

**VILLE D'ANNEMASSE**

**Service Financier**

# **PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE**

## **DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020**

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	B.P. 2020	B.S. 2020	% évolution
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>10 858 327</b>	<b>-361 779</b>	<b>-3,33%</b>
60	ACHATS ( Consommables, énergie, carburants, petit équipement ... )	4 034 627	-120 274	-2,98%
61	SERVICES EXTERIEURS ( Contrats de prestations de services, locations, entretien des biens, assurances ... )	5 009 477	-240 714	-4,81%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS ( hors 6218 personnel ) ( Rémunérations d'intermédiaires, publicité, relations publiques, missions, frais postaux ... )	1 634 193	1 209	0,07%
63	IMPOTS - TAXES ( hors 633 personnel )	180 030	-2 000	-1,11%
<b>012</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL ( comptes 64 + 6218 + 633 )</b>	<b>26 933 444</b>	<b>-200 000</b>	<b>-0,74%</b>
<b>014</b>	<b>ATTENUATION DE PRODUITS - REVERSEMENT IMPOTS ET TAXES</b>	<b>47 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE ( Contingents, participations, subventions )</b>	<b>6 505 873</b>	<b>8 475</b>	<b>0,13%</b>
	<b>DEPENSES COURANTES</b>	<b>44 344 644</b>	<b>-553 304</b>	<b>-1,25%</b>
66	CHARGES FINANCIERES ( Intérêts de la dette )	841 000	20 000	2,38%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	51 850	0	
022	DEPENSES IMPREVUES	50 000	0	
	<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>45 287 494</b>	<b>-533 304</b>	<b>-1,18%</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT ( Prélèvement )	2 010 000	3 488 037	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 000 000	0	
	<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 010 000</b>	<b>3 488 037</b>	<b>86,98%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 297 494</b>	<b>2 954 733</b>	<b>5,99%</b>

## FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire de fonctionnement s'équilibre à 2.954.733 € pour 49.297.494 € au BP 2020.  
Les dépenses réelles s'élèvent à -533.304 € et représentent -1,2 % de celles inscrites au BP 2020.

### LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Ch 011 : Charges à caractère général : elles représentent - 3,3 % des sommes inscrites au BP 2020. Cette diminution est essentiellement liée aux conséquences de la période de confinement sur l'activité des services.

Comptes 60 : Les achats : - 2,98 % comprenant une baisse des dépenses de prestations de service pour 116.700 € liée à la fermeture de la restauration scolaire pendant le confinement et des fournitures diverses en augmentation de 58.000 € correspondant à l'achat de masques et gel.

Comptes 61 : Les services extérieurs : - 4,81 % dont - 200.000 € liés au reversement à SAGS des recettes de stationnement, lourdement impactées par la crise sanitaire, les autres diminutions concernant différentes prestations qui n'ont pas pu être réalisées.

Comptes 62 : Les autres services extérieurs : + 0,07 % dont 61.675 € de frais d'honoraires supplémentaires liées notamment à une mission d'optimisation fiscale pour la taxe d'habitation et à des frais de portage par l'EPF. A noter une diminution de 51.970 € des dépenses de fêtes et cérémonies pour des événements qui n'ont pas pu avoir lieu.

Comptes 63 : Les impôts et taxes : - 2.000 € soit - 1,1 %.

Ch. 012 : Charges de personnel - 200.000 € soit - 0,74 % correspondent à - 350.000 € liés au transfert du conservatoire à l'Agglo. depuis septembre et à la prise en charge de la prime Covid estimée à + 150.000 €.

Ch. 014 : Atténuation de produits – reversement impôts et taxes

Ch. 65 : Autres charges de gestion courante : + 0,13 % Cette évolution est due :

- - 56.525 € de diminutions de subventions aux associations.
- + 65.000 € de subventions pour le CCAS notamment dans le cadre de la mise en place de l'opération « vacances apprenantes ».

Ch. 66 : Charges financières : + 2,38 % augmentation des frais de ligne de trésorerie liée à la perte de recettes.

Ch. 67 : Charges exceptionnelles

L'autofinancement : + 3.488.037 € soit un autofinancement global pour l'année 2020 de 7.498.037 € (Virement à la section d'investissement + dotations aux amortissements) en diminution par rapport à 2019 (8.804.051 €).

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	B.P. 2020	B.S. 2020	% évolution
013	ATTENUATION DE CHARGES ( Rabais, Remises, Ristournes ... )	113 000	0	0,00%
70	PRODUITS DE GESTION COURANTE ( Régies, utilisation du domaine et prestations de services, remboursement du personnel )	6 338 084	-926 000	-14,61%
73	IMPOTS ET TAXES ( Impôts locaux directs et indirects ... )	25 735 500	-1 227 446	-4,77%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS ( DGF, dotation de solidarité, subventions & participations diverses ... )	16 607 910	-14 207	-0,09%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE ( Revenus des immeubles, remboursements divers ... )	390 000	-10 000	-2,56%
	<b>RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>49 184 494</b>	<b>-2 177 653</b>	<b>-4,43%</b>
76	PRODUITS FINANCIERS ( Remboursement dettes récupérables ... )	2 000	0	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	111 000	10 000	9,01%
	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>49 297 494</b>	<b>-2 167 653</b>	<b>-4,40%</b>
002	RESULTAT REPORTE	0	5 122 386	
	<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>49 297 494</b>	<b>2 954 733</b>	<b>5,99%</b>

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à - 2.167.653 € représentant -4,4 % du Budget Primitif.

### Ch. 013 Atténuations de charges :

#### Ch. 70 : Produits de gestion courante : - 926.000 €

- Restauration et CLAE : - 345.000 € liés à la fermeture des services pendant le confinement.
- Recettes de stationnement : - 200.000 € à cause de la gratuité et de l'absence de fréquentation pendant le confinement.
- Redevance d'occupation du domaine public : - 120.000 € exonération des terrasses et marchés pendant 3 mois.

#### Ch. 73 : Impôts et taxes : - 1.227.446 €

- Casino : - 800.000 € fermeture du casino pendant 2 mois.
- Attribution de compensation de l'Agglo. : - 400.000 € correspondant au transfert du conservatoire depuis le mois de septembre.

#### Ch. 74 : Dotations, subventions, participations : - 14.207 €

- Diminution des versements de la CAF liée à la fermeture des services - 100.000 €, à noter une subvention de 27.266 € du département au titre de l'aide pour les frais liés au Covid.

#### Ch. 75 : Autres produits de gestion courante : - 10.000 €

- Ajustement des prévisions.

#### Ch. 77 : Produits exceptionnels : + 10.000 €

#### Résultat reporté : 5.122.386 €

- Correspond au résultat de fonctionnement 2019 reporté après l'affectation du résultat.

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	DEPENSES
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-147 600
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	131 525
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 152
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	-985 400
	OPERATIONS D'EQUIPEMENT	-673 223
	<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT</b>	<b>-1 465 546</b>
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 000
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	-24 000
	<b>DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-1 429 546</b>
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	315 637
001	SOLDE D'EXECUTION ANNEE PRECEDENTE	1 928 887
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>814 978</b>
	<b>RESTES A REALISER N-1</b>	<b>11 800 576</b>
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>12 615 554</b>

**La balance des dépenses d'investissement est arrêtée à un total de 814.978 €, dont - 1.465.546 € de dépenses d'équipement.**  
Le document qui vous a été transmis retrace dans le détail les investissements prévus. Nous en rappelons ici les grandes lignes.

**LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT**

**Dépenses d'équipement brut**

<b>Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles</b>	<b>-147.600 €</b>
* <u>des frais d'études</u> : Passerelle sur l'Arve (opération)	- 105.000 €
* <u>des frais d'études</u> : Études CTM et AMO SIRH	- 53.000 €
* <u>des logiciels</u>	10.400 €

<b>Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées</b>	<b>131.525 €</b>
* Essentiellement liées à la contribution financière de la ville pour l'extension du réseau électrique pour les nouvelles constructions (120.000 €).	

<b>Chapitre 21 : Immobilisations corporelles</b>	<b>209.152 €</b>
* <u>terrains bâtis</u>	102.000 €
* <u>autre matériel et outillage de voirie</u>	- 20.000 €
* <u>matériel de transport</u>	100.000 €
* <u>matériel informatique</u>	12.000 €
* <u>meublier</u>	12.000 €
* <u>autres immobilisations</u>	3.152 €

**Chapitre 23 : Immobilisations en cours - 985.400 €**

\* -174.200 € pour les agencements et aménagements de terrains.

\* - 713.874 € pour les bâtiments qui concernent essentiellement

Tous bâtiments : mise en conformité accessibilité PMR .....	- 150.000 €
Espace social : rénovation énergétique .....	- 150.000 €
Réfections des toitures GS Bois Livron et M. Cohn (moins coûteuses que prévues)...	- 150.000 €
Divers .....	- 263.874 €

\* - 97.326 € pour la voirie essentiellement

Boucles urbaines .....	- 75.000 €
Divers .....	- 22.326 €

**Total opérations - 673.223 €**

Opération 008 : Château Rouge .....	- 1.512.000 €
Opération 1027 : Ilôt Chablais Parc .....	32.000 €
Opération 1043 : Anru pru Livron .....	- 25.000 €
Opération 1047 : Pôle d'échange multimodal .....	1.777 €
Opération 1052 : Maison de santé .....	- 20.000 €
Opération 1055 : GS Jules Ferry (essentiellement acquisition de terrain) .....	830.000 €
Opération 1056 : Rue du Vernand .....	- 60.000 €
Opération 1058 : Passerelle Arve .....	80.000 €

**Opération pour compte de tiers**

**Chapitre 27 : Remboursement capital portage foncier EPF 60.000 €**

**Chapitre 45 : participation aménagement de voirie quartier Livron - 24.000 €**

**Dépenses d'ordre**

**Chapitre 041 : Opérations patrimoniales 315.637 € (vente terrains quai d'Arve)**

**Chapitre 001 : Résultat d'investissement 2019 report 1.928.887 €**



## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	RECETTES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-1 413 816
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES (diminution du recours à l'emprunt)	-3 633 535
	<b>RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>-5 047 351</b>
10	DOTATIONS	50 000
1068	AFFECTATION DU RESULTAT	6 000 000
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 800
	<b>RECETTES FINANCIERES</b>	<b>6 069 800</b>
	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 022 449</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 488 037
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	315 637
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 826 122</b>
	<b>RESTES A REALISER N-1</b>	<b>7 789 431</b>
	<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>12 615 554</b>

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

- 9 -

Les recettes d'investissement s'élèvent à 4.826.122 €

Les recettes d'équipement : - 5.047.351 €

Les recettes réelles : 1.022.449 €

### Recettes d'équipement

#### **Chapitre 13 : Subventions d'investissement**

- 1.413.816 € dont

Ajustement du produit des amendes de police

249.517 €

Subvention Château Rouge

- 700.000 € (subv. Etat -50.000 €, Région - 650.000 €)

Subvention Pôle d'Échange multimodal

- 480.000 € (subv. Annemasse Agglo)

Subvention GS Hutins

- 483.333 € (subv. ANRU 2)

#### **Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées**

- 3.633.535 € diminution des emprunts inscrits au BP 2020

### Recettes financières

#### **Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves**

50.000 € complément FCTVA

6.000.000 € excédent de fonctionnement capitalisés (1068) Affectation du résultat

#### **Chapitre 27 : Autres immobilisations**

19.800 € remboursement avance du budget Aéroport

### Ecritures d'ordre

#### **Chapitre 041 : Opérations patrimoniales**

315.637 €

#### **Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement**

3.488.037 €