

VILLE D'ANNEMASSE

Service Financier

PRESENTATION SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil Municipal du 6 mai 2021

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Pour 2020 la balance s'établit comme suit :

FONCTIONNEMENT	: Recettes	: 57.493.657 €	
	: Dépenses	: 46.680.487 €	d'où un excédent de 10.813.170 € avant affectation du résultat
INVESTISSEMENT	: Recettes	: 23.619.584 €	
	: Dépenses	: 26.721.325 €	d'où un besoin de financement de 3.101.742 € 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	: 52.239.149 €
	: Dépenses	: 42.427.823 €
INVESTISSEMENT	: Recettes	: 19.010.311 €
	: Dépenses	: 24.303.707 €

Les restes à réaliser 4242"apparaissent au compte administratif.

Ils s'élèvent à 7.771.923 en dépenses en forte diminution par rapport à 2019 (11.800.576 €) et à 6.786.948 €, en recettes, contre 7.789.831 € en 2019.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020	% évolution
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 386 660	8 742 547	-15,83%
60	ACHATS (Consommables, énergie, carburants, petit équipement ...)	3 734 573	3 416 751	-8,51%
61	SERVICES EXTERIEURS (Contrats de prestations de services, locations, entretien des biens, assurances ...)	5 008 475	4 085 792	-18,42%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS (hors 6218 personnel) (Rémunérations d'intermédiaires, publicité, relations publiques, missions, frais postaux ...)	1 496 648	1 090 394	-27,14%
63	IMPOTS - TAXES (hors 633 personnel)	146 964	149 611	1,80%
012	CHARGES DE PERSONNEL (comptes 64 + 6218 + 633)	25 325 100	26 341 401	4,01%
014	ATTENUATION DE PRODUITS - REVERSEMENT IMPOTS ET TAXES	42 218	38 279	-9,33%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (participations, subventions)	5 918 058	6 477 034	9,45%
	DEPENSES DE GESTION DES SERVICES	41 672 036	41 599 261	-0,17%
66	CHARGES FINANCIERES (Intérêts de la dette)	875 589	807 014	-7,83%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 708	21 549	
	DEPENSES REELLES	42 589 333	42 427 823	-0,38%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (plus-values de cessions)	1 698 697	2 267 782	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 823 831	1 984 881	8,83%
	DEPENSES D'ORDRE	3 522 528	4 252 663	20,73%
	TOTAL GENERAL	46 111 860	46 680 487	1,23%

FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles s'élèvent à 42.427.823 € en diminution de 0,38 %

Les dépenses de gestion des services s'établissent à 41.599.261 € en légère baisse de 0,17 %

I – Les dépenses de gestion des services

Les Charges à caractère général : 8.742.547 € - 15,83 % Cette diminution est la conséquence directe de la crise sanitaire.

Les achats et fournitures : 3.416.751 € - 8,51 % notamment liée à la réduction des dépenses de restauration scolaire - 176.552 € et du montant des prestations confiées à Trait d'Union - 93.028 €.

Les services extérieurs : 4.085.792 € -18,42 % forte diminution liée à la baisse des reversements à SAGS - 403.544 €, contrepartie de la dégradation du montant des recettes de stationnement, à une diminution des dépenses d'entretien de bâtiments et de locations mobilières - 254.678 € du fait de la fin des travaux pour le groupe scolaire des Hutins et la suppression du GS provisoire. A noter la diminution du compte 6188 reventiler de manière plus précise sur d'autres imputations notamment le 611.

Les autres services extérieurs : 1.090.394 € - 27,14 % baisse des dépenses de fêtes et cérémonies - 176.163 €, des frais de gardiennage -75.567 € et des frais de transports collectifs - 40.202 €.

Les impôts et taxes : 149.611 € + 1,80 %.

Les charges de personnel : 26.341.401 € + 4,01 %, mise en place du Rifseep en pour 620.000 € représentant plus de 61 % de l'augmentation de la masse salariale pour 2020, frais supplémentaires liés au Covid (prime + heures supplémentaires soit environ 200.000 €), le GVT (glissement, vieillissement, technicité) estimée à 1,1 % en 2020 et des créations de poste à la police municipale et dans les écoles.

Les atténuations de produits : 38.279 €

Les autres charges de gestion courante : (ch.65 : 6.477.034 €) + 9,45 % concerne essentiellement :

- Les subventions aux associations s'élevant à 4.815.448 €
 - ↗ 2.475.000 € destinés à la subvention d'équilibre à la délégation de service public de Château-Rouge (+ 91.000 €).
 - ↗ 600.000 € de subventions à destination de la MJC MPTA.
 - ↗ 599.041 € de subventions aux sports.
 - ↗ 397.776 € de subventions aux écoles privées (+ 241.536 € par rapport à 2019).
- La subvention au CCAS est de 1.015.000 € (+65.000 €)
- Participations versées à diverses collectivités locales : 121.028 € de participations au Syndicat Mixte du Salève

II – Les autres dépenses réelles :

Les charges financières : 807.014 € - 7,83 %

Les charges exceptionnelles : 21.549 €

III - Les écritures d'ordre

Autres mouvements d'ordre : 2.267.782 € prise en compte de la valeur comptable des immobilisations cédées transférée en recettes d'investissement

Dotations aux amortissements et provisions : 1.984.881 € celles-ci constituent une recette d'investissement

VENTILATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 0	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	14 885 086	15 451 665
01	Opérations non ventilables	4 451 448	5 100 829
02	Administration générale	10 364 562	10 291 191
020	Administration générale de la Collectivité	7 939 316	8 199 451
021	Assemblée locale	326 161	331 316
022	Administration générale de l'Etat	804 204	807 981
023	Information, communication, publicité	373 766	351 427
024	Fêtes et cérémonies	799 227	509 689
025	Aides aux associations	15 100	15 100
026	Cimetières et Pompes funèbres	106 788	76 227
04	Relations internationales	69 076	59 646
048	Coopération décentralisée – autres actions	69 076	59 646
Fonction 1	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	1 735 717	1 838 543
11	Sécurité Intérieure	1 735 717	1 838 543
112	Police municipale	1 711 485	1 826 999
113	Pompiers, incendies et secours		
114	Autres services de protection civile	24 232	11 543
12	Hygiène et Salubrité Publique		
Fonction 2	ENSEIGNEMENT	7 131 246	7 452 820
20	Services communs	112 816	111 727
21	Enseignement Primaire	3 595 938	3 712 301
211	Ecoles Maternelles	1 859 156	1 866 024
212	Ecoles Primaires	1 226 255	1 344 892
213	Classes regroupées	510 526	501 385
25	Services Annexes de l'Enseignement	3 422 492	3 628 792
251	Hébergement et restauration scolaire	3 203 655	3 452 270
253	Sport scolaire	58 336	34 045
254	Médecine scolaire	4 980	5 303
255	Classes de découverte et autres services annexes de l'enseignement	155 521	137 174

FONCTION 0 : SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES

- 01 - Opérations non ventilables** : Cette sous-fonction intègre les intérêts de la dette (839.353 €), les dotations aux amortissements (1.984.881 €), les écritures de transfert en investissement des cessions d'actifs (2.267.782 €)
- 02 - Administration générale** :
 - 020 - *Administration générale de la collectivité* : 8.199.451 €, recouvre l'ensemble des frais administratifs y compris les frais de personnel non affectés
 - 021 - *Assemblée locale* : 331.316 € indemnités des élus, frais de formation et frais de déplacement
 - 022 - *Administration générale de l'état* : 807.981 € État civil
 - 023 - *Information, communication, publicité* : 351.427 €
 - 024 - *Fêtes et cérémonies* : 509.689 € (prise en compte de la part de subvention à la DSP Château Rouge pour musical'été)
 - 025 - *Aide aux associations* : subventions aux syndicats (9.000 €), aux anciens combattants (6.100 €)
 - 026 - *Cimetières et pompes funèbres* : 76.287 €
- 04 - Relations internationales** :
 - 048 - *Coopération décentralisée – Autres* : 59.646 € intègre 5.550 € 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* : 11.543 € 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 104.154 € de frais de personnel pour les études surveillées et la sensibilisation musicale, les classes de découverte, les projets pédagogiques

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 3	CULTURE	5 174 742	5 063 295
30	Services communs	452 700	423 219
31	Expression artistique	1 261 775	946 173
311	Expression musicale, lyrique et chorégraphique	1 217 981	902 422
312	Arts plastiques et autres activités artistiques	24 894	24 851
313	Théâtres	18 900	18 900
32	Conservation et diffusion des patrimoines	1 163 251	1 279 701
321	Bibliothèques et médiathèques	895 448	1 007 091
322	Musées	188 770	190 744
323	Archives	78 970	81 804
324	Entretien du patrimoine culturel	63	62
33	Action culturelle	2 297 017	2 414 202
Fonction 4	SPORTS ET JEUNESSE	4 851 872	4 951 889
40	Services communs (sports)	1 001 999	1 049 999
41	Sports	660 716	623 841
411	Salles de sport, gymnases	408 501	411 182
412	Stades	206 354	181 964
414	Autres équipements sportifs ou de loisir	45 198	30 025
415	Manifestations sportives	662	669
42	Jeunesse	3 189 157	3 278 049
421	Centres de Loisirs	1 850 551	2 006 562
422	Autres activités pour les jeunes	1 311 595	1 252 707
423	Colonies de vacances	27 012	18 780
Fonction 5	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	1 490 114	1 668 304
51	Santé		
52	Interventions sociales	1 490 114	1 668 304
520	Interventions sociales - Services communs	1 259 539	1 339 740
523	Actions en faveur des personnes en difficulté	5 000	
524	Autres services	225 575	328 563

FONCTION 3 : CULTURE-

30 - Services communs : correspond essentiellement aux frais de fonctionnement du complexe MLK

31 - Expression artistique

311 - *Expression musicale, lyrique et chorégraphique* : Fonctionnement du conservatoire de musique pour 8 mois (852.122 €), 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* : École 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* : frais fonctionnement de la bibliothèque et de la bulle. A noter achats de livres (64.245 €) et subvention Lemandragore pour le fonctionnement de la Bulle (115.833 €).

322 - *Musées* : 190.744 € pour la Villa du Parc dont 169.000 € 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 (2.376.000 €)

FONCTION 4 : SPORTS ET JEUNESSE

40 - Services communs : subventions aux sports (599.041 €) et fonctionnement du service des sports

41 - Sports

411 - *Salles de sports, gymnases* : 411.182 € charges de fonctionnement des équipements + traitement des gardiens

412 - *Stades* : 181.964 € 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* : 2.006.562 €, 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 (600.000 €), les frais de personnel de nettoyage et les fluides ainsi que les versements aux associations partenaires d'atouts jeunes (37.141 €)

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 (1.015.000 €)

523 - *Action en faveur des personnes en difficulté*

524 - *Autres services* : il s'agit des frais de personnel pour les médiateurs, des subventions versées à l'association Passage pour 2019 et 2020 (99.484 €).

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 6	FAMILLE	3 476 841	3 450 464
61	Services en faveur des personnes âgées	1 048 013	1 053 892
64	Crèches et garderies	2 428 829	2 396 572
Fonction 7	LOGEMENT	10 523	10 833
70	Services communs	10 523	10 833
Fonction 8	AMENAGEMENTS ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT	6 792 055	6 425 504
81	Services Urbains	1 406 928	1 513 141
810	Services Urbains : Services communs		
811	Eaux et assainissement	6 678	8 651
813	Propreté Urbaine	997 038	1 086 801
814	Eclairage public	398 741	417 689
815	Transports urbains	4 470	
82	Aménagement urbain	5 251 179	4 778 255
820	Aménagement urbain : Services communs	188 454	201 364
821	Equipements de voirie	460 333	426 684
822	Voirie communale et routes	2 430 483	2 033 671
823	Espaces verts urbains	1 831 970	1 771 526
824	Autres opérations d'aménagement urbain	339 938	345 011
83	Environnement	133 948	134 107
830	Environnement : Services communs	13 745	11 105
832	Actions spécifiques de lutte contre la pollution		
833	Préservation du milieu naturel	120 203	123 002
Fonction 9	ACTION ECONOMIQUE	563 664	367 171
90	Interventions économiques	439 353	244 710
91	Foires et marchés	102 886	96 677
92	Aides à l'agriculture	6 626	10 784
94	Aides au commerce et aux services marchands	14 800	15 000
	TOTAL	46 111 860	46 680 487

FONCTION 6 : FAMILLE

60 - Services communs

61 - Service aux personnes âgées : frais de personnel de la résidence autonomie

64 - Crèches & garderies : 1.941.923 € correspondant au coût de fonctionnement des services (mini crèches, crèche à domicile, halte garderie...), et 454.649 € pour la réservation de 44 places de crèche dans les structures Cabassou et Paprika.

FONCTION 7 : LOGEMENT

70 - Services communs : Service logement (mutualisé avec Annemasse Agglo. depuis le 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 : 292.248 € d'électricité, 76.499 € d'entretien et 48.942 € 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 : 134.257 €), jeux d'enfants, signalisation verticale et horizontale y compris les frais de personnel

822 - Voirie communale et routes : cette sous-fonction comprend les services de voirie urbaine, le versement à la société SAGS (1.088.888 €)

823 - Espaces verts urbains : parcs et jardins dont frais de personnel (1.419.357 €)

824 - Autres opérations d'aménagement urbain : notamment fonctionnement du service politique de la ville, subventions soutien logistique aux associations (11.475 €), frais de portage foncier de l'EPF (95.829 €) et les honoraires de l'EPF (98.263 €).

83 - Environnement

830 - Environnement Services communs

833 - Préservation du milieu naturel dont 121.039 € pour le syndicat mixte du Salève

FONCTION 9 : ACTION ECONOMIQUE

90 - Interventions économiques : 244.710 € dont 181.924 € pour Trait d'Union et les frais de fonctionnement du service économie

91 - Foires et marchés : Essentiellement des frais de personnel (82.416 €)

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

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Chapitre	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020	% évolution
013	ATTENUATION DE CHARGES (Rabais, Remises, Ristournes ...)	215 503	381 341	
70	PRODUITS DE GESTION COURANTE (Régies, utilisation du domaine et prestations de services, remboursement du personnel)	6 433 390	5 520 738	-14,19%
73	IMPOTS ET TAXES (Impôts locaux directs et indirects ...)	26 431 721	24 689 011	-6,59%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS (DGF, dotation de solidarité, subventions & participations diverses ...)	17 072 102	18 870 728	10,54%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (Revenus des immeubles, remboursements divers ...)	436 603	411 156	-5,83%
	RECETTES DE GESTION DES SERVICES	50 589 320	49 872 974	-1,42%
76	PRODUITS FINANCIERS	3 267	3 091	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (hors produits de cessions)	498 906	227 424	
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produits de cessions)	51 091 493	50 103 489	-1,93%
775	PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1 698 697	2 135 660	
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	52 790 190	52 239 149	-1,04%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	4 444 056	5 122 386	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (moins values de cessions)		132 123	
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	57 234 246	57 493 657	0,45%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles s'élèvent à 52.239.149 € soit 50.103.489 € (hors cessions de terrains) - 1,93 %

Les recettes de gestion des services s'élèvent à 49.872.974 € en diminution de 1,42 %

I – Les recettes de gestion des services

Les atténuations de charges : 381.341 € (rabais, remises, ristournes), en augmentation, du fait de rabais sur les marchés liés à l'entretien de la voirie et l'augmentation des indemnités journalières.

Les produits de gestion courante : 5.520.738 € - 14,19 % dont droits de stationnement 1.134.535 € (- 273.224 €), les redevances à caractère périscolaire 783.874 € (-437.094 €), les redevances d'occupation du domaine public 671.849 € (- 160.752 €), les remboursements de personnel mis à disposition du CCAS et de la résidence l'Eau vive (1.209.894 €).

Impôts et taxes : 24.689.011 €, recettes en diminution de 6,59 % :

- Légère augmentation des contributions directes de 0,67 % (17.102.728 € contre 16.988.122 € en 2019)
- Attribution de compensation de TP versée par Annemasse/Agglo à la ville (2.456.405 €) en diminution liée au transfert du conservatoire.
- Produit des jeux du Casino - 40,2 % (soit un montant de 2.186.295 € contre 3.652.791 € en 2019)
- Un tassement des droits de mutation de 3,5 % (1.866.496 € contre 1.933.080 € en 2019)

Les Dotations, subventions, participations : 18.870.728 € + 10,54 %

- Les dotations de l'état :

Dotation forfaitaire : 3.0255.375 € + 0,9 %

DSU : 1.247.951 € + 3,5 %

Allocations compensatrices des 2 taxes : 772.854 €

- Les fonds frontaliers en progression de 4,8 % (10.986.601 € contre 10.458.080 € en 2019).

- La compensation de l'État pour pertes de recettes fiscales et domaniales liées au Covid 19 soit 874.312 €.

Les autres produits de gestion courante : 411.156 €, comprend essentiellement le revenu des immeubles pour 351.330 € en diminution du fait de la vente de biens portés par l'EPF.

II – Les autres recettes réelles

Les produits financiers : 3.091 €

Les produits exceptionnels : 227.424 € en diminution en raison du versement de 251.085 € en 2019 pour le solde de la subvention du Département au titre du reclassement de voiries.

Les produits de cessions : 2.135.660 € correspondant pour l'essentiel à des ventes de terrains

III - Les écritures d'ordre

Moins value de cessions : 132.122 €

Résultat de fonctionnement reporté : 5.122.386 €

L'épargne de gestion s'élève à 8.273.713 €, montant élevé même si celui-ci apparaît en diminution du fait de la crise sanitaire (8.917.284 € en 2019), hors crise sanitaire dont l'impact est estimé à 868.000 €, l'épargne de gestion serait de 9.140.930 € (en légère augmentation).

VENTILATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 0	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES	47 130 336	47 825 801
01	Opérations non ventilables	46 104 934	46 697 175
02	Administration générale	1 025 402	1 128 626
020	Administration générale de la Collectivité	902 240	1 024 802
021	Assemblée locale		766
022	Administration générale de l'Etat	49 060	50 189
023	Information, communication, publicité		
024	Fêtes et cérémonies	4 152	
026	Cimetières et Pompes funèbres	69 951	52 869
03	Justice		
04	Coopération décentralisée, actions européennes et internationales		
048	Autres actions de coopération décentralisée		
Fonction 1	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES	80 133	90 635
11	Sécurité Intérieure	80 133	90 635
112	Police municipale	80 133	81 901
113	Pompiers, incendies et secours		8 734
12	Hygiène et Salubrité Publique		
Fonction 2	ENSEIGNEMENT	957 210	870 246
20	Services communs	115 134	129 572
21	Enseignement Primaire	100 674	271 494
211	Ecoles Maternelles	84 669	210 823
212	Ecoles Primaires	5 186	43
213	Classes regroupées	10 819	60 628
25	Services Annexes de l'Enseignement	741 403	469 180
251	Hébergement et restauration scolaire	740 940	469 180
255	Classes de découverte et autres services annexes de l'enseignement	463	

FONCTION 0 : SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES LOCALES

01 - Opérations non ventilables

Elles regroupent les impositions directes (17.240.147 €), la fiscalité reversée par Annemasse Agglo (2.456.406 €), les produits du Casino (2.186.295 €), les dotations de l'État (dotation forfaitaire : 3.055.375 €, DSU : 1.247.951 €), les allocations compensatrices des 4 taxes (772.854 €), les fonds Genevois (10.986.601 €), la compensation versée par l'État au titre du Covid (874.312 €) ainsi que le résultat reporté (5.122.386 €)

02 - Administration générale

020 - *Administration générale de la collectivité* : regroupe essentiellement les revenus des immeubles (179.466 €), les atténuations de charges (257.487 €), la taxe locale sur la publicité extérieure (233.652 €)

022 - *Administration générale de l'État* : 50.189 € dont 36.390 € de dotation pour les titres sécurisés

024 - *Fêtes et cérémonies* :

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 (36.380 €) et la destruction des véhicules abandonnés (45.285 €)

FONCTION 2 : ENSEIGNEMENT

20 - *Services communs* : Dotation Spéciale Instituteurs (2.808 €), revenu des immeubles et remboursement des charges (112.265 €)

21 - Enseignement Primaire :

211 - *Écoles Maternelles* : 210.669 € participation de l'État aux subventions versées aux écoles maternelles privées (somme rattachée mais non perçue).

212 - *Écoles Primaires* :

213 - *Classes regroupées* : 60.628 € dont 38.148 € de remboursement de dommages ouvrages pour le GS Camille Claudel.

25 - Services annexes de l'enseignement

251 - *Hébergement et restauration scolaire* : dont participation des familles au prix des repas des restaurants scolaires (468.747 €)

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 3	CULTURE	790 957	662 330
30	Services communs	45 678	11 039
31	Expression artistique	275 883	153 435
311	Expression musicale, lyrique et chorégraphique	272 841	153 435
312	Arts plastiques et autres activités artistiques	3 042	
32	Conservation et diffusion des patrimoines	17 812	3 201
321	Bibliothèques et médiathèques	17 812	3 201
322	Musées		
323	Archives		
324	Entretien du patrimoine culturel		
33	Action culturelle	451 584	494 655
Fonction 4	SPORTS ET JEUNESSE	912 882	744 941
40	Services communs	48 500	23 629
41	Sports	58 227	17 208
411	Salles de sport, gymnases	56 367	14 814
412	Stades	1 859	2 394
414	Autres équipements sportifs ou de loisir		0
42	Jeunesse	806 156	704 105
421	Centres de Loisirs	723 473	626 131
422	Autres activités pour les jeunes	82 682	77 974
423	Colonies de vacances		
Fonction 5	INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	322 830	348 653
51	Santé		
510	Santé - Services communs		
52	Interventions sociales	322 830	348 653
520	Interventions sociales - Services communs	288 228	308 492
523	Actions en faveur des personnes en difficulté		
524	Autres services	34 602	40 161

FONCTION 3 : CULTURE

30 - Services communs : essentiellement location salle Martin Luther King

31 - Expression artistique

311 - *Expression musicale, lyrique et chorégraphique* : 87.543 € pour les droits d'inscription au conservatoire de musique et 64.000 € de subventions départementales

312 - *Arts plastiques et autres activités artistiques* :

32 - Conservation et diffusion du patrimoine

321 - *Bibliothèques et médiathèques* :

322 - *Musées*

324 - *Entretien du patrimoine culturel*

33 - Action culturelle : redevance Château-Rouge (494.655 €)

FONCTION 4 : SPORTS ET JEUNESSE

40 - Services communs

41 - Sports

411 - *Salles de sports, gymnases* : dont participations d'Annemasse Agglo. (13.539 €) pour l'utilisation des gymnases municipaux

412 - *Stades*

414 - *Autres*

42 - Jeunesse

421 - *Centre de loisirs* : participation des familles aux CLAE, CLM, CLSH (315.226 €), Subventions CAF (306.288 €)

422 - *Autres activités pour les jeunes* : 77.974 €, cette somme regroupe pour l'essentiel les versements de la CAF au titre du Contrat Enfance et Jeunesse (50.911 €) et le remboursement de personnel mis à disposition à la MJC (11.987 €)

FONCTION 5 : INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE

52 - Interventions sociales :

520 - *Services communs* : 308.492 € de remboursement de personnel du CCAS

524 - *Autres services*

Fonction	Libellé	C.A. 2019	C.A. 2020
Fonction 6	FAMILLE	2 229 499	2 296 289
61	Services en faveur des personnes âgées	966 286	968 975
64	Crèches et garderies	1 263 213	1 327 314
Fonction 7	LOGEMENT		
70	Services communs		
Fonction 8	AMENAGEMENTS ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT	4 517 984	4 427 583
81	Services Urbains	12 042	66 719
813	Propreté urbaine		
814	Eclairage public	12 042	66 719
816	Autres réseaux et services divers		
82	Aménagement urbain	4 505 942	4 360 864
820	Aménagement urbain : Services communs		
821	Equipements de voirie	21 501	6 537
822	Voirie communale et routes	2 742 489	3 003 101
823	Espaces verts urbains	1 411	
824	Autres opérations d'aménagement urbain	1 740 541	1 351 225
83	Environnement		
832	Actions spécifiques de lutte contre la pollution		
833	Préservation du milieu naturel		
Fonction 9	ACTION ECONOMIQUE	292 414	227 179
90	Interventions économiques		
91	Foires et marchés	282 425	218 226
92	Aides à l'agriculture	8 821	8 953
94	Aides au commerce et aux services marchands	1 168	
95	Aides au tourisme		
	TOTAL	57 234 246	57 493 657

FONCTION 6 : FAMILLE

61 - Service aux personnes âgées : 901.428 € de remboursement de frais de personnel de la résidence l'Eau Vive et 48.048 € de remboursement de chauffage et d'électricité

64 - Crèches & garderies :

* 240.395 € de participation des familles

* 1.086.508 € de participation de la CAF

FONCTION 7 : LOGEMENT

FONCTION 8 : AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT

81 - Services urbains :

814 - Éclairage public : 66.719 € dont 64.817 € pour la participation d'Annemasse Agglo et des communes au service mutualisé.

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 (1.134.535 €), les FPS (475.752 €), l'occupation du domaine public (521.030 €)

823 - Espaces verts urbains : participation du département

824 - Autres opérations d'aménagement urbain : subventions (7.000 €), loyers des biens immobiliers acquis par l'EPF (36.733 €), ventes de terrains pour 1.303.985 €.

FONCTION 9 : ACTION ECONOMIQUE

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

92 - Aide à l'agriculture : jardins familiaux (8.953 €)

95 - Aide au tourisme

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	DEPENSES
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	220 305
204	SUBVENTION D'EQUIPEMENTS VERSEES	1 246 593
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Acquisitions mobilières et immobilières)	2 282 578
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (Travaux)	5 377 152
	OPERATION D'EQUIPEMENT	12 105 963
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	21 232 591
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	232 651
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 420 485
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	313 096
	DEPENSES FINANCIERES	2 966 232
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	104 884
	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	24 303 707
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	132 123
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	356 609
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	24 792 439
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 928 887
	TOTAL GENERAL	26 721 325

LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 24.303.707 pour 19.847.740 € en 2019.

Les dépenses d'équipement sont de 21.232.591 € contre 16.568.566 € en 2019.

Dépenses d'équipements

Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles **220.305 €** dont :

* <u>Frais d'études</u>	86.871 €	dont :
relevés géomètres experts.....		22.437 €
mission AMO : déploiement SIRH		18.996 €
stade Jeantet : plan topographique		13.092 €
maison de santé		10.080 €
Divers		22.226 €
* <u>Concessions et droits similaires</u>	133.434 €	(logiciels et licences informatiques)

Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées **1.246.593 €**

surrélévation parking gare.....	804.000 €
subventions PLH	154.000 €
Annemasse Agglo. attribution compensation investissement	125.990 € (ACI) + 72.501 € (informatique)
extension de réseaux Enedis.....	37.256 €
divers.....	52.846 €

Chapitre 21 : Immobilisations corporelles **2.282.578 €**

* acquisitions foncières : 1.255.698 € dont 1.202.000 € pour la résiliation anticipée du bail du bâtiment de la CCI.

* <u>matériel, outillage, véhicules & mobilier</u> pour les équipements municipaux & les écoles :	739.072 €	dont :
plantations d'arbres et d'arbustes	20.071 €	
matériel défense incendie	5.285 €	
matériel et outillage de voirie	87.122 €	
installations, matériel et outillage techniques	97.447 €	
matériel de transport	134.365 €	dont 1 balayeuse : 63.678 € & 1 tracteur : 45.600 €
matériel de bureau et matériel informatique	152.256 €	dont 94.963 € pour les écoles
mobilier	242.526 €	dont 118.832 € pour la Bulle.

* autres immobilisations corporelles : 287.808 € dont :

matériel bibliothèque pour l'ouverture de La Bulle.....	89.041 €
défibrillateur	32.843 €
GS M.Cohn restauration : matériel de cuisine	26.481 €
restauration divers GS : matériels de cuisine	27.454 €
divers	111.989 €

Chapitre 23 : Immobilisations en cours**5.377.152 €**

- 22 -

* agencement et aménagement de terrains 509.616 € dont 357.120 € place Clémenceau

* constructions : 2.087.867 €

La bulle	546.002 €
travaux divers dans les écoles.....	447.796 €
parcs et jardins : locaux	297.657 €
divers	796.412 €

* autres installations, matériel et outillage techniques (voirie) : 2.729.028 €

Travaux route d'Etrembières	392.180 €
Avenue du Giffre : voie verte	303.200 €
Avenues Leclerc / De Gaulle : sécurité piéton	253.479 €
Rénovation éclairage public	232.667 €
Aménagement aire de jeux pré des moutons	129.211 €
Travaux déplacement mode doux	91.469 €
Extension vidéoprotection	79.070 €
Divers travaux d'aménagement – accessibilité - sécurisation voirie	1.247.752 €

* avances versées : 50.641 €

Total opérations 12.105.963 €

Opération 008 : Château Rouge	5.087.617 €
Opération 1027 : Ilôt Chablais parc	120.293 €
Opération 1036 : Aménagement place Libération.....	141.958 €
Opération 1043 : ANRU PRU Livron	31.919 €
Opération 1044 : ANRU PRU Château Rouge	23.067 €
Opération 1047 : PEM Pôle Echange Multimodal	2.391.571 €
Opération 1048 : GS Camille Claudel.....	15.327 €
Opération 1051 : GS Hutins	727.484 €
Opération 1052 : Maison de santé.....	907 €
Opération 1053 : GS Mermoz – extension	3.524.500 €
Opération 1055 : Nouveau GS rue Jules Ferry.....	676 €
Opération 1056 : Rue du Vernand	14.365 €
Opération 1057 ; Gymnase des Hutins.....	26.279 €

Dépenses financières

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves		232.651 € (versement taxe d'aménagement à Annemasse Agglo.)
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées		2.420.485 €
1641 : Remboursement de la dette en capital	2.198.760 €	
16441 : Emprunt – option afférente au capital	221.726 €	remboursement capital Crédits long terme renouvelable
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières		313.096 € remboursement EPF
Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers		104.884 €

Dépenses d'ordre

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	132.123 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	356.609 €

Résultat N-1 reporté

Chapitre 001 : Résultat d'investissement reporté	1.928.887 €
---	--------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Libellé	RECETTES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 741 489
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	4 000 000
	RECETTES D'EQUIPEMENT	8 741 489
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	9 981 102
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	232 837
	RECETTES FINANCIERES	10 213 938
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	54 884
	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	19 010 311
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 252 663
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	356 609
	TOTAL GENERAL	23 619 584

LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

- 25 -

Elles s'élèvent à 19.010.311 contre 12.990.702 € contre en 2019. Elles sont essentiellement de deux types : les participations et subventions et les emprunts.

I - Les recettes d'équipement

Chapitre 13 : Subventions d'investissement	4.741.489 €
Opération 008 : Château Rouge	: 823.826 € (Etat : 275.000 € + Région : 150.000 € + Département : 398.826 €)
Opération 1043 : ANRU PRU Livron	: 348.485 € (ANRU solde)
Opération 1044 : ANRU Château Rouge	: 62.725 € (ANRU)
Opération 1047 : PEM	: 481.049 € (Annemasse Agglo)
Opération 1051 : GS Hutins	1.568.925 € (ANRU)
Opération 1053 : GS Mermoz	: 207.838 € (CDAS 2019)
Grand Casino subvention d'équipement	: 133.620 €
Bibliothèque La Bulle	: 157.800 € (CDAS 2019 : 153.600 € + CAF : 4.200 €)
Château Rouge : équipements scéniques	: 6.430 € (CNM)
Place Clémenceau espaces verts	: 101.274 € (Agence de l'eau)
Produit des amendes de police	: 849.517 €
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilés	4.000.000 €

II - Les recettes financières

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves	3.981.102 € dont FCTVA : 2.250.081 € et Taxe Urbanisme : 1.731.021 €
Chapitre 1068 : Affectation résultat 2019	6.000.000 €
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	54.884 € (quartier Livron : 5.182 €, route de Livron : 49.702 €)

III - Les écritures d'ordre

Chapitre 040 : Opération d'ordre de transfert entre section	4.252.663 € plus value ventes terrains, véhicules & matériels : 2.267.782 € amortissements des immobilisations : 1.984.881 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	356.609 € Remboursements avances : 40.973 €, vente rue Arve : 315.636 €

La balance d'investissement constate un besoin de financement de 3.101.742 €.

Inscrit au Budget de fonctionnement pour 5.498.036,50 € le virement à la section d'investissement ne donne pas lieu à réalisation budgétaire en cours d'année. Une partie de l'excédent de fonctionnement devra par délibération être affecté en investissement pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.