

**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 :**

**Séance du : mercredi 26 juin 2024**

**COMPTE**

**ADMINISTRATIF 2023  
- BUDGET PRINCIPAL**

**Convocation du : 19 juin 2024**

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

**Président de séance : Christian DUPESSEY**

**N° CC\_2024\_0061**

**Secrétaire de séance : Nadège ANCHISI**

**Membres présents :**

Laurent GILET, Bertilla LE GOC, Christian DUPESSEY, Maryline BOUCHÉ, Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Mylène SAILLET RAPHOZ, Pascal SAUGE, Yves CHEMINAL, Claude ANTHONIOZ, Marion BARGES-DELATTRE, Anny MARTIN, Jean-Paul BOSLAND, Nadège ANCHISI, Antoine BLOUIN, Odette MAITRE, Stéphane PASSAQUAY, Denis MAIRE, Jean-Luc SOULAT, Pauline PLAGNAT-CANTOREGGI, Yannick CHARVET, Danielle COTTET, Patrick ANTOINE, Jean-Pierre BELMAS, Michel COLLOT, Véronique FENEUL, Pascale PELLIER, Nadine JACQUIER, Alain LETESSIER, Marie-Jeanne MILLERET, Sophie VILLARI

**Représentés :**

Guillaume MATHELIER par Laurent GILET, Christian AEBISCHER par Nicolas LEBEAU-GUILLOT, Michel BOUCHER par Pascal SAUGE, Robert BURGNARD par Mylène SAILLET RAPHOZ, Bernard BOCCARD par Marion BARGES-DELATTRE, Paulette CLERC par Claude ANTHONIOZ, Jean-Michel VOUILLOT par Anny MARTIN, Isabelle VINCENT par Nadège ANCHISI, Maurice LAPERROUSAZ par Marie-Jeanne MILLERET, Julien BEAUCHOT par Sophie VILLARI

**Excusés :**

François LIERMIER, Ines AYEB, Kévin CHALEIL-DOS-RAMOS, Géraldine VALETTE-GURRIERI, Djamel DJADEL, Matthieu LOISEAU, Dominique LACHENAL, Chadia LIMAM, Louiza LOUNIS, Pascale MAYCA, Amine MEHDI, Marie-Claire TEPPE-ROGUET, Joanny DEGUIN, Anne FAVRELLE, Gabriel DOUBLET, Daniel DE CHIARA

\*\*\*

M. le Président d'Annemasse-Agglomération expose au Conseil Communautaire le compte administratif 2023 du budget Principal.

Le Conseil Communautaire, entendu l'exposé du rapporteur,

Après en avoir délibéré :

A l'unanimité,

DECIDE :

D'APPROUVER le compte administratif du budget Principal 2023 (synthèse en annexe).

Il est précisé que Monsieur Gabriel Doublet, Président d'Annemasse Agglomération, s'est retiré de la salle au moment du vote, laissant la présidence de l'assemblée à Monsieur Christian Dupessey.

Pour le président et par délégation,

Envoyé en préfecture le 28/06/2024

Reçu en préfecture le 28/06/2024

Publié le 01/07/2024



ID : 074-200011773-20240628-CC\_2024\_0061-DE

Le secrétaire de séance,

*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.*

## 1 - CA 2023 - STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	C.A 2021	C.A 2022	BUDGET 2023(BP+BS+DM)	STRUCTURE BUDGET 2023	C.A 2023	% DE REALISATION CA/BUDGET	STRUCTURE C.A.2023	VARIATION 2023/2022
Frais de personnel	14 725 253,47 €	15 957 260,39 €	16 687 606,00 €	28,02%	16 472 356,18 €	98,71%	29,33%	3,23%
Subventions	1 933 444,74 €	1 712 972,05 €	1 843 647,19 €	3,10%	1 839 792,85 €	99,79%	3,28%	7,40%
Contributions organ. regroupement	5 542 083,19 €	6 011 645,44 €	6 476 596,00 €	10,87%	6 477 103,21 €	100,01%	11,53%	7,74%
Intérêts de la dette	291 153,46 €	298 117,87 €	457 265,00 €	0,77%	416 229,44 €	91,03%	0,74%	39,62%
Participation budgets annexes	7 044 990,00 €	6 120 701,00 €	6 749 324,26 €	11,33%	6 749 215,00 €	100,00%	12,01%	10,27%
Fonctionnement Service économie	683 952,61 €	666 684,07 €	684 794,00 €	1,15%	614 882,45 €	89,79%	1,09%	-7,77%
Développement de l'emploi et de la formation	206 409,56 €	208 975,20 €	197 306,91 €	0,33%	197 426,99 €	100,06%	0,35%	-5,53%
Attribution de compensation	5 269 653,83 €	4 945 452,83 €	4 934 280,00 €	8,28%	4 894 865,06 €	99,20%	8,71%	-1,02%
Reversement FNGIR	2 129 274,00 €	2 129 274,00 €	2 129 274,00 €	3,57%	2 129 274,00 €	100,00%	3,79%	0,00%
fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	1 362 006,00 €	1 454 173,00 €	1 404 611,00 €	2,36%	1 404 611,00 €	100,00%	2,50%	-3,41%
Remboursement trop perçus fiscalité	186 421,00 €	41 819,41 €	474 972,00 €	0,80%	523 925,48 €	110,31%	0,93%	1152,83%
Participation déficit ZAC Etoile		1 840 500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	-	0,00%	-
Charges à caractère général	5 843 539,15 €	6 290 010,59 €	9 311 252,09 €	15,63%	8 082 461,08 €	86,80%	14,39%	28,50%
Autres dépenses de fonctionnement	959 984,62 €	960 021,44 €	1 512 199,81 €	2,54%	1 392 224,91 €	92,07%	2,48%	45,02%
<b>Sous total</b>	<b>46 178 165,63 €</b>	<b>48 637 607,29 €</b>	<b>52 863 128,26 €</b>	<b>88,75%</b>	<b>51 194 367,65 €</b>	<b>96,84%</b>	<b>91,13%</b>	<b>5,26%</b>
Amortissements et provisions	4 006 018,19 €	4 202 943,23 €	4 667 762,00 €	7,84%	4 662 084,82 €	90,04%	8,30%	10,92%
<b>Sous total</b>	<b>4 006 018,19 €</b>	<b>4 202 943,23 €</b>	<b>4 667 762,00 €</b>	<b>7,84%</b>	<b>4 662 084,82 €</b>	<b>99,88%</b>	<b>8,30%</b>	<b>10,92%</b>
<b>Total 1</b>	<b>50 184 183,82 €</b>	<b>52 840 550,52 €</b>	<b>57 530 890,26 €</b>	<b>96,59%</b>	<b>55 856 452,47 €</b>	<b>97,09%</b>	<b>99,43%</b>	<b>5,71%</b>
Opérations d'ordre cession d'actif	2 704 778,50 €	379 126,60 €		0,00%	317 909,89 €	-	0,57%	-16,15%
Virement à la section d'investissement			2 032 393,89 €	3,41%		0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 888 962,32 €</b>	<b>53 219 677,12 €</b>	<b>59 563 284,15 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>56 174 362,36 €</b>		<b>100,00%</b>	<b>5,55%</b>

## 2 - CA 2023 - STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	C.A 2021	C.A 2022	BUDGET 2023(BP+BS+DM)	C.A 2023	% DE REALISATION CA/BUDGET	STRUCTURE C.A.2023	VARIATION 2023/2022
Locations	495 605,96 €	1 651 910,41 €	1 364 130,00 €	1 373 160,55 €	100,66%	2,34%	-16,87%
Prélèvement loi SRU	243 496,44 €	224 448,85 €	215 000,00 €	103 987,53 €	48,37%	0,18%	-53,67%
Subventions et participations	6 132 232,41 €	6 754 952,05 €	6 748 894,00 €	7 016 645,93 €	103,97%	11,97%	3,87%
Remboursements divers (y compris remb intérêts)	1 026 772,40 €	979 327,62 €	1 131 631,00 €	957 587,39 €	84,62%	1,63%	-2,22%
Autres recettes	1 484 063,67 €	2 495 112,66 €	2 592 238,00 €	2 605 109,35 €	100,50%	4,44%	4,41%
Fiscalité TH TF/FRACTION TVA IFER CVAE TASCOM	28 235 298,00 €	29 076 616,00 €	32 877 634,00 €	33 430 611,00 €	101,68%	57,03%	14,97%
Fiscalité GEMAPI	1 496 215,00 €	1 641 414,00 €	1 630 641,00 €	1 661 876,00 €	101,92%	2,83%	1,25%
Alloc. compensatrices et FDTF	1 185 887,00 €	1 972 935,00 €	1 988 860,00 €	1 960 413,00 €	98,57%	3,34%	-0,63%
Attribution de compensation	844 815,29 €	931 477,84 €	1 061 633,00 €	1 048 738,46 €	98,79%	1,79%	12,59%
DGF	7 614 722,00 €	7 540 509,00 €	7 581 750,00 €	7 581 750,00 €	100,00%	12,93%	0,55%
Part Communes participation déficit Zac Etoile		1 104 300,00 €	0,00 €	-1 104 300,00 €	-	-1,88%	-
<b>Sous total 1</b>	<b>48 759 108,17 €</b>	<b>54 373 003,43 €</b>	<b>57 192 411,00 €</b>	<b>56 635 579,21 €</b>	<b>99,03%</b>	<b>96,60%</b>	<b>4,16%</b>
Travaux en régie	37 454,02 €	77 447,15 €	109 000,00 €	46 003,99 €	42,21%	0,08%	-40,60%
Reprise sur provisions ou amortissements	156 980,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-
Subv. d'équip. transférées	1 131 638,66 €	1 220 557,36 €	1 289 285,00 €	1 289 283,24 €	100,00%	2,20%	5,63%
<b>Sous total 2</b>	<b>1 326 073,36 €</b>	<b>1 298 004,51 €</b>	<b>1 398 285,00 €</b>	<b>1 335 287,23 €</b>	<b>95,49%</b>	<b>2,28%</b>	<b>2,87%</b>
<b>Total 1</b>	<b>50 085 181,53 €</b>	<b>55 671 007,94 €</b>	<b>58 590 696,00 €</b>	<b>57 970 866,44 €</b>	<b>98,94%</b>	<b>98,88%</b>	<b>4,13%</b>
Opération d'ordre sur cession actif	3 158,50 €	5 668,22 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00%	-100,00%
Neutralisation des amortissements des subventions d'équipement	280 020,93 €	341 495,53 €	341 500,00 €	341 495,53 €	100,00%	0,58%	0,00%
Produit cession actif	2 701 620,00 €	373 458,38 €	0,00 €	317 909,89 €	-	0,54%	-14,87%
<b>Total 2</b>	<b>53 069 980,96 €</b>	<b>56 391 630,07 €</b>	<b>58 932 196,00 €</b>	<b>58 630 271,86 €</b>	<b>99,49%</b>	<b>1,12%</b>	<b>3,97%</b>
Excédent antérieur	0,00 €	0,00 €	631 088,15 €	0,00 €	-	0,00%	0,00%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 069 980,96 €</b>	<b>56 391 630,07 €</b>	<b>59 563 284,15 €</b>	<b>58 630 271,86 €</b>		<b>100,00%</b>	<b>3,97%</b>

### 3 - CA 2023 - INVESTISSEMENT DEPENSES

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	C.A 2021	C.A 2022	BUDGET 2023(BP+BS+DM)	C.A 2023	% DE REALISATION CA/BUDGET	STRUCTURE C.A.2023
Remboursement capital dette	989 420,50 €	1 056 280,09 €	1 134 902,00 €	1 133 521,23 €	99,88%	3,09%
Subventions d'équipement versées	3 931 081,10 €	4 418 370,28 €	3 105 634,00 €	1 372 526,41 €	44,19%	3,74%
Documents d'urbanisme	79 418,47 €	13 719,56 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	
Acquisitions foncières et immobilières	5 964,96 €	2 797 729,99 €	3 949 366,57 €	3 513 250,14 €	88,96%	9,58%
Acquisitions de matériel, logiciels et mobilier	771 445,60 €	1 046 734,35 €	1 827 759,18 €	1 346 383,57 €	73,66%	3,67%
Agencements et aménagements du patrimoine	1 386 377,60 €	1 375 460,40 €	4 347 889,97 €	2 823 252,49 €	64,93%	7,70%
Travaux et études	3 101 061,01 €	8 021 038,18 €	7 698 386,09 €	5 870 160,31 €	76,25%	16,02%
Participation aux aménageurs (zone d'activité)	624 692,77 €	559 957,02 €	181 500,00 €	181 457,64 €	99,98%	0,49%
Régul. Subvention	2 270 392,92 €	5 393 604,46 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	
Autres dépenses	12 318,22 €	8 968,76 €	1 002 378,00 €	1 002 122,92 €	99,97%	2,73%
<b>Sous-total 1</b>	<b>13 172 173,15 €</b>	<b>24 691 863,09 €</b>	<b>23 247 815,81 €</b>	<b>17 242 674,71 €</b>	<b>74,17%</b>	<b>47,02%</b>
Opération d'ordre sur cession d'immobilisation	3 158,50 €	5 668,22 €			-	
Subv. d'équip. Transférées en fonct.	1 131 638,66 €	1 220 557,36 €	1 289 285,00 €	1 289 283,24 €	100,00%	3,52%
Neutralisation amort. Subv. Equip.	280 020,93 €	341 495,53 €	341 500,00 €	341 495,53 €	100,00%	0,93%
Opérations sous mandat	2 212 141,21 €	294 049,06 €	17 161 299,00 €	17 005 389,87 €	99,09%	46,37%
Opération d'ordre interne à la section	781 759,48 €	973 803,70 €	2 798 300,00 €	742 526,81 €	26,53%	2,03%
Travaux en régie	1 786,80 €	77 447,15 €	109 000,00 €	46 003,99 €	42,21%	0,13%
Reprise provisions	156 980,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
<b>Sous-total 2</b>	<b>4 567 486,26 €</b>	<b>2 913 021,02 €</b>	<b>21 699 384,00 €</b>	<b>19 424 699,44 €</b>	<b>89,52%</b>	<b>52,98%</b>
<b>Sous-total 1+2</b>	<b>17 739 659,41 €</b>	<b>27 604 884,11 €</b>	<b>44 947 199,81 €</b>	<b>36 667 374,15 €</b>	<b>81,58%</b>	<b>100,00%</b>
Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	3 443 085,65 €		0,00%	0,00%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 739 659,41 €</b>	<b>27 604 884,11 €</b>	<b>48 390 285,46 €</b>	<b>36 667 374,15 €</b>		<b>100,00%</b>

#### 4 - CA 2023 - INVESTISSEMENT RECETTES

RECETTES D'INVESTISSEMENT	C.A 2021	C.A 2022	BUDGET 2023(BP+BS+DM)	C.A 2023	% DE REALISATION CA/BUDGET	STRUCTURE C.A.2023
Réserves (affectation résultat)	13 229 901,92 €	3 197 425,85 €	9 628 075,47 €	9 628 075,47 €	100,00%	24,92%
Subventions	4 405 852,34 €	5 019 572,12 €	8 835 652,99 €	4 945 965,54 €	55,98%	12,80%
Participations (dotation FCTVA)	1 352 440,20 €	1 043 906,55 €	2 209 075,00 €	1 376 990,10 €	62,33%	3,56%
Emprunt	0,00 €	3 000 000,00 €	2 661 064,11 €	1 500 000,00 €	56,37%	3,88%
Remboursement taxe d'aménagement	0,00 €	275 160,03 €	150 000,00 €	169 881,54 €	113,25%	0,44%
Autres recettes	5 757,71 €	16 375,03 €	25 500,00 €	8 863,76 €	34,76%	0,02%
Régularisations d'écritures	0,00 €	399 341,00 €	14 552 990,00 €	15 015 637,97 €	103,18%	38,86%
Remboursement avance budget IME	0,00 €	212 500,00 €	212 500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Remboursement capital dette par budget annexes - construction siège social	250 104,74 €	261 475,31 €	273 360,00 €	273 362,82 €	100,00%	0,71%
<b>Sous-total 1</b>	<b>19 244 056,91 €</b>	<b>13 425 755,89 €</b>	<b>38 548 217,57 €</b>	<b>32 918 777,20 €</b>	<b>85,40%</b>	<b>85,19%</b>
Amortissements et provisions	4 006 018,19 €	4 202 943,23 €	4 667 762,00 €	4 662 084,82 €	99,88%	12,07%
Opérations sous mandat	2 276 860,18 €	6 280 466,70 €	116 862,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Opération d'ordre interne à la section	781 759,48 €	973 803,70 €	2 798 300,00 €	742 526,81 €	26,53%	1,92%
Plus value sur cession d'immobilisations	1 875 905,17 €	6 906,24 €	0,00 €	50 838,66 €	-	0,13%
Opérations d'ordre sur cessions d'actifs	828 873,33 €	372 220,36 €	226 750,00 €	267 071,23 €	117,78%	0,69%
<b>Sous-total 2</b>	<b>9 769 416,35 €</b>	<b>11 836 340,23 €</b>	<b>7 809 674,00 €</b>	<b>5 722 521,52 €</b>	<b>73,27%</b>	<b>14,81%</b>
Virement de la section de fonctionnement			2 032 393,89 €	0,00 €	0,00%	0,00%
<b>Sous-total 3</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 032 393,89 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>29 013 473,26 €</b>	<b>25 262 096,12 €</b>	<b>48 390 285,46 €</b>	<b>38 641 298,72 €</b>		<b>100,00%</b>

## Budget Principal

Direction des Finances,  
de la prospective et de l'évaluation (DFPE)

### Synthèse de gestion

Synthèse de gestion	2021	2022	2023
Recettes réelles de fonctionnement	48 539 693,81	53 068 771,56	57 522 098,10
Dépenses réelles de fonctionnement	45 598 341,02	46 482 752,33	50 774 393,15
<b>EXCEDENT BRUT DE GESTION</b>	<b>2 941 352,79</b>	<b>6 586 019,23</b>	<b>6 747 704,95</b>

Charges financières	291 153,46	297 476,20	416 229,44
Produit financiers	124 638,56	68 054,49	55 625,01

Charges exceptionnelles	288 671,15	1 857 378,76	3 745,06
Produits exceptionnels	94 775,80	1 236 177,38	-942 143,90

EPARGNE BRUTE	2 580 942,54	5 735 396,14	5 441 211,56
---------------	--------------	--------------	--------------

Remboursement du capital de la dette	989 420,50	1 056 280,09	1 133 521,23
--------------------------------------	------------	--------------	--------------

EPARGNE NETTE	1 591 522,04	4 679 116,05	4 307 690,33
---------------	--------------	--------------	--------------

Capacité de désendettement (en années)	4,14	2,21	2,4
--	------	------	-----

### INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	14 359 226,64	23 929 632,06	33 114 543,35
---------------------------	---------------	---------------	---------------

Financement des investissements			
Epargne nette	1 591 522,04	4 679 116,05	4 307 690,33
Subventions	4 405 852,34	5 019 572,12	4 945 965,54
FCTVA	997 440,20	1 043 906,55	1 376 990,10
Autres recettes (notamment régu PEM)	5 757,71	628 216,03	15 024 501,73
Emprunt		3 000 000,00	1 500 000,00
remb. Capital emprunt par EHPAD et budgets annexes	250 104,74	261 475,31	273 362,82
remb. Travaux op. sous mandat	2 276 860,18	6 280 466,70	
Cession d'immobilisation	2 701 620,00	373 458,38	317 909,89
Taxe d'aménagement		275 160,03	169 881,54
Dons et legs en capital	355 000,00		
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>12 584 157,21</b>	<b>21 561 371,17</b>	<b>27 916 301,95</b>

Variation du fonds de roulement	- 1 775 069,43	- 2 368 260,89	- 5 198 241,40
---------------------------------	----------------	----------------	----------------

Fonds de roulement n-1	10 959 408,29	9 184 338,86	6 816 077,97
------------------------	---------------	--------------	--------------

Fonds de roulement disponible	9 184 338,86	6 816 077,97	1 617 836,57
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

LIBELLE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Recettes 2023	58 630 271,86	38 641 298,72	97 271 570,58
Dépenses 2023	56 174 362,36	36 667 374,15	92 841 736,51
<b>RESULTAT 2023</b>	<b>2 455 909,50</b>	<b>1 973 924,57</b>	<b>4 429 834,07</b>
Situation initiale	631 088,15	-3 443 085,65	-2 811 997,50
<b>SITUATION FINALE</b>	<b>3 086 997,65</b>	<b>-1 469 161,08</b>	<b>1 617 836,57</b>
Reports de dépenses		3 913 492,39	3 913 492,39
Reports de recettes		3 233 295,96	3 233 295,96
<b>TOTAL</b>		<b>-2 149 357,51</b>	<b>937 640,14</b>

**Budget Principal**

**Direction des Finances,  
 de la prospective et de l'évaluation (DFPE)**

**Compte administratif 2023**

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENTS		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		631 088,15 €	3 443 085,65 €		3 443 085,65 €	631 088,15 €
Opérations/l'exerc.	56 174 362,36 €	58 630 271,86 €	36 667 374,15 €	38 641 298,72 €	92 841 736,51 €	97 271 570,58 €
<b>TOTAUX</b>	<b>56 174 362,36 €</b>	<b>59 261 360,01 €</b>	<b>40 110 459,80 €</b>	<b>38 641 298,72 €</b>	<b>96 284 822,16 €</b>	<b>97 902 658,73 €</b>
<b>Résultats de clôture</b>		<b>3 086 997,65 €</b>	<b>1 469 161,08 €</b>		<b>1 469 161,08 €</b>	<b>3 086 997,65 €</b>
Restes à réaliser			3 913 492,39 €	3 233 295,96 €	3 913 492,39 €	3 233 295,96 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 086 997,65 €</b>	<b>5 382 653,47 €</b>	<b>3 233 295,96 €</b>	<b>5 382 653,47 €</b>	<b>6 320 293,61 €</b>