



Note explicative du Budget annexe Croix Fry 2024

Introduction

Le budget annexe Croix Fry a été créé par délibération N° D2022-31 du 6 avril 2022 en vue de retracer le projet d'aménagement du Col de la Croix Fry comprenant la restructuration du col et de ses parkings et la construction d'un bâtiment d'accueil et de services. La création de ce budget annexe répondait aux objectifs suivants :

- Pendant la phase études et travaux : retracer au sein d'un budget dédié l'ensemble des écritures budgétaires relatives à l'opération d'aménagement de la Croix Fry
- Après livraison des ouvrages : enregistrer les charges et les recettes liées au fonctionnement des ouvrages dans un budget dédié
- Avoir un budget assujéti à la TVA.

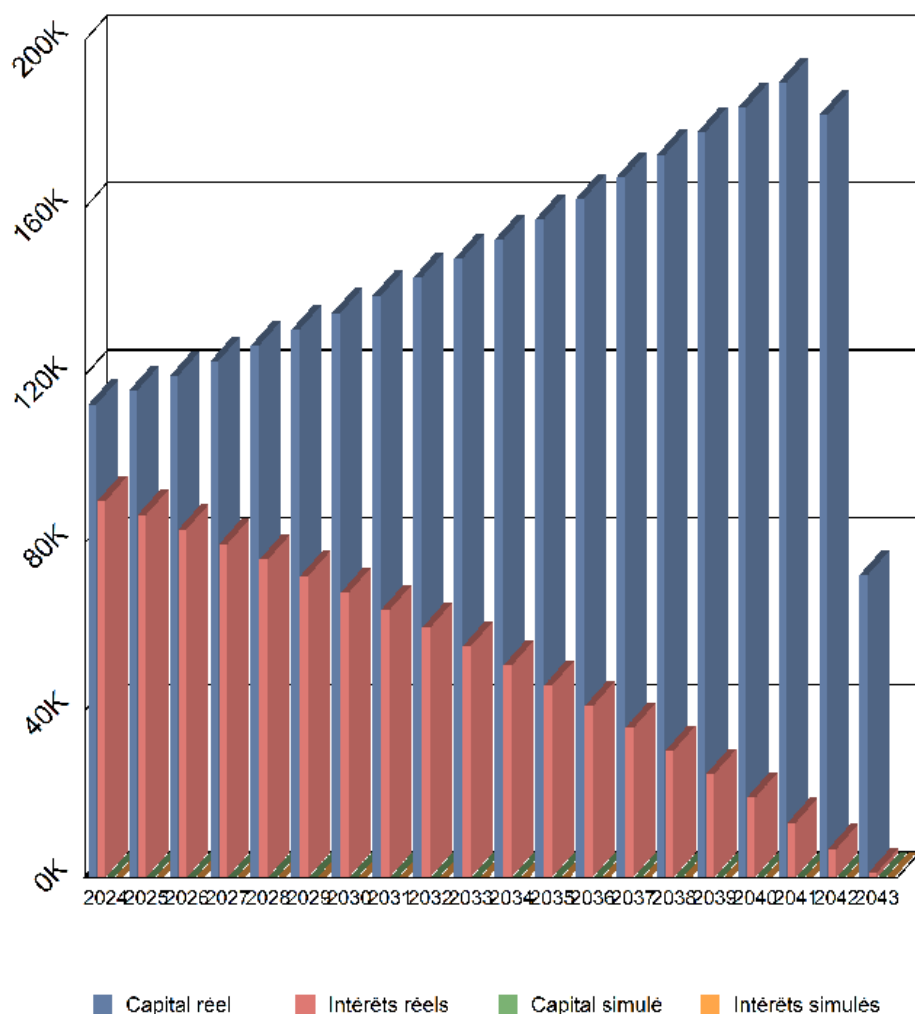
Résultats de l'exercice précédent et résultats de clôture à reporter (hors restes à réaliser) :

	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'investissement	Solde d'exécution	Résultats de clôture
Investissement	922 351.16 €		-455 556.16 €	466 795 €
Fonctionnement	4 420 €	0 €	-6 811.55 €	-2 391.55 €
Total	926 771.16 €	0 €	-462 367.71 €	464 403.45 €

Point sur la dette :

L'annuité de la dette pour l'année 2024 s'élève à la somme de 202 811.88 € (dont 112 911.81 € de capital et 89 900.07 € d'intérêts). Le capital restant dû au 01/01 de l'exercice est de 2 911 250.50 €.

Diagramme de remboursement



Les crédits prévisionnels pour 2024 sont les suivants :

Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement (Total : 204 391.55 €)

002 Déficit de fonctionnement reporté : 2 391.55 €

Il s'agit du déficit de clôture de la section de fonctionnement reporté de l'année N-1

011 charges à caractère général : 112 000 €

Le rez-de-chaussée du bâtiment d'accueil et de service a été livré et mis en service mi-décembre 2023. L'ensemble des travaux du bâtiment devrait être achevé courant 2024.

Il est tenu compte du planning de livraison des différents locaux pour calculer un prorata des charges sur l'exercice 2024. Les plus gros postes identifiés sont l'électricité pour 15 000 €, les combustibles pour 20 000 €, les frais de réception pour 10 000 €, et les frais de nettoyage des locaux pour 45 000 €.

66 Charges financières : 90 000 €

Il s'agit du remboursement des intérêts de la dette : 90 000 €

Recettes de fonctionnement (Total : 204 391.55 €)

002 Résultat de fonctionnement reporté : 0 €

75 Autres produits de gestion courante : 204 391.55 €

Compte 752 Revenus des immeubles : 151 500 € (s'agit des loyers du bâtiment d'accueil et de services certains étant proratisés en fonction du planning d'avancement des livraisons de locaux)

Compte 75822 Prise en charge du déficit du BA par le BP : 52 891.55 € (il s'agit d'une subvention d'équilibre en provenance du budget principal)

Section d'investissement

Dépenses d'investissement (Total : 4 220 973.11 €)

16 Emprunt et dette : 112 911.81 €

*Compte 1641 : il s'agit du remboursement du capital des emprunts.
Pour mémoire : un emprunt de 1 000 000 € a été souscrit le 01/12/2022
Et un nouvel emprunt de 2 000 000 € a été souscrit en 2023*

20 immobilisations incorporelles : 1 300 €

Compte 2033 : il s'agit d'une annonce pour le marché public nettoyage des locaux.

21 immobilisations corporelles : 1 159 458 €

Compte 2111 -acquisition terrains nus (871 150 €) : Il s'agit de la valeur des terrains à intégrer dans l'inventaire communal concernant l'emprise du projet de restructuration du col et réalisation du bâtiment d'accueil et de services. S'agissant d'un échange une somme comparable a été indiquée au 024 Produits de cession en recettes d'investissement (813 250,00 € déduction des frais de notaire)

Compte 21534 (44 805 €) : cette somme correspond à des devis signés avec la Régie d'électricité de Thônes pour les travaux d'électrification du col.

Compte 21838 : autre matériel informatique (15 000 €) : Il est prévu des équipements informatiques notamment pour la salle polyvalente.

Compte 21848 : acquisition de mobiliers (200 000 €) : il s'agit de mobiliers pour le bâtiment d'accueil et de services (complément OT+ aménagement de la halte-garderie)

23 immobilisations en cours : 2 947 303.30 €

Compte 2313 : Construction (2 128 106.10 €) : Il s'agit de la maîtrise d'œuvre et des marchés de travaux pour le bâtiment d'accueil et de services+ assurance dommage ouvrage et tous risques chantiers.
Compte 2315 : Installations...(819 197.20 €) : Il s'agit de la maîtrise d'œuvre et des marchés de travaux pour la réalisation des parkings et restructuration du col de la Croix Fry.

Recettes d'investissement (Total 4 220 973.11 €)

001 report de l'excédent d'investissement : 466 795 €

Il s'agit de l'excédent d'investissement de l'année N-1.

13 Subventions d'investissement : 2 940 928.11 €

Il s'agit du solde des subventions accordées par le Département de Haute-Savoie, la Région Auvergne Rhône Alpes et l'Etat pour le projet de restructuration du Col de la Croix Fry et la réalisation d'un bâtiment d'accueil et de services.

Rappel des subventions attribuées pour le projet d'aménagement du Col et la réalisation d'un bâtiment d'accueil et de services :

Entité	cpté	OBJET	MTT
Département	1323	Aménagement parking	365 000,00 €
Département	1323	Aménagement parking	347 050,81 €
Département	1323	Bâtiment de services	1 876 368,80 €
Département	1323	aire vélo	10 570,00 €
ETAT	13461	DETR bâtiment accueil croix fry	300 000,00 €
Région	1322	création d'espaces de services touristiques	200 000.00 €
Région	1322	construction bâtiment multiaccueil	200 000 €
Total			3 298 989.61 €

16 Emprunts et dettes : 0 €

Conclusion

Le budget annexe Croix Fry 2024 est encore un budget avec un volume important d'investissement avec une section d'investissement s'établissant à 4 220 973.11 €. Il reste en effet un volume important de travaux à réaliser et régler et un volume important de subventions à encaisser.

La section de fonctionnement n'est pas encore à son niveau « normal » puisque seul le rez-de-chaussée est actuellement livré et en service (avec des loyers qui rentrent) ..le montant des charges et des loyers prend en considération des proratas sur l'année et par conséquent la section de fonctionnement n'est pas le reflet d'une année complète.

Le Budget principal abonde la section de fonctionnement du budget annexe Croix Fry à hauteur de 52 891.55 €. En 2024, pas d'abondement du BP au BA croix Fry en investissement.

