

VILLE D'ANNEMASSE

Service Financier

PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Conseil Municipal du 23 mai 2019

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Pour 2018 la balance s'établit comme suit :

FONCTIONNEMENT	: Recettes	: 60.726.367 €	
	: Dépenses	: 50.633.362 €	d'où un excédent de 10.093.005 € avant affectation du résultat

INVESTISSEMENT	: Recettes	: 28.618.807 €	
	: Dépenses	: 27.213.183 €	d'où un excédent de financement de 1.405.623 € avant affectation du résultat

De manière à apprécier plus finement la situation financière de la Ville, notre analyse s'articule autour de la notion de dépenses et recettes réelles.

Nous ne retiendrons donc pas :

- les excédents ou les déficits de l'année précédente,
- les amortissements et dotations aux amortissements qui constituent de l'autofinancement,
- les transferts de charges et charges à répartir,
- les écritures d'ordre liées aux sorties d'actifs (plus values, moins values).

La balance générale est donc arrêtée à

FONCTIONNEMENT	: Recettes	: 57 596 670 €
	: Dépenses	: 41 999 373 €

INVESTISSEMENT	: Recettes	: 12 128 051 €
	: Dépenses	: 22 339 004 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018	% évolution
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 073 949	10 004 433	-0,69%
60	ACHATS (Consommables, énergie, carburants, petit équipement ...)	3 706 126	3 625 533	-2,17%
61	SERVICES EXTERIEURS (Contrats de prestations de services, locations, entretien des biens, assurances ...)	4 812 477	4 703 932	-2,26%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS (hors 6218 personnel) (Rémunérations d'intermédiaires, publicité, relations publiques, missions, frais postaux ...)	1 410 917	1 504 430	6,63%
63	IMPOTS - TAXES (hors 633 personnel)	144 428	170 538	18,08%
012	CHARGES DE PERSONNEL (comptes 64 + 6218 + 633)	25 084 607	24 998 112	-0,34%
014	ATTENUATION DE PRODUITS - REVERSEMENT IMPOTS ET TAXES	33 598	38 725	15,26%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (contingents, participations, subventions)	6 062 851	5 951 139	-1,84%
	DEPENSES DE GESTION DES SERVICES	41 255 005	40 992 408	-0,64%
66	CHARGES FINANCIERES (Intérêts de la dette)	1 044 680	957 774	-8,32%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 138	49 191	
	DEPENSES REELLES	42 336 822	41 999 373	-0,80%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (Transfert des éléments d'actifs cédés)	5 480	6 931 629	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 670 869	1 702 360	1,88%
	OPERATIONS DE TRANSFERT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 676 349	8 633 989	415,05%
	TOTAL GENERAL	44 013 171	50 633 362	15,04%

FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles s'élèvent à 41 999 373 € en diminution de 0,8 %.

Les dépenses de gestion des services s'établissent à 40 992 408 € en baisse de 0,6 %.

I – Les dépenses de gestion des services

Les Charges à caractère général 10 004 433 € - 0,69 %

Les achats et fournitures : 3 625 533 € - 2,17 % en diminution, notamment grâce à la diminution des dépenses d'énergie – 53.749 €.

Les services extérieurs : 4 703 932 € - 2,26 % en baisse liée à la fin de l'installation du groupe scolaire provisoire les Hutins (237 222 € en 2017), malgré une hausse des reversements à SAGS + 172 166 €, celle-ci correspond à une augmentation de recettes de stationnement.

Les autres services extérieurs : 1 504 430 € + 6,63 % augmentation liée à la progression des frais de portage par l'EPF (+ 40 000 €), suite au rachat anticipé dans le cadre de la ZAC de la gare et à des frais de fêtes et cérémonies supplémentaires pour le centenaire de l'armistice de la guerre de 14-18 (32 000 €).

Les impôts et taxes : 170 538 € soit + 18,08 % évolution en lien avec le nouveau mode d'évaluation de la valeur locative des parkings.

Les charges de personnel : 24 998 112 € - 0,34 %, les dépenses de personnel sont maîtrisées, en prenant en compte le transfert du service informatique et du service logement à Annemasse Agglomération, la hausse serait de 0,6 % soit inférieure au GVT (glissement, vieillissement, technicité) estimée à 1,5% en 2018.

Les atténuations de produits : 38 725 €.

Les autres charges de gestion courante (ch.65 : 5 951 139 €) - 1,8 % concerne essentiellement :

- Les subventions aux associations s'élevant à 4 392 478 €
 - ↳ 2 375 000 € destinés à la subvention d'équilibre à la délégation de service public de Château-Rouge
 - ↳ 686 095 € de subventions à destination de la MJC MPTA.
 - ↳ 549 693 € de subventions aux sports
- La subvention au CCAS est de 950 000 €
- Participations versées à diverses collectivités locales : 118 477 € de participations au Syndicat Mixte du Salève.

II – Les autres dépenses réelles :

Les charges financières : 957 774 € - 8,3 %

Les charges exceptionnelles : 49 191 €

III - Les écritures d'ordre

Autres mouvements d'ordre : 6 931 629 € prise en compte de la valeur comptable des immobilisations cédées transférée en recettes d'investissement.

Dotations aux amortissement et provisions : 1 702 360 € celles-ci constituent une recette d'investissement.

VENTILATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 0	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	13 249 039	20 038 386
01	Opérations non ventilables	2 774 348	9 633 360
02	Administration générale	10 399 617	10 317 546
020	Administration générale de la Collectivité	8 022 505	7 988 568
021	Assemblée locale	318 759	325 875
022	Administration générale de l'Etat	849 997	773 229
023	Information, communication, publicité	286 995	309 652
024	Fêtes et cérémonies	776 654	819 122
025	Aides aux associations	15 450	17 250
026	Cimetières et Pompes funèbres	129 256	83 849
04	Relations internationales	75 075	87 479
048	Coopération décentralisée – autres actions	75 075	87 479
Fonction 1	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	1 718 551	1 638 283
11	Sécurité Intérieure	1 706 017	1 638 283
112	Police municipale	1 664 853	1 595 936
113	Pompiers, incendies et secours	718	0
114	Autres services de protection civile	40 446	42 346
12	Hygiène et Salubrité Publique	12 533	0
Fonction 2	ENSEIGNEMENT	7 175 324	6 875 639
20	Services communs	90 268	92 135
21	Enseignement Primaire	3 524 470	3 430 453
211	Ecoles Maternelles	1 616 196	1 696 697
212	Ecoles Primaires	1 135 589	1 145 616
213	Classes regroupées	772 685	588 140
25	Services Annexes de l'Enseignement	3 560 587	3 353 051
251	Hébergement et restauration scolaire	3 275 202	3 126 602
253	Sport scolaire	29 668	34 873
254	Médecine scolaire	6 317	5 228
255	Classes de découverte et autres services annexes de l'enseignement	249 400	186 348

FONCTION 0 : SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES

01 - Opérations non ventilables : Cette sous-fonction intègre les intérêts de la dette (1 010 188 €), les dotations aux amortissements (1 702 360 €), les écritures de transfert en investissement des cessions d'actifs (6 931 629).

02 - Administration générale :

020 - *Administration générale de la collectivité* : 7 988 568 €, recouvre l'ensemble des frais administratifs y compris les frais de personnel non affectés

021 - *Assemblée locale* : 325 875 € indemnités des élus, frais de formation et frais de déplacement

022 - *Administration générale de l'état* : 773 229 € État civil

023 - *Information, communication, publicité* : 309 652 €

024 - *Fêtes et cérémonies* : 819 122 € (prise en compte de la part de subvention à la DSP Château Rouge pour musical'été et centenaire du 11 novembre)

025 - *Aide aux associations* : subventions aux syndicats (10 800 €), aux anciens combattants (6 100 €)

026 - *Cimetières et pompes funèbres* : 83 849 €

04 - Relations internationales :

048 - *Coopération décentralisée – Autres* : 87 479 € intègre 8 928 € de subventions.

FONCTION 1 : SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE

11 - Sécurité intérieure

112 - *Police municipale* : essentiellement salaires et charges (Police municipale et BIP)

113 - *Pompiers, incendies et secours* :

114 – *Autres services de protection civile* : 42 346 € essentiellement salaire et charges.

12 - Hygiène et Salubrité Publique

FONCTION 2 : ENSEIGNEMENT

20 - Services communs : concerne des salaires et charges du personnel administratif du service scolaire et l'ensemble des frais afférents aux logements des instituteurs.

21 - Enseignement Primaire

211 et 212 - *Écoles Matern. & Prim.* : ensemble des charges de fonctionnement des écoles primaires et maternelles (fluides, chauffage, concierges, ATSEM...)

213 - *Classes regroupées* : classes de soutien, de réadaptation ...

25 - Services annexes de l'enseignement

251 - *Hébergement et restauration scolaire* : rémunération prestations de service, frais de personnel y compris les interclasses

253 - *Sport scolaire*

254 - *Médecine scolaire*

255 - *Classes de découverte et autres services annexes de l'enseignement* : comprend 138 062 € de frais de personnel pour les études surveillées et la sensibilisation musicale, les classes de découverte, les projets pédagogiques.

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 3	CULTURE	4 957 656	5 052 568
30	Services communs	477 227	480 986
31	Expression artistique	1 278 727	1 259 761
311	Expression musicale, lyrique et chorégraphique	1 235 666	1 219 025
312	Arts plastiques et autres activités artistiques	24 161	21 836
313	Théâtres	18 900	18 900
32	Conservation et diffusion des patrimoines	972 519	1 040 075
321	Bibliothèques et médiathèques	733 188	792 861
322	Musées	175 505	169 974
323	Archives	63 766	77 178
324	Entretien du patrimoine culturel	61	61
33	Action culturelle	2 229 182	2 271 746
Fonction 4	SPORTS ET JEUNESSE	4 789 991	4 855 992
40	Services communs (sports)	1 010 132	983 388
41	Sports	716 660	704 806
411	Salles de sport, gymnases	440 996	435 857
412	Stades	215 387	217 683
414	Autres équipements sportifs ou de loisir	59 627	50 572
415	Manifestations sportives	651	693
42	Jeunesse	3 063 199	3 167 798
421	Centres de Loisirs	1 816 851	1 844 336
422	Autres activités pour les jeunes	1 218 371	1 296 840
423	Colonies de vacances	27 977	26 622
Fonction 5	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	1 701 633	1 504 252
51	Santé	0	0
52	Interventions sociales	1 701 633	1 504 252
520	Interventions sociales - Services communs	1 400 408	1 259 882
523	Actions en faveur des personnes en difficulté	5 000	5 000
524	Autres services	296 225	239 371

FONCTION 3 : CULTURE

30 - *Services communs*

31 - *Expression artistique*

311 - *Expression musicale, lyrique et chorégraphique* : Fonctionnement du conservatoire de musique (1 219 075 €), Subventions associations musicales dont Annemasse Lustig Music (7 000 €), OVVA (25 500 €), Namascae (5 000 €) et FBI Prod (8 000 €)

312 - *Arts plastiques et autres activités artistiques* : Ecole des beaux arts

313 - *Théâtres* : subventions Théâtre du torrent (6 900 €), Fox compagnie (12 000 €)

32 - *Conservation et diffusion des patrimoines*

321 - *Bibliothèques et médiathèques* : achats de livres (64 941 €), festival du livre et frais de fonctionnement des bibliothèques

322 - *Musées* : 169 974 € pour la Villa du Parc dont 138 000 € de subvention

323 - *Archives* : essentiellement des frais de personnel

324 - *Entretien du patrimoine culturel*

33 - *Action culturelle* : concerne principalement la subvention d'équilibre de château Rouge dans le cadre de la délégation de service public (2 260 000 €)

FONCTION 4 : SPORTS ET JEUNESSE

40 - *Services communs* : subventions aux sports (549 693 €) et fonctionnement du service des sports

41 - *Sports*

411 - *Salles de sports, gymnases* : 435 857 € charges de fonctionnement des équipements + traitement des gardiens

412 - *Stades* : 217 683 € charges de fonctionnement des équipements + traitement des gardiens

414 - *Autres équipements sportifs ou de loisirs* : comprend notamment les frais de fonctionnement du boulodrome, du Canoë Kayak, de la salle de lutte ...

415 - *Manifestations sportives*

42 - *Jeunesse*

421 - *Centre de loisirs* : 1 844 336 €, regroupe l'ensemble des frais de personnel et de fonctionnement pour les CLAE, CLM, CLSH

422 - *Autres activités pour les jeunes* : cette rubrique enregistre l'ensemble des subventions versée à la MJC MPTA (686 095 €), les frais de personnel de nettoyage et les fluides ainsi que les versements aux associations partenaires d'atouts jeunes (62 338 €)

423 - *Colonies de vacances*

FONCTION 5 : INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE

51 - *Santé*

52 - *Interventions sociales* :

520 - *Services communs* : frais de personnel du CCAS, la subvention au CCAS (950 000 €)

523 - *Action en faveur des personnes en difficulté*

524 - *Autres services* : il s'agit des frais de personnel pour les médiateurs de nuit, des subventions versées aux associations à caractère social (11 392 €)

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 6	FAMILLE	3 196 067	3 394 589
61	Services en faveur des personnes âgées	965 420	1 019 232
64	Crèches et garderies	2 230 647	2 375 357
Fonction 7	LOGEMENT	133 269	74 398
70	Services communs	133 269	74 398
Fonction 8	AMENAGEMENTS ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT	6 569 709	6 666 682
81	Services Urbains	1 314 672	1 325 315
810	Services Urbains : Services communs	0	0
811	Eaux et assainissement	1 413	8 885
813	Propreté Urbaine	866 148	895 697
814	Eclairage public	431 597	416 482
815	Transports urbains	15 514	4 251
82	Aménagement urbain	5 123 112	5 201 713
820	Aménagement urbain : Services communs	189 515	166 140
821	Equipements de voirie	384 443	431 387
822	Voirie communale et routes	2 312 712	2 308 275
823	Espaces verts urbains	1 735 458	1 754 849
824	Autres opérations d'aménagement urbain	500 985	541 063
83	Environnement	131 926	139 654
830	Environnement : Services communs	14 388	17 131
832	Actions spécifiques de lutte contre la pollution	0	0
833	Préservation du milieu naturel	117 537	122 523
Fonction 9	ACTION ECONOMIQUE	521 933	532 573
90	Interventions économiques	416 622	420 626
91	Foires et marchés	82 061	89 969
92	Aides à l'agriculture	4 035	5 742
94	Aides au commerce et aux services marchands	19 215	16 236
	TOTAL	44 013 171	50 633 362

FONCTION 6 : FAMILLE

- 11 -

60 - Services communs

61 - Service aux personnes âgées : frais de personnel du foyer logement

64 - Crèches & garderies : 2 375 357 € correspondant au coût de fonctionnement des services (mini crèches, crèche à domicile, halte garderie...), et à la réservation de 44 places de crèche dans les structures Cabassou et Paprika

FONCTION 7 : LOGEMENT

70 - Services communs : salaires et charges du service logement (mutualisé avec Annemasse Agglo. à partir du 1er juillet 2018).

FONCTION 8 : AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT

81 - Services urbains :

811 - Eaux et assainissement

813 - Propreté urbaine : essentiellement des frais de personnel + prestations d'entretien spécifiques de voirie et traitement des déchets.

814 - Éclairage public : 306 707 € d'électricité, 64 776 € d'entretien et 44 785 € de charges de personnel

815 - Transports urbains

82 - Aménagement urbain

820 - Services communs : essentiellement salaires et charges atelier d'urbanisme et application droit des sols

821 - Équipements annexes de voirie : mobilier urbain (sanisettes : 141 436 €), jeux d'enfants, signalisation verticale et horizontale y compris frais de personnel

822 - Voirie communale et routes : cette sous-fonction comprend les services de voirie urbaine, le versement à la société SAGS (1 373 509 €)

823 - Espaces verts urbains : parcs et jardins dont frais de personnel (1 420 403 €)

824 - Autres opérations d'aménagement urbain : notamment fonctionnement du service politique de la ville, subventions soutien logistique aux associations (17 200 €), frais de portage foncier EPF (46 339 €) et frais d'honoraire EPF (183 229 €), entretien des espaces verts (49 280 €)

83 - Environnement

830 - Environnement Services communs

833 - Préservation du milieu naturel dont 118 477 € pour le syndicat mixte du Salève

FONCTION 9 : ACTION ECONOMIQUE

90 - Interventions économiques : 420 626 € dont 259 245 € pour Trait d'Union, 38 304 € de location pour les chalets du marché de Noël et les frais de fonctionnement du service économie

91 - Foires et marchés : Essentiellement des frais de personnel (57 506 €)

92 - Aides à l'agriculture : Frais liés aux jardins familiaux

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018	% évolution
013	ATTENUATION DE CHARGES (Rabais, Remises, Ristournes ...)	413 187	115 114	
70	PRODUITS DE GESTION COURANTE (Régies, utilisation du domaine et prestations de services, remboursement du personnel)	5 330 362	6 285 644	17,92%
73	IMPOTS ET TAXES (Impôts locaux directs et indirects ...)	25 606 508	25 823 337	0,85%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS (DGF, dotation de solidarité, subventions & participations diverses ...)	15 812 940	16 651 579	5,30%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (Revenus des immeubles, remboursements divers ...)	786 526	511 467	-34,97%
	RECETTES DE GESTION DES SERVICES	47 949 522	49 387 142	3,00%
76	PRODUITS FINANCIERS	4 859	2 007	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (hors produit de cessions)	159 099	1 296 218	
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produit de cessions)	48 108 000	50 685 367	5,36%
775	CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	5 480	6 911 304	
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	48 113 480	57 596 670	19,71%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	4 009 062	3 109 371	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	20 326	
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	52 122 542	60 726 367	16,51%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles s'élèvent à 57 596 670 € soit 50 685 367 € (hors cessions de terrains) + 5,36 %

Les recettes de gestion des services s'élèvent à 49 387 142 € en progression de 3 %

I – Les recettes de gestion des services

Les atténuations de charges : 115 114 € (rabais, remises, ristournes), en forte diminution, du fait de la fin du remboursement des salaires des ASVP par SAGS, la surveillance du stationnement étant désormais confiée aux agents de SAGS.

Les produits de gestion courante : 6 285 644 € + 17,92 % dont droits de stationnement (1 340 526 €) en augmentation de 183 224 € et création du forfait de post stationnement (488 122 €) qui se substitue aux amendes de police pour stationnement non payé, préalablement imputées en investissement.

Impôts et taxes : 25 823 337 €

Recettes en augmentation de 0,85 % :

- Augmentation des contributions directes de 3,2 % (16 740 085 € contre 16 239 815 € en 2017)
- Attribution de compensation de TP versée par Annemasse/Agglo à la ville (2 978 846 €) diminution liée au pacte financier et fiscal
- Produit des jeux du Casino - 0,65 % (soit un montant de 3 574 174 € contre 3 597 526 € en 2017)
- Une diminution des droits de mutation de 3,09 % (1 673 768 € contre 1 621 973 € en 2017)

Les Dotations, subventions, participations : 16 651 579 € + 5,30 %

- Les dotations de l'état :

Dotation forfaitaire : 3 097 036 € - 0,85 %

DSU : 1 175 225 €

Allocations compensatrices des 4 taxes : 699 833 €

- Les fonds frontaliers en progression de 7,03 % (9 789 002 € contre 9 145 903 € en 2017, soit un montant proche de celui de 2016, 9 870 969 €).

Les autres produits de gestion courante : 511 467 €, comprend essentiellement le revenu des immeubles pour 469 777 €

II – Les autres recettes réelles

Les produits financiers : 2 007 €

Les produits exceptionnels : 1 296 218 € dont 1 116 726 de subventions du Département au titre du reclassement de voiries départementales en voiries communales.

Les produits de cessions : 6 911 304 correspondant pour l'essentiel à des ventes de terrains notamment dans le cadre de la ZAC Étoile.

III - Les écritures d'ordre

Résultat de fonctionnement reporté : 3 109 371 €

VENTILATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 0	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	44 878 886	44 567 141
01	Opérations non ventilables	43 851 726	43 628 998
02	Administration générale	1 027 161	938 143
020	Administration générale de la Collectivité	946 644	841 256
021	Assemblée locale		
022	Administration générale de l'Etat	27 100	33 443
023	Information, communication, publicité		
024	Fêtes et cérémonies	4 060	23 869
026	Cimetières et Pompes funèbres	49 357	39 576
03	Justice	0	0
04	Coopération décentralisée, actions européennes et internationales	0	0
048	Autres actions de coopération décentralisée		
Fonction 1	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	263 915	78 629
11	Sécurité Intérieure	254 708	78 629
112	Police municipale	254 708	72 604
113	Pompiers, incendies et secours		6 025
12	Hygiène et Salubrité Publique	9 208	
Fonction 2	ENSEIGNEMENT	1 055 183	1 049 410
20	Services communs	135 673	123 035
21	Enseignement Primaire	208 976	157 349
211	Ecoles Maternelles	73 777	58 289
212	Ecoles Primaires	125 319	77 041
213	Classes regroupées	9 880	22 019
25	Services Annexes de l'Enseignement	710 534	769 026
251	Hébergement et restauration scolaire	708 697	768 768
253	Sport scolaire		
254	Médecine scolaire		
255	Classes de découverte et autres services annexes de l'enseignement	1 837	258

FONCTION 0 : SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES

01 - Opérations non ventilables

Elles regroupent les impositions directes (16 639 247 €), la fiscalité reversée par Annemasse Agglo (2 978 846 €), les produits du Casino (3 574 174 €), les dotations de l'État (dotation forfaitaire : 3 097 036 €, DSU : 1 175 225 €), les allocations compensatrices des 4 taxes (699 833 €), les fonds Genevois (9 789 002 €) ainsi que le résultat reporté (3 109 371 €)

02 - Administration générale

020 - *Administration générale de la collectivité* : regroupe essentiellement les revenus des immeubles (246 119 €), les charges locatives (10 744 €), la taxe locale sur la publicité extérieure (279 493 €)

022 - *Administration générale de l'État* : 33 443 € dont 24.260 € de dotation pour les titres sécurisés

024 - *Fêtes et cérémonies* : 23 869 € dont 20 500 € de participations et subvention dans le cadre du centenaire de l'armistice de la guerre de 14-18.

026 - *Cimetières et Pompes funèbres* : redevances funéraires et concessions cimetières

04 - Justice

048 – *Coopération décentralisée*

FONCTION 1 : SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE

11 - Sécurité intérieure

112 - *Police municipale* : fourrière (39 781 €) et la destruction des véhicules abandonnés (30 946 €)

FONCTION 2 : ENSEIGNEMENT

20 - *Services communs* : Dotation Spéciale Instituteurs (5 616 €), revenu des immeubles et remboursement des charges (114 603 €)

21 - Enseignement Primaire :

211 - *Écoles Maternelles* : 58 289 € dont 51 655 € correspondant au dernier solde pour l'aide à la mise en place de la semaine des 4 jours ½.

212 - *Écoles Primaires* : 77 041 € dont 69.378 correspondant au dernier solde pour l'aide à la mise en place de la semaine des 4 jours ½.

213 - *Classes regroupées* : 5 160 € de reversement participation d'autres communes au titre des dérogations scolaires.

25 - Services annexes de l'enseignement

251 - *Hébergement et restauration scolaire* : dont participation des familles au prix des repas des restaurants scolaires (713 614 €)

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 3	CULTURE	767 077	805 280
30	Services communs	48 534	64 579
31	Expression artistique	274 152	266 252
311	Expression musicale, lyrique et chorégraphique	269 359	262 334
312	Arts plastiques et autres activités artistiques	4 793	3 917
32	Conservation et diffusion des patrimoines	44 390	43 850
321	Bibliothèques et médiathèques	44 390	43 850
322	Musées		
323	Archives		
324	Entretien du patrimoine culturel		
33	Action culturelle	400 000	430 600
Fonction 4	SPORTS ET JEUNESSE	947 950	1 016 978
40	Services communs	56 909	55 139
41	Sports	23 868	47 561
411	Salles de sport, gymnases	8 946	46 307
412	Stades	1 433	1 254
414	Autres équipements sportifs ou de loisir	13 489	0
42	Jeunesse	867 173	914 278
421	Centres de Loisirs	781 723	839 700
422	Autres activités pour les jeunes	85 450	74 578
423	Colonies de vacances		
Fonction 5	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	294 032	312 006
51	Santé	0	0
510	Santé - Services communs		
52	Interventions sociales	294 032	312 006
520	Interventions sociales - Services communs	274 536	293 244
523	Actions en faveur des personnes en difficulté		
524	Autres services	19 495	18 762

FONCTION 3 : CULTURE

30 - Services communs : essentiellement location salle Martin Luther King

31 - Expression artistique

311 - Expression musicale, lyrique et chorégraphique : 194 759 € pour les droits d'inscription au conservatoire de musique et 64 000 € de subventions départementales

312 - Arts plastiques et autres activités artistiques : 3 917 € de subvention de la CAF dans le cadre du CEJ

32 - Conservation et diffusion du patrimoine

321 - Bibliothèques et médiathèques : 11 835 € pour le produit des abonnements et 23 136 € de subventions et de participations pour le festival du livre

322 - Musées

324 - Entretien du patrimoine culturel

33 - Action culturelle : redevance Château-Rouge (430 600 €)

FONCTION 4 : SPORTS ET JEUNESSE

Les recettes proviennent pour l'essentiel des droits d'inscription et des droits d'entrée

40 - Services communs

41 - Sports

411 - Salles de sports, gymnases : participations de la région et du département (21 002 €) pour l'utilisation des gymnases municipaux.

412 - Stades

414 - Autres

42 - Jeunesse

421 - Centre de loisirs : participation des familles aux CLAE, CLM, CLSH (491 268 €), Subventions CAF (331 809 €).

422 - Autres activités pour les jeunes : 74 578 €, cette somme regroupe pour l'essentiel les versements de la CAF au titre du Contrat Enfance et Jeunesse (50 749 €).

FONCTION 5 : INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE

52 - Interventions sociales :

520 - Services communs : 293 244 € de remboursement de personnel du CCAS

524 - Autres services

Fonction	Libellé	C.A. 2017	C.A. 2018
Fonction 6	FAMILLE	1 889 693	2 155 131
61	Services en faveur des personnes âgées	848 137	945 002
64	Crèches et garderies	1 041 557	1 210 130
Fonction 7	LOGEMENT	0	0
70	Services communs	0	0
72	Aide au secteur locatif	0	0
Fonction 8	AMENAGEMENTS ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT	1 709 413	10 441 111
81	Services Urbains	7 920	676 522
810	Services urbains : Services communs		
813	Propreté urbaine	0	0
814	Eclairage public	7 920	4 755
815	Transports urbains		
816	Autres réseaux et services divers		671 767
82	Aménagement urbain	1 701 493	9 764 589
820	Aménagement urbain : Services communs		
821	Equipements de voirie	13 350	20 174
822	Voirie communale et routes	1 584 310	3 446 503
823	Espaces verts urbains	3 000	3 797
824	Autres opérations d'aménagement urbain	100 833	6 294 115
83	Environnement	0	0
832	Actions spécifiques de lutte contre la pollution		
833	Préservation du milieu naturel		
Fonction 9	ACTION ECONOMIQUE	316 393	300 680
90	Interventions économiques	0	0
91	Foires et marchés	290 575	291 699
92	Aides à l'agriculture	8 405	8 794
94	Aides au commerce et aux services marchands	0	0
95	Aides au tourisme	17 414	187
	TOTAL	52 122 542	60 726 367

FONCTION 6 : FAMILLE

61 - Service aux personnes âgées : 902 145 € de remboursement de frais de personnel par le foyer logement et 40.755 € de remboursement de chauffage et d'électricité.

64 - Crèches & garderies :

- * 293 036 € de participation des familles.
- * 912 958 € de participation de la CAF.

FONCTION 7 : LOGEMENT

FONCTION 8 : AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT

81 - Services urbains :

814 - Éclairage public : 4 755 € Remboursements d'assurance et de particuliers suite à des accidents

815 - Transports urbains

82 - Aménagement urbain

821 - Équipements annexes de voirie : remboursements d'assurance pour le mobilier urbain

822 - Voirie communale et routes : comprend les recettes de stationnement (1 328 762 €), les FPS (488 122 €), l'occupation du domaine public (478 618 €).

823 - Espaces verts urbains : remboursements d'assurance

824 - Autres opérations d'aménagement urbain : subventions (45 675 €), loyers des biens immobiliers acquis par l'EPF (48 771 €), ventes de terrains pour 6 192 869 €, terrains ZAC Étoile, terrains Mercure.....

FONCTION 9 : ACTION ECONOMIQUE

91 - Foires et marchés : droits de place sur les marchés et fêtes foraines

92 - Aide à l'agriculture : jardins familiaux (8 794 €)

95 - Aide au tourisme :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	DEPENSES
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Études, logiciels...)	281 550
204	SUBVENTION D'EQUIPEMENTS VERSEES	393 783
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Acquisitions mobilières et immobilières)	2 188 914
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (Travaux)	4 474 707
	OPERATION D'EQUIPEMENT	8 290 218
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	15 629 172
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	24 911
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	558 363
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 538 360
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 444 398
	DEPENSES FINANCIERES	6 566 032
45	OPERATION POUR COMPTE DE TIERS	143 800
	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	22 339 004
040	OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	20 326
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	4 853 854
	TOTAL GENERAL	27 213 183

LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 22 339 004 € pour 15 219 057 € en 2017.

Les dépenses d'équipement sont de 15 629 172 € contre 11 493 534 € en 2017.

Dépenses d'équipements

Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles **281 550 €** dont :

* <u>Frais d'études révision PLU</u>	960 €	
* <u>Frais d'études</u>	215 042 €	dont :
ANRU 2 - équipement & serres urbaines		94 740 €
maison de santé		36 120 €
diagnostic avant vente Bioussaie		25 218 €
Divers		58 964 €
* <u>Concessions et droits similaires</u>	65 547 €	(logiciels et licences informatiques)

Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées **393 783 €** 165 000 € subv. PLH, 102 946 € attribution compensation inv. ,
92 108 enfouissement & extension réseaux, 33 729 € subv. équipement

Chapitre 21 : Immobilisations corporelles **2 188 914 €**

* <u>acquisitions foncières</u> : 709 365 €	dont :	
acquisition Maison de santé		448 288 €
acquisition rue des Echelles		127 305 €
divers		133 772 €
* <u>matériel, outillage, véhicules & mobilier</u> pour les équipements municipaux & les écoles : 1 177 100 €	dont :	
plantations d'arbres et d'arbustes		12 390 €
réseaux câblés		321 767 €
matériel défense incendie		10 356 €
matériel et outillage de voirie		111 057 €
installations, matériel et outillage techniques		108 889 €
œuvres et objets d'art		4 000 €
matériel de transport		221 357 €
matériel de bureau et matériel informatique		131 725 €
mobilier		255 559 €
* <u>autres immobilisations corporelles</u> : 302 450 €	dont :	
matériel bibliothèque		66 906 €
praticables gymnase Sallaz		41 990 €
gilets par balle, relais radio, bâtons défense : police municipale		39 237 €
instruments de musique + projecteurs : conservatoire		27 815 €
divers		126 502 €

dont 2 camions : 96 000 € & 6 véhicules : 115 000 €
dont 69 284 € pour les écoles

Chapitre 23 : Immobilisations en cours

4 474 707 €

* agencement et aménagement de terrains 54 256 € dont 29 454 € place Clemenceau & 24 802 € stade Jeantet

* constructions :

1 805 771 €

GS maternelle Bois Livron : extension	1 010 318 €
fourrière : modules préfabriqués	216 455 €
divers	578 998 €

* autres installations, matériel et outillage techniques (voirie) : 2 614 681 €

réfection enrobés et trottoirs diverses rues	810 478 €
dépollution terrains futur parking Gare	463 162 €
carrefour Chablais / Mole / Giffre / Florissant	238 871 €
Route des Vallées	336 868 €
éclairage public	197 942 €
PAVE : mise aux normes stationnement	135 515 €
divers travaux	431 845 €

Total opérations

8 290 218 €

Opération 008 : Château Rouge	689 568 €
Opération 1027 : Ilôt Chablais parc	374 033 €
Opération 1043 : ANRU PRU Livron	1 213 417 €
Opération 1044 : ANRU PRU Château Rouge	115 290 €
Opération 1047 : PEM Pôle Echange Multimodal	1 256 990 €
Opération 1048 : GS C.Claudet	158 539 €
Opération 1051 : GS Hutins	4 155 366 €
Opération 1053 : GS Mermoz – extension	319 144 €
Opérations Diverses	7 871 €

Dépenses financières

Chapitre 10 : Dotation, fonds divers et réserves

24 911 €

Chapitre 13 : subventions d'investissement

558 363 €

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

2 538 360 €

1641 : Remboursement de la dette en capital 2 290 356 €

16441 : Emprunt assorti d'une ligne de trésorerie 248 004 € remboursement capital

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

3 444 398 € remboursement EPF

Chapitre 45 : Opération pour compte de tiers

143 800 €

Dépenses d'ordre

Chapitre 040 : Opérations d'ordre entre sections

20 326 €

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales

4 853 854 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	RECETTES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 645 388
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	22 426
238	AVANCE SUR IMMOBILISATIONS EN COURS	69 542
	RECETTES D'EQUIPEMENT	3 737 357
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS (FCTVA, Taxe d'aménagement)	2 989 670
1068	AFFECTATION DU RESULTAT	5 000 000
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	232 837
	RECETTES FINANCIERES	8 222 507
45	OPERATION POUR COMPTE DE TIERS	168 187
	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	12 128 051
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 002 914
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	8 633 989
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	4 853 854
	TOTAL GENERAL	28 618 807

Elles s'élèvent à 12 128 051 € contre 15 216 872 € en 2017. Elles sont essentiellement de deux types : les participations et subventions et les emprunts.

I - Les recettes d'équipement

Chapitre 13 : Subventions d'investissement	3 645 388 €
Opération 008 : Château Rouge	: 13 669 € (Région : 10 689 €, CNV : 2 980 €)
Opération 1037 : Centre nautique	: 214 633 € (Ademe)
Opération 1043 : ANRU PRU Livron	: 531 053 € (Région)
Opération 1049 : BHNS	: 843 012 € (Asse Agglo)
Opération 1051 : GS Hutins	: 420 000 € (Département FDDT 2017 & 2018)
CLAE maternelle Bois Livron	: 220 000 € (Département FDDT 2017)
Grand Casino	: 130 301 €
PAVE	: 39 651 € (Etat 2e acpt)
Subventions diverses	: 36 736 €
Produit des amendes de police	: 1 196 333 €
Chapitre 23 : Immobilisations en cours	22 426 € DGD Chablais Parc
Chapitre 238 : Avance immobilisations	69 542 € Remboursement avances forfaitaires

II - Les recettes financières

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves	2 989 670 € dont FCTVA : 1.579.276 € et Taxe Urbanisme : 1.410.394 €
Chapitre 1068 : Affectation résultat 2017	5 000 000 €
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	232 837 €
	Remboursement avance Aéroport : 34 800 €
	Remboursement avance Chablais Parc : 198 037 €
Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers	168 187 €

III - Les écritures d'ordre

Chapitre 001 : Résultat d'investissement 2017 reporté	3 002 914 €
Chapitre 040 : Opération d'ordre de transfert entre section	8 633 989 € plus value ventes terrains, véhicules & matériels : 6 931 629 €, amortissements des immobilisations : 1 702 360 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	4 853 854 € Intégration terrains - portage EPF

Après prise en compte du solde des RAR, la balance d'investissement constate un besoin de financement de 1 904 807 €.

Inscrit au Budget de fonctionnement pour 5 648 949,01 € le virement à la section d'investissement ne donne pas lieu à réalisation budgétaire en cours d'année. L'excédent de fonctionnement devra par délibération être affecté en investissement pour couvrir le déficit ci-dessus.

BALANCE D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION

Fonction	Libellé	DEPENSES	RECETTES
Fonction 0	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	11 575 309	26 109 439
01	Opérations non ventilables	10 984 795	25 909 596
020	Administration générale de la Collectivité	514 498	199 843
022	Administration générale de l'Etat	11 579	
023	Information, communication, publicité	3 426	
024	Fêtes et cérémonies	33 191	
026	Cimetières et pompes funèbres	27 820	
048	Relations internationales – coopération décentralisée – autres actions		
Fonction 1	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	302 841	0
112	Police municipale	290 901	
113	Pompiers, incendies et secours	11 940	
114	Autres services de protection civile	0	
Fonction 2	ENSEIGNEMENT	6 110 347	650 000
20	Services communs	1 978	
211	Ecoles Maternelles	1 310 517	220 000
212	Ecoles Primaires	123 524	10 000
213	Classes regroupées	4 647 106	420 000
251	Hébergement et restauration scolaire	20 231	
253	Sport scolaire	6 274	
254	Médecine scolaire	718	
Fonction 3	CULTURE	1 070 623	13 669
30	Services communs	18 262	
311	Expression musicale, lyrique et chorégraphique	71 557	
312	Arts plastiques et autres activités artistiques		
321	Bibliothèques et médiathèques	276 740	
322	Musées	5 583	
323	Archives	4 186	
33	Action culturelle	694 296	13 669

Fonction	Libellé	DEPENSES	RECETTES
Fonction 4	SPORTS ET JEUNESSE	180 768	214 634
40	Services communs	2 936	
411	Salles de sport, gymnases	79 164	
412	Stades	43 329	
413	Piscine		214 634
421	Centres de Loisirs	7 621	
422	Autres activités pour les jeunes	47 718	
Fonction 5	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	0	0
520	Services communs	0	
Fonction 6	FAMILLE	19 117	23 736
64	Crèches et garderies	19 117	23 736
Fonction 7	LOGEMENT	165 000	0
72	Aide au secteur locatif	165 000	
Fonction 8	AMENAGEMENTS ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT	7 763 959	1 607 330
813	Propreté urbaine	136 564	
814	Eclairage public	197 942	
816	Autres réseaux et services divers	321 767	
820	Aménagement urbain - services communs	21 898	
821	Equipements de voirie	124 749	
822	Voirie communale et routes	4 603 094	1 581 904
823	Espaces verts urbains	370 812	3 000
824	Autres opérations d'aménagement urbains	1 983 689	22 426
830	Environnement - Services communs	2 762	
833	Préservation du milieu naturel	681	
Fonction 9	ACTION ECONOMIQUE	25 221	0
91	Foires et marchés	1 704	
92	Aides à l'agriculture	1 538	
94	Aides au commerce & aux services marchands	21 979	
TOTAL		27 213 183	28 618 807