

**2025**

# Rapport d'orientation budgétaire

## **SIGETA**

<b>I.</b>	<b>Contexte</b> .....	
A.	Préambule.....	3
B.	Projet d'investissement des aires .....	3
C.	Aire de grand passage .....	3
<b>II.</b>	<b>Situation financière actuelle</b> .....	5
A.	Fonctionnement.....	5
1)	Dépenses.....	5
1.1)	Charges à caractère général.....	6
1.2)	Charges de personnel .....	6
1.3)	Autres charges de gestion courantes.....	7
1.4)	Charges financières .....	8
1.5)	Charges exceptionnelles .....	8
2)	Recettes .....	8
2.1)	Atténuation de charges.....	9
2.2)	Produits des services.....	10
2.3)	Dotations et participations .....	11
2.4)	Autres produits de gestion courantes.....	14
2.5)	Produits exceptionnels.....	14
B.	Investissement .....	14
1)	Dépenses.....	15
1.1)	Remboursement d'emprunts.....	16
1.2)	Immobilisations incorporelles.....	16
1.3)	Immobilisations corporelles.....	17
1.4)	Immobilisation en cours.....	17
2)	Recettes .....	18
2.1)	Dotations fonds divers réserves.....	18
2.2)	Subventions d'investissement .....	19
2.3)	Emprunts et dettes assimilées .....	19
C.	Dettes .....	19
D.	Résultats et ratios .....	21
<b>III.</b>	<b>Compte financier Unique</b> .....	23
A.	Compte financier unique .....	23
<b>I.</b>	<b>Prospective financière 2024-2026</b> .....	30
<b>II.</b>	<b>Plan pluriannuel d'investissement</b> .....	32

## I. Contexte

### A. Préambule

Le financement du SIGETA en fonctionnement est principalement assuré par les participations des gens du voyage, les subventions de la CAF ainsi que les contributions des Communautés de Communes. Les principales dépenses de cette section sont liées aux charges de personnel et aux charges générales. Quant aux projets d'investissement majeurs, ils sont financés soit par autofinancement (excédent de fonctionnement), soit par emprunt, à l'instar de l'aire d'Annemasse.

Depuis janvier 2023, le SIGETA est assujéti à la TVA sur toutes les dépenses et recettes associées aux aires. Il bénéficie également du FCTVA pour l'ensemble de ses autres dépenses de fonctionnement et d'investissement. À la fin de l'année 2023, la cotisation a été réévaluée à 4,50 € pour l'année 2024 et ce montant est maintenu pour cette année 2025.

Les dépenses de fonctionnement ont globalement augmenté, à l'exception des charges de personnel, qui ont diminué de 8 % cette année en raison de mouvements de personnel et d'une période en sous-effectif. Les charges de fonctionnement ont, quant à elles, augmenté de 30 %, en partie en raison de la hausse du coût de la vie, mais aussi des dépenses liées à l'aire de grand passage 2024, incluant des travaux provisoires au coût conséquent.

### B. Projet d'investissement des aires

Les trois principaux projets du SIGETA pour les années à venir sont détaillés ci-dessous :

- **Aire d'Annemasse** : Les travaux ont commencé en novembre 2022. L'aire est ouverte depuis le 10 janvier 2024 et a atteint un taux d'occupation de 80%. Tous les travaux relatifs à cette aire ont été réglés.
- **Aire de Viry** : Des travaux de rénovation des douches et des bâtiments sont prévus pour cette année.
- **Aire de Reignier** : Créée en 2017, cette aire ne fait actuellement l'objet d'aucun projet majeur, à l'exception de réparations courantes dues à l'usure. Elle sera fermée pendant environ quinze jours au printemps 2025 pour assurer la sécurité et l'hygiène de l'aire.

### C. Aire de grand passage

Cette année, une aire de grand passage provisoire a été installée sur le territoire d'Annemasse Agglomération, avec pour objectif de devenir une aire fixe, conformément au schéma départemental 2019-2025.

Pour sécuriser l'entrée et la sortie du terrain, des aménagements ont été réalisés sous contraintes du Département, incluant un atténuateur de choc et des signalétiques, ce qui a généré des coûts supplémentaires et des négociations de dernière minute. L'aménagement a été finalisé début juillet, alors que la date prévue était début mai. Le coût total de l'aire de grand passage s'élève à 227 000 €, dont 45 000 € pour l'aménagement fixe.

L'accueil des voyageurs a été assuré durant cinq semaines, bien que le planning initial n'ait pas été respecté. Les prestations ont globalement bien fonctionné, malgré quelques problèmes mineurs. Pour anticiper l'année 2025, des devis pour les aménagements nécessaires ont déjà été sollicités. La société Guintoli interviendra sur la voie centrale pour améliorer la circulation, et une discussion avec ENEDIS a permis d'envisager l'ouverture d'un tarif jaune ainsi qu'une installation définitive à l'entrée du terrain.

Le projet d'aménagement définitif est cofinancé par cinq EPCI de l'arrondissement de Bonneville et les cinq communes de l'arrondissement de Saint Julien en Genevois. Des discussions sont en cours entre les communes et les EPCI sur les modalités de financement, avec un scénario privilégié d'autofinancement ou de recours à un emprunt. L'investissement total est estimé à 2 000 000 €, soit 1 000 000 € par arrondissement, et le coût de fonctionnement à 30 000 € par an. Le projet représente un coût estimé de 4,72 € par habitant.

La participation des présidents de l'arrondissement de Saint-Julien-en-Genevois est incluse dans la cotisation annuelle, tandis que celui de Bonneville prévoit une subvention d'équipement.

Ces subventions permettent de financer la création de l'aire de grand passage fixe, avec des contributions des communautés de communes. Sur le plan comptable, les dépenses sont imputées par le SIGETA, et la contribution des collectivités est refacturée sous forme de subvention.

Pour l'avancement du projet, le SIGETA a lancé un appel d'offres public en septembre 2024. Deux candidats ont répondu, et après analyse, l'offre du groupement VRD Conception a été retenue pour un montant estimé à 107 720 €, dont 78 900 € pour la rémunération des missions de base.

Le maître d'œuvre travaille actuellement sur l'élaboration du planning des travaux, en collaboration avec les services d'Annemasse Agglo, notamment pour l'aménagement de la bande cyclable de la Via Rhôna.

En novembre, des négociations ont eu lieu avec les propriétaires des terrains concernés. La Préfecture procédera à la réquisition des terrains à partir de mars 2025. Un accord amiable a été conclu pour l'achat de la parcelle 493 en janvier 2025 pour un montant de 16 000 €.

En 2025, les recettes prévues incluent les financements pour l'aire de grand passage provisoire et une participation possible des EPCI pour le projet fixe. Une nouvelle demande de subvention sera faite auprès du Département de la Haute-Savoie ainsi que les rédevances d'occupations.

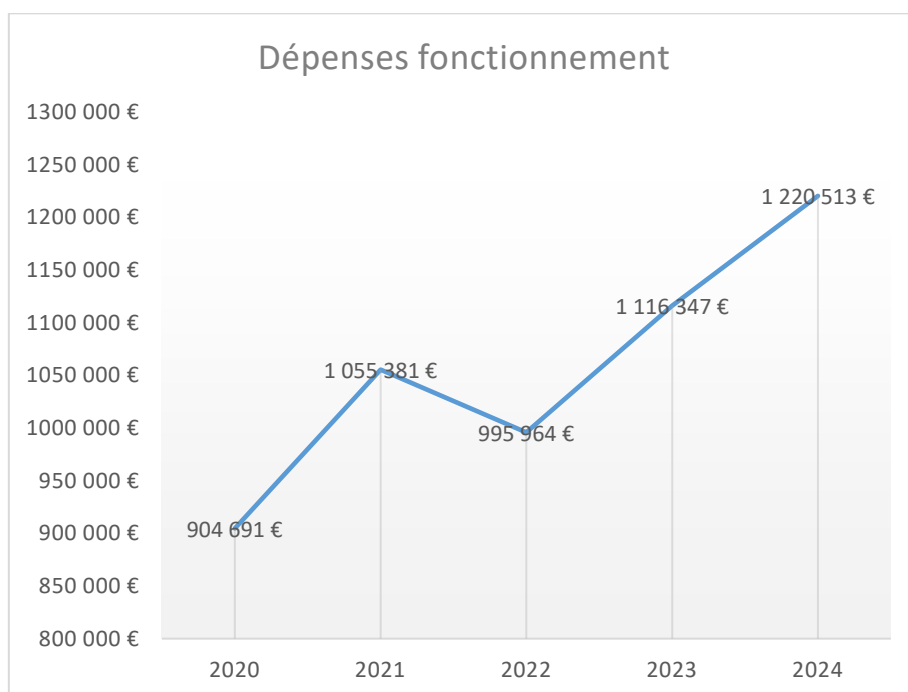
Les dépenses estimées comprennent :

- L'achat du terrain : 16 000 €
- Les frais pour le marché de maîtrise d'œuvre : 60 000 €
- Des études complémentaires : 20 000 €
- Les travaux pour la partie fixe estimés à 200 000 €
- Des installations provisoire : 50 000€

## II. Situation financière actuelle

### A. Fonctionnement

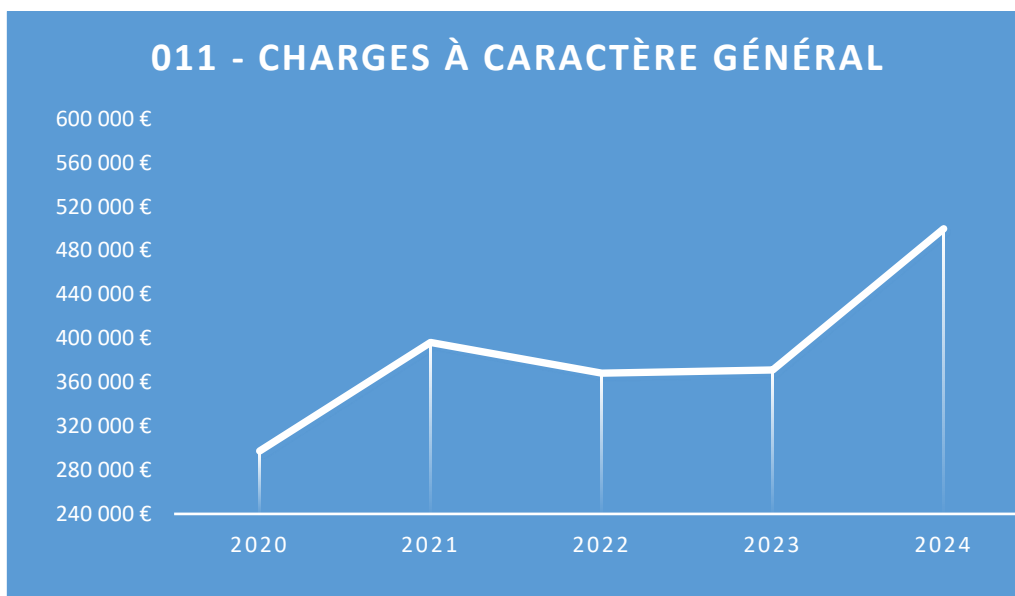
#### 1) Dépenses



	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023	Evolution	2024
<b>Dépenses fonctionnement</b>	904 691 €	17%	1 055 381 €	-6%	995 964 €	12%	1 116 347 €	9.33%	1 220 513 €
<b>Dépenses réelles fonctionnement</b>	736 475 €	15%	848 890 €	-6%	795 064 €	12%	887 871 €	10.79%	983 654 €
<b>Dépense d'ordre de fonctionnement</b>	168 215 €	23%	206 491 €	-3%	200 900 €	14%	228 476 €	3.67%	236 860 €
<b>Dépenses réelles fonctionnement hors charge financière</b>	711 500 €	18%	836 267 €	-8%	766 104 €	5%	802 429 €	11.65%	895 941 €

### 1.1) Charges à caractère général

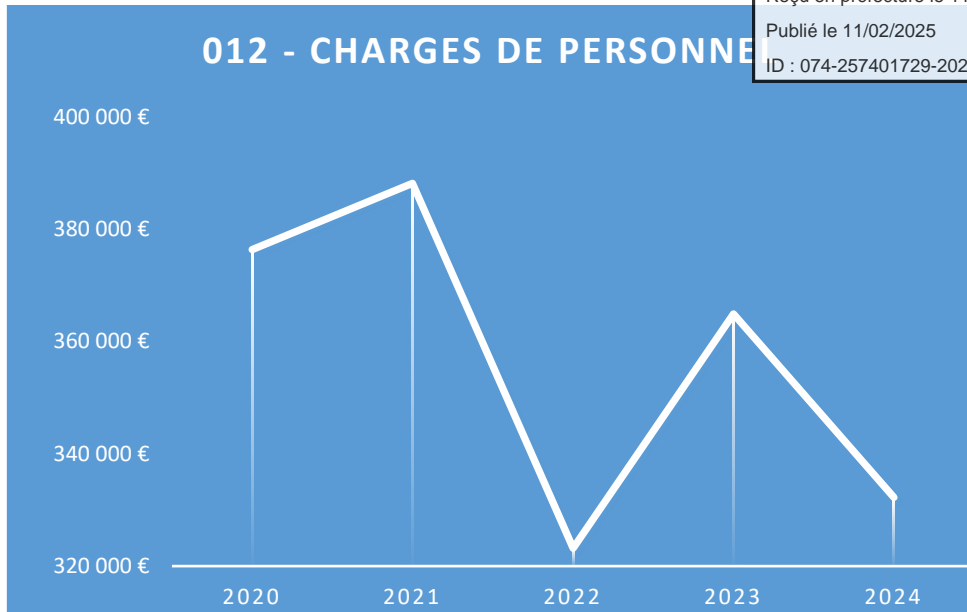
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>297 339 €</b>	<b>33%</b>	<b>396 331 €</b>	<b>-7%</b>	<b>368 306 €</b>	<b>1%</b>	<b>371 179 €</b>	<b>34.68%</b>	<b>499 901 €</b>



### 1.2) Charges de personnel

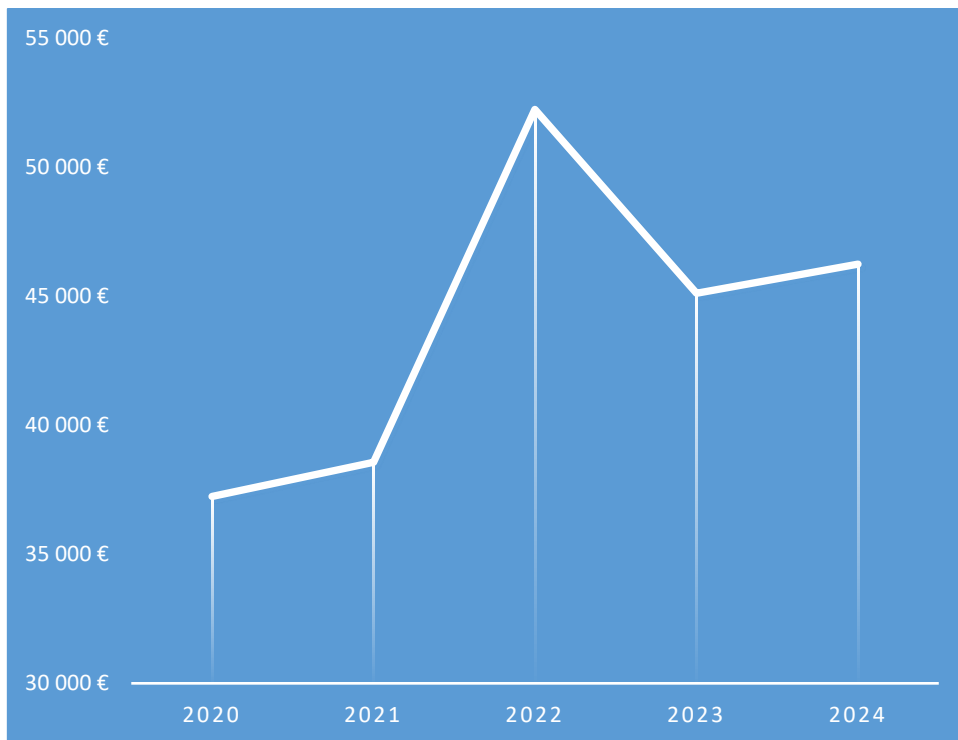
	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023	Evolution
<b>012 - Charges de personnel</b>	<b>376 400 €</b>	<b>3%</b>	<b>388 222 €</b>	<b>-17%</b>	<b>323 187 €</b>	<b>13%</b>	<b>364 936 €</b>	<b>-</b>

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>012 - Charges de personnel</b>	<b>376 400 €</b>	<b>3%</b>	<b>388 222 €</b>	<b>-17%</b>	<b>323 187 €</b>	<b>13%</b>	<b>364 936 €</b>	<b>-8.95%</b>	<b>332 256 €</b>



### 1.3) Autres charges de gestion courantes

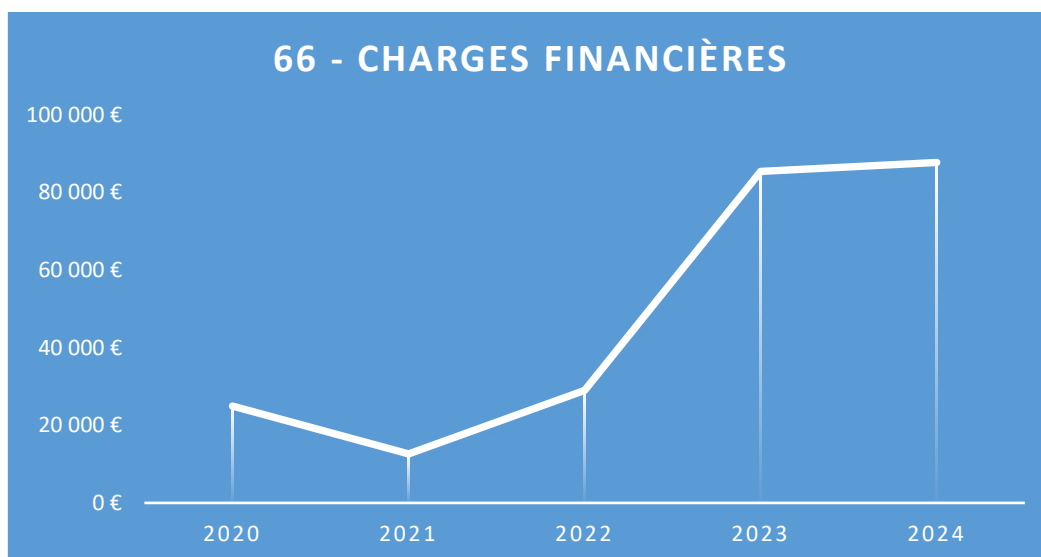
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>65 - Autres charges de gestion courantes</b>	<b>37 243 €</b>	<b>4%</b>	<b>38 566 €</b>	<b>35%</b>	<b>52 242 €</b>	<b>-14%</b>	<b>45 122 €</b>	<b>2.48%</b>	<b>46 241 €</b>



## 1.4) Charges financières



	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>66 - Charges financières</b>	<b>24 975 €</b>	<b>-49%</b>	<b>12 623 €</b>	<b>129%</b>	<b>28 960 €</b>	<b>195%</b>	<b>85 442 €</b>	<b>2.66%</b>	<b>87 713 €</b>



## 1.5) Charges exceptionnelles

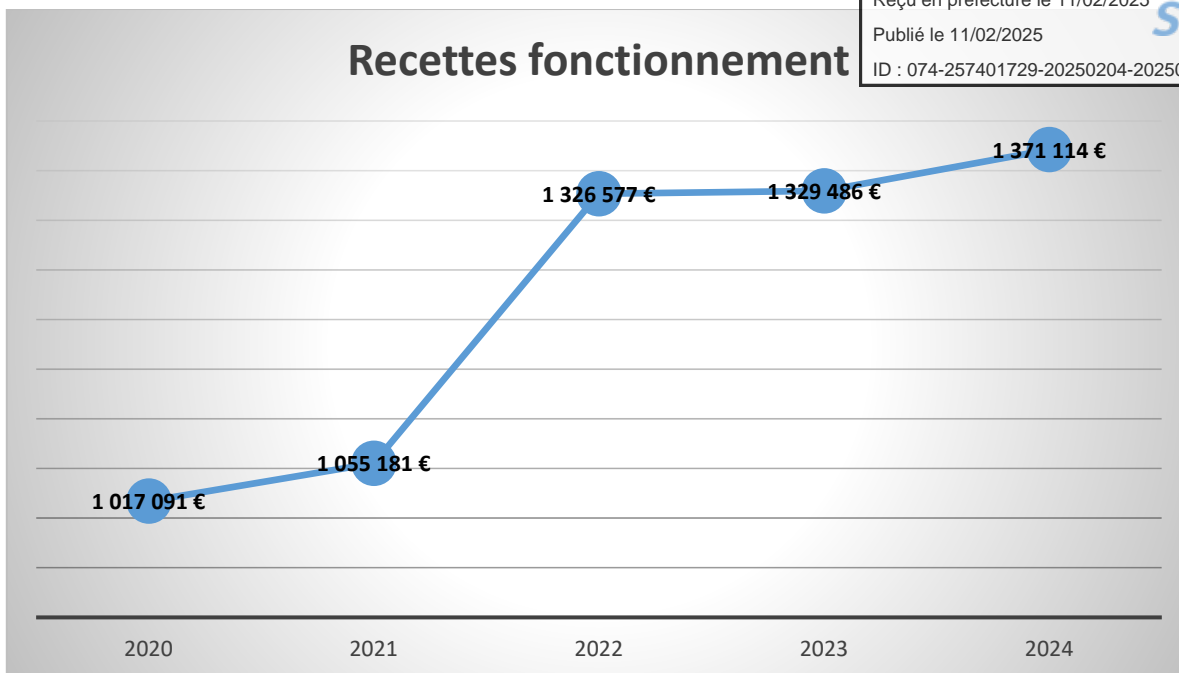
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>519 €</b>	<b>2433%</b>	<b>13 147 €</b>	<b>70%</b>	<b>22 370 €</b>	<b>-5%</b>	<b>21 192 €</b>	<b>-17.51%</b>	<b>17 481 €</b>

## 2) Recettes

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>Recettes fonctionnement</b>	<b>1 017 091 €</b>	<b>4%</b>	<b>1 055 181 €</b>	<b>26%</b>	<b>1 326 577 €</b>	<b>0%</b>	<b>1 329 486 €</b>	<b>3.13%</b>	<b>1 371 114 €</b>
<b>Recettes réelles fonctionnement</b>	<b>921 523 €</b>	<b>4%</b>	<b>959 613 €</b>	<b>29%</b>	<b>1 233 551 €</b>	<b>0%</b>	<b>1 233 912 €</b>	<b>2.83%</b>	<b>1 268 888 €</b>
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>95 567 €</b>	<b>0%</b>	<b>95 567 €</b>	<b>-3%</b>	<b>93 026 €</b>	<b>3%</b>	<b>95 574 €</b>	<b>6.96%</b>	<b>102 226 €</b>

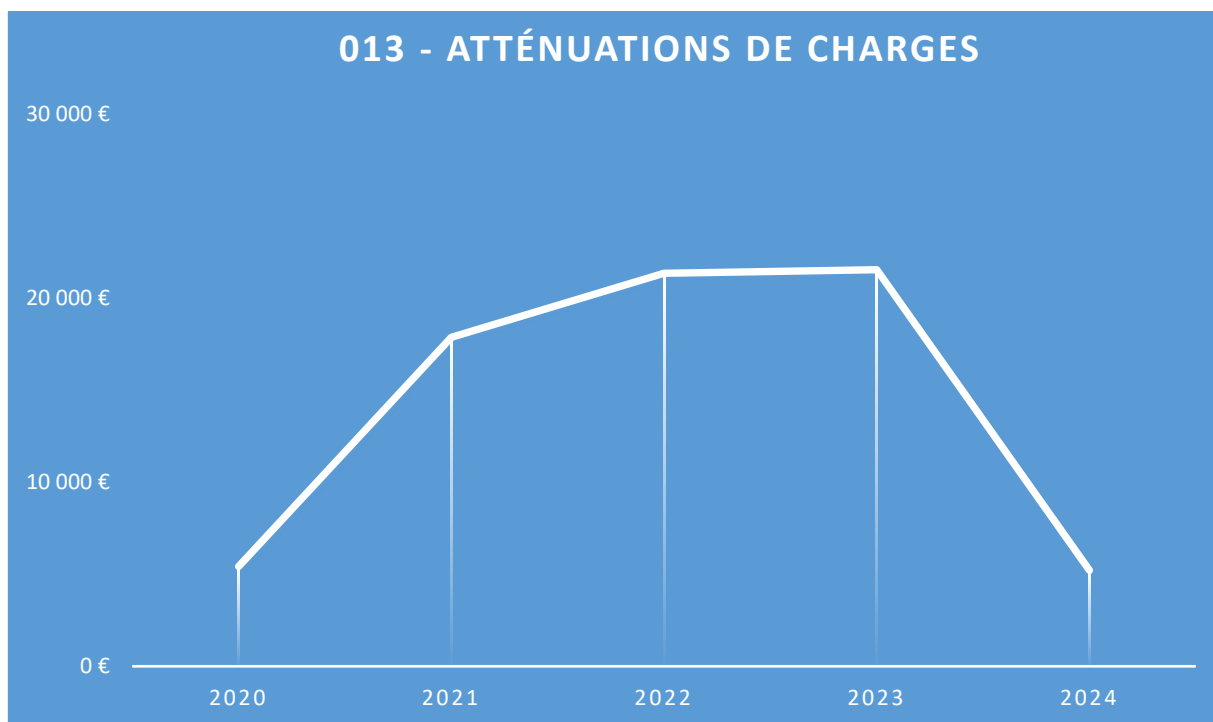


## Recettes fonctionnement



### 2.1) Atténuation de charges

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>5 426 €</b>	<b>230%</b>	<b>17 881 €</b>	<b>19%</b>	<b>21 356 €</b>	<b>1%</b>	<b>21 546 €</b>	<b>-75.80%</b>	<b>5 214 €</b>



## 2.2) Produits des services

Envoyé en préfecture le 11/02/2025

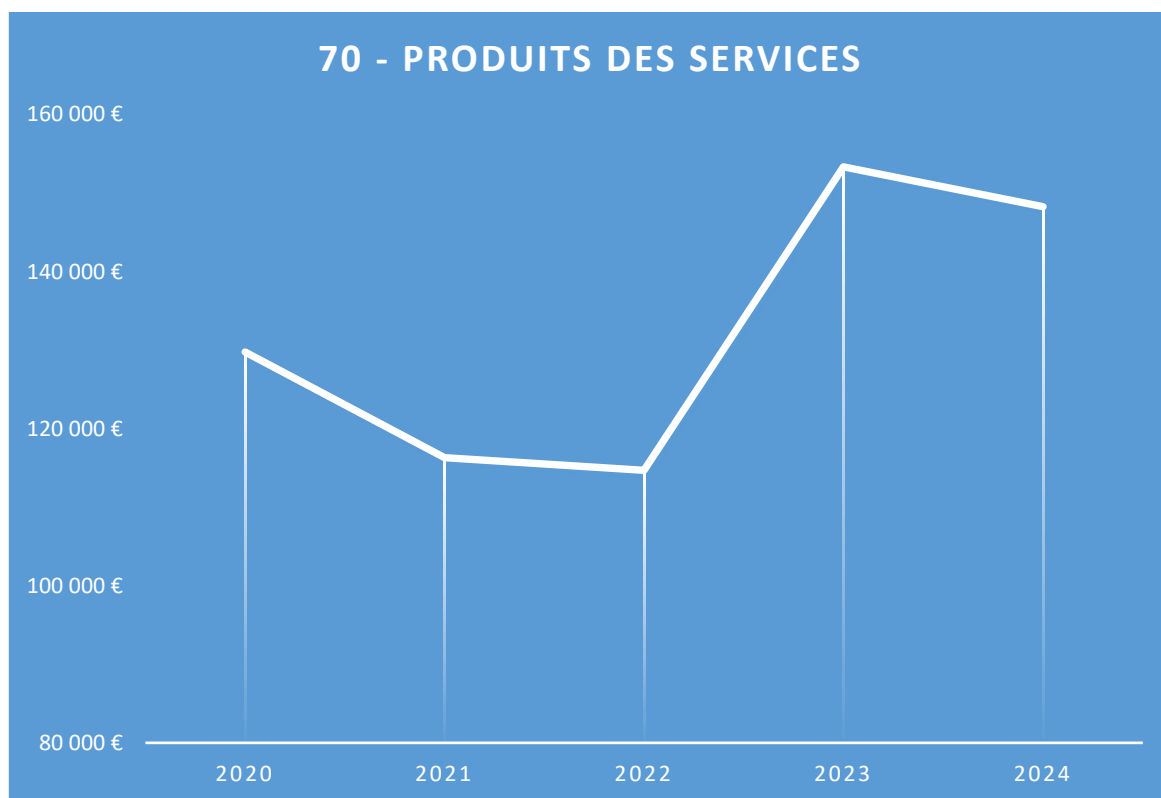
Reçu en préfecture le 11/02/2025

Publié le 11/02/2025



ID : 074-257401729-20250204-20250205\_ROB-BF

	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023	Evolution	2024
<b>70 - Produits des services</b>	<b>129 762 €</b>	<b>-10%</b>	<b>116 310 €</b>	<b>-1%</b>	<b>114 706 €</b>	<b>34%</b>	<b>153 350 €</b>	<b>-3.30%</b>	<b>148 297 €</b>



## 2.3) Dotations et participations

Envoyé en préfecture le 11/02/2025

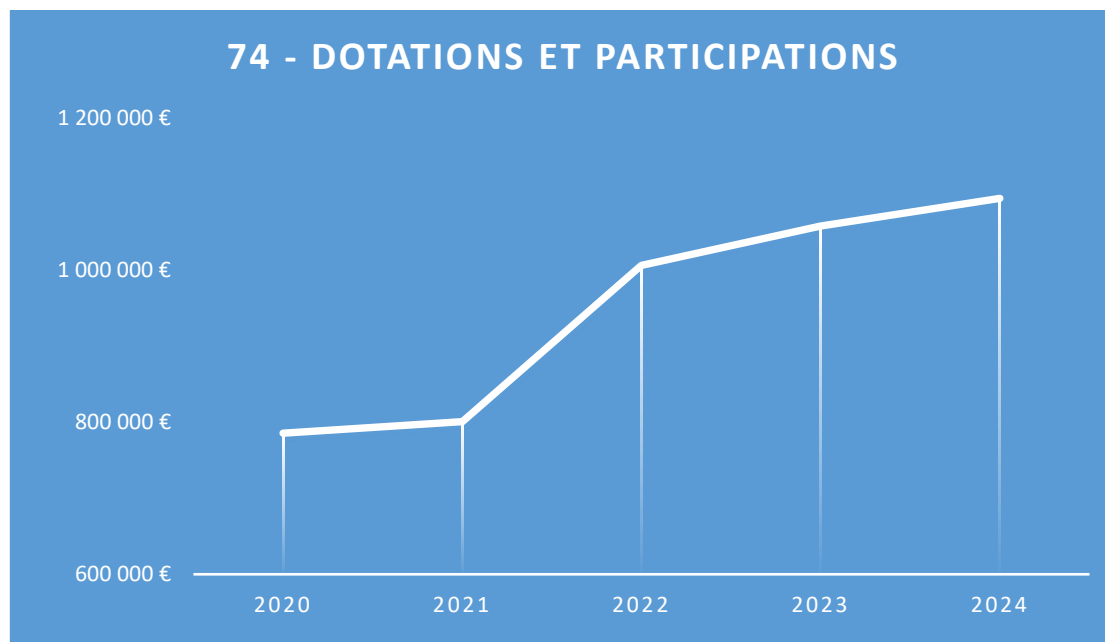
Reçu en préfecture le 11/02/2025

Publié le 11/02/2025

ID : 074-257401729-20250204-20250205\_ROB-BF



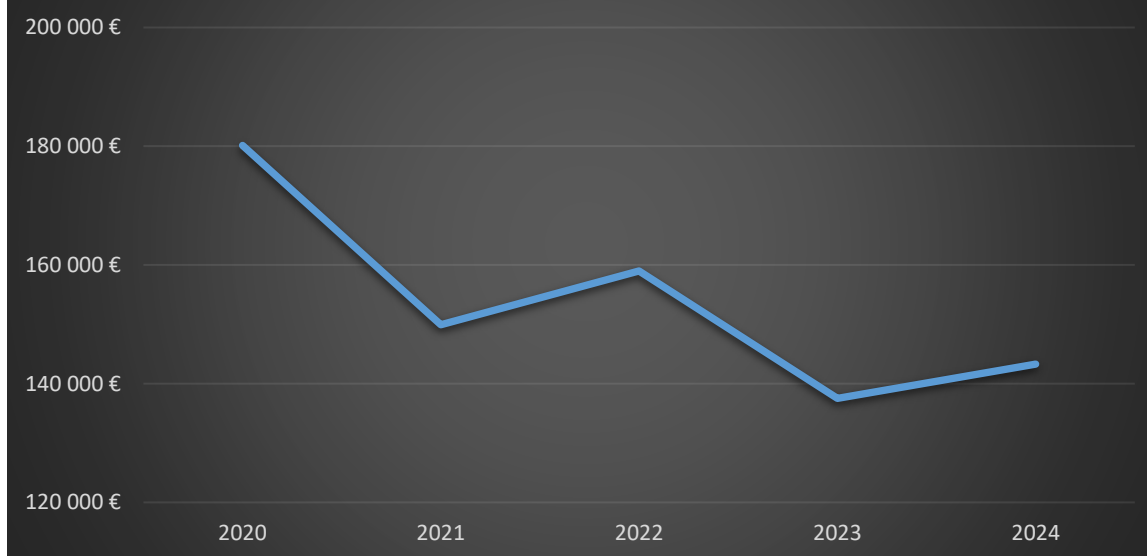
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>74 - Dotations et participations</b>	<b>785 439 €</b>	<b>2%</b>	<b>800 736 €</b>	<b>26%</b>	<b>1 005 897 €</b>	<b>5%</b>	<b>1 057 809 €</b>	<b>3.43%</b>	<b>1 094 107 €</b>



### Détails

	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023	Evolution	2024
<b>747888- Autres organismes (CAF)</b>	<b>180 133 €</b>	<b>-17%</b>	<b>149 917 €</b>	<b>6%</b>	<b>159 000 €</b>	<b>-14%</b>	<b>137 520 €</b>	<b>4.21%</b>	<b>143 305 €</b>

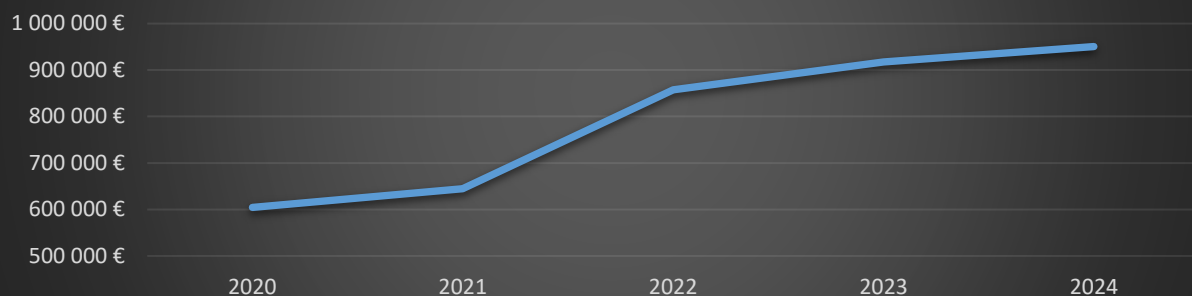
## 747888- Autres organismes (CAF)



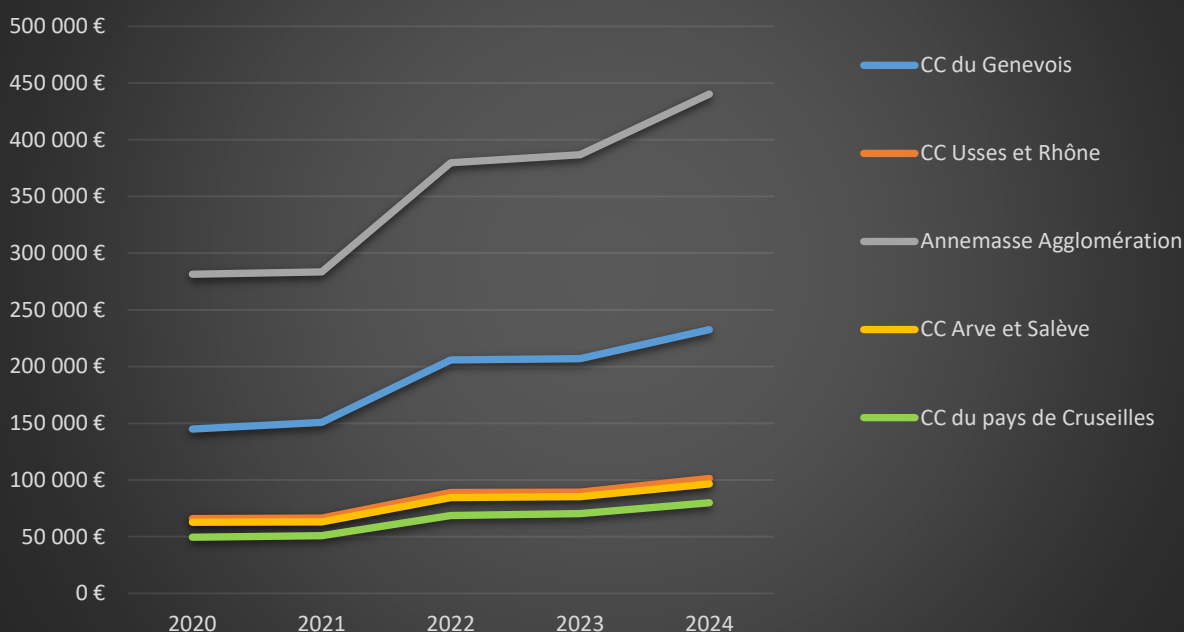
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<i>CC du Genevois</i>	144 882 €	4%	150 915 €	36%	205 732 €	1%	206 908 €	12%	232 564 €
<i>CC Usses et Rhône</i>	65 901 €	1%	66 333 €	34%	88 872 €	0%	89 296 €	13%	101 317 €
<i>Annemasse Agglomération</i>	281 427 €	1%	283 590 €	34%	379 788 €	2%	386 708 €	14%	440 320 €
<i>CC Arve et Salève</i>	62 700 €	0%	62 883 €	34%	84 484 €	1%	85 340 €	13%	96 507 €
<i>CC du pays de Cruseilles</i>	49 476 €	3%	50 802 €	35%	68 616 €	2%	70 280 €	14%	79 857 €
<i>CC Pays du Mont-Blanc (AGP)</i>	0 €		23 100 €	0	23 100 €	0	23 100 €	0%	23 100 €
<i>CC Vallée de Chamonix Mont-Blanc (AGP)</i>	0 €		6 900 €	0%	6 900 €	0%	6 900 €	0%	6 900 €
<i>CC Cluses Arve et montagnes (AGP)</i>	0 €		0 €		0 €		23 610 €	-88%	2 717 €
<i>CC du pays Rochois (AGP)</i>	0 €		0 €		0 €		12 729 €	-88%	1 473 €
<i>CC Faucigny Glières (AGP)</i>	0 €		0 €		0 €		12 595 €	-100%	0 €
<b>74758 - Participations des autres groupements (recettes CC)</b>	604 386 €	7%	644 523 €	33%	857 492 €	7%	917 466 €	3.61%	950 567 €



## 74758 - Participations des autres groupements (recettes CC)

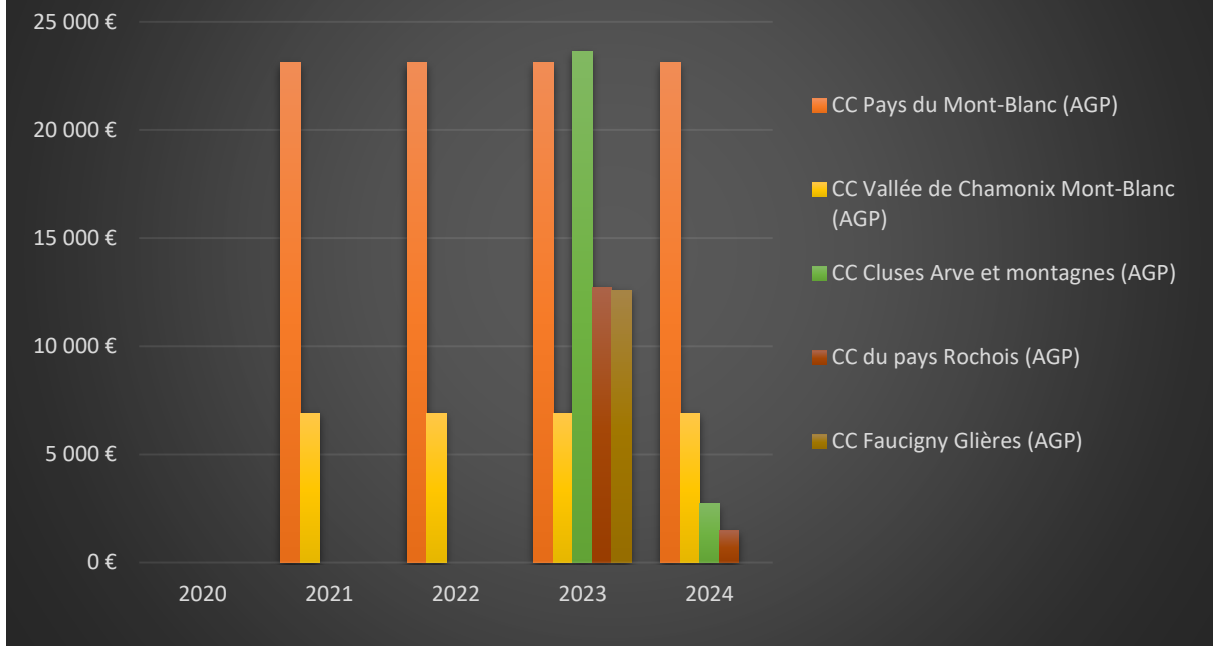


## 74758 - Participations des autres groupements (recettes CC)





## 74758 - Participations des autres groupements (recettes CC AGP)



### 2.4) Autres produits de gestion courantes

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>2 €</b>	<b>92%</b>	<b>3 €</b>	<b>-7%</b>	<b>3 €</b>	<b>41418%</b>	<b>1 146 €</b>	<b>651.05%</b>	<b>8 606 €</b>

### 2.5) Produits exceptionnels

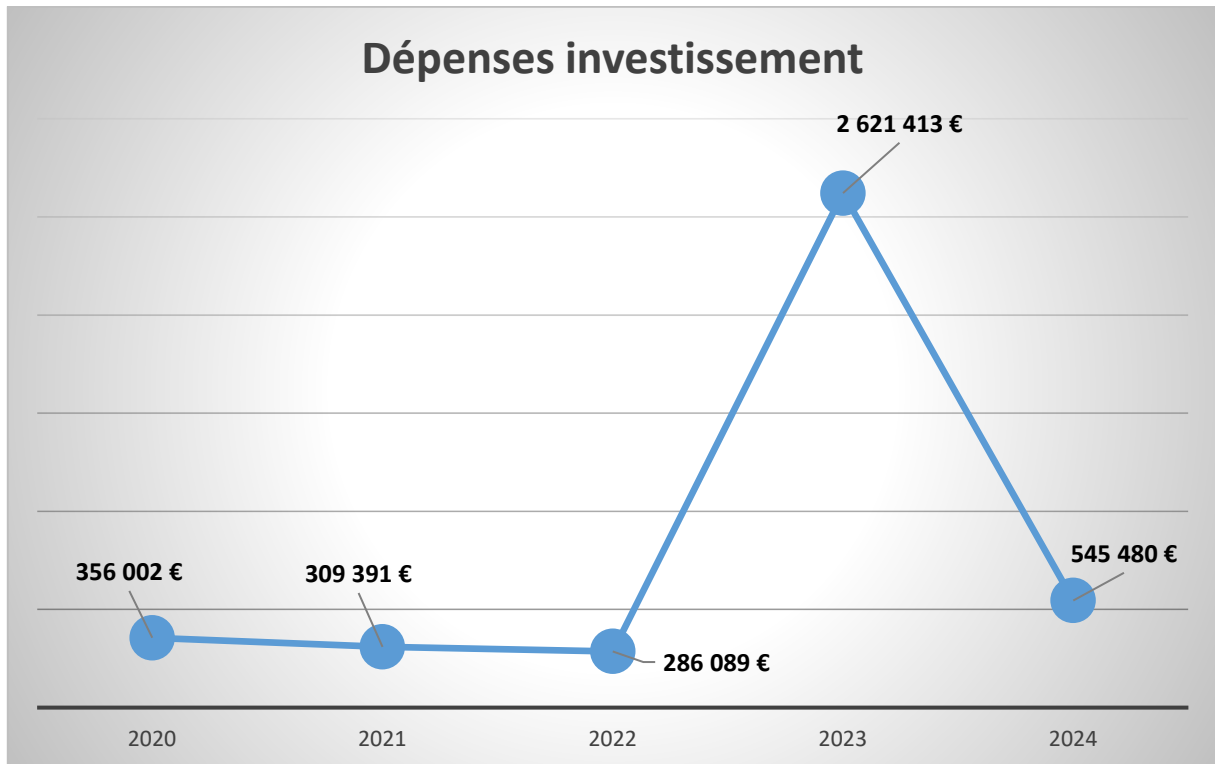
	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>894 €</b>	<b>2661%</b>	<b>24 683 €</b>	<b>271%</b>	<b>91 589 €</b>	<b>-100%</b>	<b>60 €</b>	<b>21005.00%</b>	<b>12 663 €</b>

## B. Investissement

1) Dépenses

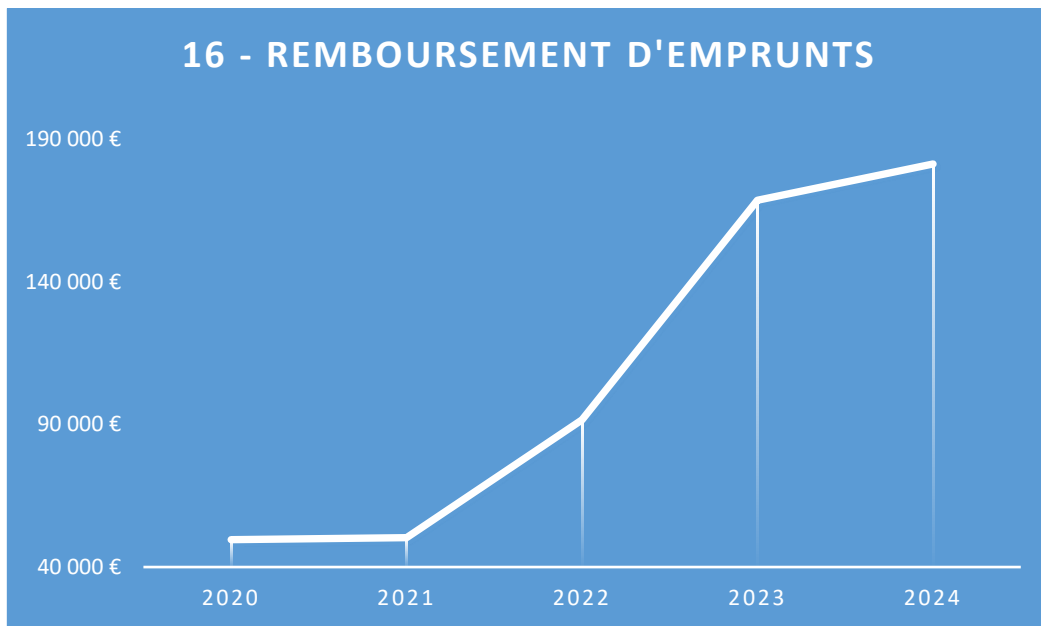


	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>Dépenses investissement</b>	<b>356 002 €</b>	<b>-13.09%</b>	<b>309 391 €</b>	<b>-7.53%</b>	<b>286 089 €</b>	<b>816.29%</b>	<b>2 621 413 €</b>	<b>-79%</b>	<b>545 480 €</b>
Dépenses investissement réel	260 435 €	-17.90%	213 823 €	-20.77%	169 406 €	1391.00%	2 525 839 €	-82%	443 254 €
Dépenses investissement ordre	95 567.30 €	0.00%	95 567.30 €	22.09%	116 682.78 €	-18.09%	95 574.46 €	7%	102 226.24 €



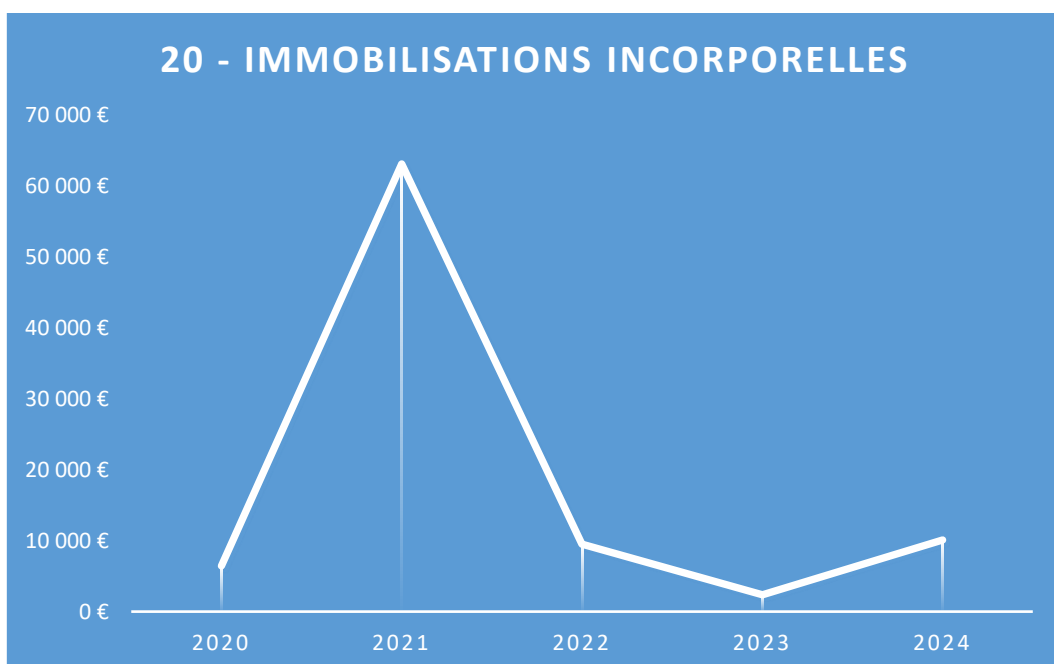
### 1.1) Remboursement d'emprunts

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>16 - Remboursement d'emprunts</b>	<b>49 613 €</b>	<b>1%</b>	<b>50 269 €</b>	<b>82%</b>	<b>91 627 €</b>	<b>84%</b>	<b>168 697 €</b>	<b>8%</b>	<b>181 392 €</b>



### 1.2) Immobilisations incorporelles

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 462 €</b>	<b>877%</b>	<b>63 157 €</b>	<b>-85%</b>	<b>9 502 €</b>	<b>-75%</b>	<b>2 370 €</b>	<b>326%</b>	<b>10 100 €</b>





### 1.3) Immobilisations corporelles

Envoyé en préfecture le 11/02/2025

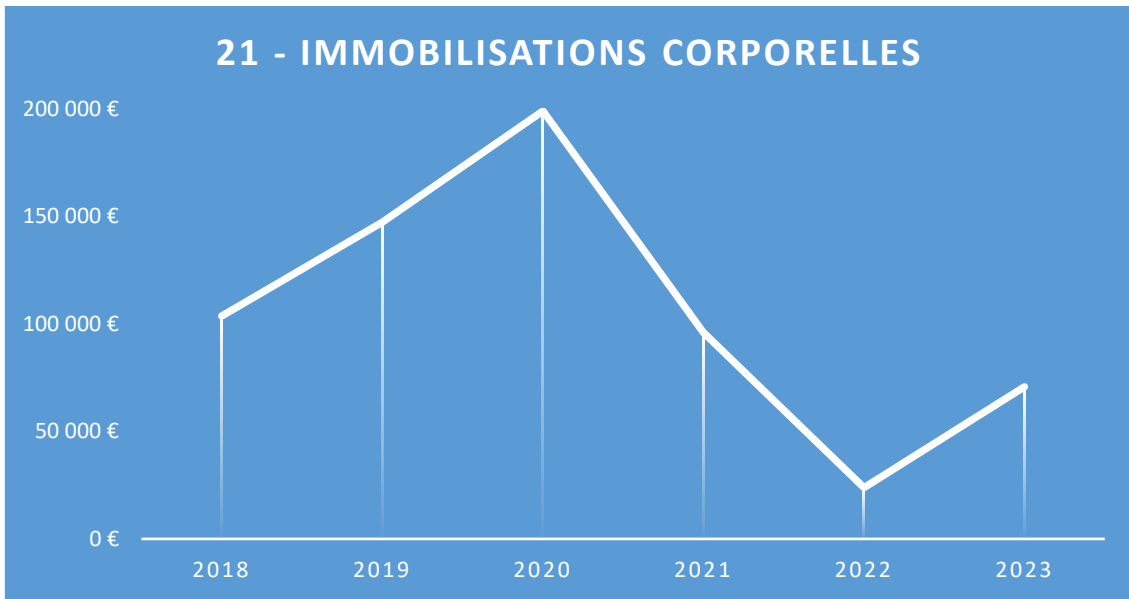
Reçu en préfecture le 11/02/2025

Publié le 11/02/2025



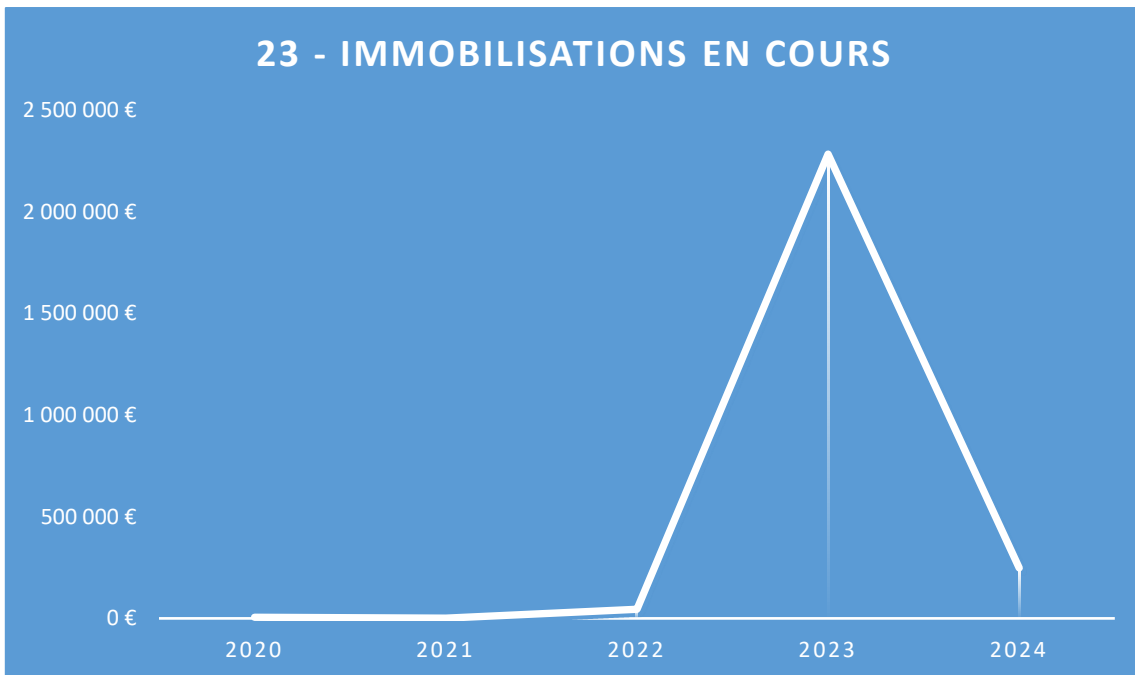
ID : 074-257401729-20250204-20250205\_ROB-BF

	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023
<b>21 - immobilisations corporelles</b>	<b>198 960 €</b>	<b>-52%</b>	<b>96 087 €</b>	<b>-75%</b>	<b>23 830 €</b>	<b>197%</b>	<b>70 674 €</b>



### 1.4) Immobilisation en cours

	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	<b>5 400 €</b>	<b>-78%</b>	<b>1 188 €</b>	<b>3641%</b>	<b>44 447 €</b>	<b>5039%</b>	<b>2 284 098 €</b>	<b>-89%</b>	<b>248 815 €</b>



## 2) Recettes

Envoyé en préfecture le 11/02/2025

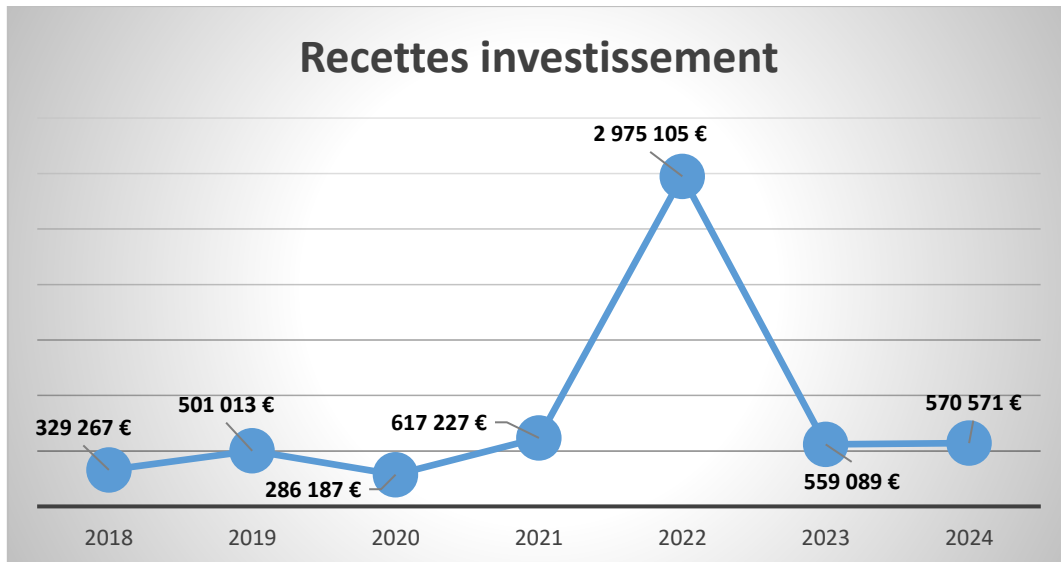
Reçu en préfecture le 11/02/2025

Publié le 11/02/2025

ID : 074-257401729-20250204-20250205\_ROB-BF

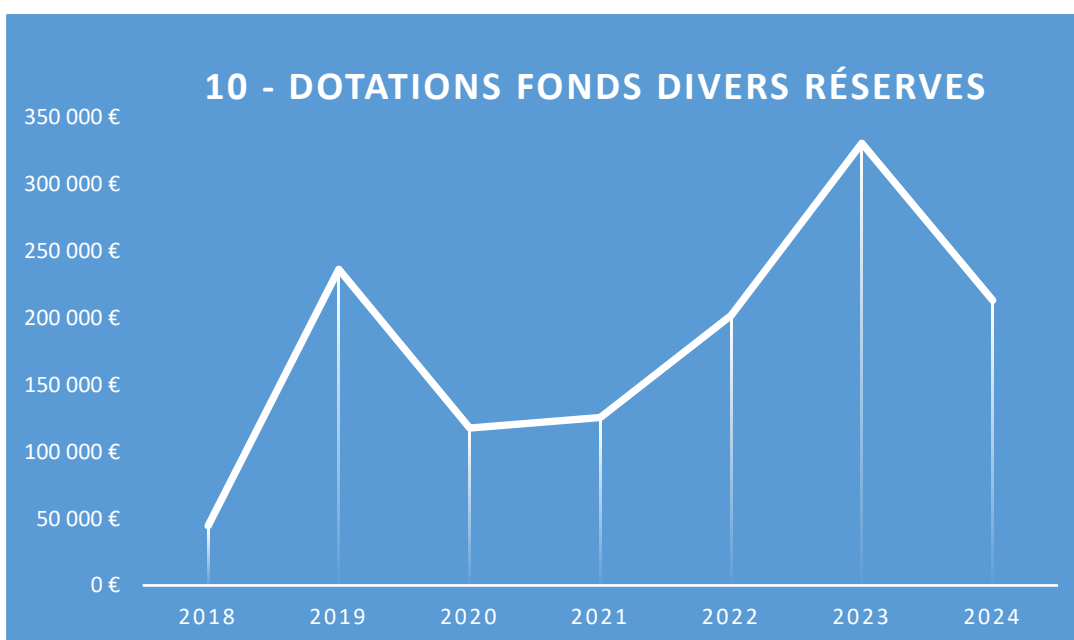


	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>Recettes investissement</b>	<b>329 267 €</b>	<b>52%</b>	<b>501 013 €</b>	<b>-43%</b>	<b>286 187 €</b>	<b>116%</b>	<b>617 227 €</b>	<b>382%</b>	<b>2 975 105 €</b>	<b>-81%</b>	<b>559 089 €</b>	<b>2%</b>	<b>570 571 €</b>



### 2.1) Dotations fonds divers réserves

	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>10 - Dotations fonds divers réserves</b>	<b>44 560 €</b>	<b>431%</b>	<b>236 436 €</b>	<b>-50%</b>	<b>117 672 €</b>	<b>7%</b>	<b>125 548 €</b>	<b>61%</b>	<b>201 885 €</b>	<b>64%</b>	<b>330 613 €</b>	<b>-36%</b>	<b>213 139 €</b>



## 2.2) Subventions d'investissement

	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
13 - Subventions d'investissement	128 000 €	-99%	1 200 €	-100%	0 €		0 €		0 €		0 €		48 000 €

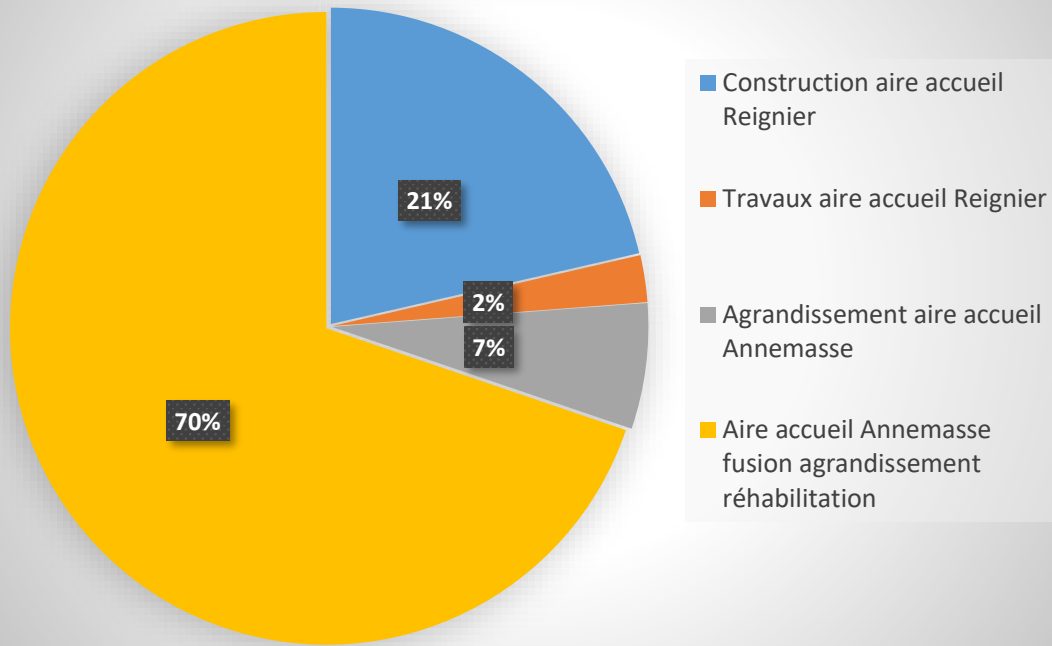
## 2.3) Emprunts et dettes assimilées

	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
16 - Emprunts et dettes assimilées	0 €		100 000 €	-100%	0 €		250 000 €	900%	2 500 000 €	-100%	0 €		15 573 €

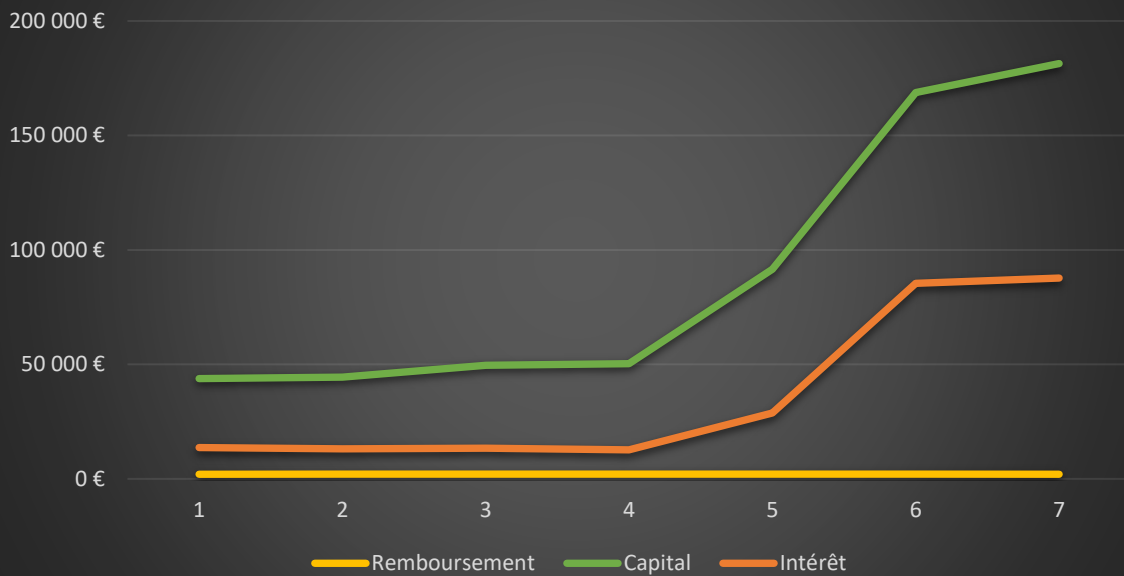
## C. Dette

Motif	Banque	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2023	Date de début	Date de fin	Durée
Construction aire accueil Reignier	Caisse d'Epargne	1 000 000 €	728 020 €	28/12/2016	2037	20 ans
Travaux aire accueil Reignier	Caisse d'Epargne	100 000 €	81 350 €	08/10/2019	2039	20 ans
Agrandissement aire accueil Annemasse	CA des Savoies	250 000 €	218 409 €	07/07/2021	2035	15 ans
Aire accueil Annemasse fusion agrandissement réhabilitation	Caisse d'Epargne	2 500 000 €	2 373 809 €	02/09/2022	2042	20 ans
<b>TOTAL</b>		<b>3 850 000 €</b>	<b>3 401 589 €</b>			

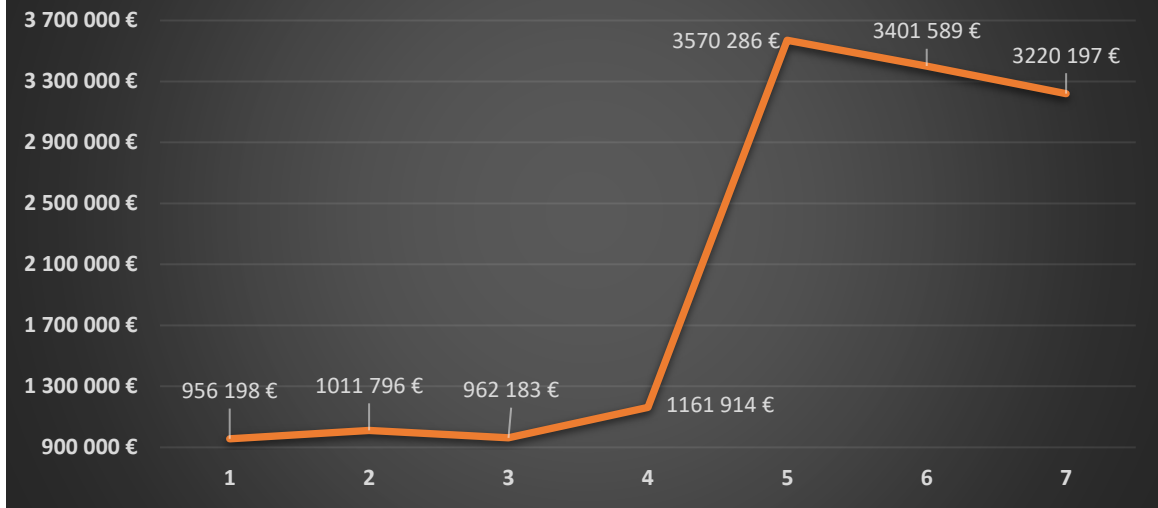
## Répartition capital restant d



## Remboursement emprunt

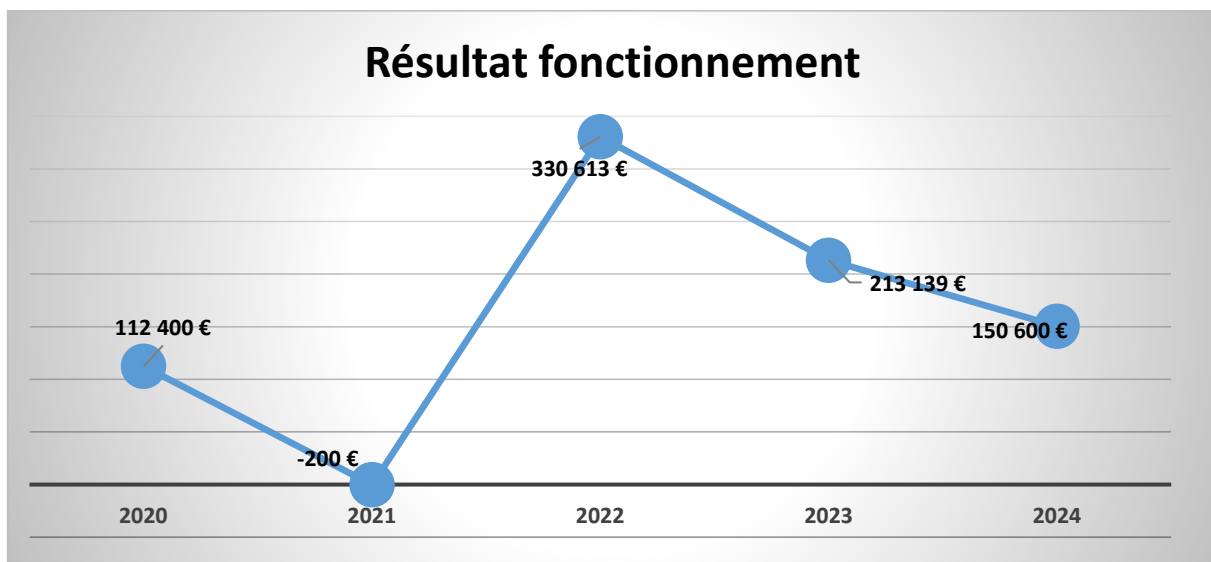


## Capital restant dû au 31/12



### D. Résultats et ratios

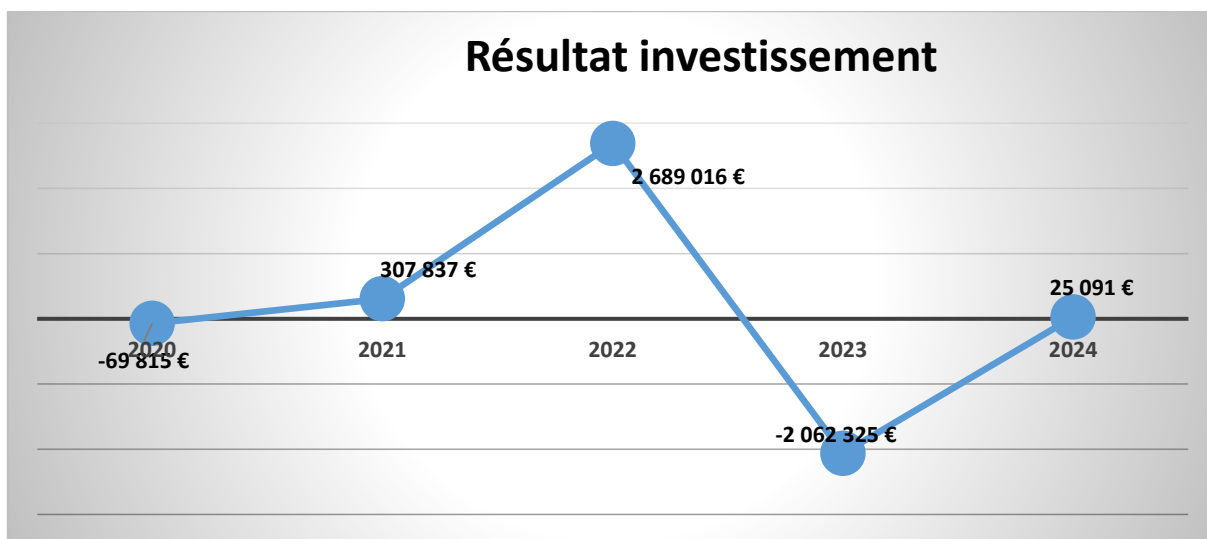
	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
Résultat fonctionnement	-14 205 €		161 203 €	-30%	112 400 €	-100%	-200 €		330 613 €	-36%	213 139 €	-29%	150 600 €
Excédent / déficit fonct reporté (002)	124 377 €	-11%	110 172 €	-100%	0 €		202 086 €	-100%	0 €		0 €		0 €
Résultat à affecter	110 172 €	146%	271 376 €	-59%	112 400 €	80%	201 885 €	64%	330 613 €	-36%	213 139 €	-29%	150 600 €



	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
Résultat investissement	-69 815 €		307 837 €	774%	2 689 016 €	-177%	-2 062 325 €	-101%	25 091 €
Excédent / déficit invest cumulé (001)	0 €		162 540 €	189%	470 377 €	572%	3 159 393 €	-65%	1 097 069 €



	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024
<b>Epargne brute (ou CAF)</b>	<b>185 048 €</b>	<b>-40%</b>	<b>110 723 €</b>	<b>296%</b>	<b>438 487 €</b>	<b>-21%</b>	<b>346 040.48 €</b>	<b>-18%</b>	<b>285 233.76 €</b>
<i>Taux épargne brute</i>	<b>20%</b>		<b>12%</b>		<b>36%</b>		<b>28%</b>	<b>-20%</b>	<b>22%</b>
<b>Epargne nette</b>	<b>135 435 €</b>	<b>-55%</b>	<b>60 454 €</b>	<b>474%</b>	<b>346 860 €</b>	<b>-49%</b>	<b>177 343.55 €</b>	<b>-41%</b>	<b>103 841.76 €</b>
<i>Taux épargne net</i>	<b>15%</b>		<b>6%</b>		<b>28%</b>		<b>14.37%</b>	<b>-43%</b>	<b>8.18%</b>
<b>Epargne de gestion</b>	<b>210 023 €</b>	<b>-41%</b>	<b>123 347 €</b>	<b>279%</b>	<b>467 447 €</b>	<b>-8%</b>	<b>431 482.88 €</b>	<b>10%</b>	<b>475 172.94 €</b>
<b>Capacité de désendettement</b>	<b>5.20</b>	<b>102%</b>	<b>10.49</b>	<b>-22%</b>	<b>8.14</b>	<b>21%</b>	<b>9.83</b>	<b>15%</b>	<b>11.29</b>
<b>Résultat à affecter</b>	<b>-69 815 €</b>		<b>470 377 €</b>	<b>572%</b>	<b>3 159 393 €</b>	<b>-65%</b>	<b>1 097 068.55 €</b>	<b>2%</b>	<b>1 122 159.29 €</b>
	2020	Evolution	2021	Evolution	2022	Evolution	2023	Evolution	2024
<b>Affectation au 1068</b>	<b>80 000 €</b>	<b>25%</b>	<b>100 000 €</b>	<b>102%</b>	<b>201 885 €</b>	<b>64%</b>	<b>330 612.99 €</b>	<b>-36%</b>	<b>213 139.34 €</b>



*Epargne brute (ou CAF)*

*Epargne nette*

*Epargne de gestion*

*Capacité de désendettement*

*Recettes réels de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement*

*Epargne brut - remboursement capital emprunt*

*Recettes réels de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)*

*Capital restant dû / épargne brute*

### III. Compte financier Unique

#### A. Compte financier unique

Le CFU est un document commun à l'ordonnateur et au comptable public, qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion. A lui seul, il remplit les mêmes fonctions de « rendus de comptes ».

##### **Ce qu'apporte le CFU :**

Le CFU donne une information financière plus simple et plus lisible que les actuels comptes administratifs et comptes de gestion : un seul document au lieu de deux, qui étaient partiellement redondants et souvent trop volumineux.

Le CFU rationalise et modernise l'information budgétaire et comptable soumise au vote et supprime les doublons qui existaient entre le compte administratif et le compte de gestion,

Le CFU apporte une information enrichie grâce au rapprochement, au sein du CFU, de données d'exécution budgétaire et d'informations patrimoniales, qui se complètent pour mieux apprécier la situation financière du budget concerné.

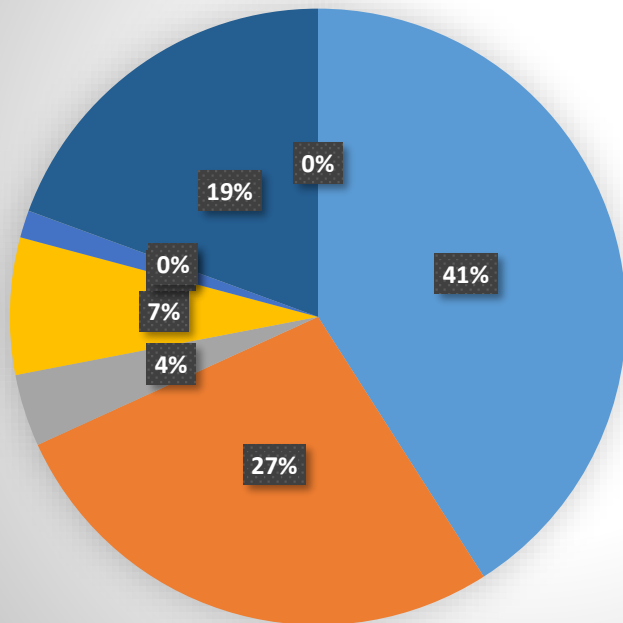
Le CFU simplifie les procédures, car sa production est totalement dématérialisée, dans une démarche de dématérialisation cohérente à l'ensemble des documents budgétaires (BP, BS, DM et CA actuel).

Suite à un entretien avec notre conseillère aux décideurs locaux, nous avons décidé d'adopter pour le SIGETA, le Compte financier unique dès l'exercice 2024.

	Chapitres	Budgetisé 2024	Réalisé 2024
Dépenses fonctionnement	011	467 030.00 €	499 900.53 €
	012	379 600.00 €	332 256.09 €
	65	48 800.00 €	46 241.32 €
	66	75 000.00 €	87 712.94 €
	67	25 000.00 €	17 480.60 €
	68	0.00 €	62.43 €
	042	235 000.00 €	236 859.54 €
	023	246 654.58 €	0.00 €
	<b>Total</b>	<b>1 477 084.58 €</b>	<b>1 220 513.45 €</b>
Recettes fonctionnement	013	21 500.00 €	5 214.24 €
	70	182 000.00 €	148 297.05 €
	74	1 158 584.58 €	1 094 107.11 €
	75	0.00 €	8 606.27 €
	77	0.00 €	12 663.00 €
	002	0.00 €	0.00 €
	042	115 000.00 €	102 226.24 €
	<b>Total</b>	<b>1 477 084.58 €</b>	<b>1 371 113.91 €</b>
Dépenses investissement	10	25 000.00 €	0.00 €
	16	190 000.00 €	181 392.00 €
	20	30 000.00 €	10 100.00 €
	204	0.00 €	0.00 €
	21	151 000.00 €	2 946.75 €
	23	1 533 755.27 €	248 814.87 €
	27	0.00 €	0.00 €
	040	115 000.00 €	102 226.24 €
	041	0.00 €	0.00 €
	<b>Total</b>	<b>2 044 755.27 €</b>	<b>545 479.86 €</b>
Recettes investissement	001	1 097 068.55 €	1 097 068.55 €
	021	246 654.58 €	0.00 €
	024	0.00 €	0.00 €
	040	235 000.00 €	236 859.54 €
	041	0.00 €	0.00 €
	10	213 139.34 €	213 139.34 €
	13	252 892.80 €	48 000.00 €
	16	0.00 €	15 572.88 €
	20	0.00 €	0.00 €
	21	0.00 €	0.00 €
	23	0.00 €	56 998.84 €
	<b>Total</b>	<b>2 044 755.27 €</b>	<b>1 667 639.15 €</b>

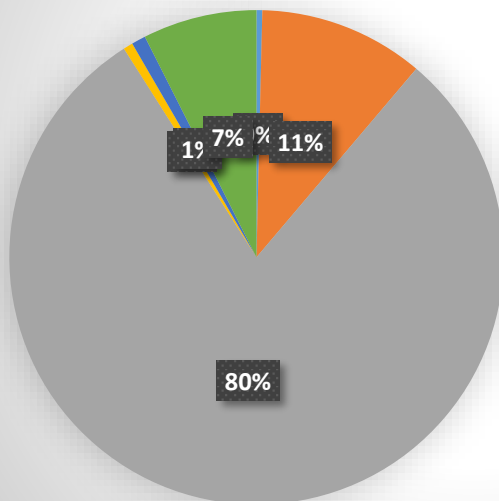


## Dépenses fonctionnement Réalisé 2024



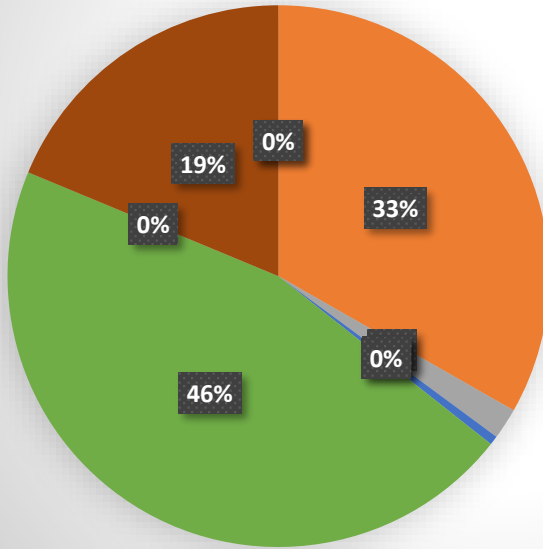
- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières
- 67 - Charges spécifiques
- 68 - Charges exceptionnelles
- 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 023 - Virement à la section d'investissement

## Recettes fonctionnement Réalisé 2024



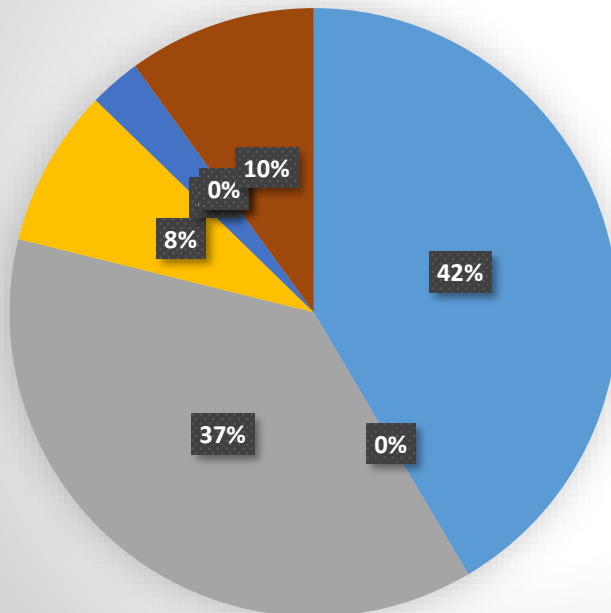
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 77 - Produits exceptionnels
- 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections

## Dépenses investissement Réalisé 2024



- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subventions d'équipement versées
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisation en cours
- 27 - Autres immobilisations financières
- 040 - Opérations d'ordre entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales

## Recettes investissement Réalisé 2024



- 040 - Opérations d'ordre entre section
- 041 - Opérations patrimoniales
- 10 - Dotations fonds divers réserves
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisation en cours

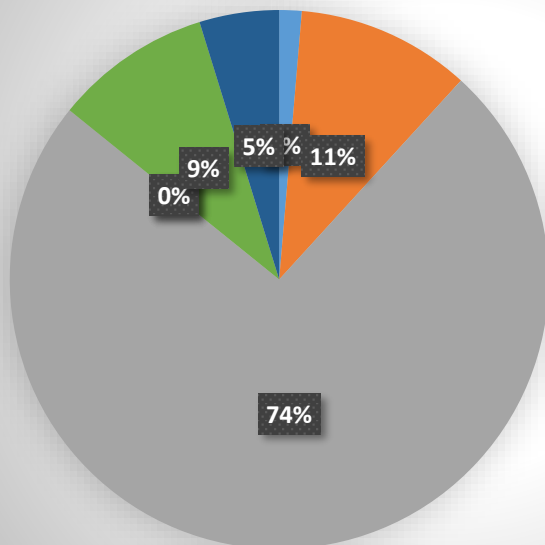


## IV. BUDGET PRIMITIF 2025

<b>Fonctionnement BP 2025</b>			
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
<b>Chapitre</b>	<b>Montants</b>	<b>Chapitre</b>	<b>Montants</b>
011 - Charges à caractère général	375 400.00 €	013 - Atténuations de charges	21 500.00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	394 715.00 €	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	167 000.00 €
65 - Autres charges de gestion courante	48 800.00 €	74 - Dotations, subventions et participations	1 183 849.00 €
66 - Charges financières	59 966.05 €	75 - Dotations, subventions et participations	- €
67 - Charges exceptionnelles	10 000.00 €	77 - Dotations, subventions et participations	- €
68 - Charges exceptionnelles	2 250.00 €	002 - Excédent antérieur reporté fonct	150 600.96 €
042 - Opérations d'ordre entre section	145 000.00 €	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	76 400.00 €
023 - Virement à la section d'investissement	523 218.91 €		
<b>TOTAL</b>	<b>1 559 349.96 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 599 349.96 €</b>

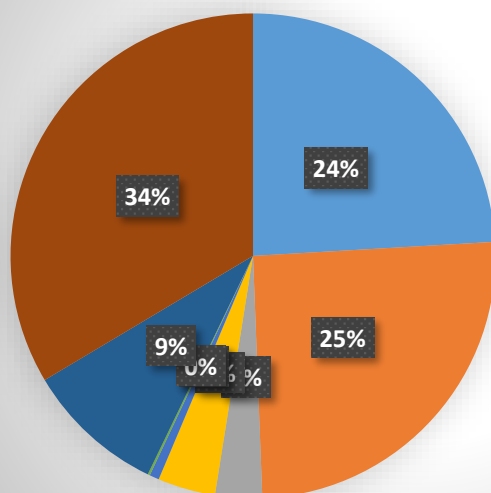
<b>Investissement BP 2025</b>			
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
<b>Chapitre</b>	<b>Montants</b>	<b>Chapitre</b>	<b>Montants</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	25 000.00 €	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 122 159.29 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	197 906.74 €	021-Virement de la section de fonctionnement	523 218.91 €
20 - Immobilisations incorporelles	108 900.00 €	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0.00 €
204 - Subvention d'équipement versées	- €	041- Opération patrimoniales	145 000.00 €
21 - Immobilisations corporelles	251 853.25 €	10 - Dotations, fonds divers et réserves	51 000.00 €
23 - Immobilisation en cours	1 350 011.01 €	13 - Subventions d'investissement	0.00 €
27 - Autres immo financières	- €	16 - Subventions d'investissement	204 892.80 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	76 400.00 €	20 - Immobilisation incorporelles	16 400.00 €
41 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	51 000.00 €	21 - Immobilisation corporelles	0.00 €
		23 - Immobilisations en cours	0.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 061 071.00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2 062 671.00 €</b>

## Recettes fonctionnement



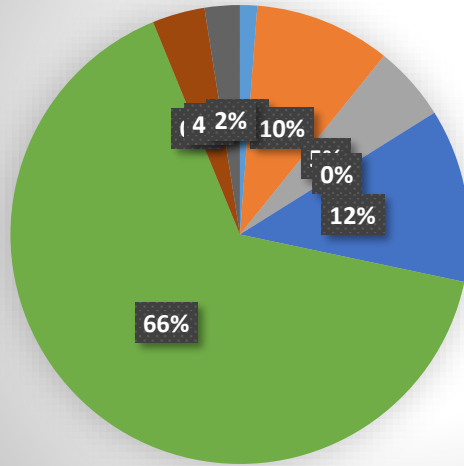
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Dotations, subventions et participations
- 77 - Dotations, subventions et participations
- 002 - Excédent antérieur reporté fonct
- 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections

## Dépenses fonctionnement



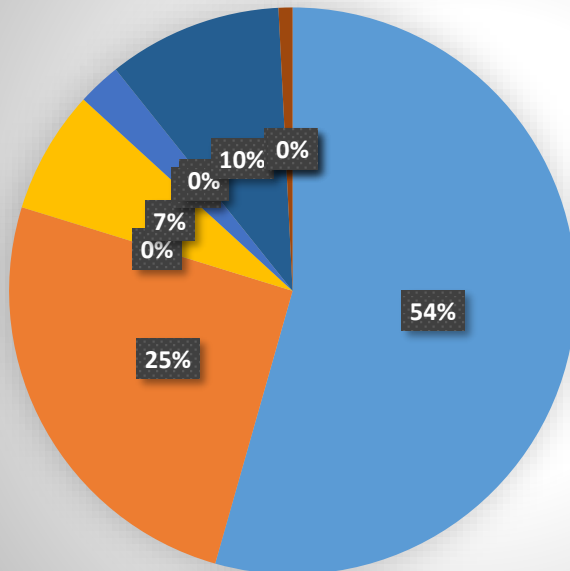
- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières
- 67 - Charges exceptionnelles
- 68 - Charges exceptionnelles

## Dépenses investissement



- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subvention d'équipement versées
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisation en cours

## Recettes investissement



- 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opération patrimoniales
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement

## I. Prospective financière 2024-2026

### Prospective financière 2024-2026

Provisoire (BP ou estimation)

Capacité financière	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	2025	2026
<b>Recettes réelles (RRF)</b>	<b>946 701 €</b>	<b>1 229 601 €</b>	<b>1 233 912 €</b>	<b>1 268 888 €</b>	<b>1 285 727 €</b>	<b>1 302 878 €</b>
<b>Recettes réelles (RRF) hors cessions</b>	<b>946 701 €</b>	<b>1 229 601 €</b>	<b>1 233 912 €</b>	<b>1 268 888 €</b>	<b>1 285 727 €</b>	<b>1 302 878 €</b>
Atténuations de charges (013)	17 881 €	21 356 €	21 546 €	5 214 €	22 000 €	22 000 €
Produits des services régie (70)	116 310 €	114 706 €	153 350 €	148 297 €	133 900 €	137 917 €
Participation ComCom	644 523 €	857 492 €	917 466 €	950 567 €	968 966 €	982 100 €
Subvention CAF	149 916 €	148 405 €	137 520 €	143 305 €	160 861 €	160 861 €
FCTVA fonctionnement	- €	- €	2 823 €	236 €	- €	- €
Produits de gestion courante (75)	3 €	3 €	1 146 €	8 606 €	- €	- €
Produits exceptionnels (autres que cessions = 77 - 775)	18 068 €	87 639 €	60 €	12 663 €	- €	- €
<b>Dépenses réelles (DRF)</b>	<b>848 890 €</b>	<b>795 064 €</b>	<b>804 888 €</b>	<b>983 654 €</b>	<b>819 331 €</b>	<b>848 199 €</b>
Charges à caractère général (011 - fluides)	396 331 €	368 306 €	288 196 €	499 901 €	314 217 €	328 028 €
Charges de personnel (012)	388 222 €	323 187 €	364 936 €	332 256 €	394 715 €	410 503 €
Autres charges de gestion (65)	38 566 €	52 242 €	45 122 €	46 241 €	49 747 €	52 234 €
Charges financières (66)	12 623 €	28 960 €	85 442 €	87 713 €	60 653 €	57 434 €

Charges exceptionnelles (67 et 68)	13 147 €	22 370 €	21 192 €	17 543 €	- €	- €
<b>Epargne Brute (EB = RF hors cessions - DF)</b>	<b>97 811 €</b>	<b>434 537 €</b>	<b>429 024 €</b>	<b>285 234 €</b>	<b>466 396 €</b>	<b>454 679 €</b>
<i>Taux d'épargne brute</i>	<i>10.33%</i>	<i>35.34%</i>	<i>34.77%</i>	<i>22.48%</i>	<i>36.27%</i>	<i>34.90%</i>
Remboursement capital dette	50 269 €	91 627 €	168 697 €	181 392 €	176 618 €	179 836 €
<b>Epargne Nette</b>	<b>47 541 €</b>	<b>342 910 €</b>	<b>260 327 €</b>	<b>103 842 €</b>	<b>289 778 €</b>	<b>274 842 €</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	<i>5.02%</i>	<i>27.89%</i>	<i>21.10%</i>	<i>8.18%</i>	<i>22.54%</i>	<i>21.10%</i>

<b>DETTE TOTAL (au 01/01 de l'année)</b>	<b>962 183 €</b>	<b>1 161 914 €</b>	<b>3 570 286 €</b>	<b>3 401 589 €</b>	<b>3 228 128 €</b>	<b>3 051 510 €</b>
dont nouveau prêt annuel	250 000 €	2 500 000 €	- €	- €	- €	- €
<i>Ratio de désendettement en années (vigilance = 10 ans)</i>	<i>9.84</i>	<i>2.67</i>	<i>8.32</i>	<i>11.93</i>	<i>6.92</i>	<i>6.71</i>

<b>Investissement réalisé (20/204/21/23/27)</b>	<b>163 554 €</b>	<b>77 779 €</b>	<b>2 357 142 €</b>
---	------------------	-----------------	--------------------

<b>Reprises de subvention (RF, DI)</b>	<b>95 567 €</b>	<b>92 498 €</b>	<b>95 574 €</b>	<b>95 574 €</b>	<b>95 574 €</b>
<b>Dotations aux amortissement (DF, RI)</b>	<b>199 876 €</b>	<b>196 950 €</b>	<b>228 476 €</b>	<b>235 330 €</b>	<b>242 390 €</b>
<b>Différence</b>	<b>- 104 309 €</b>	<b>- 104 451 €</b>	<b>- 132 901 €</b>	<b>- 139 755 €</b>	<b>- 154 087 €</b>

<b>Epargne nette - amortissement</b>	<b>127 426 €</b>	<b>- 35 914 €</b>	<b>142 963 €</b>	<b>120 755 €</b>
--------------------------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------

## II. Plan pluriannuel d'investissement

<b>PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT PREVISIONNEL (3 ans)</b>				
<b>Montant investissement</b>	<b>250 000 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>1 350 000 €</b>	<b>1 650 000 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Total</b>
Aire de grand passage tournant (charges fonctionnement)	200 000€	100 000 €		300 000 €
Aire de grand passage fixe (foncier + aménagement)			2 600 000 €	1 300 000 €
Agrandissement - rénovation aire d'Annemasse (restes à réaliser 2023)	200 000 €			200 000 €
Investissement récurrent (autres aires)	50 000 €		50 000 €	150 000 €
Rénovation aire Viry		50 000€		

- **Le comité syndical du SIGETA, sur la base de ce rapport, prend acte du débat d'orientation budgétaire 2025.**