

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL DE LA BALME DE SILLINGY**

SÉANCE 17 MARS 2025 OUVERTE À 19H30

L'an deux mille vingt-cinq, le 17 mars, le conseil municipal de **LA BALME DE SILLINGY**, dûment convoqué le 03 mars 2025, s'est réuni en session ordinaire, à la mairie, sous la présidence de **Monsieur Rocco COLELLA, Maire-adjoint délégué aux finances, aux marchés publics et à la délégation de service public**, désigné président de séance suite au départ de Madame le Maire pour la présente délibération.

Délibération n° 2025-010
Compte financier unique – Budget principal 2024

Nombre de conseillers :

En exercice : 29

Présents : 20

Votants : 24

Présents « Groupe de la Majorité » :

Mesdames Élisabeth BOIVIN, Élodie DONDIN, Floriane ESCOLANO, Jessica GOLAZ, Mireille LOISEAU, Laetitia PERROQUIN

Messieurs Thomas BIELOKOPYTOFF, Rocco COLELLA, Stefan GENAY, Christophe GORLIER, Nicolas GUILLOT, Jean-Claude PEPIN, Stéphane RIALLAND, Pedram VINCENT, Anthony VITTOZ

Présents pour le groupe de l'opposition « Vivre et agir à La Balme » :

Mesdames Marie-Joëlle BONNARD, Brigitte TERRIER

Messieurs Pierre BANNES, Alain BURGARD, François DAVIET

Absents ayant donné pouvoir :

Monsieur Yannick KAWA à Monsieur Jean-Claude PEPIN
Madame Nolwen LENNOZ à Madame Floriane ESCOLANO
Madame Virginie MATHIEU à Madame Laetitia PERROQUIN
Madame Olivia REBOULET à Madame Elodie DONDIN

Secrétaire de séance :

Madame Élisabeth BOIVIN

Déport de Madame le Maire quittant la séance avant la présentation du projet de délibération, suppléée par Monsieur Rocco COLELLA, élu président de séance par le conseil municipal.

Monsieur Rocco COLELLA, Maire-adjoint délégué aux finances, aux marchés publics et à la délégation de service public, rapporteur, fait l'exposé suivant :

L'article 205 de la loi n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 de finances initiale (LFI) pour 2024 généralise le CFU au plus tard pour les comptes de l'exercice budgétaire 2026. La Balme de Sillingy a opté pour ce modèle de manière anticipée et a reçu un avis favorable du comptable public en 2024.

Le CFU est un document commun à l'ordonnateur et au comptable public, qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion. Le CFU a vocation à :

- Donner une information financière plus simple et plus lisible que les actuels comptes administratifs et comptes de gestion en un seul document ;
- Rationaliser et moderniser l'information budgétaire et comptable soumise au vote et supprimer les doublons existants entre le compte administratif et le compte de gestion ;
- Apporter une information enrichie grâce au rapprochement de données d'exécution budgétaire et d'informations patrimoniales, qui se complètent pour mieux apprécier la situation financière du budget concerné ;
- Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives ;

Conformément à la note annexée à la présente délibération, les résultats du compte financier unique 2024 se résument comme suit :

| Budget Principal | Fonctionnement | Investissement |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dépenses | 7 752 732,74 € | 5 415 636,15 € |
| Recettes | 8 688 769,19 € | 4 433 960,82 € |
| Solde d'exécution | + 936 036,45 € | - 981 675,33 € |
| Résultat antérieur reporté | + 100 000,00 € | + 4 466 723,19 € |
| Résultat de clôture | + 1 036 036,45 € | + 3 485 047,86 € |

L'excédent net total fin 2024 s'élève donc à **4 521 084,31 €**.

Soit + 180,02 € modification de clôture et rapprochement CFU ordonnateur et comptable suite aux échanges tenus le 14/03/2025.

Sept autorisations de programme sont en cours, dont voici un état de consommation des crédits de paiements ouverts sur l'exercice budgétaire :

| AUTORISATIONS DE PROGRAMME (AP) / REPARTITION DES CREDITS DE PAIEMENT (CP) | | | | | |
|--|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| N° AP | Libellé | Situation | AP Totale | CP antérieurs | CFU 2024 |
| AP 2023-1 | Requalification du Centre-bourg 2023 - 2026 | CP cumulés | 5 374 061,00 € | 1 486 911,00 € | 2 326 911,00 € |
| | | CP 2024 | | | 1 953 301,00 € |
| | | CP réalisés | 693 379,60 € | 373 610,00 € | 319 769,60 € |
| | | CP non réalisés | | | 1 633 531,40 € |
| AP 2023-2 | Construction d'une Crèche 2023 - 2025 | CP cumulés | 1 988 359,00 € | 343 230,00 € | 1 554 586,00 € |
| | | CP 2024 | | | 1 554 586,00 € |
| | | CP réalisés | 857 731,91 € | 0,00 € | 857 731,91 € |
| | | CP non réalisés | | | 696 854,09 € |
| AP 2023-3 | Construction d'un équipement sportif multifonctionnel 2023 - 2025 | CP cumulés | 1 778 551,00 € | 320 300,00 € | 1 096 065,00 € |
| | | CP 2024 | | | 1 088 231,00 € |
| | | CP réalisés | 999 317,07 € | 7 834,00 € | 991 483,07 € |
| | | CP non réalisés | | | 96 747,93 € |
| AP 2023-4 | Groupe scolaire Avully - Agrandissement Cantine 2023 - 2025 | CP cumulés | 450 000,00 € | 81 920,00 € | 81 920,00 € |
| | | CP 2024 | | 81 920,00 € | 81 920,00 € |
| | | CP réalisés | 29 155,02 € | 0,00 € | 29 155,02 € |
| | | CP non réalisés | | | 52 764,98 € |
| AP 2023-5 | Acquisitions foncières Centre-bourg 2023 - 2024 | CP cumulés | 450 000,00 € | 225 000,00 € | 450 000,00 € |
| | | CP 2024 | | | 450 000,00 € |
| | | CP réalisés | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | CP non réalisés | | | 450 000,00 € |
| AP 2023-6 | Aménagement du domaine du Tornet 2023 - 2025 | CP cumulés | 4 065 983,00 € | 247 382,00 € | 1 402 431,00 € |
| | | CP 2024 | | | 1 250 010,00 € |
| | | CP réalisés | 607 043,94 € | 152 421,00 € | 454 622,94 € |
| | | CP non réalisés | | | 795 387,06 € |
| AP 2024-1 | Aménagement Route des Carasses 2024 - 2025 | CP cumulés | 1 162 000,00 € | 0,00 € | 290 500,00 € |
| | | CP 2024 | | | 290 500,00 € |
| | | CP réalisés | 2 835,00 € | 0,00 € | 2 835,00 € |
| | | CP non réalisés | | | 287 665,00 € |

Le conseil municipal de La Balme de Sillingy,

VU le code général des collectivités territoriales, notamment l'article L2222-3 ;

VU la délibération n° 2024-021 du 11 mars 2024 portant approbation du budget primitif du budget principal 2024 ;

VU l'exposé présenté par Monsieur le Maire-adjoint délégué aux finances, aux marchés publics et à la délégation de service public ;

Après en avoir délibéré,

Article 1 :

Adopte le compte financier unique 2024 pour le budget principal tel que décrit dans le document annexé et conformément aux tableaux ci-dessus.

Article 2 :

Arrête le résultat de l'exercice à – 45 638,88 € et le résultat cumulé de clôture de l'exercice 2024 à + 4 521 084,31 €.

Article 3 :

Autorise Madame le Maire à signer l'ensemble des documents constituant le CFU 2024.

Après en avoir délibéré par 19 voix pour et 5 abstentions (A. BURGARD, P. BANNES, MJ. BONNARD, F. DAVIET, B. TERRIER), le conseil municipal adopte la délibération.

Ainsi fait et délibéré, les jours, mois et an susdits.

Le Maire certifie le caractère exécutoire de la présente délibération.

**La secrétaire de séance
Élisabeth BOIVIN**



**Le Maire
Séverine MUGNIER**



Délibération certifiée exécutoire compte tenu :
De sa réception en Préfecture le 28/04/2025
De sa publication le 28/04/2025

Dans les deux mois à compter de sa publication ou de sa notification, cet acte administratif est susceptible de recours devant le tribunal administratif territorialement compétent.

Envoyé en préfecture le 28/04/2025

Reçu en préfecture le 28/04/2025

Publié le



ID : 074-217400266-20250317-DEL_2025_010-BF

Annexe à la délibération n° 2025-010
Compte financier unique – Budget principal 2024

Envoyé en préfecture le 28/04/2025

Reçu en préfecture le 28/04/2025

Publié le



ID : 074-217400266-20250317-DEL_2025_010-BF



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Note brève et synthétique

Délibération du Conseil municipal du 17/03/2025

SOMMAIRE

Préambule

I - La section de Fonctionnement

- A) Lexique
- B) Données consolidées

II - La section d'investissement

- A) Lexique
- B) Données consolidées

III – Les Engagements pluriannuels

IV - Le résultat de clôture

PREAMBULE

L'article L2313-1 et les articles L5217-10-1 et suivants du code général des collectivités territoriales relatifs à la nomenclature comptable M57 prévoient qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ;

Ce document de clôture unique retrace l'ensemble des opérations budgétaires exécutées pour l'année échue. Il respecte les ouvertures de crédits votées lors du budget primitif annuel et modifications au cours de l'exercice. Ainsi, il rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et recettes, il présente donc les résultats comptables de l'exercice. Il est soumis par le Maire au conseil municipal qui l'arrête définitivement par vote avant le 30 juin de l'année suivant la clôture de l'exercice.

Le budget primitif 2024 a été voté le 11 mars 2024 par le conseil municipal. Le budget a été exécutés en nomenclature M57 et a été modifié par un virement de crédits notifié au conseil municipal lors de la séance du 3 février 2025.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget des communes. D'un côté, la gestion des affaires courantes, ou section de fonctionnement ; de l'autre, la section d'investissement, laquelle regroupe ce qui affecte le patrimoine et a vocation à être durable.

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Pour notre commune les recettes de fonctionnement correspondent principalement aux sommes encaissées au titre des prestations fournies, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, et à diverses subventions. Toutes opérations confondues elles s'élèvent à près de 8,79 millions d'euros pour 2024.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées des charges de personnel, de l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, des achats de matières premières et de fournitures, des prestations de services effectuées, des subventions versées aux associations et organismes comme le centre communal d'action sociale (CCAS), et des intérêts des emprunts souscrits. Toutes opérations confondues elles s'élèvent à près de 7,75 millions d'euros pour 2024.

L'écart constaté entre le volume de recettes et de dépenses constitue l'autofinancement, c'est la capacité de La Balme de Sillingy à financer ses projets sans recourir à des recettes extérieures, comme par exemple les emprunts ou la cession d'un bien. L'autofinancement sera abordé avec le résultat de clôture, à la fin de ce document.

A) LEXIQUE

Dépenses :

Chapitre 011 : Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, carburant, fournitures, frais, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurance, les fournitures scolaires, les frais liés au centre de loisirs, etc.

Chapitre 012 : Il regroupe toutes les dépenses de personnel (rémunérations, charges salariales et patronales, caisses de retraite, assurances, personnel temporaire, etc.)

Chapitre 014 : Il s'agit des divers dégrèvements des taxes, des prélèvements de l'Etat au titre des fonds de péréquation nationaux.

Chapitre 65 : Il retrace les dépenses liées aux indemnités, cotisations, et frais des élus, au versement des subventions aux associations, CCAS, abonnements informatiques, etc.

Chapitre 66 : Il comprend les remboursements des intérêts de la dette.

Chapitre 67 : Il comprend les charges exceptionnelles pour annulations de dettes.

Chapitre 68 : Il comprend les dotations aux amortissements et provisions pour risques : constat forfaitaire pour dépenses pour un risque, et, dépréciation des immobilisations pour pouvoir les renouveler. Permet d'étaler dans le temps la charge.

Recettes :

Chapitre 013 : Il comprend les remboursements sur charges de personnel, sociales, ou de prévoyance (versements suite à un accident de travail par exemple).

Chapitre 70 : Constitué des produits des services (cimetière, stationnement, centre de loisir, restaurant scolaire, mise à disposition de personnel, etc.).

Chapitre 73 : Regroupe les recettes de l'attribution de compensation intercommunale (équilibre entre charges et recettes transférées puis services mutualisés), et les fonds de péréquation tel que le FNGIR.

Chapitre 731 : Regroupe les éléments de fiscalité locale : taxe sur les droits de mutation à titre onéreux, taxe sur la consommation finale d'électricité, et taxes d'habitations et foncières.

Chapitre 74 : Il concerne les dotations de l'Etat dont la dotation globale de fonctionnement (DGF) ainsi que les compensations de l'Etat au titre des diverses exonérations obligatoires sur les impôts locaux.

Chapitre 75 : Il concerne les revenus immobiliers, les indemnités d'assurances, et les produits divers exceptionnels tels que les dons ou legs.

Chapitre 76 : Il concerne les produits financiers (intérêts, dividendes, etc.).

Chapitre 77 : Il concerne les diverses cessions d'actifs et les annulations de charges.

Chapitre 68 : Il comprend les reprises d'amortissements et provisions dans le cadre de la réalisation d'un risque afin de financer la charge exceptionnelle.

Chapitres particuliers :

Chapitre 042 : Opérations entre fonctionnement et investissement, notamment les amortissements (s'équilibre entre les sections).

Chapitre 022 : Réserve pour dépenses imprévues des Autorisations d'Engagement.

Chapitre 002 : Excédent reporté du fonctionnement de l'année passée.

Chapitre 023 : Résultat anticipé dégagé en investissement.

B) DONNEES CONSOLIDEES

| COMPTE ADMINISTRATIF 2024 | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| VUE D'ENSEMBLE SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | | |

| I - DEPENSES (en Euros) | | | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| CHAPITRES | LIBELLES | REALISE 2023 | BUDGET 2024 + DM | REALISE 2024 | CONSO. CA N-1 / BP N-1 | EVO. CA N-1 / N-2 |
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 934 555,63 € | 2 444 400,00 € | 2 163 222,35 € | 88,50% | 11,82% |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 2 649 681,03 € | 3 220 200,00 € | 2 920 185,92 € | 90,68% | 10,21% |
| 014 | ATTENUATIONS DE PRODUITS | 81 902,00 € | 83 500,00 € | 80 376,00 € | 96,26% | -1,86% |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 280 762,92 € | 325 500,00 € | 271 011,29 € | 83,26% | -3,47% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 193 267,63 € | 138 000,00 € | 137 354,04 € | 99,53% | -28,93% |
| 67 | CHARGES SPECIFIQUES | 600,70 € | 20 000,00 € | 4 233,57 € | 21,17% | 604,77% |
| 68 | DOTATIONS AUX PROVISIONS | 12 500,00 € | 22 500,00 € | 22 500,00 € | 100,00% | 80,00% |
| DEPENSES REELLES | | 5 153 269,91 € | 6 254 100,00 € | 5 598 883,17 € | 89,52% | 8,65% |
| 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 1 911 593,92 € | 969 000,00 € | 2 153 849,57 € | 222,28% | 12,67% |
| 023 | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (PREVISIONNEL) | | 20 500,00 € | | | |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 7 064 863,83 € | 7 243 600,00 € | 7 752 732,74 € | 107,03% | 9,74% |



| II - RECETTES (en Euros) | | | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| CHAPITRES | LIBELLES | REALISE 2023 | BUDGET 2024 + DM | REALISE 2024 | CONSO. CA N-1 / BP N-1 | EVO. CA N-1 / N-2 |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES | 694 483,32 € | 682 800,00 € | 702 618,34 € | 102,90% | 1,17% |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 201 325,18 € | 407 400,00 € | 407 020,00 € | 99,91% | 102,17% |
| 731 | FISCALITE LOCALES | 3 767 715,36 € | 3 820 000,00 € | 3 820 571,70 € | 100,01% | 1,40% |
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 1 513 063,21 € | 1 507 600,00 € | 1 672 109,79 € | 110,91% | 10,51% |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 270 695,01 € | 299 700,00 € | 363 832,88 € | 121,40% | 34,41% |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | 47 955,70 € | 228 000,00 € | 91 453,83 € | 40,11% | 90,70% |
| 77 | PRODUITS SPÉCIFIQUES | 11 631,23 € | 20 000,00 € | 945 657,91 € | 4728,29% | 8030,33% |
| 78 | REPRISES SUR PROVISIONS | 23 525,15 € | 17 500,00 € | 20 000,00 € | 114,29% | -14,98% |
| 013 | ATTENUATION DE CHARGES | 197 604,50 € | 141 000,00 € | 210 476,51 € | 149,27% | 6,51% |
| RECETTES REELLES | | 6 727 998,66 € | 7 124 000,00 € | 8 233 740,96 € | 115,58% | 22,38% |
| 042 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 1 201 745,02 € | 19 600,00 € | 455 028,23 € | 2321,57% | -62,14% |
| 002 | EXCEDENT FONCTIONNEMENT REPORTE (N-1) | 104 402,07 € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | 100,00% | -4,22% |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 8 034 145,75 € | 7 243 600,00 € | 8 788 769,19 € | 121,33% | 9,39% |

L'exercice 2024 observe une hausse des dépenses maîtrisées maintenant ainsi une épargne de gestion importante notamment grâce aux cessions d'immobilisation (Cowboy Barn, Appartement Guichard, Terrain Sala). Ces bons résultats enrichissent l'autofinancement au service du financement des investissements prévus par la commune.

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est liée aux projets de la commune et du mandat à court, moyen ou long terme. Ce budget regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de biens mobiliers, de biens immobiliers, des études ou travaux.

- en recettes : plusieurs types de recettes coexistent dont principalement : les recettes dites patrimoniales telles que la taxe d'aménagement, les subventions d'équipement perçues en lien avec les projets, les produits du fonds de compensation de la TVA, et les emprunts.

A) LEXIQUE

Dépenses :

Chapitre 20 : Il s'agit des dépenses d'immobilisations incorporelles, dont les études de terrains, les études pour travaux, les droits d'utilisations de logiciels, le site internet, etc.

Chapitre 21 : Il s'agit des dépenses d'immobilisations corporelles, tous travaux et acquisitions impactant le patrimoine de la commune se retrouve ici une fois terminés.

Chapitre 23 : Dépenses d'immobilisations corporelles en cours.

Chapitre 10 : Paiement des taxes d'aménagement d'urbanisme.

Chapitre 16 : Remboursements de capitaux d'emprunts et des cautions.

Chapitre 27 : Remboursement des capitaux de portages fonciers.

Recettes :

Chapitre 13 : Il comprend les subventions notifiées auxquelles la commune prétend.

Chapitre 16 : Encaisses de cautions, et réalisation d'emprunts.

Chapitre 10 : Les recettes perçues à ce chapitre sont le fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée et les parts communales de taxe d'aménagement.

Chapitre 1068 : Les crédits enregistrés à ce chapitre sont les excédents de fonctionnement antérieurs affectés en investissement par l'assemblée délibérante pour l'exercice concerné.

Chapitre 024 : Ces recettes correspondent aux cessions prévues pour l'exercice concerné.

Chapitres particuliers :

Chapitre 040 : Opérations entre fonctionnement et investissement, notamment pour les amortissements.

Chapitre 041 : Il concerne les opérations patrimoniales d'investissement. Chapitre à vocation comptable s'équilibrant en dépenses et recettes (Exemple : associer des études aux comptes de travaux, intégrer les avances dans les comptes de travaux).

Chapitre 020 : Réserve budgétaire pour dépenses imprévues des AP.

Chapitre 001 : Excédent reporté de l'année passée.

Chapitre 021 : Résultat provisoire dégagé en investissement.

Chapitre 45... : Individualisation d'opérations porté par la commune, pour un tiers.

B) DONNEES CONSOLIDEES

| COMPTE ADMINISTRATIF 2024 | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| VUE D'ENSEMBLE SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | | | | |

| I - DEPENSES (en Euros) | | | | | | | |
|--|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| CHAPITRES | LIBELLES | REALISE 2023 | BUDGET 2024 + DM | REALISE 2024 | RAR 2024 | CONSO. CA N-1 / BP N-1 | EVO. CA N-1 / N-2 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 118 482,80 € | 305 523,50 € | 104 760,92 € | 67 448,40 € | 34,29% | -11,58% |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 0,00 € | 1 589 586,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 783 362,51 € | 3 947 663,73 € | 1 180 309,93 € | 1 181 080,08 € | 29,90% | -33,82% |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | 1 504 224,97 € | 4 764 729,61 € | 2 686 573,90 € | 0,00 € | 56,38% | 78,60% |
| TOTAL OPERATIONS D'EQUIPEMENT | | 3 406 070,28 € | 10 607 502,84 € | 3 971 644,75 € | 1 248 528,48 € | 37,44% | 16,60% |
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES | 14 411,07 € | 6 447,20 € | 6 447,20 € | 0,00 € | 100,00% | -55,26% |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 539 449,50 € | 461 770,00 € | 448 219,95 € | 0,00 € | 97,07% | -16,91% |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 37 576,33 € | 81 369,00 € | 81 368,26 € | 0,00 € | 100,00% | 116,54% |
| DEPENSES REELLES | | 3 997 507,18 € | 11 157 089,04 € | 4 507 680,16 € | 1 248 528,48 € | 40,40% | 12,76% |
| 040 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 1 201 745,02 € | 111 600,00 € | 455 028,23 € | 0,00 € | 407,73% | -62,14% |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 56 662,53 € | 1 500 000,00 € | 452 927,76 € | 0,00 € | 30,20% | 699,34% |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 5 255 914,73 € | 12 768 689,04 € | 5 415 636,15 € | 1 248 528,48 € | 42,41% | 3,04% |

| II - RECETTES (en Euros) | | | | | | | |
|--|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| CHAPITRES | LIBELLES | REALISE 2023 | BUDGET 2024 + DM | REALISE 2024 | RAR 2024 | CONSO. CA N-1 / BP N-1 | EVO. CA N-1 / N-2 |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 525 930,96 € | 3 388 597,00 € | 523 558,03 € | 3 081 089,41 € | 15,45% | -0,45% |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 7 500,00 € | 5 500,00 € | 1 017,48 € | 0,00 € | 18,50% | -86,43% |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 0,00 € | 35 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| TOTAL OPERATIONS D'EQUIPEMENT | | 533 430,96 € | 3 429 097,00 € | 524 575,51 € | 3 081 089,41 € | 15,30% | -1,66% |
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES | 2 284 998,31 € | 1 337 653,85 € | 1 302 607,98 € | 0,00 € | 97,38% | -42,99% |
| 024 | PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | 0,00 € | 953 715,00 € | 0,00 € | 14 500,00 € | | |
| RECETTES REELLES | | 2 818 429,27 € | 5 720 465,85 € | 1 827 183,49 € | 3 095 589,41 € | 31,94% | -35,17% |
| 040 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 1 911 593,92 € | 969 000,00 € | 2 153 849,57 € | 0,00 € | 222,28% | 12,67% |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 56 662,53 € | 1 500 000,00 € | 452 927,76 € | 0,00 € | 30,20% | 699,34% |
| 021 | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | | 20 500,00 € | | | | |
| 001 | SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE | 4 878 369,67 € | 4 466 723,19 € | 4 466 723,19 € | | 100,00% | -8,44% |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 9 665 055,39 € | 12 676 689,04 € | 8 900 684,01 € | 3 095 589,41 € | 70,21% | -7,91% |

La commune maintient son niveau d'investissements nouveaux à 4 M€ pour l'exercice 2024 tout en poursuivant son désendettement. En recettes la commune observe une différence de près de 1 M€ et commence ainsi à mobiliser son excédent pour autofinancer les grands projets comme annoncé pour cet exercice. L'excédent restant sera encore très important à la clôture, comme développé ci-après.

III – LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

Les autorisations d'engagements (AE) et de programmes (AP) sont des enveloppes fixées pour des projets identifiés, réparties sur plusieurs années et révisables, autorisées par le conseil municipal dont les crédits sont ouverts chaque année au vote du budget. La limite supérieure des dépenses annuelle est appelée crédit de paiement (CP). Il est fait état de cette consommation pour information au conseil à la clôture de chaque exercice, le détail pour 2024 est le suivant :

| AUTORISATION DE PROGRAMME (AP) / REPARTITION DES CREDITS DE PAIEMENT (CP) | | | | | |
|---|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| N° AP | Libellé | AP Voté | CP 2024 | Réalisé 2024 (CFU) | Dépenses cumulées Opération (Information) |
| AP 2023-1 | Requalification du Centre-bourg 2023 - 2026 | 5 374 061,00 € | 1 953 301,00 € | 319 769,60 € | 728 775,01 € |
| AP 2023-2 | Construction d'une Crèche 2023 - 2025 | 1 988 359,00 € | 1 554 586,00 € | 857 731,91 € | 857 731,91 € |
| AP 2023-3 | Construction d'un équipement sportif multifonctionnel (Vestiaires de sport et d'une salle) 2023 - 2025 | 1 778 551,00 € | 1 088 231,00 € | 991 483,07 € | 1 033 267,26 € |
| AP 2023-4 | Groupe scolaire Avully - Agrandissement Cantine 2023 - 2025 | 450 000,00 € | 81 920,00 € | 29 155,02 € | 29 155,02 € |
| AP 2023-5 | (Acquisitions foncières) Local commercial - Centre-bourg 2023 - 2024 | 450 000,00 € | 450 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| AP 2023-6 | Aménagement du domaine du Tornet 2023 - 2025 | 4 065 983,00 € | 1 250 010,00 € | 454 622,94 € | 1 120 892,91 € |
| AP 2024-1 | Aménagement Route des Carasses 2024 - 2025 | 1 162 000,00 € | 290 500,00 € | 2 835,00 € | 4 910,06 € |
| TOTAL DES AP/CP | | 15 268 954,00 € | 6 668 548,00 € | 2 655 597,54 € | 3 774 732,17 € |

IV - LE RESULTAT DE CLOTURE

| | |
|---|-------------------------|
| Recettes de fonctionnement | 8 688 769,19€ |
| Dépenses de fonctionnement | 7 752 732,74 € |
| Résultats de fonctionnement de l'exercice (A) : | + 936 036,45 € |
| Solde antérieur reporté (B) : | + 100 000,00 € |
| Résultat de fonctionnement cumulé (C) : | + 1 036 036,45 € |
| Recettes d'investissement | 4 433 960,82 € |
| Dépenses d'investissement | 5 415 636,15 € |
| Résultats d'investissement de l'exercice : | - 981 675,33 € |
| Solde antérieur reporté : | + 4 466 723,19 € |
| Résultat d'investissement cumulé (D) : | + 3 485 047,86 € |
| Restes à réaliser – Recettes | 3 095 589,41 € |
| Restes à réaliser – Dépenses | 1 248 528,48 € |
| Solde des restes à réaliser d'investissement (E) : | 1 847 060,93 € |
| Excédent de financement (F = D + E) : | 5 332 108,79 € |

Il est constaté un résultat de fonctionnement de 1 036 036,45 euros.

Il est constaté un résultat d'investissement de 3 485 047,86 euros.

Le résultat de clôture est de 4 521 084,31 euros.

Le solde des restes à réaliser s'élève positivement à 1 847 060,93 euros auquel s'ajoute les résultats d'investissement. Un excédent de financement de 5 332 108,79 euros subsiste. Cet excédent d'investissement sera affecté en recettes au budget 2025.

Le conseil devra se prononcer comme chaque année pour la répartition du résultat de fonctionnement entre le maintien à la section, ou sa capitalisation partielle ou totale au chapitre 1068 des recettes d'investissement.

ARRETE ET SIGNATURES

Présenté par le Madame le Maire,
A La Balme-de-Sillingy, le 17/03/2025
Le Madame le Maire,

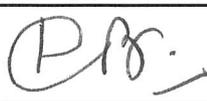
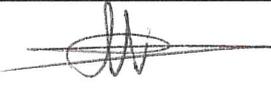
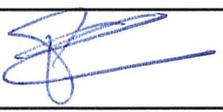
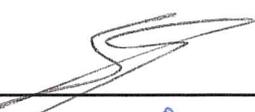
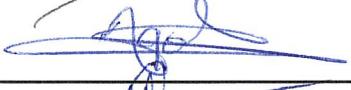
Nombre de membres en exercice : 29
Nombre de membres présents : 20
Nombre de suffrages exprimés : 24
VOTES : Pour : 19
Contre : 0
Abstention : 5

Délibéré par le Conseil Municipal, réuni en session ordinaire.

A La Balme-de-Sillingy, le 17/03/2025

Date de convocation : 11/03/2025

Les membres du Conseil Municipal,

| | |
|----------------------|---|
| ADANI Pascal | |
| BANNES Pierre |  |
| BIELOKOPYTOFF Thomas |  |
| BOIVIN Elisabeth |  |
| BONNARD Marie-Joëlle |  |
| BURGARD Alain |  |
| COLELLA Rocco |  |
| DAVIET François |  |
| DONDIN Elodie |  |
| ESCOLANO Floriane |  |
| GENAY Stefan |  |
| GOLAZ Jessica |  |
| GORLIER Christophe |  |

ARRETE ET SIGNATURES

| | |
|-------------------------------|---------|
| GUILLOT Nicolas | |
| KAWA Yannick | Po |
| LENNOZ Nolwen | |
| LOISEAU Mireille | Loiseau |
| MATHIEU Virginie (pouvoir) | |
| PASSETEMPS Charlotte | |
| PASSETEMPS Michel | |
| PEPIN Jean-Claude | |
| PERROQUIN Laetitia | |
| REBOULET Olivia | Po |
| RIALLAND Stéphane | |
| RIBIER Pascal | |
| TERRIER Brigitte | |
| VINCENT Pedram | |
| VITTOZ Anthony | |

Certifié exécutoire par le Madame le Maire, compte tenu de la transmission en préfecture, le, et de la publication le

A La Balme-de-Sillingy, le 17/03/2025



Le Maire,
J. MUGNIER