

DEPARTEMENT DE  
LA HAUTE-SAVOIE

\*\*\*

ARRONDISSEMENT  
DE ST JULIEN-EN-  
GENEVOIS

\*\*\*

REPUBLIQUE FRANCAISE

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION  
ANNEMASSE – LES VOIRONS – AGGLOMERATION

SIEGE : 11, AVENUE EMILE ZOLA – 74100 ANNEMASSE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL

OBJET :

RAPPORT  
D'ORIENTATION  
BUDGÉTAIRE 2023 -  
BUDGET TRAMWAY

N° CC\_2023\_0006

Séance du : mercredi 22 février 2023

Convocation du : 15 février 2023

Nombre de membres en exercice au jour de la séance : 56

Président de séance : Gabriel DOUBLET

Secrétaire de séance : Nadège ANCHISI

**Membres présents :**

Guillaume MATHELIER, Laurent GILET, Bertilla LE GOC, Christian DUPESSEY, Maryline BOUCHÉ, Michel BOUCHER, Robert BURGNIARD, Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Chadia LIMAM, Amine MEHDI, Mylène SAILLET RAPHOZ, Pascal SAUGE, Yves CHEMINAL, Marie-Claire TEPPE-ROGUET, Marion BARGES-DELATTRE, Paulette CLERC, Anny MARTIN, Jean-Michel VOUILLOT, Nadège ANCHISI, Antoine BLOUIN, Odette MAITRE, Denis MAIRE, Jean-Luc SOULAT, Pauline PLAGNAT-CANTOREGGI, Gabriel DOUBLET, Yannick CHARVET, Danielle COTTET, Patrick ANTOINE, Jean-Pierre BELMAS, Michel COLLOT, Véronique FENEUL, Pascale PELLIER, Nadine JACQUIER, Daniel DE CHIARA, Maurice LAPERROUSAZ, Alain LETESSIER, Marie-Jeanne MILLERET, Sophie VILLARI

**Représentés :**

Ines AYEB par Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Djamel DJADEL par Gabriel DOUBLET, Dominique LACHENAL par Michel BOUCHER, Louiza LOUNIS par Christian DUPESSEY, Bernard BOCCARD par Marion BARGES-DELATTRE, Claude ANTHONIOZ par Paulette CLERC, Jean-Paul BOSLAND par Antoine BLOUIN, Isabelle VINCENT par Odette MAITRE, Julien BEAUCHOT par Sophie VILLARI

**Excusés :**

François LIERMIER, Christian AEBISCHER, Kévin CHALEIL-DOS-RAMOS, Géraldine VALETTE-GURRIERI, Matthieu LOISEAU, Pascale MAYCA, Joanny DEGUIN, Anne FAVRELLE, Stéphane PASSAQUAY

\*\*\*

L'article L 2312-1 du code général des collectivités territoriales dispose que « *Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L 2128-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.* »

Cette disposition est étendue aux établissements publics de coopération intercommunale dont au moins l'une des communes membres dispose d'une population de plus de 3 500 habitants (article L5211-36 CGCT).

Le rapport d'orientation budgétaire, joint en annexe, a pour objectif de présenter la situation financière d'Annemasse Agglo et les orientations pour la construction du budget primitif tramway 2023.

Le Conseil Communautaire, entendu l'exposé du rapporteur,

Après en avoir délibéré :

A l'unanimité,  
DECIDE :

DE PRENDRE ACTE du rapport d'orientation budgétaire présenté pour le budget tramway 2023 et du débat qu'il a suscité.

Pour le président et par délégation,

Signé par :  FANCHISI  
Date : 24/02/2023  
Qualité : Agglo - Délégué Conseil Communautaire

*La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux devant Monsieur le Président d'Annemasse Agglo dans le délai de deux mois à compter de sa publication ou de sa notification. Un recours contentieux peut également être introduit devant le Tribunal administratif de Grenoble dans le délai de deux mois à compter de la notification de la délibération ou de sa date de publication, ou à compter de la réponse d'Annemasse Agglo, si un recours gracieux a été préalablement déposé.*

## ROB BUDGET

### TRAM

## 1. CONTEXTE GENERAL

« C'est le ferroviaire qui a fait la ville au début du XXème siècle, c'est le ferroviaire, et c'est assez beau, qui a refait la ville, en 2019, avec l'arrivée du Léman Express et du tram [...] comment ne pas se réjouir des projets à venir, imminents, que sont la phase 2 du Tram, allant de pair avec la piétonisation d'Annemasse, qui va voir son image là aussi encore considérablement s'embellir » (Extrait du discours de M DOUBLET, Président d'Annemasse Agglo – vœux intercommunaux janvier 2023).

Le Tram 17 des Transports Publics Genevois a franchi la frontière française le 14 décembre 2019 pour desservir 3 communes d'Annemasse Agglo : Gaillard, Ambilly et Annemasse. Son succès fut immédiat et se poursuit aujourd'hui avec en moyenne plus de 8 000 voyageurs par jour et des pointes à plus de 10 000 voyageurs par jour. Cela fait de cette ligne de Tram **la cinquième ligne du réseau TPG**.

Au total, 7 stations seront desservies dans le coeur urbain de l'agglo à partir de décembre 2025<sup>1</sup>.

Le coût global de la deuxième phase du projet s'élève à 41 millions d'euros HT (59 millions pour la phase 1).

Dans le cadre de la 4<sup>ème</sup> génération de projet d'agglomération du Grand Genève, la Confédération suisse a communiqué en juin dernier son accord de principe pour le financement du projet de prolongement du Tram à Annemasse à hauteur d'environ 12.32 M CHF. Berne cofinance en effet depuis 2007 des projets déposés par ses grandes métropoles dans le cadre d'appel à projets ouvert tous les 4 ans. En tant que métropoles transfrontalières, Bâle, Genève ainsi que le territoire transfrontalier de ces deux villes bénéficient de financements de la Confédération suisse. C'est pourquoi une partie de la phase 2 du Tram sera financée dans le cadre du Projet d'Agglomération 4 (PA4), tout comme l'a été la phase 1 dans le cadre du Projet d'Agglomération 1 (PA1).

L'Etat Français s'est également engagé à financer cette partie du projet (4M €) dans le cadre d'une convention de financement portant sur les deux phases. Deux autres financeurs ont également été sollicités (le Département de la Haute-Savoie en mobilisant le FDIS et l'Agence de l'eau). Leur accord de financement est attendu et doit être formalisé avant d'enclencher les premiers travaux prévus à l'été 2023.

Le solde sera financé par Annemasse Agglo et la commune d'Annemasse<sup>2</sup> (travaux d'amélioration de voirie de compétence ville).

<sup>1</sup> Le tramway dessert actuellement 4 stations côté français, sur un tracé de 2,1 km

<sup>2</sup> Travaux d'amélioration de la voirie : compétence communale

## 2. DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES 2022

Figure 1 : Résultat 2022 provisoire

<b>LIBELLE</b>	<b>EXPLOITATION</b>	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>TOTAL</b>
Recettes 2022	4 495 903,44	8 021 890,29	12 517 793,73
Dépenses 2022	3 136 144,84	5 512 515,10	8 648 659,94
<b>RESULTATS 2022</b>	<b>1 359 758,60</b>	<b>2 509 375,19</b>	<b>3 869 133,79</b>
Situation initiale	-983 023,86	-2 108 008,93	-3 091 032,79
<b>SITUATION FINALE</b>	<b>376 734,74</b>	<b>401 366,26</b>	<b>778 101,00</b>
Reports de dépenses		4 416 510,00	4 416 510,00
Reports de recettes		4 410 000,00	4 410 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>394 856,26</b>	<b>771 591,00</b>

Alors qu'en 2021, la section de fonctionnement du budget du tramway présentait un déficit global de 3 091 K€, le résultat 2022 enregistre un excédent de 778 K€ notamment en raison du versement d'une subvention du budget principal de 1 654 K€ et de la reprise en recettes de la section de fonctionnement des subventions d'équipement versées 1 039 K€ permettant ainsi l'atténuation de la charge d'amortissement.

Les résultats excédentaires seront repris au budget 2023 pour 377 K€ en recettes de la section de fonctionnement et 401 K€ en recettes de la section d'investissement.

Figure 2 : Capacité d'autofinancement

<b>Synthèse de gestion</b>	
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>3 428 515,68</b>
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 960 422,47</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE GESTION</b>	<b>1 468 093,21</b>
Charges financières	29 584,37
Produits financiers	-
Charges exceptionnelles	-
Produits exceptionnels	27 918,76
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 466 427,60</b>
Remboursement d'emprunt en capital	90 766,20
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>1 375 661,40</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	
<b>Dépenses d'investissement (hors dette)</b>	<b>4 382 279,90</b>
<b>Financement des investissements</b>	
Epargne nette	1 375 661,40
Subventions	2 753 692,42
FCTVA	-
Emprunt	-
Remboursement travaux op. sous mandat	2 375 654,76
Cessions d'immobilisations	-
Autres recettes	1 746 405,11
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>8 251 413,69</b>
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>3 869 133,79</b>
Fonds de roulement N-1	- 3 091 032,79
<b>Fonds de roulement disponible</b>	<b>778 101,00</b>

### 3. PERSPECTIVE BUDGETAIRE 2023

#### • Le fonctionnement

Les charges de fonctionnement sont estimées à hauteur de **3 878 K€** dont :

- **2 222 K€** : Contrat d'exploitation comprenant la subvention forfaitaire d'exploitation, le solde de la subvention 2022 (122 k€) et la redevance appelée droit de sillon de 1 300 K€ versé aux TPG mais remboursé à l'équivalent.
- **178 K€ : Frais d'entretien et sous-traitance** (dont 80 K€ pour l'entretien des espaces verts, nettoyage des voies et maintenance des équipements électriques)
- **53 K€** : achat de fournitures.
- **131 K€** : frais d'annonces, honoraires, frais d'actes et contentieux, frais de missions et réceptions
- **56 K€** : frais d'études
- **11 K€** : autres dépenses dont assurances (2,8 K€)
- **1 180 K€**: Dotations aux amortissements.
- **47 K€** : remboursement des intérêts de la dette

Les recettes de fonctionnement

- Le concessionnaire versera une redevance au titre des dispositions financières de la convention transfrontalière signée avec les TPG. Cette redevance est versée au titre de la mise à disposition des biens et s'élèvera comme en 2022 à **1 300 K€**
- La quote-part des subventions en recettes de fonctionnement s'élève à **1 039K€**
- Pour équilibrer le budget, il est prévu le versement d'une subvention d'équilibre qui s'élèverait à **1 540 K€**. Le montant de cette subvention sera ajusté après la reprise du résultat 2022 lors du vote du budget supplémentaire 2023.

#### • L'investissement

Pour la phase 2, une ACP a été créée (délibération du 23 mars 2022) pour un montant total estimé à 34 052 K€ HT sur une durée de 7 ans (2021 à 2026).

- Montant total de l'autorisation de programme : 34 052 K€
- Montant réalisé au 31/12/2022 : 91 K€
- **Crédit de paiement 2023 : 2 069 K€**
- Reste de 2024 à 2026 : 31 892 K€

Cette ACP sera actualisée lors du vote du budget primitif 2023 afin de prendre en compte notamment l'effet de la révision des prix.

Figure 3 : Montants prévisionnels par poste de dépense (actualisé début 2023)

## Estimation en €HT

#### Montants prévisionnels - sans révisions

Poste de dépenses	TOTAL	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Etudes	2 563 385	0	623 666	654 437	648 971	543 982	92 327
Foncier	222 865	32 865	63 000	77 000	50 000	0	0
Frais de maîtrise d'ouvrage	3 032 078	32 200	269 632	652 945	945 945	933 202	198 154
Réseaux Eau et Assainissement	7 420 469	0	71 550	2 490 594	4 795 539	62 786	0
Travaux	22 546 855	0	20 000	1 000 540	7 074 764	14 327 725	123 826
<b>Total général</b>	<b>35 785 651</b>	<b>65 065</b>	<b>1 047 848</b>	<b>4 875 517</b>	<b>13 515 219</b>	<b>15 867 695</b>	<b>414 308</b>

Ces estimations intègrent la « surqualité » qui sera payée par la ville d'Annemasse, les aléas, la voie et l'arrêt BHNS Deffaugt  
 Le poste Réseaux Humides a fortement augmenté -> inscription budgétaire de ces dépenses sur budget eau/assainissement.

#### Montants prévisionnels - avec révisions

Poste de dépenses	TOTAL	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Etudes	2 807 423		645 452	707 844	718 694	622 756	112 677
Foncier	223 365	32 865	63 000	77 500	50 000	0	0
Frais de maîtrise d'ouvrage	3 264 507	37 330	297 125	707 910	1 004 543	991 325	226 274
Réseaux Eau et Assainissement	8 045 118		72 772	2 616 607	5 286 273	69 467	0
Travaux	27 209 237		20 000	1 147 193	8 453 556	17 442 274	146 214
<b>Total général</b>	<b>41 549 650</b>	<b>70 195</b>	<b>1 098 349</b>	<b>5 257 054</b>	<b>15 513 066</b>	<b>19 125 822</b>	<b>485 165</b>

=> Montant Projet Tram 41,549 M€HT

Figure 4 : Impacts sur les budgets

- **BUDGET TRAM**  
 Dépenses : 30,30 Md'€HT  
 Taux de sub attendu : 72,5%  
 Reste à charge : 8,33 Md'€HT
  
- **PART VILLE SURQUALITE**  
 Dépenses : ~3,00 Md'€HT (Montant en cours de recalcul)  
 Taux de sub attendu : 52%  
 Reste à charge : 1,44 Md'€HT
  
- **BUDGET EAU/ASSAINISSEMENT**  
 Dépenses : 8,05 Md'€HT  
 Taux de sub attendu : 60,5%  
 Reste à charge : 3,18 Md'€HT
  
- **BUDGET TRANSPORTS URBAINS (VOIE ET ARRÊT BHNS)**  
 Dépenses : 0,21 Md'€HT  
 Taux de sub attendu : 80 %  
 Reste à charge : 0,04 Md'€HT

D'autres dépenses sont prévues notamment pour :

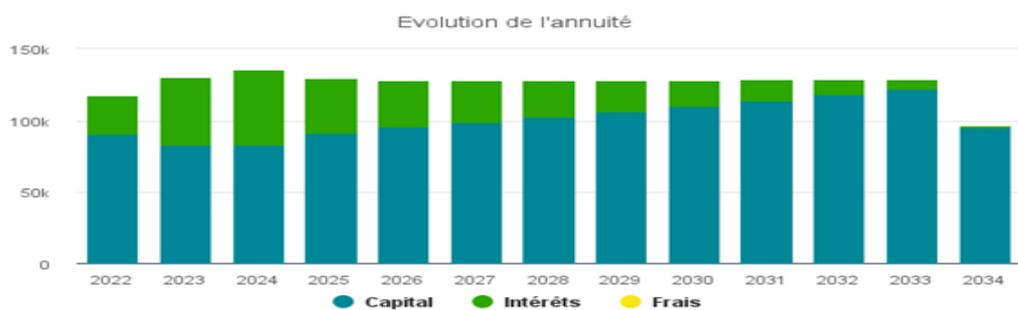
- o Régularisation d'acquisitions foncières et frais notariés (phase 1) : 102 K€
- o Construction abris à Moellesulaz pour contrôles police : 55 K€
- o Travaux pour comptes de tiers 84 K€

• **La dette**

Figure 5 : Extinction de l'encours



Figure 6 : Evolution de l'annuité



La dette actuelle du budget tramway est constituée d'un emprunt contracté auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC) dont les intérêts sont indexés sur le LIVRET A. Malgré la diminution de l'encours constatée entre 2022 et 2023, l'annuité augmente en



2023 en raison de l'évolution du taux du LIVRET A qui atte (évolution de 0.5% en 2020 à 3% en 2023).

#### 4. PROSPECTIVE FINANCIERE

La prospective financière a été présentée en conseil communautaire fin 2022 (prochaine actualisation fin 2023). La prospective ne prend pas en compte ni l'actualisation des prix, ni la prise en charge des travaux de réseaux par les budgets eau et assainissement.

Figure 7 : PPI 2023-2029 (conseil communautaire 19 octobre 2022)

Dépenses d'investissement	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL GENERAL 2022-2029
TRAMWAY	33 716 068	4 552 952	319 389	1 460 600	4 319 012	12 838 549	15 240 117	230 000	0	0	0	34 088 278
TRANCHE 1 (opération 100)	33 715 668	4 552 952	298 127	335 500	0	0	0	0	0	0	0	335 500
TRANCHE 2 (opération 200)	400	0	20 262	1 125 100	4 319 012	12 838 549	15 240 117	230 000	0	0	0	33 752 778
Hors programme	0	45 323 182	0	3 699 871	36 750	37 519	32 044	47 813	48 621	44 448	44 448	3 991 514
TRAM HORS OPERATIONS	0	45 323 182	0	3 013 700	36 750	37 519	32 044	47 813	48 621	44 448	44 448	3 305 343
REPORTS	0	0	0	686 171	0	0	0	0	0	0	0	686 171
Autres opérations d'équipement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45 - Opérations pour compte de tiers	1 710 300	336 956	20 484	5 044 591	220 228	1 073 751	1 849 234	22 492	0	0	0	8 210 296
<b>Total DI hors dette</b>	<b>35 426 369</b>	<b>50 213 089</b>	<b>339 873</b>	<b>10 205 062</b>	<b>4 575 990</b>	<b>13 949 819</b>	<b>17 121 395</b>	<b>300 305</b>	<b>48 621</b>	<b>44 448</b>	<b>44 448</b>	<b>46 290 088</b>
Remboursement anticipé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total DI hors capital</b>	<b>35 426 369</b>	<b>50 213 089</b>	<b>339 873</b>	<b>10 205 062</b>	<b>4 575 990</b>	<b>13 949 819</b>	<b>17 121 395</b>	<b>300 305</b>	<b>48 621</b>	<b>44 448</b>	<b>44 448</b>	<b>46 290 088</b>

Recettes d'investissement	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL GENERAL 2022-2029
Subventions	16 800 528	6 798 393	751 720	10 221 661	0	8 316 824	8 316 824	7 548 667	0	0	0	34 403 976
TRAMWAY	12 771 253	6 344 403	0	33 000	0	8 316 824	8 316 824	7 548 667	0	0	0	24 215 315
TRANCHE 1 (opération 100)	12 771 253	6 344 403	0	33 000	0	0	0	0	0	0	0	33 000
TRANCHE 2 (opération 200)	0	0	0	0	0	8 316 824	8 316 824	7 548 667	0	0	0	24 182 315
Hors programme	4 029 275	453 990	751 720	10 188 661	0	0	0	0	0	0	0	10 188 661
TRAM HORS OPERATIONS	0	0	0	6 408 000	0	0	0	0	0	0	0	6 408 000
SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL AU TRAM	4 029 275	453 990	751 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REPORTS	0	0	0	3 780 661	0	0	0	0	0	0	0	3 780 661
<b>Total comptes 13 et 18</b>	<b>16 800 528</b>	<b>6 798 393</b>	<b>751 720</b>	<b>10 221 661</b>	<b>0</b>	<b>8 316 824</b>	<b>8 316 824</b>	<b>7 548 667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 403 976</b>
dont subventions équip BP yc affectations	4 029 275	453 990	751 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opérations pour compte de tiers</b>	<b>2 341 613</b>	<b>2 678 178</b>	<b>0</b>	<b>1 741 401</b>	<b>3 303 190</b>	<b>220 228</b>	<b>1 073 751</b>	<b>1 849 234</b>	<b>22 492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 210 296</b>
275 - Dépôts et cautionnements versés	29 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	15 142 983	49 890 865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total RI diverses</b>	<b>15 172 483</b>	<b>49 890 865</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dont avances budget principal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total RI hors emprunt</b>	<b>34 314 624</b>	<b>59 367 436</b>	<b>751 720</b>	<b>11 963 062</b>	<b>3 303 190</b>	<b>8 537 052</b>	<b>9 390 575</b>	<b>9 397 901</b>	<b>22 492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 614 272</b>

Figure 8 : Synthèse de gestion PPI 2023-2029

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL GENERAL 2022-2029
<b>Subventions du Budget Principal</b>	<b>1 160 510</b>	<b>1 219 255</b>	<b>1 699 800</b>	<b>159 264</b>	<b>2 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>19 159 264</b>
Produits de Fonctionnement	1 163 138	2 889 321	2 685 340	1 934 084	3 300 500	4 300 500	4 800 500	5 050 500	4 550 500	4 550 500	4 550 500	33 037 584
Ch. de Fonctionnement larges	5 067 322	2 059 951	3 024 886	1 973 120	2 862 338	3 142 878	3 493 058	4 060 691	4 031 773	4 019 812	4 030 400	27 614 070
<b>Epargne nette</b>	<b>-3 904 185</b>	<b>829 370</b>	<b>-339 546</b>	<b>-39 036</b>	<b>438 162</b>	<b>1 157 622</b>	<b>1 307 442</b>	<b>989 809</b>	<b>518 727</b>	<b>530 688</b>	<b>520 100</b>	<b>5 423 514</b>
Dép Inv. hs Dette	35 426 369	50 213 089	339 873	10 205 062	4 575 990	13 949 819	17 121 395	300 305	48 621	44 448	44 448	46 290 088
<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 375 526</b>	<b>834 638</b>	<b>4 255 145</b>	<b>6 423 378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 888 687</b>
<b>Variables de pilotage</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	
Ep brute	184 276	920 382	-246 737	55 264	590 388	1 346 765	1 675 011	1 628 602	1 169 796	1 194 271	1 196 439	
Encours corrigé (31.12) / Ep brute	8,1	1,5	-5,3	46,9	5,5	5,5	8,0	7,8	10,4	9,6	9,0	

La prospective présentée fait apparaître un programme d'investissement de 46 280 K€ dont 73% sont consacrés à la phase 2 du tram. Le financement de la section

d'investissement est assuré principalement par des subventions estimées à 24 182 K€.

Le recours à l'emprunt pour un montant de 12 188 K€ dégrade le ratio de désendettement qui atteint 10 ans<sup>3</sup> en 2027.

L'épargne brute est toutefois maintenue à un niveau suffisant pour faire face au remboursement de la dette grâce notamment aux participations du budget principal qui représentent globalement sur la période 19 159 K€.

A compter de 2026, la mise en service de la phase 2, permet d'obtenir une participation à l'exploitation (hors redevance droit de sillon) estimée à 1300 K€ (800 K€ pour la phase 1).

---

<sup>3</sup> Seuil d'alerte à 10 ans