



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 9 JUIN 2017

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2016, disponible sur le site internet de la communauté de communes.

SOMMAIRE

| | |
|---|-----------|
| INTRODUCTION | 3 |
| PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS..... | 4 |
| PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL | |
| - Evolution de la vue d'ensemble 2012 – 2016..... | 5 |
| - Résultat 2016 et historique..... | 6 |
| - Capacité d'épargne | 7 |
| - Analyse de la section de fonctionnement..... | 8 |
| • Evolution des recettes..... | 8 |
| - Fiscalité..... | 8 |
| - Attribution de compensation..... | 9 |
| - Taxe de séjour..... | 9 |
| - DGF..... | 10 |
| • Evolution des dépenses..... | 11 |
| ✓ Charges de personnel..... | 11 |
| ✓ Charges à caractère général..... | 12 |
| ✓ Fonds de péréquation (FPIC)..... | 12 |
| - Analyse de la section d'investissement..... | 13 |
| • Financement des opérations d'investissement | 13 |
| • Dépenses réelles d'investissement | 14 |
| • Investissements 2016..... | 15 |
| - Analyse de la dette..... | 17 |
| • Structure de la dette..... | 17 |
| • Evolution de l'encours de la dette..... | 17 |
| • Capacité de désendettement | 18 |
| PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES | 19 |

INTRODUCTION

Le compte administratif retrace l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées au cours de l'exercice. Il fait ressortir la situation des crédits consommés à la clôture de l'exercice ainsi que les restes à réaliser. Son approbation constitue l'arrêté des comptes du budget principal de la Communauté de Communes et de ses budgets annexes.

Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

En 2016, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont Blanc Mont-Blanc dispose de 5 budgets :

- Le Budget Principal
- Le Budget Ordures Ménagères
- Le Budget Transports Urbains
- Le Budget Annexe Régie Assainissement
- Le Budget Annexe Assainissement DSP

A compter du 1^{er} janvier 2016, le périmètre du budget de la communauté de communes a été modifié suite :

- Au transfert des personnels des services communs : urbanisme, ressources humaines, finances, juridique et foncier, informatique, marchés publics et la régularisation de certains transferts de postes affectés pleinement à des compétences d'ores et déjà transférées : Service taxe de séjour, Service Économie –Tourisme –Développement durable, saisonniers de la réserve des Aiguilles Rouges par la commune de Chamonix et le personnel du service urbanisme et ressources humaines des Houches, ainsi que les prestations du service commun informatique pour les communes des Houches, Vallorcine et Servoz (Délibération du Conseil Communautaire du 16 décembre 2015).
- Au transfert complémentaire de compétence sur les activités sportives et culturelles suivantes :
 - Gestion des forfaits jeunes (Chamonix, les Houches, Vallorcine et Servoz)
 - Gestion de la Maison de la Mémoire et du Patrimoine (Chamonix)
 - Prise en charge des prestations sur le stade de slalom de la Vormaine (Chamonix)
 - Soutien à l'évènement culturel d'intérêt communautaire Cosmojazz (Chamonix, les Houches)
 - Tennis extérieurs (les Houches et Servoz)
(Délibération du Conseil Communautaire du 2 février 2016).

Sur l'exercice, il est à noter également la mise en service de l'EHPAD Hélène Couttet en janvier 2016. La construction de ce bâtiment a été confiée, sous la forme d'un BEA, à la société EDELIA. (Délibération du Conseil Communautaire du 23 décembre 2013).

La Communauté de Communes rembourse les emprunts à la société, régler des loyers correspondant au gros entretien, à la maintenance,...et percevoir le versement d'un loyer par les Hôpitaux du Mont Blanc, gestionnaire de l'Etablissement.

PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS

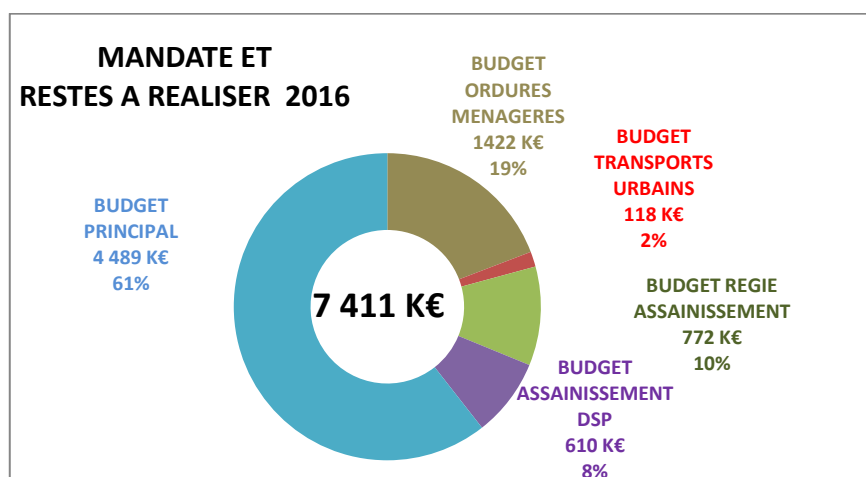
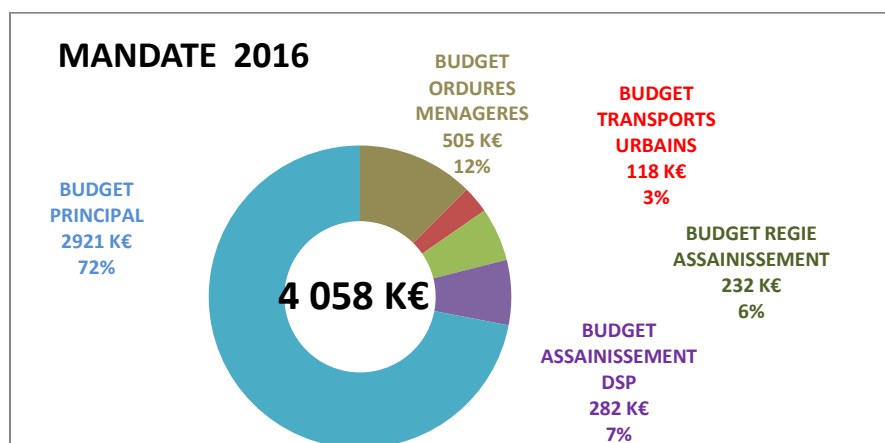
COMPTE ADMINISTRATIF 2016

PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

| SECTION | Crédits Ouverts | Réalisations | Restes à Réaliser |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| INVESTISSEMENT | | -2 681 628 | -1 870 906 |
| DEPENSES | 15 890 480 | 9 457 341 | 4 085 668 |
| RECETTES | 15 890 480 | 6 775 713 | 2 214 762 |
| FONCTIONNEMENT | | 8 886 143 | |
| DEPENSES | 44 858 865 | 37 026 387 | |
| RECETTES | 44 858 865 | 45 912 530 | |
| RESULTAT DE CLOTURE 2016 | | 6 204 515 | -1 870 906 |
| RESULTAT CUMULE | | 4 333 609 | |

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'EQUIPEMENT DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES



COMPTE ADMINISTRATIF 2016 BUDGET PRINCIPAL COMMUNAUTE DE COMMUNES

| (En milliers d'euros) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Evol. 2015/2016 | Evol. Moy. 2012/2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| Recettes | | | | | | | |
| Fiscalité TH - FB - FNB - CFE | 10 443 | 11 835 | 11 837 | 12 168 | 12 911 | 6,1% | 23,6% |
| Autres Fiscalité CVAE, IFER, TASCUM, FNGIR) | 2 732 | 2 919 | 2 837 | 3 153 | 3 140 | -0,4% | 14,9% |
| Rôles supplémentaires | 42 | 258 | 363 | 495 | 474 | -4,2% | 1028,6% |
| Attribution de compensation (ACTP) | 399 | 413 | 413 | 413 | 2 142 | 418,6% | 436,8% |
| Taxes de séjour | 1 562 | 1 567 | 1 706 | 2 025 | 2 465 | 21,7% | 57,8% |
| Dotations et participations | 4 497 | 3 986 | 3 896 | 3 897 | 3 963 | 1,7% | -11,9% |
| Produits des services | 1 421 | 1 420 | 1 513 | 1 692 | 2 224 | 31,4% | 56,5% |
| Atténuation de charges | 43 | 112 | 79 | 88 | 153 | 73,9% | 255,8% |
| Autres produits de gestion | 81 | 169 | 184 | 169 | 429 | 153,8% | 429,6% |
| Produits exceptionnels | 143 | 128 | 375 | 413 | 613 | 48,4% | 328,7% |
| Travaux en Régie | | | 95 | 65 | 118 | | |
| Recettes réelles de fonctionnement | 21 363 | 22 807 | 23 298 | 24 578 | 28 632 | 16% | 34,0% |
| Recettes d'ordre | | | | | 42 | n.s. | n.s. |
| Excédent antérieur reporté | 329 | 145 | 137 | 122 | 834 | 583,6% | 153,5% |
| Total recettes de fonctionnement | 21 692 | 22 952 | 23 435 | 24 700 | 29 508 | 19% | 36,0% |
| Depenses | | | | | | | |
| Charges à caractère général | 3 509 | 3 751 | 4 272 | 3 828 | 4 614 | 20,5% | 31,5% |
| Charges de personnel | 4 983 | 5 276 | 5 326 | 5 346 | 6 845 | 28,0% | 37,4% |
| Autres charges de gestion courante | 7 219 | 6 942 | 6 870 | 6 633 | 6 744 | 1,7% | -6,6% |
| Attribution de compensation (ACTP) | 489 | 425 | 425 | 425 | 210 | -50,6% | -57,1% |
| Fonds de péréquation (FPIC) | 350 | 895 | 1 506 | 1 165 | 1 688 | 44,9% | 382,3% |
| Atténuation des produits | | | | 749 | 1 285 | n.s. | n.s. |
| Charges financières | 598 | 623 | 691 | 690 | 894 | 29,6% | 49,5% |
| Charges exceptionnelles | 1 | 1 | 3 | 423 | 470 | 11,1% | n.s. |
| Subvention budget transports | 2 385 | 2 408 | 2 491 | 2 502 | 2 264 | -9,5% | -5,1% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 19 534 | 20 321 | 21 584 | 21 761 | 25 014 | 14,9% | 28,1% |
| Dépenses d'ordre | 131 | 251 | 330 | 537 | 502 | -6,5% | 283,2% |
| Total dépenses de fonctionnement | 19 665 | 20 572 | 21 914 | 22 298 | 25 516 | 14,4% | 29,8% |
| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | | | | |
| Recettes | | | | | | | |
| FCTVA | 622 | 331 | 623 | 755 | 538 | -28,7% | -13,5% |
| Subventions | 878 | 320 | 676 | 700 | 774 | 10,6% | -11,8% |
| Emprunts | 4 800 | 2 000 | 3 500 | 4 000 | 0 | -100,0% | -100,0% |
| Autres recettes d'investissement | 9 | 4 | 0 | 0 | 44 | | 388,9% |
| Excédent de fonctionnement capitalisé | 1 782 | 1 883 | 2 244 | 1 399 | 1 568 | 12,1% | -12,0% |
| Opérations pour compte de tiers | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 | n.s. | n.s. |
| Recettes réelles d'investissement | 8 091 | 4 538 | 7 043 | 6 854 | 3 005 | -56,2% | -62,9% |
| Recettes d'ordre | 131 | 251 | 330 | 537 | 502 | -6,5% | 283,2% |
| Opérations patrimoniales | 41 | 250 | 251 | 122 | 0 | n.s. | n.s. |
| Total recettes d'investissement | 8 263 | 5 039 | 7 624 | 7 513 | 3 507 | -53,3% | -57,6% |
| Dépenses | | | | | | | |
| Remboursement capital dette | 1 024 | 1 126 | 1 196 | 1 354 | 1 752 | 29,4% | 71,1% |
| Dépenses d'équipements (dont trvx en régie) | 4 423 | 6 140 | 6 275 | 3 524 | 2 922 | -17,1% | -33,9% |
| Autres dépenses | 10 | 2 | 15 | 0 | 0 | n.s. | n.s. |
| Opérations pour compte de tiers | 0 | 0 | 0 | 0 | 726 | | n.s. |
| Dépenses réelles d'investissement | 5 457 | 7 268 | 7 486 | 4 878 | 5 400 | 10,7% | -1,0% |
| Dépenses d'ordre | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | n.s. | n.s. |
| Opérations patrimoniales | 41 | 250 | 251 | 122 | 0 | n.s. | n.s. |
| Déficit antérieur reporté | 3 328 | 564 | 3 043 | 3 156 | 643 | -79,6% | -80,7% |
| Total dépenses d'investissement | 8 826 | 8 082 | 10 780 | 8 156 | 6 085 | -25,4% | -31,1% |
| Soldes des restes à réaliser | -1 319 | 800 | 1 757 | -925 | -550 | -40,5% | -58,3% |
| Soldes financiers | | | | | | | |
| Epargne de gestion | 4 670 | 5 390 | 4 524 | 6 019 | 6 633 | 10,2% | 42,0% |
| Epargne brute | 1 829 | 2 486 | 1 714 | 2 817 | 3 618 | 28,4% | 97,8% |
| Epargne disponible | 805 | 1 360 | 518 | 1 463 | 1 866 | 27,5% | 131,8% |
| Résultat de l'exercice | 145 | 137 | 122 | 834 | 864 | 3,6% | 495,9% |
| Encours de la dette (Après transfert CCVCMB) | 13 383 | 14 257 | 16 560 | 19 206 | 17 810 | -7,3% | 33,1% |
| Encours dette EHPAD | | | | | 9 190 | | |
| Total encours dette | 13 383 | 14 257 | 16 560 | 19 206 | 27 000 | | |
| Capacité de désendettement | 7ans 4 mois | 5 ans 9 mois | 9 ans 8 mois | 6 ans 10 mois | 7 ans 6 mois | | |

RESULTAT DE L'EXERCICE DU BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2016, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 863 859,64 € se décomposant comme suit :

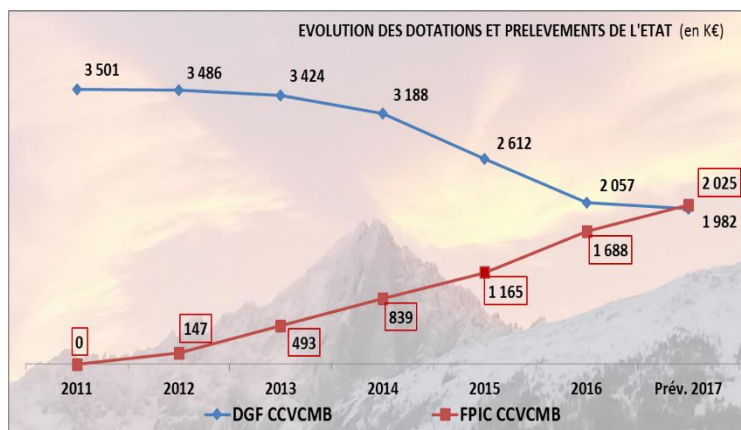
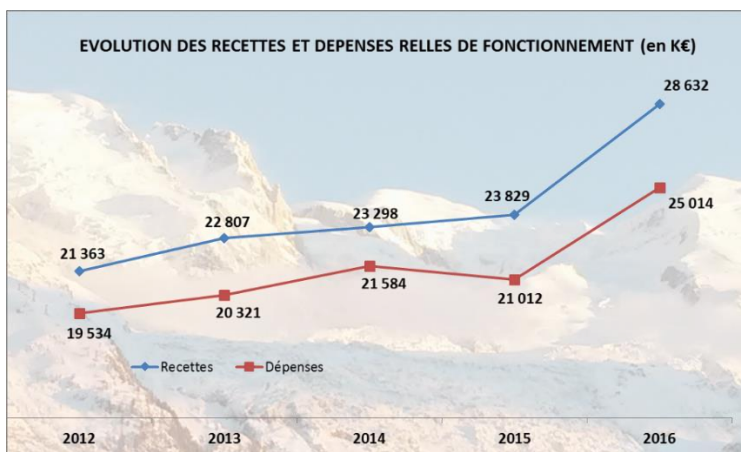
| Section | Résultats reportés 2015 (1) | Résultat d'exécution 2016 | Résultats de clôture 2016 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 834 111,63 | 3 158 176,08 | 3 992 287,71 | | 3 992 287,71 |
| Investissement | -642 854,27 | -1 935 088,56 | -2 577 942,83 | -550 485,24 | -3 128 428,07 |
| Total | 191 257,36 | 1 223 087,52 | 1 414 344,88 | -550 485,24 | 863 859,64 |

HISTORIQUE DU RESULTAT NET GLOBAL

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Résultat du Budget Principal | 145 289 € | 137 253 € | 122 357 € | 834 112 € | 863 859 € |

Le compte administratif 2016 confirme la bonne santé financière de la communauté de communes de la vallée de Chamonix Mont-Blanc.

Alors que beaucoup de collectivités connaissent un effet « ciseaux » de leurs finances (augmentation plus rapide des dépenses que des recettes) du fait notamment de la forte baisse de leur dotation globale de fonctionnement et l'augmentation du Fonds de Péréquation (FPIC), la communauté de communes continue de faire progresser son épargne et par là même, l'autofinancement de ses équipements, par la mise en place d'une politique de maîtrise des dépenses de fonctionnement et la recherche de nouvelles recettes.



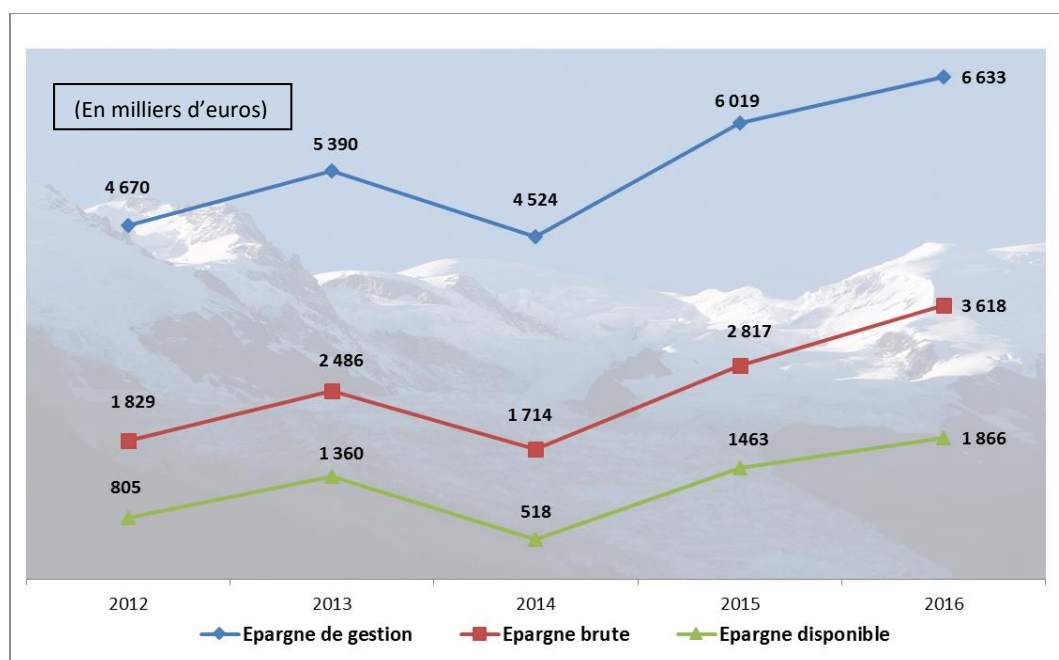
CAPACITE D'EPARGNE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES VALLEE DE CHAMONIX MB

La capacité d'épargne permet de mesurer la partie des ressources que la collectivité ne consomme pas dans son train de vie courant et donc de déterminer la partie des ressources qui peut être affectée au financement des investissements. Il s'agit de la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement.

Plusieurs niveaux d'épargne sont à prendre en considération :

- l'épargne de gestion: il s'agit de la différence entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêts de la dette),
- l'épargne (l'autofinancement) brute : il s'agit de l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette et des éléments exceptionnels
- l'épargne disponible ou épargne nette : il s'agit de l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Cette dernière représente le montant réellement disponible pour investir.

EVOLUTION DES DIFFERENTES EPARGNES



Le dynamisme des recettes de fonctionnement (hors DGF), accompagné de la modération des charges d'exploitation ont permis de garder les différents soldes intermédiaires de gestion à **un niveau supérieur à la moyenne nationale** des collectivités de la même catégorie démographique.

Pour 2016, plusieurs facteurs permettent la forte progression de l'épargne brute et disponible :

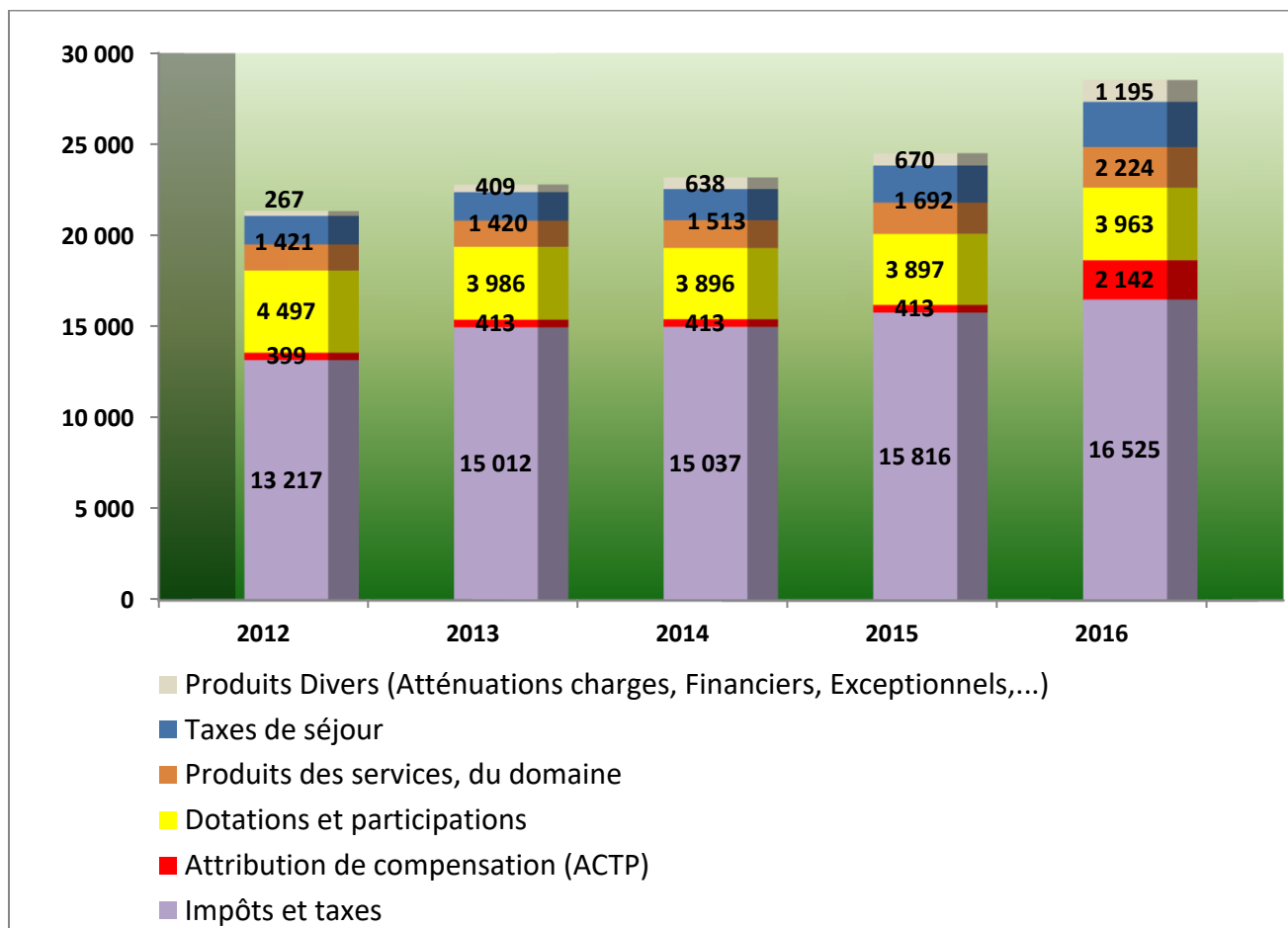
- Un produit de la fiscalité en hausse de plus de 6%, soit une recette complémentaires par rapport à 2015 de 743 K€, sans augmentation des taux, mais grâce aux dynamismes des bases, notamment celles de la CFE en progression de plus de 7%
- Un produit de la taxe de séjour en hausse de près de 22%
- A périmètre constant une baisse des charges à caractère général et de personnel, grâce à la politique de recherche d'économie, menée depuis plusieurs années.

ANALYSE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Evolution des Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 16 % entre 2015 et 2016

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors travaux en régie) | 21 363 | 22 807 | 23 203 | 24 513 | 28 514 |



LA FISCALITE

Le produit des impôts locaux représente 53% des recettes de la collectivité.

Le produit 2016 est de 12 911 K€, en progression de 6,1% par rapport à 2015.

La Collectivité n'a pas augmenté ses taux d'imposition depuis l'année 2013 et n'a pas modifié les quotités attachées aux abattements de la Taxe d'Habitation. C'est grâce aux dynamismes des bases que le produit est en forte augmentation.

La politique d'abattement pour les habitants de la vallée avec, un abattement pour charges de familles, a permis d'exempter pour l'année 2016 un montant de base de 1 729 K€, ce qui équivaut à un produit fiscal de 122 K€ (Environ 3% du produit de la taxe d'habitation).

| EVOLUTION DES TAUX DE LA FISCALITE ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE NATIONALE | | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|----------------|-------------------|
| | Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix | | | | | Moyenne nationale |
| | 2012 | 2 013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2016 |
| TAXE D'HABITATION FONCIER BATI | 6,87% | 7,040% | 7,040% | 7,040% | 7,040% | 8,75% |
| FONCIER NON BATI | 0,36% | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 2,41% |
| COTISATION FONCIERE des ENTREPRISES | 2,85% | 2,920% | 2,920% | 2,920% | 2,920% | 5,75% |
| | 28,61% | 29,330% | 29,330% | 29,330% | 29,330% | 24,48% |

Cette stabilité de la pression fiscale permet, aujourd'hui à la Collectivité d'afficher un effort fiscal (indicateur mesurant le niveau de pression fiscale sur les ménages) soit 0.988 inférieur à celui de la moyenne nationale de la state : 1,170.

| EVOLUTION DES BASES DE LA FISCALITE (En K€) | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2012 | 2013 | % Evol. | 2014 | % Evol. | 2015 | % Evol. | 2016 | % Evol. |
| T.H. | 57 193 | 60 531 | 5,84% | 61 695 | 1,92% | 63 896 | 3,57% | 65 551 | 2,59% |
| F.B. | 49 772 | 51 361 | 3,19% | 52 402 | 2,03% | 53 422 | 1,95% | 54 476 | 1,97% |
| F.N.B. | 204 | 198 | -2,94% | 195 | -1,52% | 200 | 2,56% | 225 | 12,50% |
| TOTAL | 107 169 | 112 090 | 4,59% | 114 292 | 1,96% | 117 518 | 2,82% | 120 252 | 2,33% |
| Revalorisation des bases par l'Etat | 1,80% | 1,80% | | 0,90% | | 0,90% | | 1% | |
| CFE | 21 964 | 25 016 | 13,90% | 24 798 | -0,87% | 25 513 | 2,88% | 27 387 | 7,35% |

ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Des transferts de compétences sur les activités sportives et culturelles complémentaires ont été approuvés fin d'année 2015. En conséquence, La CLECT (Commission Locale d'Evaluation des transferts de charges) a produit un rapport sur l'identification et l'évaluation financière des services concernés, ce qui a conduit à modifier le montant des Attributions de Compensation (Délibération communautaire du 15/09/2015 et du 02/02/2016).

Par ailleurs, les participations des communes aux services communs intégrées sur cette ligne budgétaire à partir de janvier 2016 ont été estimées pour un montant de 1 522 K€.

LA TAXE DE SEJOUR

Le produit de cette taxe représente 11 % des recettes fiscales de la collectivité.

Elle est en augmentation de 21,8%. De nouveaux tarifs ont été appliqués à compter du 1^{er} mars 2015.

2016 est donc le premier exercice complet concerné par cette augmentation.

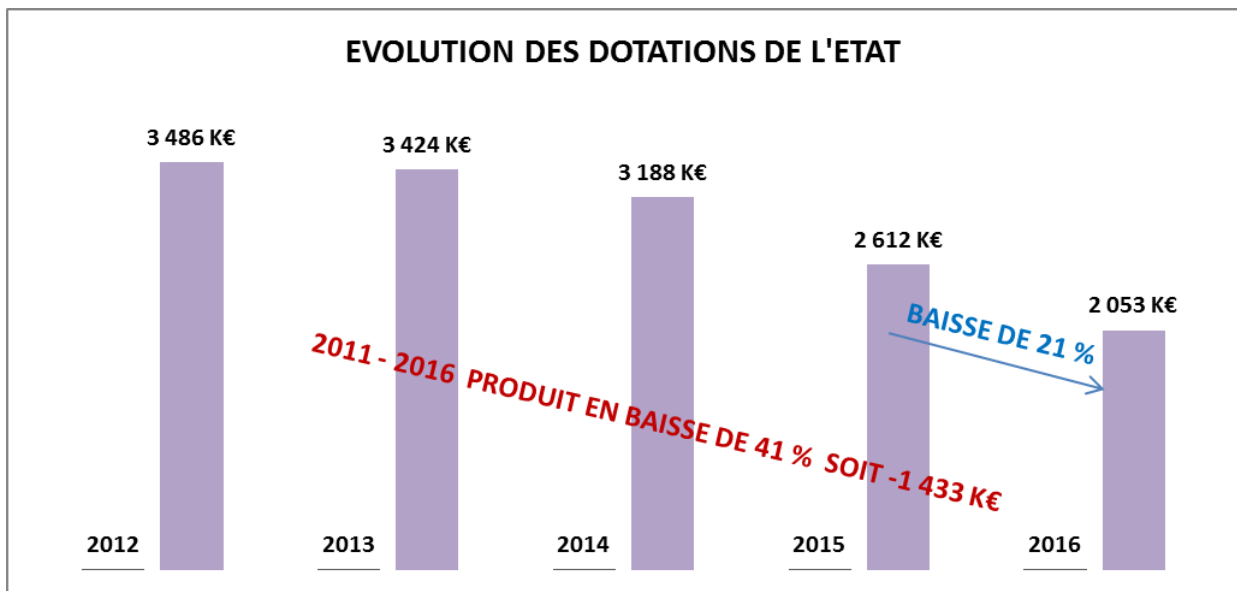
| EVOLUTION TAXES DE SEJOUR (En K€) | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| En K€ | 2012 | 2 013 | % Evol. | 2014 | % Evol. | 2015 | % Evol. | 2016 | % Evol. |
| Chamonix | 1 321 | 1 311 | -0,76% | 1 473 | 12,38% | 1 745 | 18,43% | 2 046 | 17,28% |
| Les Houches | 158 | 145 | -8,23% | 141 | -2,96% | 155 | 10,30% | 203 | 30,69% |
| Servoz | 10 | 12 | 20,00% | 7 | -39,88% | 17 | 137,94% | 13 | -25,19% |
| Vallorcine | 73 | 98 | 34,25% | 85 | -13,65% | 107 | 26,84% | 203 | 89,39% |
| TOTAL | 1 562 | 1 566 | 0,3% | 1 706 | 8,9% | 2 025 | 18,7% | 2 465 | 21,8% |

LES DOTATIONS DE L'ETAT

| DOTATIONS DE L'ETAT | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DOTATION D'INTERCOMMUNALITE | 678 005 | 679 780 | 682 667 | 687 938 | 690 534 |
| REDRESSEMENT DES FINANCES PUBLIQUES | | | 214 724 | 749 568 | 1 271 341 |
| DOTATION NOTIFIEE | 678 005 | 679 780 | 467 943 | -61 630 | -580 807 |
| DOTATION DE COMP. GROUPEMENT | 2 171 655 | 2 132 815 | 2 108 661 | 2 062 640 | 2 022 726 |
| DOTATION DE COMP. REFORME TP | 636 338 | 611 028 | 611 028 | 611 028 | 611 028 |
| MONTANT DES DOTATIONS | 3 485 998 | 3 423 623 | 3 187 632 | 2 612 038 | 2 052 947 |

Cette dotation est en baisse depuis 2008. Ce recul continu de la dotation s'inscrit dans le cadre du gel des dotations de l'Etat aux collectivités jusqu'en 2013, suivi d'une baisse triennale (2015-2017) des dotations, pour un montant de 11 milliards.

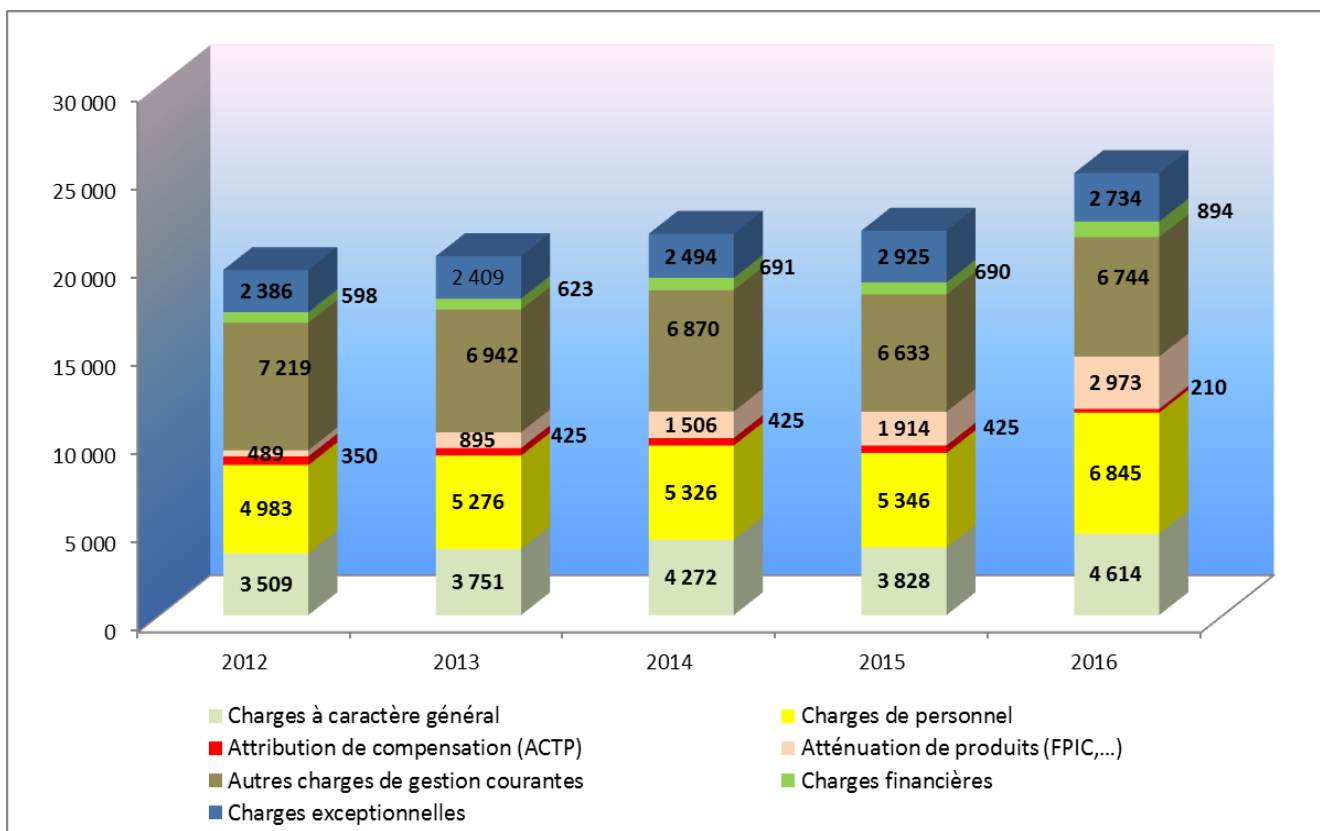
Depuis 2014, il est instauré également une contribution au redressement des finances publiques. La contribution correspond à un % des recettes réelles de fonctionnement.



Evolution des Dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 19% entre 2015 et 2016

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 19 534 | 20 321 | 21 584 | 21 761 | 25 014 |



CHARGES DE PERSONNEL

Le transfert du personnel des services communs ainsi que les transferts de compétence complémentaire ont modifié la structure de cette ligne budgétaire. En neutralisant ces deux phénomènes, on peut estimer la variation entre 2015 et 2016 à - 1%.

| CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Evol. 15/16 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|----------------|
| Personnel CC | 3 797 358 | 3 917 577 | 3 971 732 | 4 025 971 | 3 986 249 | -1,0% |
| Services communs | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 970 538 | |
| Mutualisation | 1 186 488 | 1 358 033 | 1 354 443 | 1 319 631 | 887 783 | -32,7% |
| Sous total des charges de personnel | 4 983 846 | 5 275 610 | 5 326 175 | 5 345 602 | 6 844 570 | 28,0% |
| Atténuation de charges (Chp 013 en recettes) | -43 358 | -112 246 | -78 960 | -87 861 | -153 171 | 74,3% |
| Total des charges de personnel nettes | 4 940 488 | 5 163 364 | 5 247 215 | 5 257 741 | 6 691 399 | 27,3% |
| Ratio charges de personnel / dépenses réelles | 25,3% | 25,4% | 24,3% | 24,2% | 26,8% | |

CHARGES A CARACTERE GENERAL

Les charges à caractère général correspondent aux dépenses courantes de la commune (fluides, petites fournitures, les contrats, honoraires, maintenance, l'entretien du matériel, des bâtiments, les impôts...),

| CHARGES A CARACTERE GENERAL | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Evol. 15/16 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Fluides | 781 644 | 871 458 | 879 622 | 825 596 | 785 420 | -4,9% |
| Fournitures diverses | 272 236 | 308 126 | 323 597 | 323 586 | 300 098 | -7,3% |
| Contrats de prestations de services | 459 331 | 748 966 | 762 006 | 478 041 | 560 910 | 17,3% |
| Locations immob., mobilière & charges de copro. | 68 849 | 104 293 | 157 353 | 154 611 | 147 232 | -4,8% |
| Entretien bâtiments, matériel, terrains... | 224 169 | 94 637 | 108 728 | 69 375 | 107 876 | 55,5% |
| Contrats de maintenance | 84 645 | 93 605 | 110 416 | 105 081 | 122 103 | 16,2% |
| Primes d'assurances | 34 036 | 40 495 | 61 508 | 68 814 | 44 308 | -35,6% |
| Documentation, formation, déplacement, missions | 32 017 | 37 999 | 43 618 | 47 458 | 39 922 | -15,9% |
| Honoraires et études | 143 008 | 152 657 | 161 111 | 151 265 | 125 928 | -16,7% |
| Rémunérations d'intermédiaires, prestat. diverses | 349 589 | 212 617 | 521 384 | 430 810 | 1 177 878 | 173,4% |
| Libre circulation ferroviaire | 543 000 | 553 856 | 580 775 | 592 390 | 626 157 | 5,7% |
| Cotisations | 48 007 | 48 267 | 49 128 | 48 041 | 47 652 | -0,8% |
| Fêtes, réceptions | 22 075 | 44 075 | 59 982 | 37 937 | 27 928 | -26,4% |
| Téléphonie (dont fibre) et affranchissement | 31 024 | 32 093 | 38 218 | 50 314 | 45 775 | -9,0% |
| Remb. de frais (flux croisés) budgets annexes et communes membres du GFP | 406 657 | 399 670 | 407 173 | 419 828 | 410 566 | -2,2% |
| Droits et Taxes (droit d'auteur, taxes/véhic., taxes / foncier) | 8 798 | 7 794 | 6 920 | 24 609 | 44 054 | 79,0% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 509 086 | 3 750 608 | 4 271 538 | 3 827 757 | 4 613 805 | 20,5% |

Ce chapitre budgétaire totalise 4 614 K€ et représente 18% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il enregistre une augmentation de 786 K€ (+ 20,5%), par rapport à l'année 2015 et atteint un taux de réalisation de près de 93%. Pour analyser ce chapitre, il convient également de tenir compte des éléments suivants :

- Nouveaux transferts de compétences soit, les forfaits jeunes 624 K€ (deux exercices sur la ligne "Rémunération d'intermédiaires"), la MMP 46 K€, le stade de slalom de la Vormaine 14 K€.
- Mise en service de l'EHPAD 134 K€

La variation entre 2015 et 2016 est alors ramenée à -1 %

FONDS DE PEREQUATION - FPIC -

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) a été mis en place en 2012.

La loi de finances pour 2012 prévoit une montée en charge progressive pour atteindre à partir de 2016, 2 % des ressources fiscales communales et intercommunales, soit plus d'1 Md€.

Il constitue le premier mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal.

Le FPIC consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées

| FPIC (en K€) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| CCVCMB | 147 | 493 | 839 | 1 165 | 1 688 |
| CHAMONIX | 156 | 303 | 498 | 699 | 1 036 |
| LES HOUCHES | 34 | 72 | 122 | 173 | 259 |
| SERVOZ | 5 | 13 | 22 | 31 | 47 |
| VALLORCINE | 8 | 14 | 24 | 34 | 50 |
| TOTAL FPIC TERRITOIRE | 350 | 895 | 1 505 | 2 102 | 3 080 |

La participation de la communauté de communes et des communes du territoire à ce fonds ne cesse de croître depuis 2012.

Pour la CCVCMB, la hausse du prélèvement sur l'année 2016 représente 523 K€, soit + 44 % par rapport à 2015

De 2012 à 2014, la Communauté de Communes a pris en charge le prélèvement des quatre communes.

ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. L'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine de la commune.

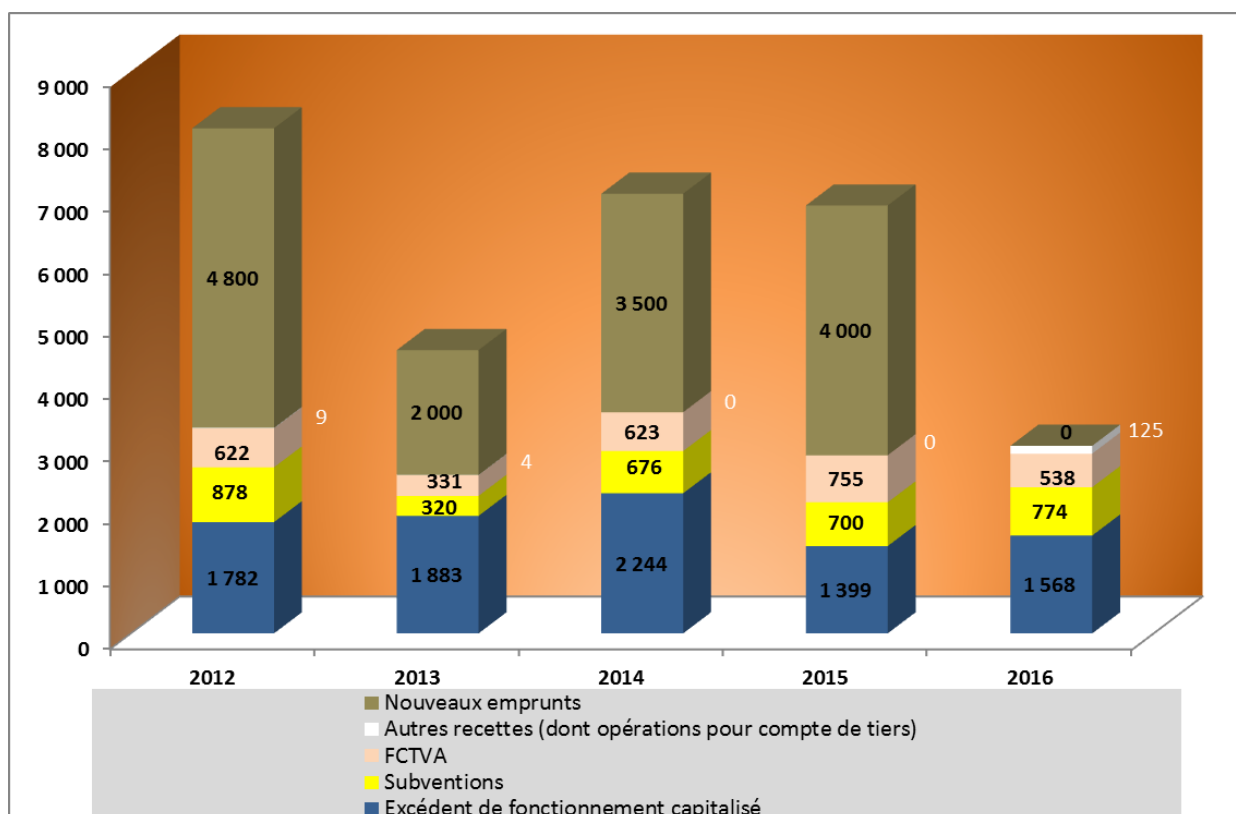
Le financement des opérations d'investissement

Le financement des opérations d'investissement se fait grâce à 4 leviers :

- Le Fond de Compensation de la TVA (FCTVA)
- L'autofinancement
- Les subventions d'investissement
- L'emprunt

Sur 2016, suite à la bonne tenue des trois premiers leviers, le niveau d'emprunt prévu lors du vote du budget, soit 2 000 K€ n'a pas été mobilisé, ni reporté dans le cas des restes à réaliser.

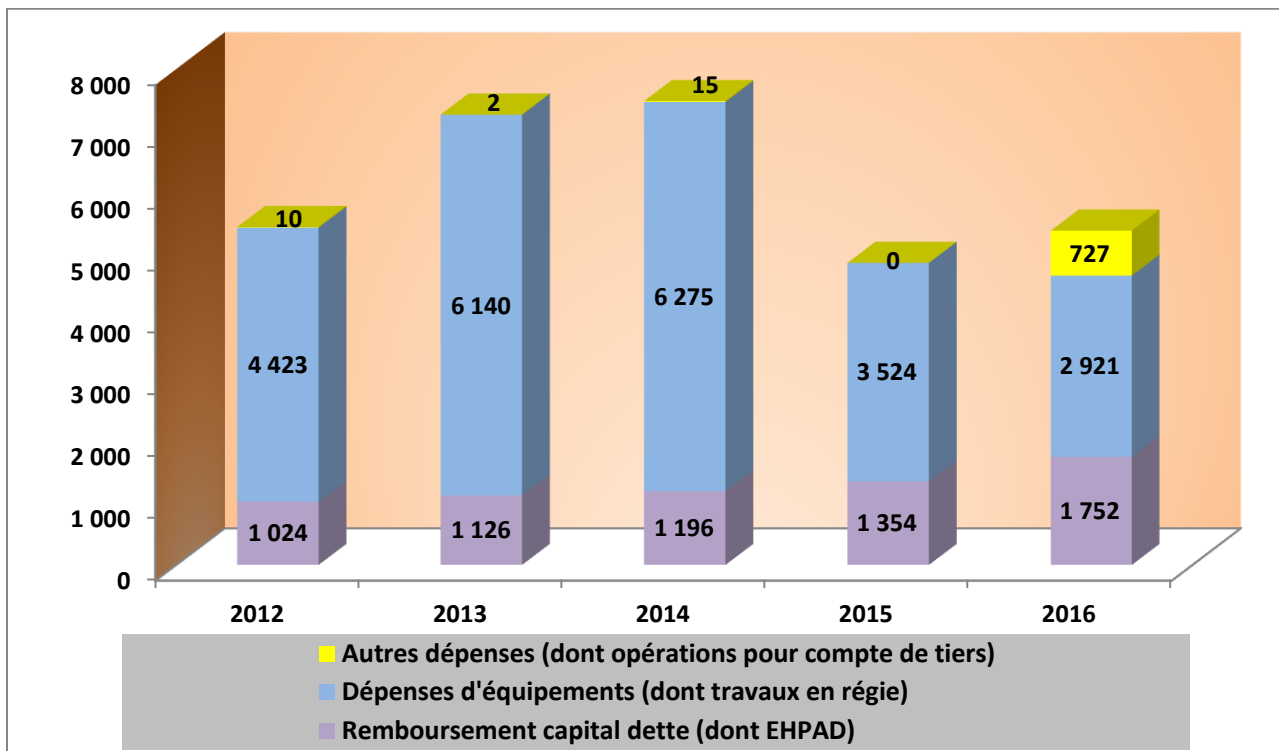
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | 8 091 | 4 538 | 7 043 | 6 854 | 3 005 |



Les dépenses réelles de la section d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement ont progressé de 10 % entre 2015 et 2016

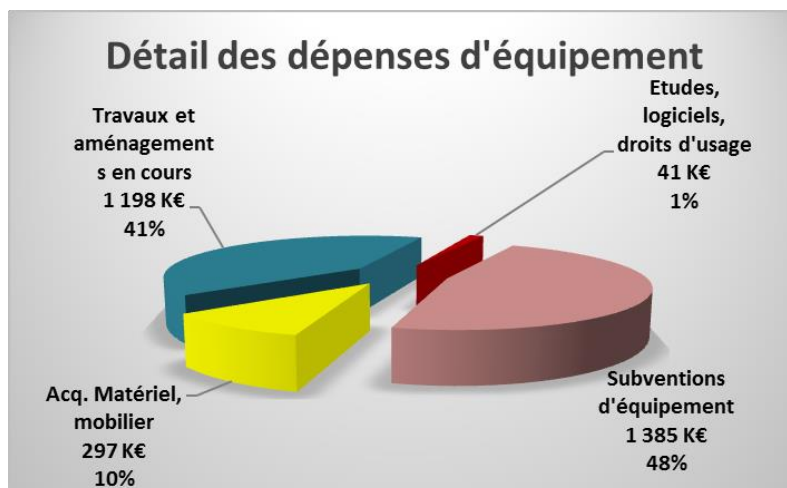
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | 5 457 | 7 268 | 7 486 | 4 878 | 5 400 |



Détail des dépenses d'équipement

Le périmètre des dépenses d'équipement comprend les frais d'études, les travaux, les achats de matériels, le versement de subventions d'équipement.

Le niveau de réalisation 2016 s'élève à 2 921K€ soit un taux de réalisation de 62 % et 98 % en tenant compte des restes à réaliser.



Le programme d'investissement 2016 (hors restes à réaliser) a porté sur les grands domaines suivants :

| | |
|--|---------------|
| Services généraux | 182 K€ |
| | 53 K€ |
| - Acq. Licences informatique | 13 K€ |
| - Acq. matériel informatique | 39 K€ |
| - Acq. Matériel, mobilier | 1 K€ |
| Bâtiments divers CC | 103 K€ |
| - Aménagement air accueil travailleurs saisonniers / Les Houches | 91 K€ |
| - Tvx de branchement EHPAD | 12 K€ |
| Maison de santé et maison médicale | 26 K€ |
| - Mise en conformité sécurité incendie MSP Chamonix | 26 K€ |
| Culture | 148 K€ |
| Bibliothèques | 6 K€ |
| - Acq. Matériel, mobilier, logiciels | 6 K€ |
| Musées Alpin | 32 K€ |
| - Restauration œuvres | 13 K€ |
| - Petits travaux pour expositions | 16 K€ |
| - Acq. Matériel et mobilier | 3 K€ |
| Ecole de musique | 29 K€ |
| - Travaux école de musique Chamonix | 21 K€ |
| - Acq. mobilier | 1 K€ |
| - Acq. Instruments | 7 K€ |
| Travaux accessibilité divers bâtiments culturels | 9 K€ |
| Salle de danse | 39 K€ |
| - Tvx de construction salle de danse / Les Houches | 39 K€ |
| Maison de la Mémoire et du Patrimoine | 3 K€ |
| - Acq. Matériel, mobilier, logiciels | 3 K€ |
| Musée Montagnard | 30 K€ |
| - Tvx réhabilitation et extension (fin des travaux) | 25 K€ |
| - Acq. mobilier, informatique | 5 K€ |
| Sport | 862 K€ |
| Terrains de football | 40 K€ |
| - Tvx terrain des Pèlerins (filets pare ballons - clôture) | 40 K€ |
| Pistes de ski | 37 K€ |
| - Tvx tremplin du Grépon (Tour des juges) | 15 K€ |
| - Etude et Tvx piste du Kandahar (extension raquette arrivée) | 22 K€ |
| Tennis | 113 K€ |
| - Tvx terres battues (Chamonix) | 23 K€ |
| - Tvx rénovation courts synthétique (Les Houches) | 67 K€ |
| - Tvx courts couverts (Chamonix) | 23 K€ |

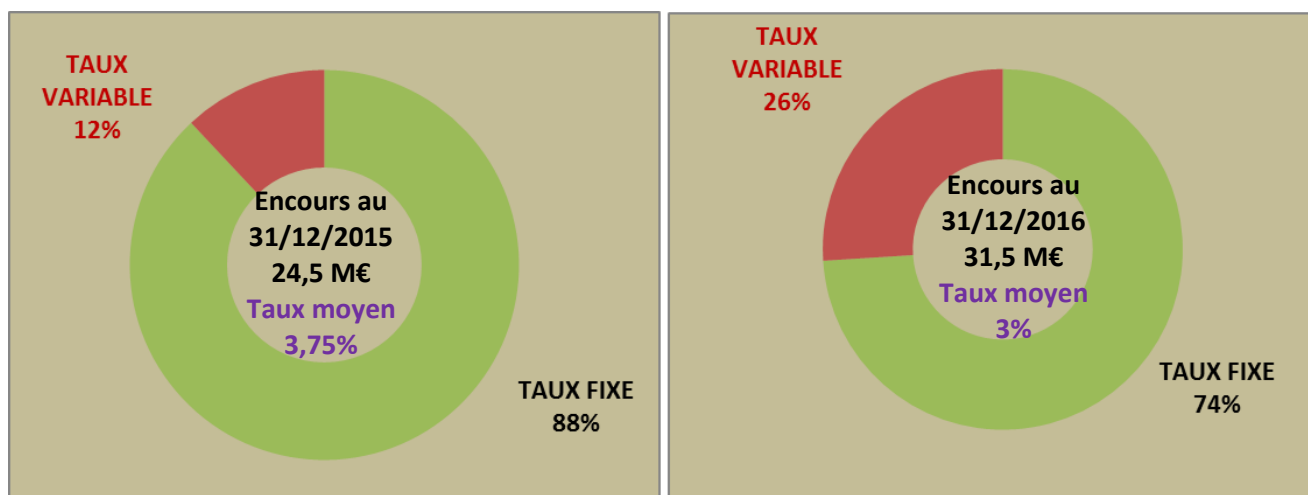
| | |
|---|-----------------|
| Centre sportif | 633 K€ |
| - Travaux centre sportif/piscine (changement menuiseries ext.) | 133 K€ |
| - Création bureau service Pistes et sentiers | 54 K€ |
| - Acq. Matériel, mobilier (dont surfaceuse 114 K€) | 140 K€ |
| - Travaux patinoire (dont 140 K€ éclairage, 85 K€ tribunes VIP) | 306 K€ |
| | |
| Autres équipement sportif | 39 K€ |
| - Tvx terrains multisports + street hockey Les Pèlerins | 35 K€ |
| - Tvx piste athlétisme les Houches | 4 K€ |
| | |
| Sentiers de Montagne | 150 K€ |
| - Travaux divers | 6 K€ |
| - Acq. Matériel | 26 K€ |
| - Tvx en régie (accès refuges et divers) | 118 K€ |
| | |
| Espaces naturels | 194 K€ |
| Maison du Lieutenant | 166 K€ |
| - Tvx de réhabilitation (Four à pain) | 19 K€ |
| - Acq. Maison du Lieutenant à EPF par annuité (compte 27) | 147 K€ |
| | |
| Plan climat | 16 K€ |
| - Etude pour réalisation du schéma de desserte de Vallorcine | 16 K€ |
| | |
| Paravalanches Taconnaz | 12 K€ |
| - Modélisation numérique du terrain | 12 K€ |
| | |
| Subvention d'équipement | 1 385 K€ |
| | 5 K€ |
| Transport | 1 016K€ |
| - Participation modernisation ligne ferroviaire SNCF Réseau | 1 016K€ |
| | |
| Sport | 35 K€ |
| - Subvention Réhabilitation Tennis Servoz | 20 K€ |
| - Subvention Réhabilitation Tennis Vallorcine | 15 K€ |
| | |
| Environnement | 329 K€ |
| - Subvention d'équipement Fonds Air Bois | 26 K€ |
| - Subvention d'équipement FEH (isolation, ouvertures, chaudière) | 45 K€ |
| - Subvention d'équipement AFP (Pendant et Flégère) | 8 K€ |
| - Participation études mise en souterrain lignes hautes tension | 250 K€ |
| | |
| BEA EHPAD (Montant annuel pour info. comptabilisé sur la ligne remb. dette en capital) | 258 K€ |

ANALYSE DE LA DETTE

STRUCTURE DE LA DETTE

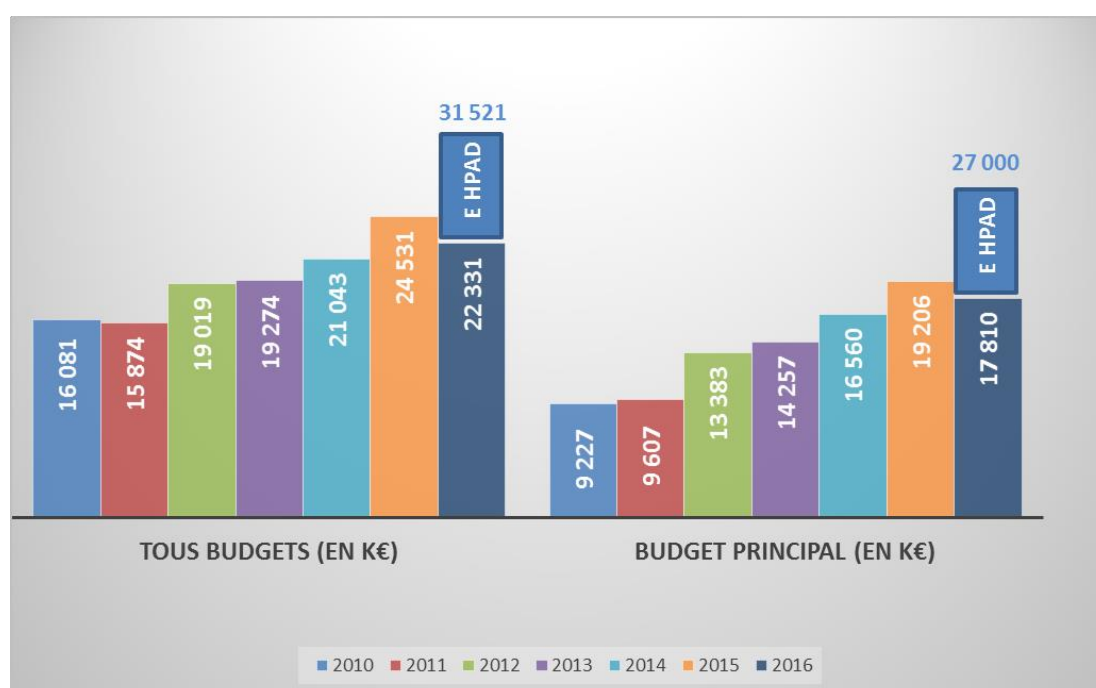
La dette de la Communauté de Communes comprend la dette du Budget Principal, ainsi que la dette des Budgets Annexes (Ordures Ménagères, Régie Assainissement, Assainissement DSP et Transports)

Au 31 décembre 2016, la dette de la communauté de communes s'élève à 31,5 M€ avec un taux moyen de 3%



Il n'y a pas eu de mobilisation d'emprunt sur l'exercice. Par contre suite à la mise en service de l'EHPAD, il a été intégré dans l'encours de la dette, la part du capital à rembourser à la société EDELIA soit 9,4 M€.

EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE



Déduction faite de l'EHPAD, l'encours de la dette diminue (- 1 396 K€)

CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Le ratio de capacité de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

| BUDGET PRINCIPAL | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Endettement au 31 décembre | 13 383 | 14 257 | 16 560 | 19 206 | 27 000 |
| Epargne brute | 1 829 | 2 486 | 1 714 | 2 817 | 3 618 |
| Nombre d'années pour rembourser | 7 ans 4 mois | 5 ans 9 mois | 9 ans 8 mois | 6 ans 10 mois | 7 ans 6 mois |

La communauté de communes de la vallée de Chamonix Mont Blanc pourrait rembourser la totalité du capital de sa dette, en supposant qu'elle y consacre toute son épargne brute, en 7 ans et 6 mois.

Par mesure de comparaison, une capacité de désendettement :

- inférieure à 5 est un signe d'endettement faible
- supérieure à 5 et inférieure à 10 est un signe d'endettement moyen
- supérieure à 10 et inférieure à 15 est un signe d'endettement fort

BUDGETS ANNEXES
COMPTE ADMINISTRATIF 2016

| BUDGETS ANNEXES en milliers d'euros | ORDURES MENAGERES | TRANSPORTS URBAINS | REGIE ASSAINISSEMENT | ASSAINISSEMENT DSP |
|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Section de Fonctionnement | | | | |
| Recettes | 4 095 | 4 924 | 3 571 | 940 |
| Dépenses | 3 288 | 4 839 | 3 033 | 350 |
| Report résultat 2015 | 1 507 | 0 | 1 039 | 328 |
| RESULTAT CLOTURE 2016 | 2 314 | 85 | 1 577 | 918 |
| Section d'Investissement | | | | |
| Recettes | 518 | 103 | 1 476 | 742 |
| Dépenses | 602 | 186 | 1 537 | 403 |
| Report résultat 2015 | 29 | -33 | -16 | -194 |
| RESULTAT CLOTURE 2016 | -55 | -116 | -77 | 145 |
| Restes à Réaliser en dépenses | 917 | 0 | 945 | 327 |
| Restes à Réaliser en recettes | 25 | 58 | 740 | 45 |
| RESULTAT 2016 | -947 | -58 | -282 | -137 |
| RESULTAT CUMULE | 1 367 | 27 | 1 295 | 781 |
| ENCOURS DETTE AU 31/12/2016 | 365 | 1 060 | 3 043 | 53 |

BUDGET ORDURES MENAGERES

Ce budget retrace l'ensemble des activités liées au ramassage des ordures ménagères de la vallée, et la gestion des déchetteries de **Bocher** et du **Closy**.

Les principales ressources de ce service sont :

- La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères 3 930 K€ (le Taux de la TEOM 8,60%, il est le même depuis 2013)
- Les redevances facturées aux professionnels et les ventes de matériaux collectés (101 K€).

Les recettes réelles de fonctionnement (4 095 K€) sont en augmentation de 1,9% par rapport à 2015.

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 3 044 K€ pour 2016 soit une augmentation de 1,9 % par rapport à 2015.

Les charges à caractère général représentent 23% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 31% et la participation au SITOM 45% (1 377 K€ soit + 4,2 %).

En investissement, les dépenses d'équipement s'élèvent à 505 K€ en 2016 contre 381 K€ l'année précédente, elles se répartissent de la façon suivante :

- Achat de matériel 248 K€ dont Acquisition d'un camion benne
- Travaux pour les déchèteries 18 K€
- Travaux secteur de Chamonix 42 K€ (pose de Moloks)
- Travaux secteur des Houches 69 K€ (pose de Moloks et aménagement points propreté)
- Travaux secteur de Vallorcine 4 K€ (aménagement point propreté)
- Subvention d'équipement élargissement pont St Marie

Par ailleurs des travaux engagés restent à réaliser pour un montant de 917 K€.

BUDGET TRANSPORTS URBAINS

Ce budget retrace le coût du transport urbain. Depuis août 2015 un nouveau contrat est mis en place avec le délégataire Chamonix Bus.

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 4 769 K€ contre 4 893 K€ en 2015 soit une diminution de 2,5%.

Les recettes propres sont constituées principalement de la redevance du délégataire et des participations versées par les exploitants des remontées mécaniques, elles se montent à 2 660 K€ en 2016 contre 2 424 K€ en 2015 soit une augmentation de 10%. En conséquence la subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 2 264 K€ contre de 2 502 K€ en 2015.

La collectivité a réalisé 118 K€ de travaux en 2016 : Arrêt de bus Promenade Marie Paradis (CHX), arrêt de bus le Pont avenue des Alpes (HOU), arrêt de bus le Mummery (CHX).

BUDGETS ASSAINISSEMENT REGIE ASSAINISSEMENT

Cette compétence a été transférée en 2015, le mode de gestion n'étant pas le même sur l'ensemble du territoire, deux budgets ont alors été créés.

Budget Régie Assainissement

Ce budget retrace pour le territoire des Houches, de Servoz et Vallorcine, la gestion de l'exploitation et l'investissement sur les réseaux de collecte et de transport des eaux usées, le contrôle des raccordements au réseau public de collecte et la gestion du service de l'assainissement non collectif.

Globalement les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1 857 K€ en 2016 1 749 K€ en 2015. Les charges à caractère général représentent 76% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 16% et les charges financières (remboursement des intérêts de la dette) 7%.

Les produits du service (redevance assainissement et PFAC) se montent à 2 665 K€ en 2016 pour 2 353 K€ en 2015 soit une augmentation de 13%.

232 K€ d'investissement ont été réalisés en 2016 contre 191 K€ en 2015 :

- Acquisition de matériel divers
- Travaux sur réseaux des Houches dont, secteur les Granges Georgeanne, secteur Chavaux Ormey, secteur Vaudagne le Moulin, secteur Vaudagne le Razier... :
- Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur de l'Ecole les Eau Noire, secteur le Morsay... :
- Travaux STEP de Vallorcine

Budget Assainissement DSP

Ce budget concerne le territoire de Chamonix, l'exploitation du réseau étant confiée à un délégataire jusqu'à fin 2017.

Ce budget retrace donc la gestion du transport des eaux usées dont principalement l'investissement sur ce réseau.

Les charges de fonctionnement sont en baisse de 32 % 23 K€ en 2016 contre 35 K€ en 2015. Constituées principalement de remboursement de charge de personnel et remboursement de PFAC (charges exceptionnelles), cette variation est peu significative pendant cette période de réorganisation du service.

Les produits du service sont en augmentation de 11 % soit 785 K€ en 2016 contre 704 K€ l'année précédente.

289 K€ d'investissement ont été pratiqués en 2016 contre 175 K€ l'année précédente.

- Travaux sur réseaux de Chamonix dont, secteur Route des Praz, secteur Piralotaz/Marie Paradis, secteur les Gaillands... :
- Petits travaux divers
- Réalisation d'un schéma directeur.