Période 2017 – 2022
Les charges de
fonctionnement

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

Les charges de fonctionnement

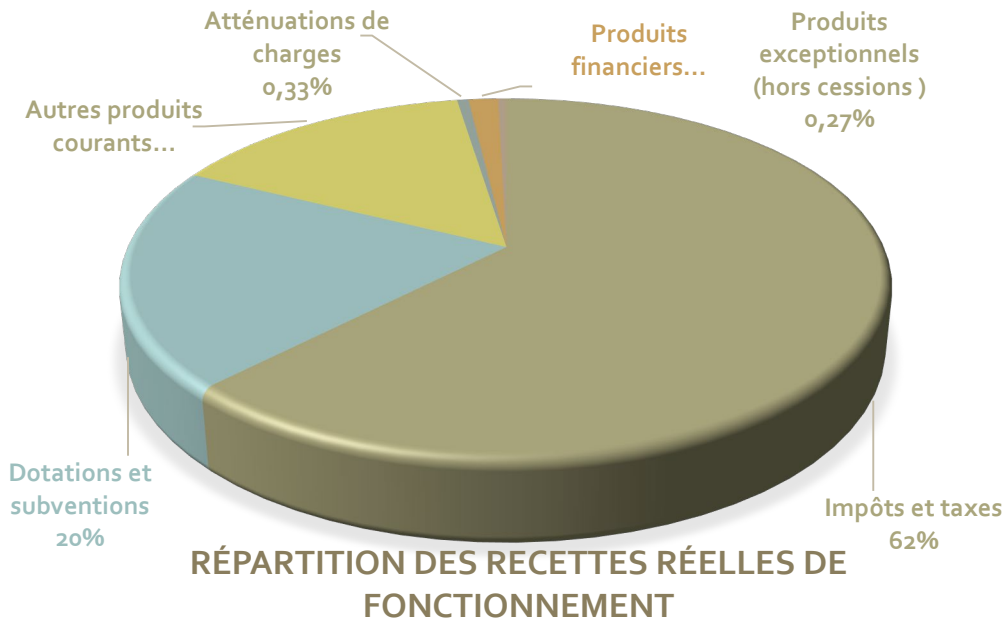
Les charges réelles de fonctionnement de la ville représentent 20 609 984 € en 2022. Elles ont évolué de 2017 à 2022 de 16,9% (évolution de l'indice des prix à la consommation de 2017 à 2022: 11,2%)

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC



La situation financière de la ville de Sallanches à fin 2022 est saine, mais impactée par une inflation record méconnue depuis plusieurs décennies

	Total des recettes réelles de fonctionnement RRF (hors cpte 775)	Variation RRF
2017	22 839 412	4.30 %
2018	22 850 151	0.05 %
2019	23 660 317	3.55 %
2020	23 998 416	1.43 %
2021	24 226 891	1 %
2022 (CA provisoire)	25 497 681	5.24%



Les produits de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement de la ville représentent 25 497 681 € en 2022. Elles ont évolué de 2017 à 2022 de 11,64%

Les produits de fonctionnement

Les taux de fiscalité de la commune sont stables depuis 2016

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

Contributions directes locales	Base nette habitation	Base nette Foncier Bâti	Base nette Foncier non bâti
2017	25 111 828	24 571 491	102 750
2022	3 329 256*	26 342 993	101 420

+7,2% -1,3%

*Résidence secondaire uniquement suite à la réforme sur la suppression de taxe d'habitation sur les résidences principales

Taux d'imposition	Taux - Taxe d'habitation	Taux moyen national Taxe Habitation	Taux - Foncier Bati	Taux moyen national Foncier Bâti	Taux - Foncier non Bati	Taux moyen national Foncier non Bâti
2017	19.69 %	24.38 %	13.55 %	20.85 %	59.11 %	49.31 %
2021	19.69 %	20.29%	25.58%*	33.48%	59.11 %	52.65%
2022	19.69 %		25.58%*			

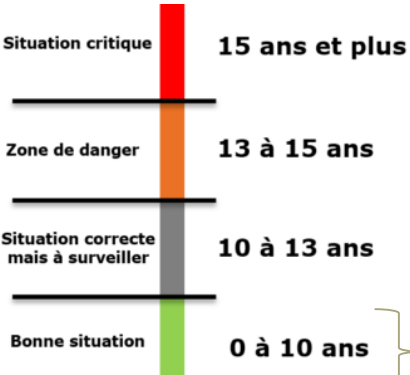
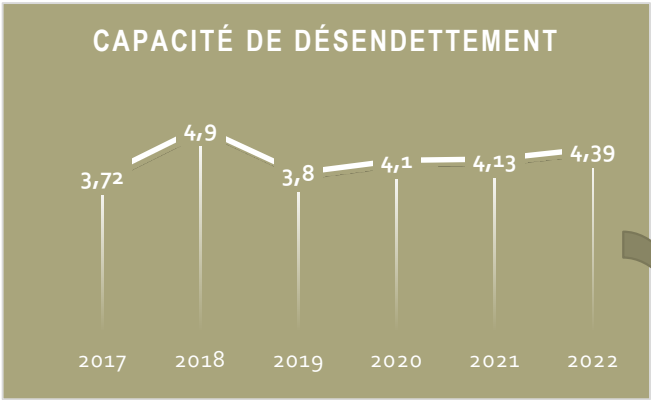
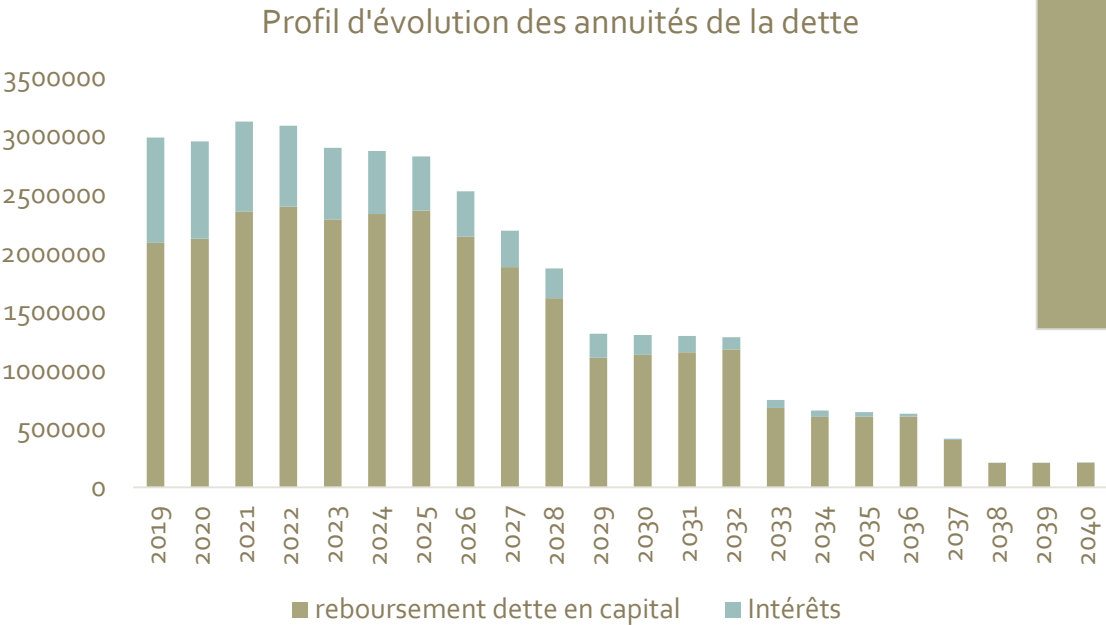
Sallanches	Passy	Cluses
25,58 %	30,95%	26,43 %

*A partir de 2021, le taux du Foncier Bâti suite à la réforme de la taxe d'habitation intègre celui du Conseil Départemental à savoir 12.03%

De 2017 à 2022 la commune de Sallanches a investi **plus de 60,7M€** soit en moyenne **10 M€** par an. Pour financer la totalité de ces investissements elle a emprunté **16 M€ (26,4%)**

	Dettes au 31 12	Variation Dettes	Emprunts nouveaux
2017	21 169 877	30.6 %	4 000 000
2018	25 685 550	21.33 %	4 000 000
2019	23 597 848	-8.13 %	0
2020	25 472 662	7.94 %	4 000 000
2021	23 118 078	-9.2%	0
2022	24 662 478	+6.7%	4 000 000

L'encours de dette de la Collectivité au 1er janvier 2022 s'élève à 23 118 078 €. Le taux moyen payé est de 2,97% pour une durée de vie résiduelle de 12 ans et 5 mois.





Sallanches

LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC



Au terme de l'exercice 2022, les constats suivants peuvent être faits :

- Des financements externes (subventions et FCTVA) sur un niveau relativement élevé malgré la diminution enregistré par rapport à 2021 du fait de l'achèvement d'un certain nombre de projets, conséquence logique d'une fin de cycle d'investissement
- Un recours à l'emprunt de 4 000 000 € anticipé avant la hausse des taux
- La reconstitution amorcée d'un fonds de roulement pour participer au financement des dépenses d'équipement

En 2022, sur les dépenses d'équipement du budget général (Chapitre 20 à 23), le taux de réalisation, avec reports, s'élève à ce jour à **plus de 66 %**.



Les orientations du budget 2023

- **Les éléments de cadrage de la préparation budgétaire:**
 - La ville ne prévoit **pas d'augmentation des taux de fiscalité pour l'année 2023**, ces taux sont inchangés depuis 2016
 - **Le coefficient national** de revalorisation forfaitaire des bases fiscales en fonction de l'inflation constatée est de **7%**
 - La **stabilisation** de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) du bloc communal et le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC)

Il convient sur 2023 d'anticiper sur un exercice complet les hausses constatées partiellement en 2022.

L'objectif est de contenir l'évolution du budget sur un niveau maximum de 4% afin de prendre en compte les hausses diverses et de maintenir le niveau de services attendu par les habitants.



Le cadrage de la section de fonctionnement

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

• Objectif 2023 en fonctionnement :

Les charges :

22 000 K€ (hors virement à la section d'investissement et dotations aux amortissements) soit une évolution de 3,1% par rapport aux crédits 2022 (21 347K€)

Les produits:

25 674K€ (hors crédits écriture travaux en régie) soit une évolution de 3,8% par rapport aux crédits 2022 (24 738 K€)

	Dépenses 26 240 K€		Recettes 26 240 K€	
Section de fonctionnement	Charges à caractère générale	6 482 K€	Produits des services	2 493 K€
	Charges de personnel	11 915 K€	Impôts et taxes	16 317 K€
	Autres charges de gestion courante	2 220 K€ *	Dotation et participations	4 965 K€
	Atténuation de produits	694 K€	Autres produits de gestion courante	1 361 K€
	Charges exceptionnelles, Provisions et Dépenses imprévues	21 K€	Atténuation de charges	77K€
	Intérêts de la dette	668 K€	Produits financiers	375 K€
	Autofinancement et Amortissements	4 240 K€	Produits exceptionnels et virement entre section	653 K€

Le programme
d'investissement
2023, une montée
en charge des
projets pour notre
territoire

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC

Prévision 2023 : 18 912 K€ de crédits totaux d'investissement (hors restes à réaliser 2022) soit une évolution de 22,7% par rapport aux BP 2022 : 15 418 K€

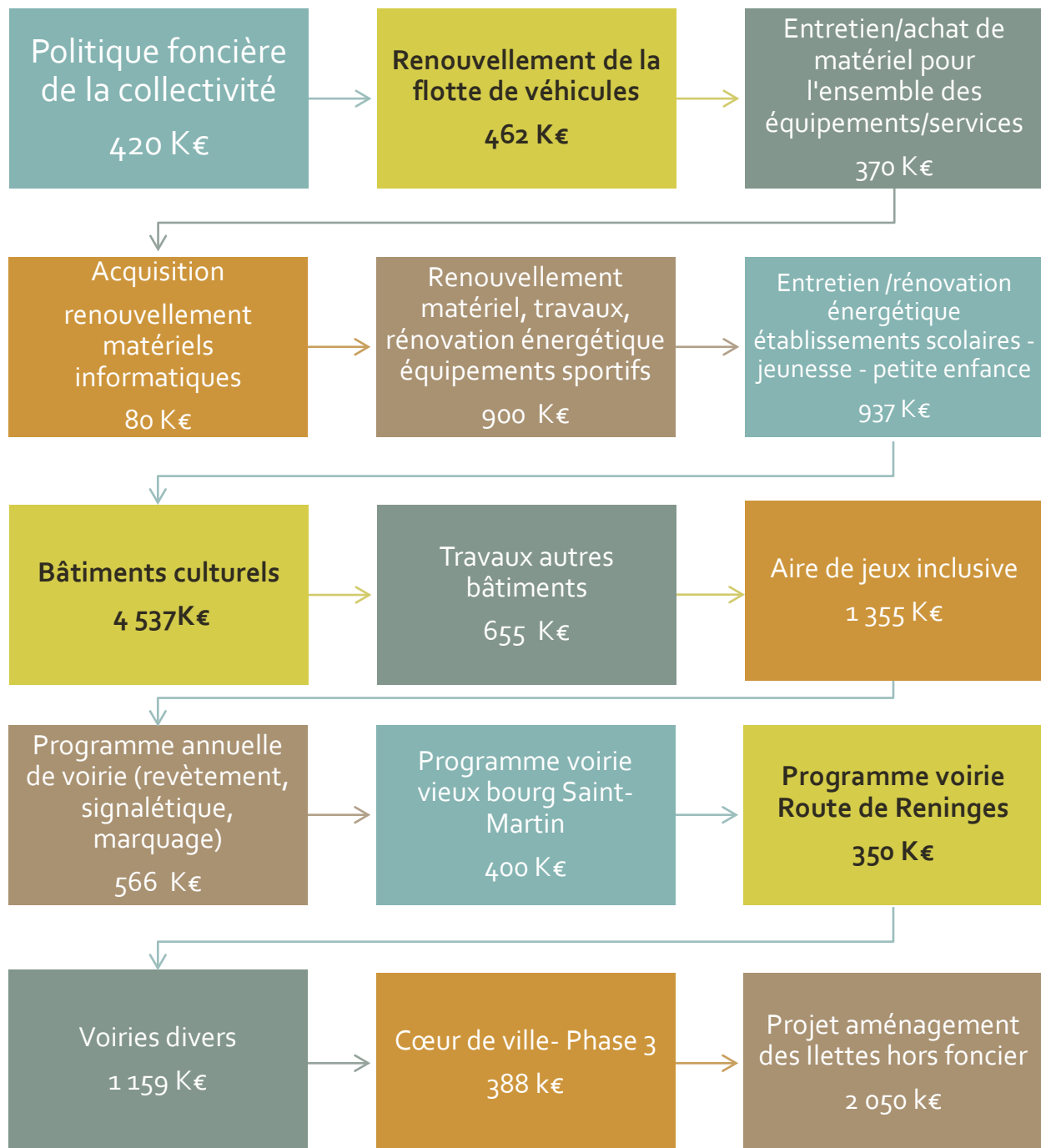
La municipalité poursuit un programme d'investissement ambitieux malgré les difficultés conjoncturelles rencontrées.

Les dépenses d'équipement se situeront autour des 14,6 millions d'euros avec la concrétisation de travaux en cours mais aussi de nouveaux investissements.



Détail des principales enveloppes d'investissement et programmes d'équipements

Sallanches
LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC



Détail des
principales
enveloppes
d'investissement
et programmes
d'équipements

Ecole de musique, de danse et de théâtre : **4 500 000 €**

Site des Ilettes : **2 478 700 €**

Réaménagement vieux bourg Saint-Martin : **400 000 €**

Route de Reninges : **350 000 €**

Cœur de ville – Phase 3 : **388 000 €**

Programme annuel de voirie (revêtement, signalisation, marquage): **566 000 €**

Toiture de l'espace d'animation : **376 000 €**

Maison de la Petite Enfance : **220 000 €**

Travaux écoles : **367 000 €**

Gymnase de Cayenne : **375 000 €**

Stade de Rugby: **202 000 €**

Terrain de Tennis: **209 000 €**

Aire de jeux inclusive : **1 355 000 €**

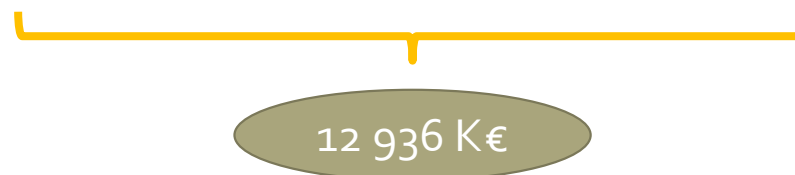
Poursuite étude + lancement travaux préservation du bâti château de la Frasse : **200 000 €**

Schéma Directeur Eaux Pluviales : **80 000 €**

Le financement de la section d'investissement

En plus de l'autofinancement dégagé au BP 2023 soit **3 134 K€** et des dotations aux amortissements pour **1 106 K€** les investissements 2023 seront financées par l'affectation des résultats excédentaires de clôture 2022 à savoir :

- **4 010 K€** de résultat de fonctionnement affecté à la section d'investissement
- **178 K€** de résultat d'investissement après financement des restes à réaliser
- Ainsi qu'un excédent reporté des exercices précédents de **4 508 k€**



Ainsi que d'autres recettes externes pour un montant de **2 012 K€** dont:

- FCTVA (**1 076 k€**)
- Taxe d'aménagement (**500 k€**)
- Subventions des différents partenaires (**361 K€**)
- Produit des amendes de police (positionné prudemment à **75 k€** pour 2023)

Pour compléter le financement de la section investissement, un emprunt de **2 781 k€** serait nécessaire.

La municipalité poursuit son travail pour affiner ses dépenses et rechercher d'autres recettes avec pour objectif l'inscription d'un emprunt à **2 000 k€**.



Merci

Sallanches

LA VILLE AU PAYS
DU MONT-BLANC