

VILLE D'ANNEMASSE

Direction des Finances

PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE
DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2023

Annemasse, le 04/10/2023

I. FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire de fonctionnement s'équilibre à 6 713 357 € pour 58 150 943 € inscrits au BP 2023.

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	Libellé	B.P. 2023	B.S. 2023	Budget total	% Variation
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	13 022 767	1 407 365	14 430 132	10,8%
60	ACHATS (Consommables, énergie, carburants, petit équipement ...)	4 655 217	236 910	4 892 127	5,1%
61	SERVICES EXTERIEURS (Prestations de services, locations, entretien des biens, assurances ...)	5 977 276	676 575	6 653 851	11,3%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS (Honoraires, relations publiques, missions, transports ...)	2 155 394	493 430	2 648 824	22,9%
63	IMPOTS - TAXES (hors 633 personnel)	234 880	450	235 330	0,2%
012	CHARGES DE PERSONNEL (comptes 64 + 6218 + 633)	29 873 727	200 000	30 073 727	0,7%
014	ATTENUATION DE PRODUITS - REVERSEMENT IMPOTS ET TAXES	76 000	45 000	121 000	59,2%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (Participations, subventions)	7 441 799	52 070	7 493 869	0,7%
DEPENSES COURANTES		50 414 293	1 704 435	52 118 728	3,4%
66	CHARGES FINANCIERES (Intérêts de la dette)	654 000	50 000	704 000	7,6%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	431 650	93 922	525 572	21,8%
022	DEPENSES IMPREVUES	50 000	0	50 000	0,0%
DEPENSES REELLES		51 549 943	1 848 357	53 398 300	3,6%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 601 000	4 865 000	8 466 000	135,1%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 000 000	0	3 000 000	0,0%
AUTOFINANCEMENT		6 601 000	4 865 000	11 466 000	73,7%
TOTAL GENERAL		58 150 943	6 713 357	64 864 300	11,5%

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 848 357 € et représentent 3,6 % de celles inscrites au BP 2023.

Chapitre 011 : Charges à caractère général 1 407 365 €

Elles représentent 10,8 % des sommes inscrites au BP 2023.

- Comptes 60 - Les achats : Ils représentent 5 % des crédits inscrits au BP et comprennent principalement des fournitures de petit équipement pour 119 080 € destinés principalement au service bâtiment, au tour de France, au rachat de matériel suite à l'incendie de la maison Nelson Mandela ; des achats de prestations de services liés au marché de la restauration pour 47 000 € et des dépenses d'énergie et d'électricité pour 30 000 €.
- Comptes 61 - Les services extérieurs : 11,3 % dont notamment 297 973 € de frais divers (convention FPS Antaï : 150 000 €, fourrière : 52 000 €), 55 000 € pour la maintenance des jeux et des parcs, la démolition Bouvard pour 50 000 €, 87 900 € de locations mobilières, 59 500 € d'études et recherches dont 42 000 € pour la création d'un nouveau réseau de chaleur, ainsi que 32 000 € de frais de formation.
- Comptes 62 - Les autres services extérieurs : 22,9 % comprenant en majeure partie 136 020 € pour le compte fêtes et cérémonies, 110 800 € de frais de publications, 93 360 € de frais d'honoraires dont 55 000 € destinés aux assises de quartiers, 66 400 € de frais de gardiennage.
- Comptes 63 - Les impôts et taxes : 450 €.

Chapitre 012 : Charges de personnel 200 000 €

Elles représentent 0,7 % et correspondent à la hausse du point d'indice de juillet 2023.

Chapitre 014 : Atténuation de produits – reversement impôts et taxes 45 000 €

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante 52 070 €

Cette évolution de 0,7 % est due en majeure partie à 40 150 € de subventions à château rouge pour l'augmentation de l'électricité.

Chapitre 66 : Charges financières 50 000 €

L'ajustement de 7,6 % est lié à l'augmentation des intérêts courus non échus.

Chapitre 67 : Charges exceptionnelles 93 922 €

Cette évolution de 21,8 % comprend 87 750 € de subvention départementale à reverser à l'agglomération d'Annemasse pour l'opération Tram.

L'autofinancement : Virement à la section d'investissement 4 865 000 €

L'autofinancement global pour l'année 2023 s'élève à 11 466 000 € contre 8 323 394 € en 2022.

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	Libellé	B.P. 2023	B.S. 2023	Budget total	Variation
013	ATTENUATION DE CHARGES (Rabais, Remises, Ristournes ...)	180 700	0	180 700	0,0%
70	PRODUITS DE GESTION COURANTE (Recettes du domaine et prestations de services, remboursement du personnel)	6 988 600	553 574	7 542 174	7,9%
73	IMPOTS ET TAXES (Impôts locaux directs et indirects...)	31 413 743	-42 387	31 371 356	-0,1%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS (DGF, dotation de solidarité, subventions & participations diverses...)	18 851 900	324 920	19 176 820	1,7%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (Revenus des immeubles, remboursements divers ...)	440 000	-1 600	438 400	-0,4%
RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		57 874 943	834 507	58 709 450	1,4%
76	PRODUITS FINANCIERS	4 000	0	4 000	0,0%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	92 000	353 152	445 152	383,9%
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		57 970 943	1 187 659	59 158 602	2,0%
777	SUBV. D'INVESTISSEMENT TRANSF. EN FONCTIONNEMENT	180 000	0	180 000	0,0%
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	5 525 698	5 525 698	
RECETTES TOTALES DE FONCTIONNEMENT		58 150 943	6 713 357	64 864 300	11,5%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 187 660 € représentant 2 % du budget primitif.

Chapitre 70 : Produits de gestion courante	553 574 €
- Redevance Forfait Post Stationnement	450 000 €
- Régie (Cantine, CLAE, CLSH,...)	105 774 €
- Charges pour la maison de la santé	- 2 200 €
Chapitre 73 : Impôts et taxes	- 42 387 €
- Impôts locaux - Régularisation en fonction des bases notifiées	-162 387 €
- Taxe locale publicité extérieure	60 000 €
- Casino	50 000 €
- Jeux de cercle en ligne	10 000 €
Chapitre 74 : Dotations, subventions, participations	324 920 €
- Subvention CAF pour les crèches	145 100 €
- Dotations de l'Etat	119 592 €
- Subventions CAF - Vacances CLM – CLSH.....	40 000 €
- Autres participations de l'Etat (Cité éducative notamment).....	28 100 €
- Dotation nationale de péréquation.....	16 628 €
- Subvention Région (Transports scolaires ski 2021).....	8 000 €
- FIPD Chantier Passage.....	-2500 €
- Plan Communal Jeunesse (PCJ) + EVS	- 30 000 €
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante :	- 1 600 €
Loyers EPF, Destruction véhicule fourrière, Revenus d'immeubles (loyers)	
Chapitre 77 : Produits exceptionnels :	353 152 €
- Libéralités reçues (succession).....	168 152 €
- Autres produits exceptionnels (acompte assurance sinistre N. Mandela)	185 000 €
Résultat reporté : correspondant au résultat de fonctionnement 2022	5 525 698 €

II. INVESTISSEMENT

Le budget supplémentaire d'investissement s'équilibre à 13 354 983 €, restes à réaliser inclus.

A. DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	Libellé	BP 2023	RAR 2023	BS 2023	BUDGET TOTAL 2023
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 860	118 224	11 664	464 748
204	SUBVENTION D'EQUIPEMENTS VERSEES	522 000	270 855	10 000	802 855
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 521 990	1 190 371	3 054 344	6 766 705
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	7 794 020	2 896 150	-714 920	9 975 250
	OPERATIONS D'EQUIPEMENT	8 507 900	5 702 112	-684 500	13 525 512
DEPENSES D'EQUIPEMENT		19 680 770	10 177 712	1 676 588	31 535 070
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	50 000	21 769	775 115	846 884
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 510 000		0	3 510 000
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	420 000		175 500	595 500
020	DEPENSES IMPREVUES	50 000		0	50 000
DEPENSES FINANCIERES		4 030 000	21 769	950 615	5 002 384
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	474 000		0	474 000
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		24 184 770	10 199 482	2 627 203	37 011 455
040	TRANSFERTS SUBVENTIONS AMORTISSABLES	180 000		0	180 000
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (avances forfaitaires)	450 000		150 000	600 000
001	SOLDE D'EXECUTION ANNEE PRECEDENTE			378 298	378 298
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		24 814 770	10 199 482	3 155 501	38 169 753

La balance des **dépenses réelles d'investissement** est arrêtée à 2 627 203 € dont 1 676 588 € de dépenses d'équipement.

Dépenses d'équipement :

Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	11 664 €
- Réalisation de documents d'urbanisme	30 000 €
- Frais d'études	- 6 700 €
- Logiciels	-11 636 €
Chapitre 204 : Subventions d'équipement	10 000 €
- Bien mobiliers, matériels et études informatiques à l'agglomération d'Annemasse.....	10 000 €
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles.....	3 054 344 €
- Acquisition terrains nus	- 20 000 €
- Acquisition terrains de voirie	20 000 €
- Acquisition terrains bâtis (acquisition Bouvard).....	2 630 000 €
- Plantations d'arbres et d'arbustes	30 000 €
- Acquisitions autres constructions (copropriété rue du 18 août)	53 000 €
- Réseaux câblés.....	5 000 €
- Autre matériel et outil. d'incendie Défense civile.....	200 €
- Autre matériel et outillage de voirie	13 000 €
- Autres installations, matériel et outillage technique.....	41 400 €
- Matériel de transport.....	132 400 €
- Matériel de bureau et informatique	5 000 €
- Mobilier	82 800 €
- Autres immobilisations corporelles	61 554 €
Chapitre 23 : Immobilisations en cours	- 714 920 €
- Agencements et aménagements de terrains	167 180 €
- Travaux de bâtiments - constructions	86 500 €
- Travaux de voirie - installations, matériel et outillage	- 218 600 €
- Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles (maison Nelson Mandela).....	- 750 000 €

Opérations d'équipement.....- 684 500 €

- Opération 1027 : Ilot Chablais/Parc (installation, matériel et outillage technique).....- 100 000 €
- Opération 1043 : Anru Pru Livron (installation, matériel et outillage technique).....- 1 200 €
- Opération 1044 : Eco quartier Château Rouge (études).....- 40 000 €
- Opération 1050 : Tram (installation, matériel et outillage technique).....278 000 €
- Opération 1052 : Maison de la santé (constructions) 75 000 €
- Opération 1055 : GS Louise Michel.....- 140 300 €
- Opération 1056 : Rue du Vernand (sub. d'équipement : 169 000 € et installation, travaux : - 50 000 €)..... 119 000 €
- Opération 1061 : Parc Mila Racine (agencements et aménagements de terrains).....- 90 000 €
- Opération 1062 : Parc du Brouaz (terrains nus)- 785 000 €

Dépenses financières :

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves..... 775 115 €

- Taxe d'aménagement (remboursement).....370 000 €
- Reversement à l'agglomération de 50 % de la taxe d'aménagement perçue sur les ZAC 80 000 €
- Apurement du compte 1069 pour passage en M57 325 115 €

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières..... 175 500 €

- Remboursement capital EPF 80 000 €
- ZAC Etoile - Participation équilibre Agglomération.....92 100 €
- ZAC Etoile - Participation Agglomération Rue Favre 3 400 €

Dépenses d'ordre :

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales 150 000 €

Chapitre 001 : Résultat d'investissement 2022 reporté..... 378 298 €

B. RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	Libellé	BP 2023	RAR 2023	BS 2023	Budget total
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 339 620	4 154 751	260 232	8 754 603
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	9 201 100	2 700 000	-4 500 000	7 401 100
RECETTES D'EQUIPEMENT		13 540 720	6 854 751	-4 239 768	16 155 703
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES dont Affectation du résultat : 6 000 000 €	2 570 000		5 725 000	8 295 000
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 000		0	20 000
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	263 050			263 050
024	PRODUIT DES CESSIONS	900 000			900 000
RECETTES FINANCIERES		3 753 050	0	5 725 000	9 478 050
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	470 000			470 000
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		17 293 770	6 854 751	1 485 232	25 633 753
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 601 000		4 865 000	8 466 000
040	28 - AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	3 100 000		0	3 100 000
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (avances forfaitaires...)	350 000		150 000	500 000
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		24 814 770	6 854 751	6 500 232	38 169 753

Les recettes d'investissement s'élèvent à 6 500 232 € et comprennent 1 485 232 € de recettes réelles dont – 4 239 768 € de recettes d'équipement.

Recettes d'équipement :

Chapitre 13 – Subventions d'investissement.....	260 232 €
- Subvention d'Etat Rénovation N. Mandela	-140 000 €
- Subvention départementale Rénovation N. Mandela	- 150 000 €
- Amendes de police	350 115 €
- Subvention Annemasse Agglo PEM	200 232 €

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilés	- 4 500 000 €
---	----------------------

Diminution des emprunts inscrits au BP 2023.

Recettes financières :

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves	5 725 000 €
- Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA).....	-75 000 €
- Taxe d'aménagement.....	- 200 000 €
- Réserves Excédents de fonctionnement capitalisés – Affectation du résultat	6 000 000 €

Recettes d'ordre :

Chapitre 021 – Virement de la section de fonctionnement	4 865 000 €
--	--------------------

Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : amortissement d'études suivies de travaux.....	150 000 €
---	------------------