

# **RAPPORT DE PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2016**



**CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 9 JUIN 2017**

## **INTRODUCTION**

Conformément aux articles L.2121.4 du code général des collectivités territoriales et R.241-2 du code des communes nous vous présentons le compte administratif 2016.

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2016 du budget principal a été précédé par :

- A. Le débat d'orientation budgétaire tenu le 2 février 2016
- B. Le vote du budget primitif 2016 intervenu le 22 mars 2016
- C. Les décisions modificatives adoptées les 14 juin, 19 juillet, 27 septembre, 22 novembre et 13 décembre 2016

L'ensemble de ces mouvements constitue les crédits ouverts sur lesquels porte l'exécution des dépenses et des recettes 2016.

Le compte administratif 2016 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2016.

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

Le comptable tient la comptabilité de l'ordonnateur suivant le principe de la partie double et établit le Compte de Gestion. Ce document équilibré est l'équivalent du Compte Administratif présenté par le Président.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires.

### **A compter du 1<sup>er</sup> 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 va rembourser les emprunts à la société, régler les 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.

## SOMMAIRE

INTRODUCTION.....	2
<b>BUDGET GENERAL</b>	
I / RESULTAT 2016.....	8
II/ AFFECTATION DU RESULTAT .....	8
III/ EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	9
- Evolution des différentes épargnes .....	10
- Composantes de l'autofinancement .....	10
IV/ RATIOS LEGAUX .....	11
V/ FONCTIONNEMENT.....	12
1/ Les recettes de fonctionnement .....	12
A. Le taux d'exécution des crédits.....	12
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement.....	12
C. Structure des recettes de fonctionnement.....	13
D. Détail de certains postes de produits.....	14
- Atténuation de charges .....	14
- Impôts et taxes .....	14
- Dotations et participations .....	19
- Produits des services .....	22
- Autres produits .....	23
- Produits exceptionnels .....	24
2/ Les dépenses de fonctionnement .....	25
A. Le taux d'exécution des crédits.....	25
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement.....	25
C. Structure des dépenses de fonctionnement.....	26
D. Détail de certains postes de dépenses.....	26
- Charges de personnel .....	26
- Atténuation de produits .....	27
- Charges à caractère général .....	29
- Autres charges gestion courantes .....	31
- Charges financières .....	33
- Charges exceptionnelles .....	33
VI/ INVESTISSEMENT.....	34
A. Les dépenses d'équipements.....	34
B. Détail des dépenses d'équipements.....	35
C. Financement des investissements.....	38
D. Restes à réaliser.....	38

VI/ LA DETTE DE LA COMMUNE.....	39
A. Les opérations de dette en 2015.....	39
B. Structure de la dette de la Communauté de Communes.....	39
C. Encours de la dette .....	39
D. Evolution de l'encours de la dette .....	40
E. Situation par budget au 31 décembre 2015.....	40
F. Ratio : capacité de désendettement .....	40
G. Répartition encours dette .....	42

#### **BUDGETS ANNEXES**

- BUDGET ORDURES MENAGERES.....	43
- BUDGET TRANSPORTS URBAINS .....	45
- BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT.....	47
- BUDGET ASSAINISSEMENT DSP.....	49
- BUDGETS AGREGES .....	51

# BUDGET PRINCIPAL

## PRESENTATION GENERALE

La lecture des données relatives à l'exécution du CA 2016 fait ressortir la poursuite de l'amélioration significative de l'épargne brute et disponible engagée depuis l'année 2015.

(En milliers d'euros)	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
Recettes réelles de fonctionnement	21 363	22 807	23 298	24 578	28 632
Dépenses réelles de fonctionnement	19 534	20 321	21 584	21 761	25 014
<b>Epargne brute</b>	<b>1 829</b>	<b>2 486</b>	<b>1 714</b>	<b>2 817</b>	<b>3 618</b>
Remboursement du capital de la dette	258	404	521	728	906
Capital dette remboursée à Chamonix	766	722	675	626	588
Remboursement dette EHPAD					258
<b>Epargne disponible (CAF Nette)</b>	<b>805</b>	<b>1 360</b>	<b>518</b>	<b>1 463</b>	<b>1 866</b>
Ressources propres d'investissement	3 291	2 538	3 543	2 854	3 005
Emprunts nouveaux	4 800	2 000	3 500	4 000	0
Dépenses d'investissement	4 434	6 142	6 290	3 524	3 648
<b>Solde de l'exercice</b>	<b>4 462</b>	<b>-244</b>	<b>1 271</b>	<b>4 793</b>	<b>1 223</b>
Résultat reporté n-1	-2 999	-419	-2 906	-3 034	191
<b>Résultat global de cloture</b>	<b>1 463</b>	<b>-663</b>	<b>-1 635</b>	<b>1 759</b>	<b>1 414</b>
Solde des Restes à Réaliser	-1 319	800	1 757	-925	-550
<b>Disponible réel</b>	<b>144</b>	<b>137</b>	<b>122</b>	<b>834</b>	<b>864</b>
Endettement (hors transfert)	8 315	9 911	12 889	16 162	15 340
Dette transférée par Chamonix	5 068	4 346	3 671	3 044	2 470
Dette EHPAD					9 190
<b>Endettement au 31 décembre</b>	<b>13 383</b>	<b>14 257</b>	<b>16 560</b>	<b>19 206</b>	<b>27 000</b>

L'épargne brute, qui traduit la capacité de la collectivité à dégager des marges de manœuvre à partir de la gestion de ses opérations courantes, s'affiche à hauteur de 3 618 K€ pour 2016 en progression de 801 K€ par rapport à 2015 et de 1 904 K€ par rapport à 2014.

Le taux d'épargne qui mesure ce montant par rapport aux recettes réelles de fonctionnement s'établit à près de 13%. Pour rappel, le niveau du seuil minimal empirique au-dessous duquel il convient de ne pas descendre s'établit à 7%.

Les produits et charges de fonctionnement sont respectivement en progression de 16 et 15 % suite aux différents transferts de compétence effectués en début d'année.

Après déduction du remboursement de la dette en capital, l'épargne disponible de l'année 2016 : 1 866 K€ est en augmentation de près de 28% par rapport à celle de 2015 : + 403 K€.

L'encours de dette (hors EHPAD) a diminué de 1 396 K€ (- 7 %) entre les deux exercices.

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.

Au 31/12/2016, l'encours de la dette du Budget Principal s'élève à 27 000 K€.

La capacité de désendettement (dette/épargne brut) qui demeure le principal indicateur permettant de mesurer la solvabilité de la collectivité est de 7 ans et 6 mois. Le seuil minimal admissible est de 15 ans.

En intégrant le solde positif des résultats reportés de l'exercice 2015, soit + 191 K€ au solde de l'exercice, le résultat global de clôture ressort à 1 414 K€.

De cette somme, il convient de déduire le solde négatif des restes à réaliser de la section d'investissement, soit - 550 K€, pour arriver au disponible réel de 2016 qui s'élève à 864 K€ contre 834 K€ en 2015.

En conclusion la situation comptable de la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix, à l'issue de l'exercice 2016, se caractérise par une augmentation des trois épargnes : Epargne de Gestion (+28 %), Epargne Brute (+27%) et Epargne Disponible (+4%), confirmant ainsi le maintien de la qualité des équilibres financiers fondamentaux relevés en 2015.

Ces équilibres reposent sur le maintien d'un socle financier et budgétaire caractérisé par :

- un niveau de recettes et aussi de charges de fonctionnement qui demeure très au-delà des normes observées pour les groupements comparables au niveau régional ou national (6 fois supérieur aux ratios moyens régionaux et nationaux).
- un volume des dépenses d'équipement en baisse apparente (-14,6%) avec un niveau de 2,7 millions d'euros en 2016 soit un montant de 202 € par habitant, mais qui reste à un niveau supérieur aux moyennes par habitant, au niveau régional 102 € et 93 € au niveau national.
- un niveau d'endettement apparent et de charge de la dette bien maîtrisés en prenant en compte le stock de l'engagement au titre de l'EHPAD, suite à sa mise en service au mois de janvier 2016 (près de 9,5 millions € sur 30 ans).

Les recettes courantes ont progressé (+16%) en 2016, grâce comptablement pour l'essentiel aux transferts de compétence à la communauté de communes et aux reversements de fiscalité liés perçus par les communes au titre de l'attribution de compensation et à la hausse du produit de la fiscalité directe locale due au dynamisme des bases (Taxe d'habitation : +2,59%, Foncier bâti : +1,97% et CFE : +12,5%).

Dans le même temps les charges courantes de fonctionnement ont progressé de +15%, suite également aux transferts de compétence.

Cette année encore, on ne constate pas d'effet de ciseau (augmentation plus rapide des dépenses par rapport aux recettes) grâce à la poursuite de la maîtrise des dépenses courantes engagée depuis plusieurs années et ce malgré l'incidence marquée de la réduction des dotations par l'Etat, conjuguée avec l'accroissement du FPIC.

Le coefficient d'intégration fiscale (CIF) permet de mesurer l'intégration fiscale de la communauté de communes en mesurant le poids de la fiscalité du groupement servant à l'exercice effectif de ses compétences par rapport à la masse de la fiscalité perçue sur l'ensemble de son périmètre (TEOM comprise).

Le CIF de la CCVCMB avec un indice à 0,548 reflète une intégration nettement supérieure à celle observée pour les groupements de même nature au niveau national. (0,355).

Lors du vote du budget, il était prévu une épargne disponible de 1M€ pour financer les investissements. En cours d'année, avec les différentes décisions modificatives votées, l'épargne disponible a été ramenée à environ 800 K€.

Le compte administratif laisse apparaître une épargne disponible de 1 866 K€ et un résultat de 864 K€.

L'amélioration de l'épargne disponible et le résultat s'explique par des recettes supérieures aux prévisions et des économies réalisées par rapport aux inscriptions de dépenses :

	Variation Budget 2016 / CA 2016
<b>RECETTES</b>	
Rôles supplémentaires de fiscalité	+ 370 K€
Taxes de séjour	+ 165 K€
Subventions	- 105 K€
Atténuation des charges (Remb. CPAM)	+ 60 K€
<b>DEPENSES</b>	
Charges à caractère général	- 360 K€
Charges de personnel	- 340 K€
Charges financières	- 42 K€
Charges exceptionnelles	- 88 K€
Dépenses imprévues	- 630 K€

## I - RESULTAT 2016

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	<b>863 859,64</b>

Le résultat de clôture 2016 est bénéficiaire de **1 414 344,88 €**. En tenant compte du solde des restes à réaliser, le budget principal dégage un résultat excédentaire de **863 859,66 €**.

### Historique du résultat net global

	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat du budget principal	145 289	137 253	122 357	834 112	863 859

## II - AFFECTATION DU RESULTAT 2016

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **3 992 287,71 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068) **3 128 428,07 €**
- A l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002) **863 859,64 €**



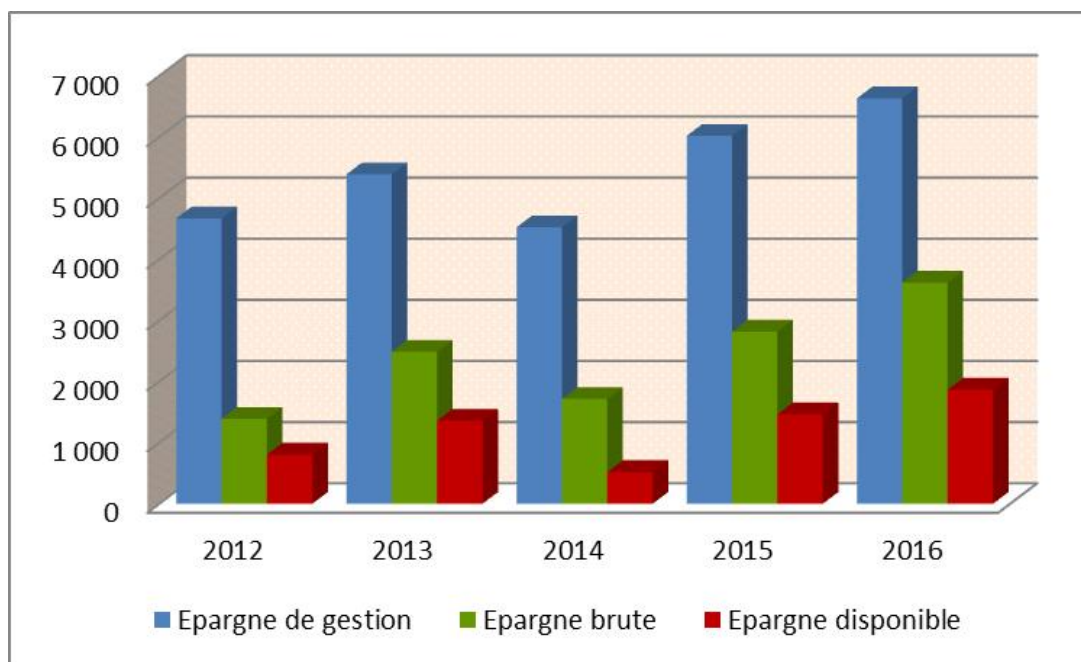
### III - EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

A. L'évolution de la chaîne de l'épargne se présente ainsi :

#### BUDGET PRINCIPAL

Equilibres financiers en milliers d'euros	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	% Evol. 2015 / 2016
<b>FONCTIONNEMENT</b>						
<b>RECETTES DE GESTION COURANTE</b>	<b>21 177</b>	<b>22 567</b>	<b>22 844</b>	<b>24 077</b>	<b>27 866</b>	<b>16%</b>
Impôts locaux + rôles supplémentaires + ACTP	13 616	15 425	15 450	16 229	18 667	15%
D.G.F. et autres dotations (Chapitre 74)	4 497	3 986	3 896	3 897	3 963	2%
Impôts Indirects (Taxes de séjour...)	1 562	1 567	1 706	2 025	2 465	22%
Produits des services (Chapitre 70)	1 421	1 420	1 513	1 693	2 224	31%
Autres produits (Chapitre 75 + travaux en régie)	81	169	279	234	547	134%
<b>DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>16 507</b>	<b>17 177</b>	<b>18 320</b>	<b>18 057</b>	<b>21 233</b>	<b>18%</b>
Charges de Personnel (moins atténuation de charges)	4 940	5 163	5 247	5 258	6 692	27%
Charges à caractère général (Chapitre 011)	3 509	3 751	4 272	3 828	4 614	21%
Atténuation de produits FPIC et ACTP (Chapitre 014)	839	1 321	1 931	2 339	3 183	36%
Autres charges (Chapitre 65)	7 219	6 942	6 870	6 633	6 744	2%
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>4 670</b>	<b>5 390</b>	<b>4 524</b>	<b>6 020</b>	<b>6 633</b>	<b>10%</b>
Subvention budget annexe Transports	2 385	2 408	2 491	2 502	2 264	-10%
Intérêts de la dette	335	395	495	525	529	1%
Intérêts dette remboursée à Chamonix	263	228	196	165	147	-11%
Intérêts dette EHPAD					214	n.s.
Charges financières	0	0	0	1	4	n.s.
Solde produits/charges exceptionnelles	142	127	372	-10	143	-1585%
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 829</b>	<b>2 486</b>	<b>1 714</b>	<b>2 817</b>	<b>3 618</b>	<b>28%</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>						
Remboursement Capital de la dette	258	404	521	728	906	24%
Capital dette remboursée à Chamonix	766	722	675	626	588	-6%
Remboursement Capital dette EHPAD					258	n.s.
<b>EPARGNE DISPONIBLE</b>	<b>805</b>	<b>1 360</b>	<b>518</b>	<b>1 463</b>	<b>1 866</b>	<b>28%</b>

## B. Evolution des différentes épargnes (en milliers d'euros)



## C. Composantes de l'autofinancement (en milliers d'euros)

COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT	Montant en K€ Communauté de Communes	Montant en € par hab. pour la catégorie démographique		
		CC 2016	Région	National
Excédent Brut de Fonctionnement = Epargne de Gestion	6 633	483	67	59
Produits de fonctionnement réels	28 514	2 077	336	335
Charges de fonctionnement réelles	25 014	1 821	302	304
Capacité d'Autofinancement Brut = Epargne Brute	3 618	264	53	49
CAF nette de remboursements de dettes bancaires = Epargne disponible	1 866	135	36	32

## IV - RATIOS LEGAUX

Dans un souci de transparence financière, la Loi du 6 février 1992 relative à l'Administration Territoriale de la République (dite Loi A.T.R.) a instauré l'obligation de faire figurer, en annexe des documents budgétaires, quelques données synthétiques sur la situation financière. Les villes et les groupements de plus de 10 000 habitants doivent présenter les 11 ratios figurant ci-dessous.

Le nombre d'habitants (Population INSEE) retenu pour le calcul des ratios est de :

2012 : 13 913 h    2013 : 13 864 h    2014 : 13 816 h    2015 : 13 754 h    2016 : 13 731h

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
1/ Dépenses réelles de fonctionnement / Population <i>Mesure le niveau de service rendu</i>	1404	1466	1562	1528	<b>1822</b>
2/ Produit des impôts directs / Population <i>Mesure l'importance des recettes émanant du contribuable levées par la collectivité</i>	896	934	895	995	<b>1119</b>
3/ Recettes réelles de fonctionnement / Population <i>Mesure les ressources dont dispose la Collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement dans leur rythme de croissance</i>	1536	1645	1686	1728	<b>2077</b>
4/ Dépenses d'équipement brut / Population <i>Mesure de l'effort d'équipement</i>	318	443	447	251	<b>202</b>
5/ Encours de la dette nette / Population <i>Mesure l'endettement de la Collectivité</i>	962	1028	1199	1396	<b>1966</b>
6/ Dotation Globale de Fonctionnement / Population <i>Mesure la part de la contribution de l'Etat au fonctionnement de la Collectivité</i>	205	203	186	150	<b>147</b>
7/ Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement <i>Mesure la charge de personnel de la Collectivité, c'est un coefficient de rigidité car c'est la part de dépense incompressible quelle que soit la population de la Collectivité</i>	25,51%	25,96%	24,68%	25,44%	<b>27,36%</b>
9/ Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement <i>Mesure la capacité à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées. Plus le ratio est faible, plus la capacité à financer l'investissement est élevé.</i>	96,23%	94,04%	97,78%	94,12%	<b>93,87%</b>
10/ Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement <i>Mesure l'effort d'équipement de la Collectivité au regard de sa richesse</i>	20,70%	26,92%	26,52%	14,55%	<b>9,31%</b>
11/ Encours de la dette / Recettes de fonctionnement <i>Mesure la charge de la dette de la Collectivité relativement à sa richesse</i>	62,64%	62,51%	71,08%	80,82%	<b>94,69%</b>

## V - FONCTIONNEMENT

### 1/ Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **28 673 955 €** dont :

\* **28 513 732 €** en opérations réelles

\* **160 223 €** en opérations d'ordre

(ces écritures concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement et décrivent pour 2016 la valorisation des travaux en régie : 118 K€, et les mouvements liés aux opérations de reprise des amortissements concernant l'abandon de la subvention d'équipement pour la construction de l'OT des Houches).

#### A. Le taux d'exécution des crédits

Le taux d'exécution des recettes mesure l'écart entre la prévision et la réalisation des recettes inscrites au budget.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2016	Réalisations 2016	Taux d'exécution
Atténuation de charges	90 084	153 171	170,0%
Produits des services, du domaine	2 261 584	2 224 151	98,3%
Impôts et taxes	20 566 322	21 132 129	102,8%
Dotations et participations	4 065 810	3 963 362	97,5%
Autres produits de gestion courante	434 000	428 673	98,8%
Produits exceptionnels	621 200	612 246	98,6%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>28 039 000</b>	<b>28 513 732</b>	<b>101,7%</b>

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 101,7% en 2016, en 2015 le taux était de 102,1%, vérifiant ainsi la sincérité des inscriptions au budget primitif.

#### B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement.

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 16,3%, mais en retraitant le poste Produits Exceptionnels pour tenir compte du caractère exceptionnel de l'excédent versé par SM PMB (96 K€), de la subvention du Département concernant l'EHPAD à reverser (412 K€ comme en 2015), du remboursement du 13<sup>e</sup> mois 2015 des agents communaux transférés payé en janvier 2016 (77 K€), l'augmentation des recettes pour l'année 2015 est de 15,8%.

Par ailleurs, il convient d'isoler également les recettes liées aux transferts de compétences pratiqués en 2016 soit : Forfais jeunes 427 K€, Maison de la Mémoire et du Patrimoine 5 K€, nouvelles Attributions de Compensation et participations aux services communs 1 837 K€.

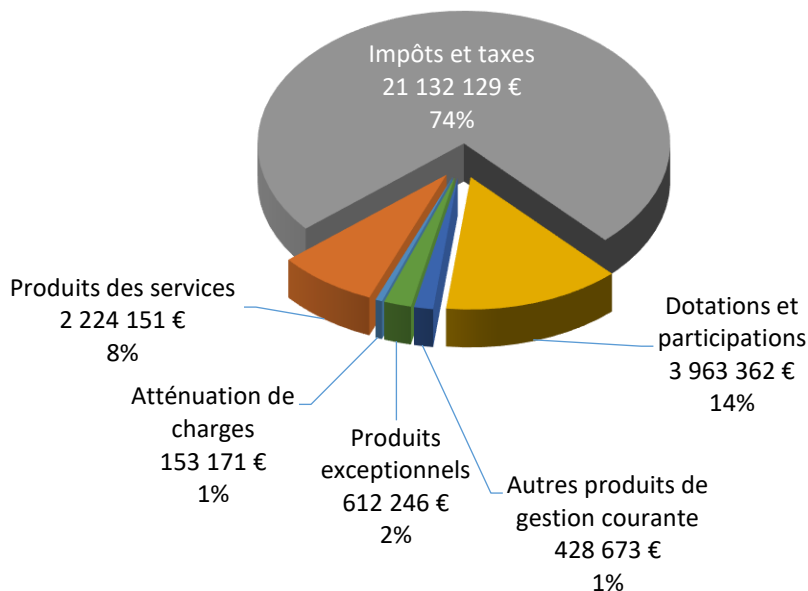
La variation est alors ramenée à + 6,4%.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Envol. 15/16
Atténuation de charges	87 861	153 171	74,3%
Produits des services	1 692 518	2 224 151	31,4%
Impôts et taxes	18 253 639	21 132 129	15,8%
Dotations et participations*	3 897 341	3 963 362	1,7%
Autres produits de gestion courante	168 647	428 673	154,2%
Produits exceptionnels	413 153	612 246	n.s
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>24 513 159</b>	<b>28 513 732</b>	<b>16,3%</b>

\* En 2015 ligne retraitée : Introduction de la dotation d'intercommunalité pour cohérence avec 2016 (procédure d'enregistrement comptable modifiée).

### C. Structure des recettes de fonctionnement

Les ressources proviennent à 74% des impôts et taxes, 14% des dotations et participations, 8% des produits des services et du domaine et 1% d'autres produits (essentiellement produits locatifs).



## D. Détail de certains postes de produits

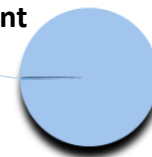
### LES ATTENUATION DE CHARGES :

153 K€

**Le poste est en augmentation de 74,3%  
par rapport à l'année 2015.**

### Recettes réelles de fonctionnement

Atténuation  
de charges  
1%



Ce chapitre constate les remboursements d'indemnités journalières, qui viennent en déduction du coût du personnel.

	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Atténuation de charges	30 270	43 358	112 246	78 960	87 861	153 171	74,3%

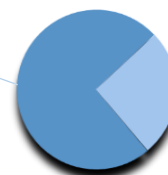
### LES IMPOTS ET TAXES :

21 132 K€

**Le poste est en augmentation de 15,8%  
par rapport à l'année 2015.**

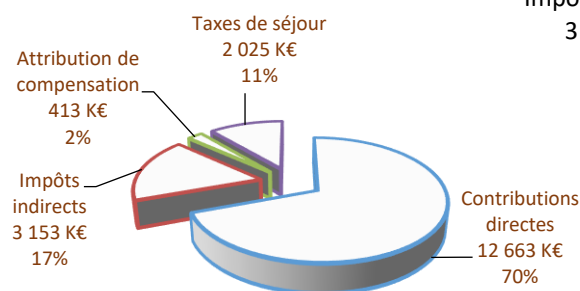
### Recettes réelles de fonctionnement

Impôts et  
taxes  
74%



Le poste se compose de la façon suivante :

**2015**



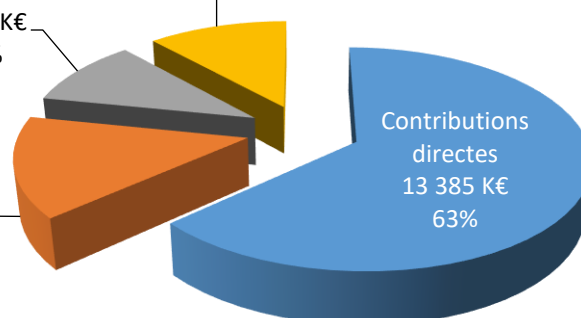
Taxes de séjour

2 465 K€  
12%

**2016**

Attribution de  
compensation  
2 142 K€  
10%

Impôts indirects  
3 140 K€  
15%



➤ FISCALITE

**\* Le produit des impositions et sa structure**

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

**Ce produit est en augmentation de 5,7 %**

*Les rôles généraux correspondent aux bases d'imposition des taxes ménages et la Contribution Foncière des Entreprises multipliées par les taux votés par la Commune*

En K€	2015	2016	% Evol.
Rôles Généraux	12 168	12 911	6,1 %
Rôles Supplémentaires	495	474	-4,3 %
<b>Montant de la Fiscalité</b>	<b>12 663</b>	<b>13 385</b>	<b>5,7 %</b>

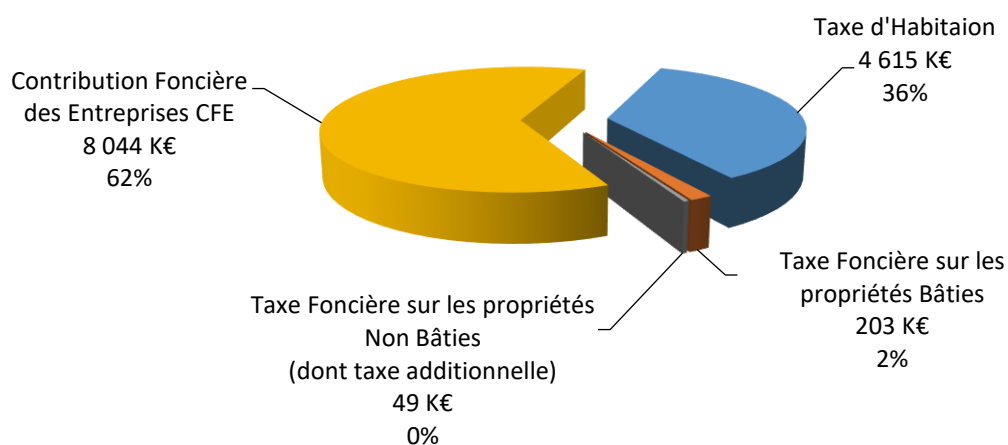
L'évolution du produit des impôts directs locaux dépend de 4 facteurs :

- l'évolution des taux d'imposition,
- la revalorisation indiciaire des bases fiscales décidée par la loi de finances,
- l'évolution physique des bases fiscales liée à la conjoncture (nouveaux contribuables...),
- depuis 2015 de la Contribution au redressement des Finances Publiques prélevée sur le montant de la fiscalité, pour la part qui ne peut être imputée sur la Dotation d'Intercommunalité (cf. page 18)

**En 2016, la Collectivité n'a pas augmenté ses taux d'imposition** et n'a pas modifié les quotités attachées aux abattements de la Taxe d'Habitation.

**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).

### Structure des produits des impôts locaux en 2016 (Rôles Généraux)



\* **Les taux**

**Pas d'augmentation des taux depuis l'année 2013.**

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	6,87%	7,040%	7,040%	7,040%	<b>7,040%</b>	8,75%
FONCIER BATI	0,36%	0,373%	0,373%	0,373%	<b>0,373%</b>	2,41%
FONCIER NON BATI	2,85%	2,920%	2,920%	2,920%	<b>2,920%</b>	5,75%
COTISATION FONCIERE des ENTREPRISES	28,61%	29,330%	29,330%	29,330%	<b>29,330%</b>	24,48%

Pour les trois taxes « ménages », le taux de la Communauté de Communes est inférieur à la moyenne nationale

**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.

\* **Les bases**

La croissance du produit des trois taxes ménages (+ 6,11 %) résulte essentiellement de la variation physique également appelé effet « richesse fiscale » (locaux nouveaux ou préalablement exonérés, locaux vacants, locaux démolis,...) et nominale (revalorisation annuelle forfaitaire des valeurs locatives décidés par le Parlement soit + 1% pour 2016) des bases d'imposition.

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%	<b>65 551</b>	2,59%
F.B.	49 772	51 361	3,19%	52 402	2,03%	53 422	1,95%	<b>54 476</b>	1,97%
F.N.B.	204	198	-2,94%	195	-1,52%	200	2,56%	<b>225</b>	12,50%
<b>TOTAL</b>	<b>107 169</b>	<b>112 090</b>	<b>4,59%</b>	<b>114 292</b>	<b>1,96%</b>	<b>117 518</b>	<b>2,82%</b>	<b>120 252</b>	<b>2,33%</b>
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%	<b>27 387</b>	7,35%

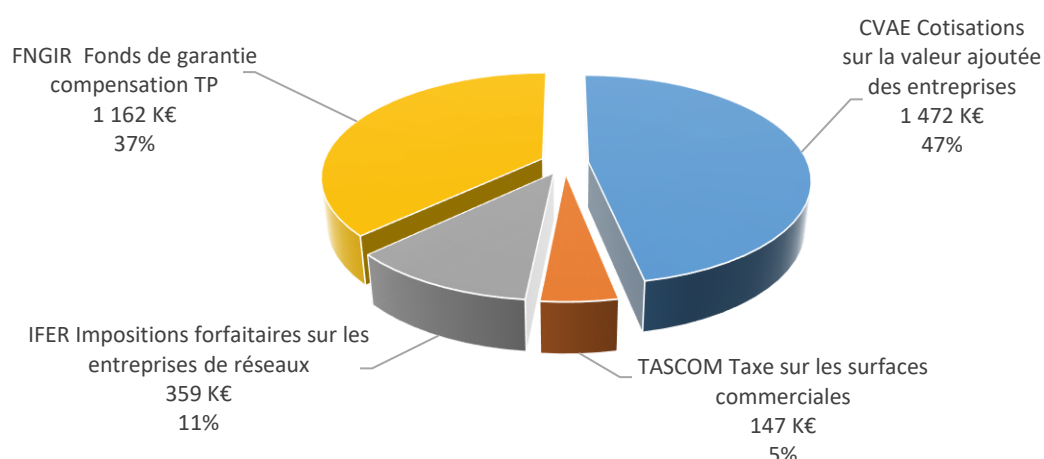
➤ PRODUITS DES IMPOTS DE REPARTITION ET FONDS DE GARANTIE

**Le produit de ces impôts représente 15% des recettes fiscales de la collectivité. Ce produit est stable (la variation est de -0,4%).**

En K€	2012	2013	% Evol.	2014	% Evol.	2015	% Evol.	2016	% Evol.
CVAE Cotisations sur la valeur ajoutée des entreprises	1 145	1 295	13,12%	1 198	-7,51%	1 514	26,4%	1 472	-2,8%
TASCOM Taxe sur les surfaces commerciales	102	122	19,26%	124	1,94%	121	-2,6%	147	22,1%
IFER Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux	330	340	2,98%	353	3,88%	356	1,0%	359	0,8%
FNGIR Fonds de garantie compensation TP	1 155	1 162	0,61%	1 162	-0,01%	1 162	0,0%	1 162	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>2 732</b>	<b>2 919</b>	<b>6,84%</b>	<b>2 837</b>	<b>-2,80%</b>	<b>3 153</b>	<b>11,1%</b>	<b>3 140</b>	<b>-0,4%</b>



## Structure Impôts de répartition et Fonds de Garantie Compensation TP



### ➤ 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). La valeur nette des transferts de 2016 a été évaluée à 421 078 €.

Par ailleurs, les participations des communes aux services communs intégrés sur cette ligne budgétaire à partir de janvier 2016 ont été estimées à 1 522 931 €.

Ainsi la structure budgétaire s'en trouve complètement modifiée (tableau récapitulatif ci-dessous).

	Attributions de Compensation 2015 Délibération communautaire du 11/06/2013		Attributions de Compensation 2016		Participations des communes aux services communs 2016	TOTAL Imputé sur la ligne AC au CA 2016	
	Versées par les communes	Versées par la CCVCMB	Charges transférées	Nouveaux montants AC		Versées par les communes	Versées par la CCVCMB
<b>CHAMONIX</b>		204 798					
➤ Forfaits jeunes			63 858				
➤ Evènement COSMOJAZZ			55 000				
➤ Maison de la Mémoire et du Patrimoine			161 120				
➤ Stade de Slalom de la Vormaine			14 292				
➤ Régularisat° personnel transféré (Développement Durable et saisonniers des Aiguilles Rouges)			79 716				
➤ Service Achats, Finances, Informatique, RH et Direction Dvlpt du Territoire					1 396 969		
		204 798	373 986	169 188	1 396 969	1 566 157	
<b>LES HOUCHES</b>	257 242						
➤ Forfaits jeunes			25 725				
➤ Tennis extérieurs			4 365				
➤ Evènement COSMOJAZZ			4 000				
➤ Service Urbanisme, RH et prestat° service commun Informatique					110 297		
	257 242		34 090	291 332	110 297	401 629	
<b>SERVOZ</b>	155 496						
➤ Forfaits jeunes			7 195				
➤ Tennis extérieurs			3 297				
➤ Prestat° service commun Urbanisme					7 790		
	155 496		10 492	165 988	7 790	173 778	
<b>VALLORCINE</b>		220 699					
➤ Forfaits jeunes			2 510				
➤ Prestat° service commun Urbanisme					7 875		
		220 699	2 510	218 189	7 875		210 314
<b>TOTAL</b>	412 738 Recettes / CC	425 497 Dépenses / CC	421 078	408 319	1 522 931	2 141 564 Recettes / CC	210 314 Dépenses / CC

➤ TAXE DE SEJOUR

**Le produit de cet impôt représente 11 % des recettes fiscales de la collectivité.**

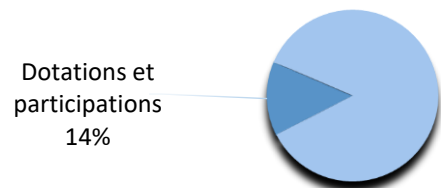
**Il est en augmentation de 21,8%.** De nouveaux tarifs ont été appliqués à compter du 1<sup>er</sup> mars 2015. 2016 est donc le premier exercice complet concerné par cette augmentation.

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%
<b>TOTAL</b>	1 562	1 566	0,3%	1 706	8,9%	2 025	18,7%	2 465	21,8%

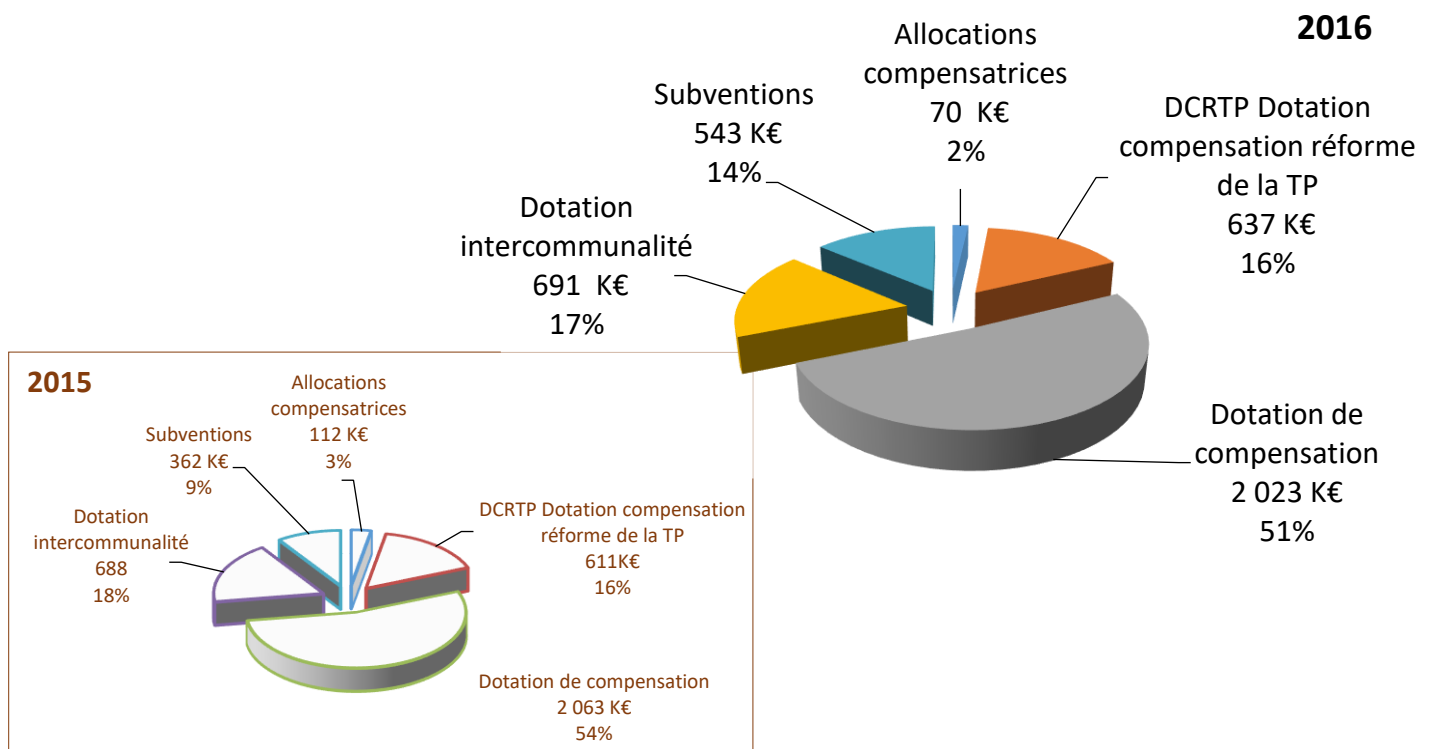
## DOTATIONS ET PARTICIPATIONS : 3 963 K€

Le poste est en augmentation de 3,3%  
par rapport à l'année 2015.

### Recettes réelles de fonctionnement



Ce poste de recettes totalise les concours financiers de l'Etat et les subventions de fonctionnement provenant de divers financeurs institutionnels.



### ➤ DOTATIONS de l'ETAT

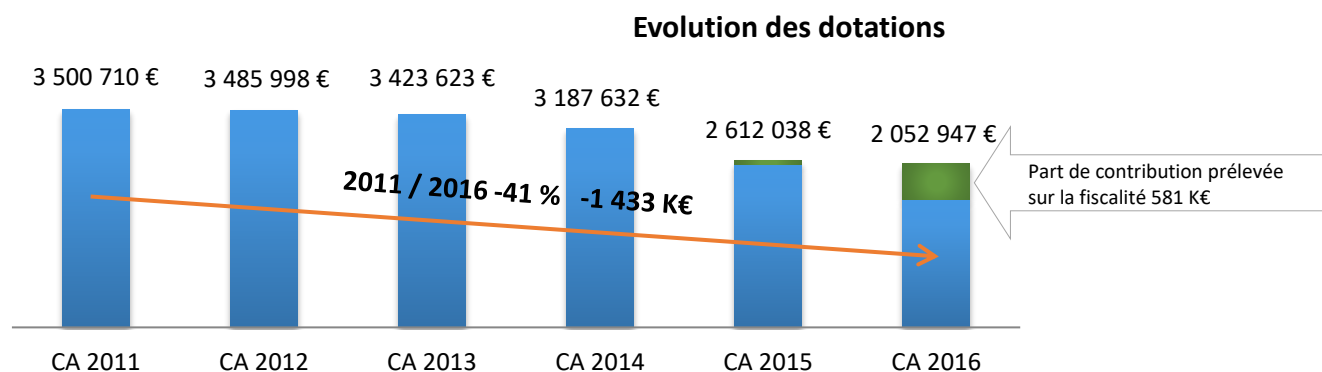
Ce poste en baisse de 1,5 % par rapport à 2015, comprend le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité.

Toutefois, il convient de moduler cette apparente stabilité en prenant en compte la Contribution au redressement des finances publiques instaurée depuis 2014. Cette participation vient en déduction de la Dotation d'intercommunalité. (La contribution de chaque année est reconduite l'année suivante augmentée de la nouvelle contribution).

Cette contribution est une charge enregistrée au chapitre « Atténuation de produits » des dépenses de fonctionnement (Cf page 27).

DOTATION FORFAITAIRE (DGF)	CCVCMB						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Population DGF	25 418	25 549	25 597	25 664	25 773	25 972	26 070
Dotation de base	87 344	185 357	281 094	265 161	261 184	250 231	<b>247 143</b>
Dotation de péréquation	55 761	113 503	0	0	0	0	<b>0</b>
Bonification	0	265 085	400 240	388 450	388 261	385 346	<b>381 059</b>
Majoration							
Garantie d'évolution				26 169	33 222	52 361	<b>62 332</b>
Ecrêtement			-3 329				
<b>SOUS - TOTAL</b>	<b>143 105</b>	<b>563 945</b>	<b>678 005</b>	<b>679 780</b>	<b>682 667</b>	<b>687 938</b>	<b>690 534</b>
Redressement des finances publiques 2014					-214 724	-214 724	-216 067
Redressement des finances publiques 2015						-534 844	-537 415
Redressement des finances publiques 2016							-517 859
<b>TOTAL DES REDRESSEMENTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-214 724</b>	<b>-749 568</b>	<b>-1 271 341</b>
<b>DOTATION D'INTERCOMMUNALITE</b>	<b>143 105</b>	<b>563 945</b>	<b>678 005</b>	<b>679 780</b>	<b>467 943</b>	<b>-61 630</b>	<b>-580 807</b>
<b>DOTATION DE COMP. GROUPEMENT</b>	<b>2 212 535</b>	<b>2 203 629</b>	<b>2 171 655</b>	<b>2 132 815</b>	<b>2 108 661</b>	<b>2 062 640</b>	<b>2 022 726</b>
<b>DOTATION DE COMP. REFORME TP</b>		<b>733 136</b>	<b>636 338</b>	<b>611 028</b>	<b>611 028</b>	<b>611 028</b>	<b>611 028</b>
<b>MONTANT DE LA DGF NOTIFIEE</b>	<b>2 355 640</b>	<b>3 500 710</b>	<b>3 485 998</b>	<b>3 423 623</b>	<b>3 187 632</b>	<b>2 612 038</b>	<b>2 052 947</b>
<b>EVOLUTION DE LA DGF EN €</b>		<b>1 145 070</b>	<b>-14 712</b>	<b>-62 375</b>	<b>-235 991</b>	<b>-575 594</b>	<b>-559 091</b>
<b>EVOLUTION DE LA DGF EN %</b>	<b>0,7%</b>	<b>48,6%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-1,8%</b>	<b>-6,9%</b>	<b>-18,1%</b>	<b>-21,4%</b>

En conséquence, l'évolution des dotations de l'Etat se traduit de la façon suivant :



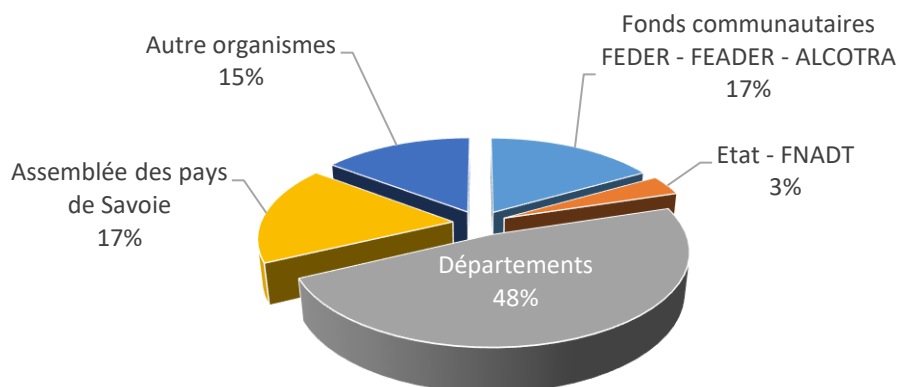
Autres dotations de compensation	CA 2012	CA 2013	Evol. 12/13	CA 2014	Evol. 13/14	CA 2015	Evol. 14/15	CA 2016	Evol. 15/16
Compensation TH, TF, TP	131 717	131 848	0,1%	117 827	-10,6%	111 814	-5,1%	69 557	-37,8%
Fonds départemental TP	37 050	37 000	-0,1%						
<b>Total des dotations</b>	<b>168 767</b>	<b>168 848</b>	<b>0,0%</b>	<b>117 827</b>	<b>-30,2%</b>	<b>111 814</b>	<b>-5,1%</b>	<b>69 557</b>	<b>-37,8%</b>

➤ PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT RECUES

Le montant des subventions affiche une augmentation de 181 K€ en 2016, cette variation est liée aux actions subventionnables de l'exercice.

Subventions	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Sports (Collèges : participation / installations sportives)	21 699	21 865	22 933	23 944	22 678	-5,3%
Culture	71 500	60 838	105 000	100 600	73 090	-27,3%
<i>dont Ecole de musique</i>					69 000	
<i>dont Les petits asticots</i>					5 000	
Epicerie sociale	7 850	6 500	12 065	9 200	9 200	0,0%
Sentiers (réalisation schéma directeur)					15 297	
Environnement - Espaces naturels - Transfrontalier	666 740	292 312	434 644	121 230	342 481	182,5%
<i>dont PAEC</i>					50 031	
<i>dont Animation nature - site natura 2000</i>					10 504	
<i>dont Habiter mieux - plateforme rénovation énergétique - Com. FEH / TEPCv</i>					66 348	
<i>dont Climat - TEPOS - Espace valléen</i>					67 760	
<i>dont Espace Mt Blanc - Convention transfrontalière - APS</i>					118 573	
<i>dont Produits d'Hauteur</i>					29 265	
Administration générale - Apprentis et Emplois d'avenir		1 000	12 599	38 204	32 989	-13,7%
<i>dont Compensation genevoise</i>					25 811	
<i>dont Etude transfert compétence Eau</i>					7 178	
Logement - CAUE	566	3 642	3 750	4 176	3 868	-7,4%
Développement économique - FISAC		7 965		17 883		-100,0%
Transports - Modernisation ligne ferroviaire	36 861					
Jeunesse - CEJ	36 861			47 055	43 535	
Dotation pour transports scolaires						
<b>Total des subventions reçues</b>	<b>842 076</b>	<b>394 121</b>	<b>590 990</b>	<b>362 292</b>	<b>543 136</b>	<b>49,9%</b>

**Subventions de fonctionnement reçues : ventilation par financeur**

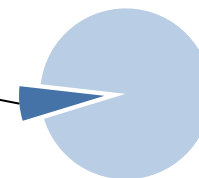


## PRODUITS DES SERVICES : 2 224 K€

**Le poste est en augmentation de 31,4%  
Par rapport à l'année 2015**

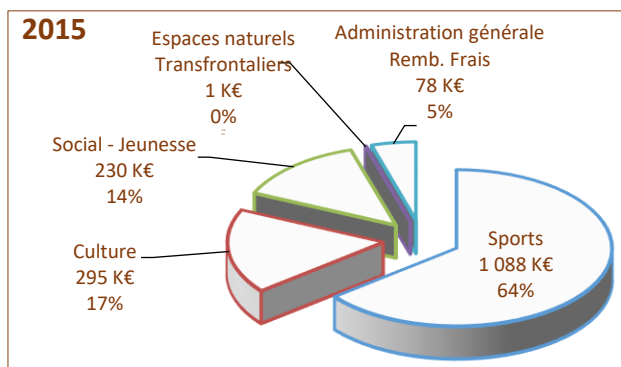
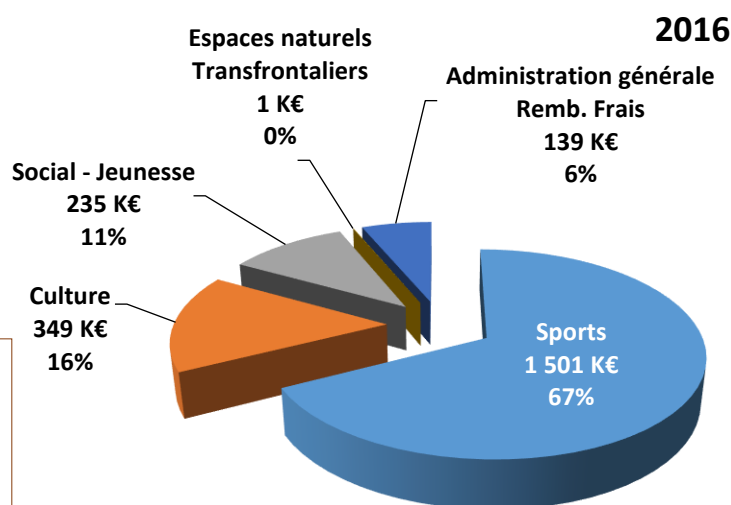
## Recettes réelles de fonctionnement

**Produits des services  
7%**



Ce chapitre retrace toutes les recettes comptabilisées au chapitre 70 « Produits des services, du domaine et ventes divers ».

PRODUITS DES SERVICES	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Sports (Piscine, Patinoire, Tennis...)	874 876	947 351	932 870	1 088 058	1 500 947	37,9%
Culture (Bibliothèques, Musées, Ecoles de musique et de danse, festival P. Asticots)	312 661	331 823	344 237	295 099	348 853	18,2%
Social (Epicerie sociale, Accueil des saisonniers, Portages de repas)	4 368	4 363	119 014	230 065	234 772	2,0%
Espaces naturels (Maison de l'Alpage)	10 245	1 623	11 207	1 225	544	-55,6%
Administration générale (Remb. Frais)	219 172	135 353	106 172	78 072	139 035	78,1%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>1 421 321</b>	<b>1 420 513</b>	<b>1 513 501</b>	<b>1 692 519</b>	<b>2 224 151</b>	<b>31,4%</b>



**Sport** : La forte progression + 413 K€ est générée par le transfert des forfaits jeunes sur la Communauté de Communes. En 2016 ont été constatés les forfaits vendus pour la saison d'hiver 2015/2016 et les forfaits vendus en novembre et décembre 2016 pour la saison d'hiver 2016/2017.

**Culture** : L'augmentation + 54 K€ provient principalement des recettes de l'école de musique et de danse. Les tarifs ont été augmentés en moyenne de 8% entre 2015 et 2016.

**Social** : Participation aux frais de portage de repas aux personnes âgées 180 K€ (179 K€ en 2015), Recettes de stationnement des saisonniers aux Houches et à Chamonix 33 K€ (26 K€ en 2016), Recettes Epicerie sociale 5 K€ (4 K€ en 2015), Remboursement des charges de la Maison de Santé de Chamonix 20 K€ (21 K€ en 2015).

**Remboursement de frais des budgets annexes** : Les nouveaux transferts et la mutualisation du personnel ont entraîné l'augmentation de ce poste.

### AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : 429 K€

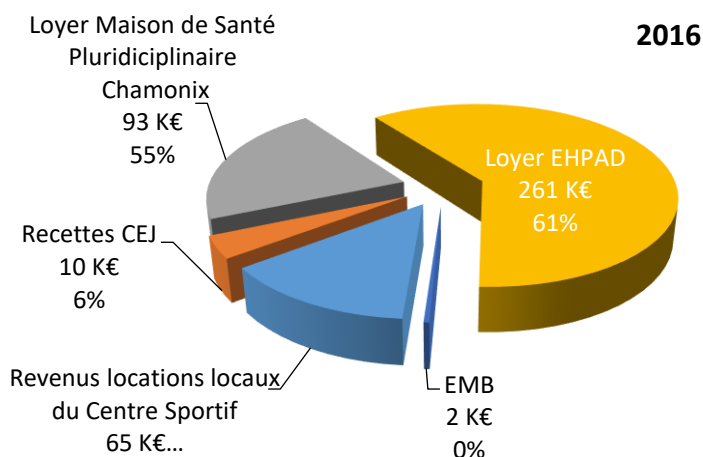
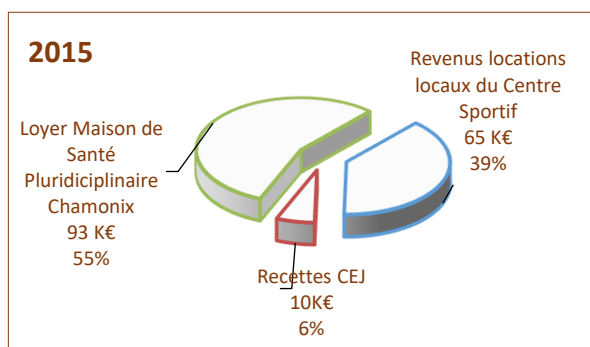
Le poste est en augmentation de 154,2%  
Par rapport à l'année 2015

### Recettes réelles de fonctionnement

Autres produits de  
gestion courante  
2%

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Evol. 14/15
Revenus locations locaux du Centre Sportif	51 401	59 254	63 054	65 465	58 529	-10,6%
Recettes CEJ	15 750	15 960	24 585	10 350	16 469	59,1%
Loyer MSP	14 020	94 244	96 161	92 832	91 024	-1,9%
Loyer EHPAD (Hôpitaux du Mt blanc)					261 000	
EMB (Séjours transfrontaliers et participation promotion des producteurs locaux)					1 650	
<b>Total des autres produits de gestion courante</b>	<b>81 170</b>	<b>169 458</b>	<b>183 800</b>	<b>168 647</b>	<b>428 673</b>	<b>154,2%</b>

La progression de + 260 K€ sur ce poste est liée au démarrage des loyers pour l'EHPAD versés par les Hôpitaux du Mont Blanc



**PRODUITS EXCEPTIONNELS : 612 K€**

**Le poste est en augmentation de 48,2%  
Par rapport à l'année 2015**

**Recettes réelles de fonctionnement**

**Produits  
exceptionnels  
2%**



Ce chapitre est destiné à constater des recettes non récurrentes d'où un taux d'évolution non significatif.

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
Produits exceptionnels divers	18 254	39 469	3 113	653	13 645
Indemnités suite tempête	124 529				
Dissolution SIVOM PMB (solde)		88 307	371 946		96 476
EHPAD : Solde Sub. départementale (à reverser)				412 500	412 500
Remb. Taxe d'aménagement / salle de danse aux Houches					12 250
Remb. 13e mois / agents communaux transférés					77 375
<b>Total des autres produits de gestion courante</b>	<b>142 783</b>	<b>127 776</b>	<b>375 060</b>	<b>413 153</b>	<b>612 246</b>

Le solde de la subvention départementale pour l'EHPAD qui a été reversée à EDELIA (Cf. Charges exceptionnelles).



## 2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 25 515 779,08 € dont :

- 25 013 535,10 € en opérations réelles
- 502 243,95 € en opérations d'ordre

*Rappel : les opérations d'ordre se soldent entre elles, entre les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement et la section d'investissement*

### A. Le taux d'exécution des crédits

Le taux d'exécution des crédits mesure le niveau de réalisation des crédits ouverts au budget, sachant que le terme « réalisation » regroupe les notions de dépenses mandatées et de charges rattachées (le service est réalisé mais les pièces justificatives n'ont pas été transmises avant la fin de l'année).

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2016	Réalisations 2016	Taux d'exécution
Charges à caractère général	4 975 428	4 613 805	92,7%
Charges de personnel	7 192 620	6 844 570	95,2%
Atténuation de produits	3 192 189	3 183 293	99,7%
Autres charges de gestion courante	6 750 430	6 743 844	99,9%
Charges financières	936 000	893 630	95,5%
Charges exceptionnelles	2 820 440	2 734 392	96,9%
Dépenses imprévues	632 505	0	0,0%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>26 499 612</b>	<b>25 013 535</b>	<b>94,4%</b>

Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 94,4% en 2016, contre 97,5% en 2015.

### B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement

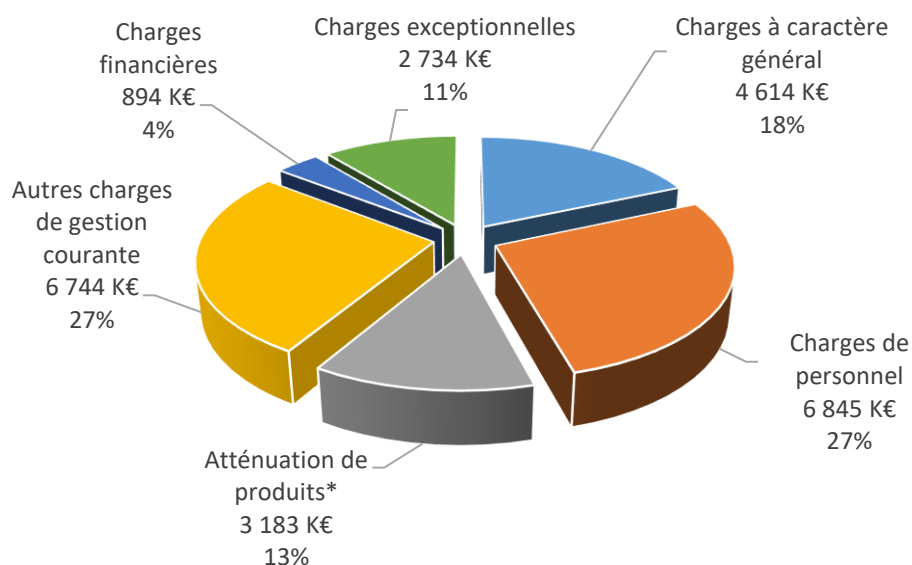
Les charges de fonctionnement ont globalement augmenté de 14,9% sur l'exercice 2016. En neutralisant les transferts de compétence, l'augmentation est ramenée à 5,3%. Le FPIC et la contribution au redressement des finances publiques sont comptabilisés dans le poste « Atténuation de produits ». La neutralisation de ces deux phénomènes ramène l'augmentation des dépenses de fonctionnement à 0,9%.

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Evol. 15/16
Charges à caractère général	3 827 757	4 613 805	20,5%
Charges de personnel	5 345 602	6 844 570	28,0%
Atténuation de produits*	2 339 805	3 183 293	36,0%
Autres charges de gestion courante	6 632 948	6 743 844	1,7%
Charges financières	691 049	893 630	29,3%
Charges exceptionnelles	2 924 759	2 734 392	-6,5%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>21 761 920</b>	<b>25 013 535</b>	<b>14,9%</b>

\* En 2015 ligne retraitée : Introduction de la contribution au redressement des finances publiques pour cohérence avec 2016 (procédure d'enregistrement comptable modifiée).

### C. Structure des dépenses de fonctionnement

En termes de structure, les charges de personnel représentent 27% des dépenses réelles totales, les charges à caractère général 27%, les charges financières 4% et les autres charges de gestion courante 27%.



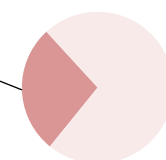
### D. Détail de certains postes de charges

#### CHARGES DE PERSONNEL : 6 845 K€

Le poste est en augmentation de 28 %  
par rapport à l'année 2015

#### Charges réelles de fonctionnement

Charges de  
personnel  
27%



Les charges de personnel évoluent de 28 % entre les deux exercices. Cette évolution provient du transfert des services communs.

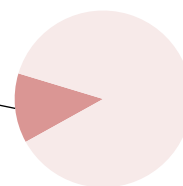
CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO	2012	2013	2014	2015	2016	Evol. 15/16
Personnel CC	3 797 358	3 917 577	3 971 732	4 025 971	3 986 249	-1,0%
Services communs	0	0	0	0	1 970 538	
Mutualisation	1 186 488	1 358 033	1 354 443	1 319 631	887 783	-32,7%
Sous total des charges de personnel	4 983 846	5 275 610	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%	

## ATTENUATION DE PRODUITS 3 183 K€

Le poste est en augmentation de 36 %  
par rapport à l'année 2015

## Charges réelles de fonctionnement

Atténuation  
de produits  
13%



ATTENUATION DE PRODUITS	2012	2013	2014	2015	2016	Evol. 14/15
Attribution de compensation	489 504	425 497	425 497	425 497	210 314	-50,6%
Dégrèvement TASCOM					13 828	
Contribution au redressement des finances publiques				749 568	1 271 341	69,6%
FPIC Fonds de péréquation des recettes fiscales intercommunales	349 741	895 301	1 505 599	1 164 740	1 687 810	44,9%
Atténuation de produits	839 245	1 320 798	1 931 096	2 339 805	3 183 293	36,0%

### ➤ ATTRIBUTION DE COMPENSATION

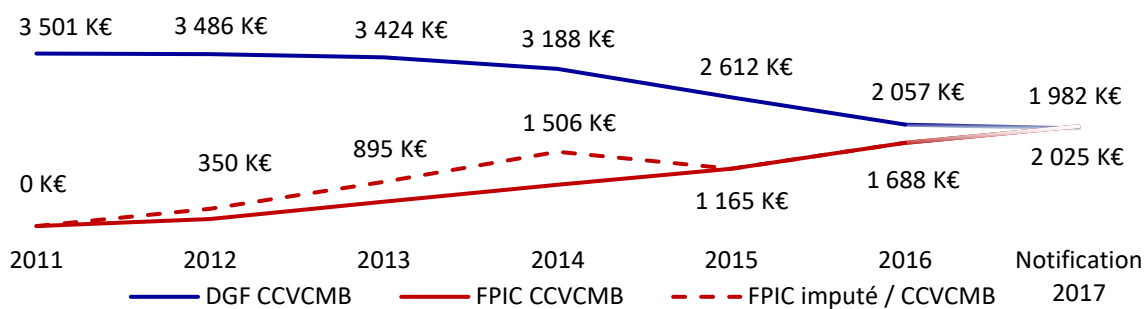
La Communauté de Communes reverse aux Communes de Chamonix et Vallorcine 425 K€ d'attribution de compensation. Cette dépense représente la différence entre les produits et les charges transférés, le montant est déterminé par la CLECT (Commission Locale d'Évaluation des transferts de charges).

### ➤ PEREQUATION FISCALE

Depuis l'origine du FPIC (2012) la Communauté de Communes le prenait totalement en charge. A partir de 2015 c'est la répartition de droit commun qui est appliquée.

EVOLUTION DE LA PEREQUATION FISCALE									
	2012	2013	% Evol.	2014	% Evol.	2015	% Evol.	2016	% Evol.
CIF : Coefficient d'intégration Fiscale	0,552778	0,550848		0,557576		0,553914		0,548004	
Part EPCI	147 105	493 174	235%	839 485	70%	1 164 740	39%	1 687 810	45%
Part Chamonix	156 047	302 625	94%	498 359	65%	699 236	40%	1 035 635	48%
Part Les Houches	33 693	72 078	114%	121 522	69%	173 293	43%	259 173	50%
Part Servoz	4 488	12 947	188%	22 356	73%	31 251	40%	46 725	50%
Part Vallorcine	8 409	14 477	72%	23 877	65%	34 224	43%	50 580	48%
Total FPIC pour le Territoire	349 742	895 301	156%	1 505 599	68%	2 102 744	40%	3 079 923	46%
<b>FPIC pris en charge par l'EPIC (suivant délibération du Conseil)</b>	<b>349 741</b>	<b>895 301</b>	<b>156%</b>	<b>1 505 599</b>	<b>68%</b>	<b>1 164 740</b>	<b>-23%</b>	<b>1 687 810</b>	<b>45%</b>

## Communauté de Communes



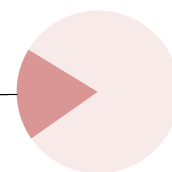
## CHARGES A CARACTERE GENERAL

4 614 K€

Le poste est en augmentation de 20,5 %  
par rapport à l'année 2015

Charges réelles de fonctionnement

Charges à  
caractère général  
18%



Les charges à caractère général correspondent aux dépenses courantes de la collectivité (fluides, petites fournitures, les contrats, honoraires, maintenance, l'entretien du matériel, des bâtiments, les impôts...)  
Ce chapitre budgétaire totalise 4 613 805 € et représente 18 % des dépenses réelles de fonctionnement.

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 et charges de copropriété	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, déplacements, 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 et prestations 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 / véhicules, taxes / foncier)	8 798	7 794	6 920	24 609	44 054	79,0%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>3 509 086</b>	<b>3 750 608</b>	<b>4 271 538</b>	<b>3 827 757</b>	<b>4 613 805</b>	<b>20,5%</b>

Ce poste enregistre une augmentation de 786 048 €, par rapport à l'année 2015 et atteint un taux de réalisation de 92,7 % contre 95,4 % en 2015.

On peut attribuer cette progression principalement aux éléments suivants :

- Les forfaits jeunes (+ 624 K€) : Compétence transférée des communes à la communauté de commune à partir de 2016. Cet exercice comptabilise les forfaits de la saison d'hiver 2015/2016 et les forfait vendus en novembre et décembre 2016 pour la saison 2016/2017. Cette régularisation permettra à l'avenir d'enregistrer les transactions de l'exercice. La recette associée (427 K€) est comptabilisée dans le chapitre "Produits des services".

- Mise en service de l'EHPAD (+ 134 K€) : Dans le cadre du BEA, ce sont les "loyers" correspondants au gros entretien et à la maintenance du second œuvre et des lots techniques. Cette enveloppe comprend également sur cet exercice la PFAC (30 K€).
- Transfert de la Maison de la Mémoire et du Patrimoine MMP (+ 46 K€).

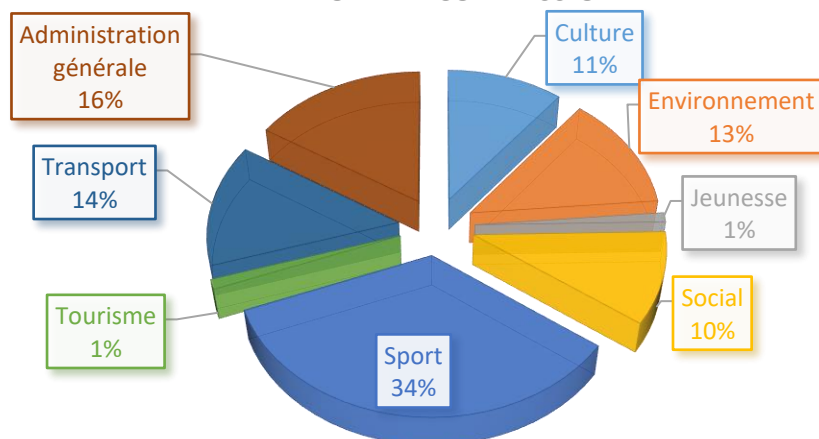
De nouvelles actions ont été mises en œuvre :

Le PAEC Mission d'animation du projet agro environnemental et climatique Mont Blanc - Arve - Giffre (+ 41 K€), La plateforme locale de rénovation énergétique (+ 97 K€), Le partenariat pour la mise en place d'un dispositif expérimental d'intermédiation locative dans le parc privé concernant le logement des travailleurs saisonniers (+ 28 K€), L'Espace Valléen (+ 27 K€)...

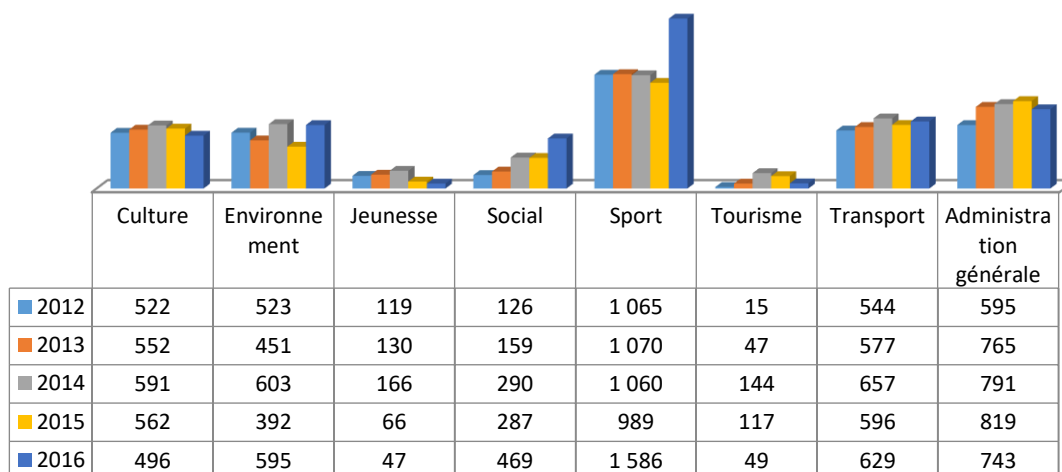
Par ailleurs certaines dépenses n'ont pas été reconduites sur 2016 ou correspondaient à des opérations terminées :

Le contrat pour le tableau de bord économique et touristique COMETE (- 78 K€), l'exposition 1865 (73 K€), Les frais de portage pour la maison du lieutenant ramené à une année (-29 K€), Produits d'hauteur (-16K€)...

### CHARGES A CARACTERE GENERAL 2016 VENTILATION PAR COMMISSION



### CHARGES A CARACTERE GENERAL

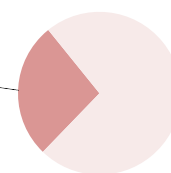


**AUTRES CHARGES DE GESTION  
COURANTE : 6 744 K€**

**Le poste est en augmentation de 1,7 %  
par rapport à l'année 2015**

**Charges réelles de fonctionnement**

**Autres charges de  
gestion courante  
27%**



Les charges de gestion courante sont essentiellement constituées de la contribution à la Communauté de communes pays du Mt Blanc et au Syndicat mixte d'aménagement de l'Arve (SM3A), d'une part et aux subventions versées aux associations locales, d'autre part.

Ce chapitre budgétaire totalise 6 743 844 € et représente 27 % des dépenses réelles de fonctionnement.

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	2012	2013	2014	2015	2016	Evol. 15/16
Indemnités mission formation des Elus	123 709	121 844	93 613	87 163	87 407	0,3%
Contributions au PMB	1 163 370	404 000	282 572	296 763	312 413	5,3%
Contributions à SM3A		390 764	444 609	497 260	479 651	-3,5%
Subventions aux Offices de Tourisme	3 453 000	3 548 480	3 576 710	3 384 303	3 327 750	-1,7%
Subventions aux Clubs et associations sportives	2 328 370	2 301 081	2 300 704	2 185 349	2 276 732	4,2%
Subventions domaine culturel	67 750	94 250	88 000	75 700	128 500	69,7%
Subvention aux associations d'aide aux personnes âgées	39 180	36 384	34 440	22 497	21 018	-6,6%
Diverses subventions	43 680	45 388	49 000	83 913	110 373	31,5%
<b>Total</b>	<b>7 219 059</b>	<b>6 942 191</b>	<b>6 870 302</b>	<b>6 632 948</b>	<b>6 743 844</b>	<b>1,7%</b>

L'augmentation sur la ligne PMB est due à la participation "Grands passages" (32K€) qui a été partiellement compensée par une diminution de la contribution sur les actions de la convention de l'entente.

Par ailleurs on constate, une augmentation de 2% sur les subventions aux associations (113 K€).

Le transfert du COSMOJAZZ à la Communauté de Communes sur 2016 (+ 59 K€), l'avance sur subvention 2017 accordée au Club des Sports de Chamonix (+ 80 K€), la régularisation 2013 de la subvention à la Mission Locale des Jeunes (+ 15 K€), l'ajustement de la subvention au groupement du Personnel (+ 11 K€), participe à cette augmentation toutefois compensée par la diminution de la subvention à l'Office du Tourisme (- 64 K€)

Les subventions versées aux associations, représentent 23 % des dépenses de fonctionnement.

ASSOCIATIONS	2012	2013	2014	2015	2016	Envol. 15/16
Subventions aux Offices de Tourisme	3 453 000	3 548 480	3 576 710	3 392 303	3 327 750	-1,9%
	3 453 000	3 548 480	3 576 710	3 392 303	3 327 750	-1,9%
Club des sports Chamonix	2 031 200	1 968 400	1 953 454	1 855 909	1 958 962	5,6%
<i>Dont Kandahar</i>	310 000	35 000	35 000	131 500	250 000	
<i>Dont avance / 2017</i>					80 000	
Ski club des Houches	109 050	121 000	136 000	136 000	136 000	0,0%
Club des sports Argentière	93 060	90 000	93 500	84 000	77 000	-8,3%
Foyer de fond Argentière, Chamonix	25 900	26 000	27 700	30 000	28 500	-5,0%
Ski club de Vallorcine	20 000	18 000	20 000	20 000	23 000	15,0%
District ski alpin PMB		10 000	12 000	10 800	9 900	-8,3%
Comité organisation compétition inter Mt Blanc	10 000	8 500	10 700	9 630		-
Multiglisse Les Houches		8 000	9 000	8 100	7 700	-4,9%
Football club les Houches-Servoz	8 800	8 800	8 800	7 920	7 300	-7,8%
Hockey club des Houches	8 200	8 200	8 200	7 380	7 000	-5,1%
Diverses petites associations sportives	22 160	23 481	21 350	15 610	12 570	-19,5%
Comité régional de ski du Mt Blanc		10 700			8 800	
	2 328 370	2 301 081	2 300 704	2 185 349	2 276 732	4,2%
Cinéma le VOX	67 750	72 250	70 000	40 000	40 000	0,0%
Festival du baroque PMB		13 000	15 000	15 000	15 000	0,0%
COSMO JAZZ				10 000	69 000	590,0%
Diverses associations culturelles		9 000	3 000	2 700	4 500	66,7%
	67 750	94 250	88 000	67 700	128 500	89,8%
ASSAD	26 000	23 000	22 500	10 532	9 620	-8,7%
ADMR	13 180	13 384	11 290	11 365	11 398	0,3%
Maison de l'Emploi et Mission Locale des Jeunes				33 273	48 577	46,0%
EPDA et APEI PMB	1 500	3 102	9 510	9 360	8 010	-14,4%
Divers			650	2 430	2 350	-3,3%
	40 680	39 486	43 950	66 960	79 955	19,4%
Groupement de solidarité du personnel communal + Amicale du Personnel	33 600	29 670	27 221	30 850	41 906	35,8%
OUTDOOR SPORT VALLEY et DRIAS	6 000	8 000	7 000	7 400	6 330	-14,5%
Divers	2 580	4 616	4 615	1 200	3 200	166,7%
<b>Total</b>	<b>5 931 980</b>	<b>6 025 583</b>	<b>6 048 200</b>	<b>5 751 762</b>	<b>5 864 373</b>	<b>2,0%</b>

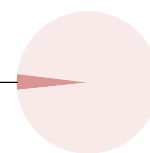


## CHARGES FINANCIERES : 894 K€

Le poste en augmentation de 29,3 %  
par rapport à l'année 2015

## Charges réelles de fonctionnement

Charges  
financières  
4%



Les charges financières sont essentiellement les intérêts de la dette. La variation provient essentiellement du remboursement des intérêts de la dette liés à l'EHPAD.

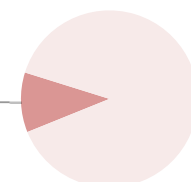
CHARGES FINANCIERES	2012	2013	2014	2015	2016	Evol. 14/15
Remb. des Intérêts de la dette	335 004	394 932	495 303	525 123	529 384	0,8%
Remb. des Intérêts de la dette transférée par Chamonix	262 541	228 055	195 578	165 202	147 393	-10,8%
Remb. des Intérêts de la dette EHPAD					212 809	
Ligne de trésorerie	226		195		3 044	
Autres charges financières				724	1 000	
<b>Total</b>	<b>597 771</b>	<b>622 987</b>	<b>691 076</b>	<b>691 049</b>	<b>893 630</b>	<b>29,3%</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES : 2 734 K€

Le poste est en diminution de 6,5 %  
par rapport à l'année 2015

## Charges réelles de fonctionnement

Charges  
exceptionnelles  
11%



CHARGES EXCEPTIONNELLES	2012	2013	2014	2015	2016	Evol. 15/16
Subvention d'équilibre au budget transports	2 384 782	2 407 848	2 491 416	2 501 979	2 311 791	-7,6%
Reversement participation du Département pour EHPAD				412 500	412 500	0,0%
Divers (annul. Titres, remb. Recettes)	729	1 072	3 323	10 280	10 101	-1,7%
<b>Total</b>	<b>2 385 512</b>	<b>2 408 920</b>	<b>2 494 739</b>	<b>2 924 759</b>	<b>2 734 392</b>	<b>-6,5%</b>

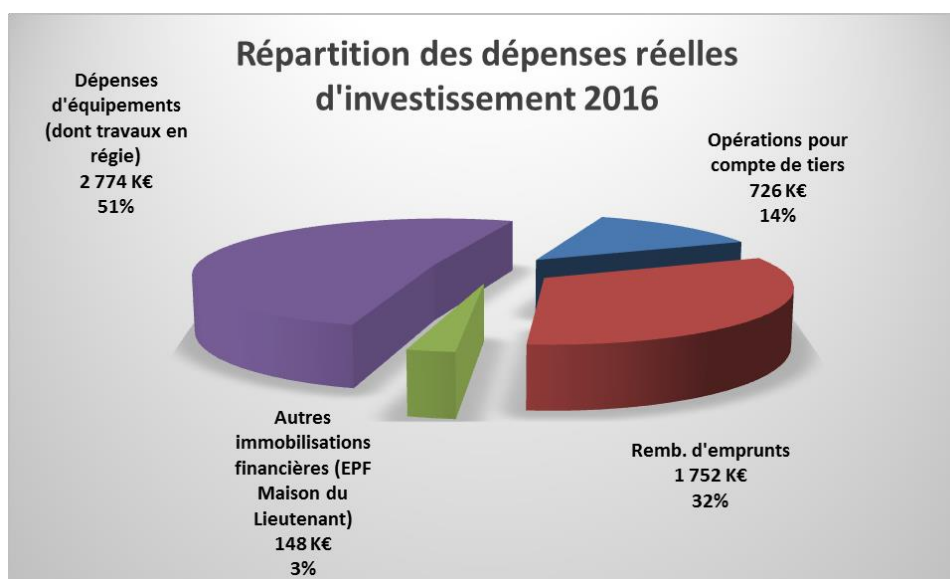
La subvention d'équilibre au budget transports représente 9 % des charges réelles de fonctionnement. Elle est en diminution de 7,6 % par rapport à 2015 (son montant fait l'objet d'une délibération spécifique).

## VI / INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 5 842 750,41 € dont :

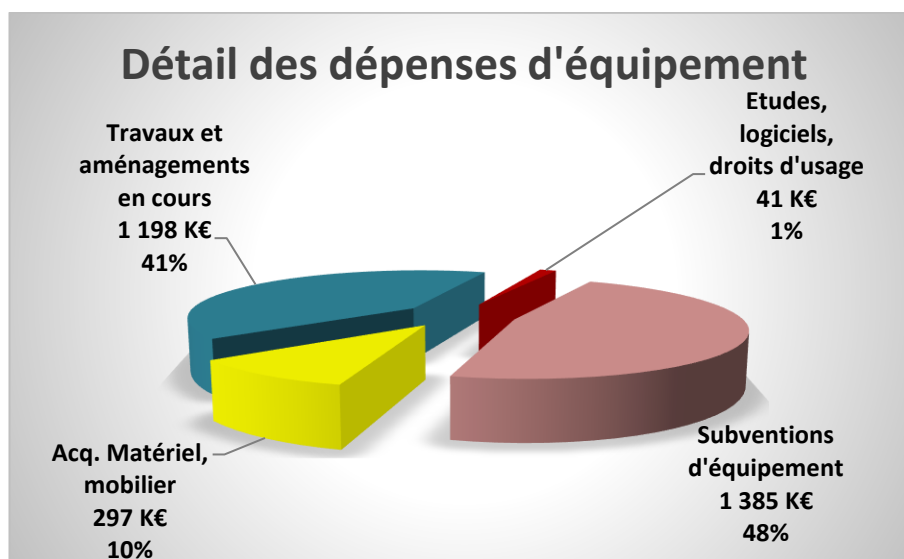
- 2 802 624,09 € dépenses d'équipement (opérations réelles)
- 1 752 119,06 € remboursement de la dette en capital (opérations réelles)
- 401 422,72 € autres immobilisations financières et divers (opérations réelles)
- 726 361,83 € opérations pour compte de tiers (opérations réelles)
- 118 086,71 € travaux en régie (opérations d'ordre)
- 42 136,00 € amortissement des subventions équipements versées (opérations d'ordre)

Ces écritures d'opérations d'ordre concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section de fonctionnement)



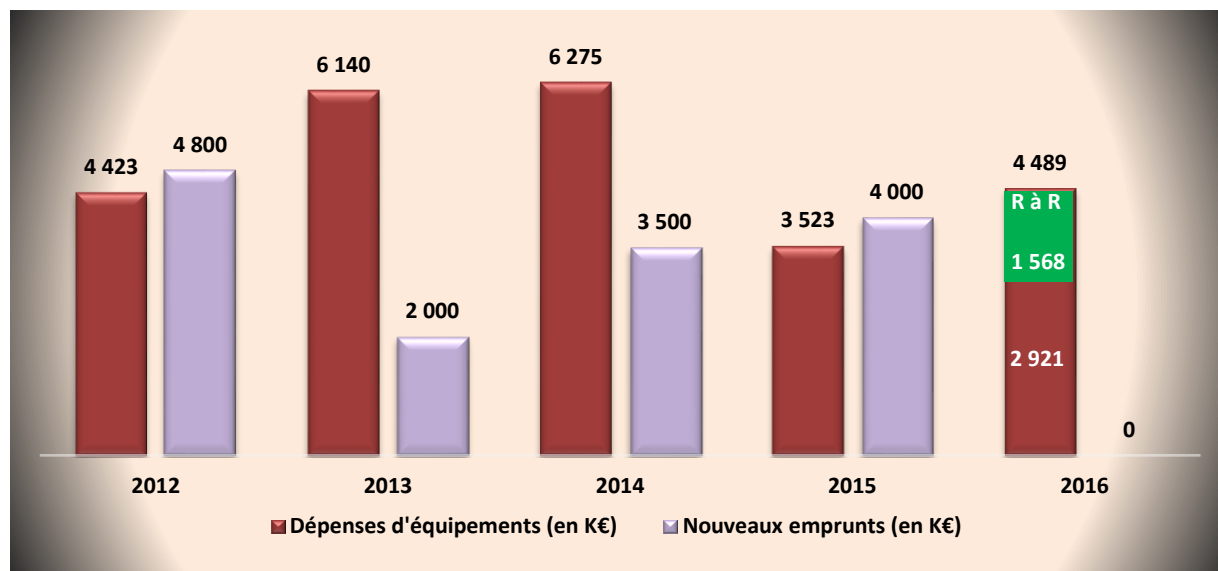
### A. Dépenses d'équipement

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



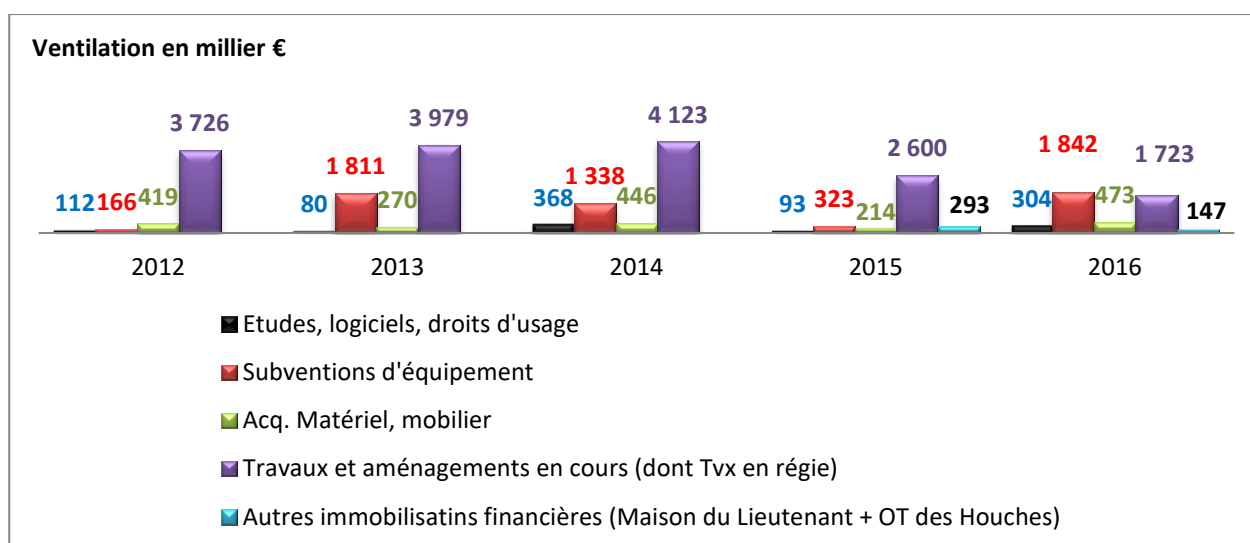
Le niveau de réalisation 2016 s'élève à 2 921 K€ soit un taux de réalisation de 62% pour les opérations d'équipement.

En tenant compte des restes à réaliser d'un montant de 1 568 K€ le taux de réalisation s'élève à 98%, soit un total 4 489 K€.



En fin d'exercice 2015, il a été levé un emprunt de 2 M€ (29/12/2015) destiné à reconstituer une trésorerie suffisante permettant au 1<sup>er</sup> janvier 2016, la transformation du budget annexe Régie Assainissement, rattaché au Budget Principal de la Communauté de Communes, en budget doté de l'autonomie financière. Cette mobilisation de l'emprunt en 2015 a servi à financer les investissements 2016, et aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur l'exercice 2016.

Sur la période observée 2012 – 2016, la moyenne des dépenses d'équipement s'élève à près de 5 000 K€ par an.



## B. Détail des dépenses d'équipement

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

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

<b>Tennis</b>	<b>113 K€</b>
- Tvx terres battues (Chamonix)	23 K€
- Tvx rénovation courts synthétique (Les Houches)	67 K€
- Tvx courts couverts (Chamonix)	23 K€

<b>Centre sportif</b>	<b>633 K€</b>
- 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€

<b>Autres équipement sportif</b>	<b>39 K€</b>
- Tvx terrains multisports + street hockey Les Pèlerins	35 K€
- Tvx piste athlétisme les Houches	4 K€

<b>Sentiers de Montagne</b>	<b>150 K€</b>
- Travaux divers	6 K€
- Acq. Matériel	26 K€
- Tvx en régie (accès refuges et divers)	118 K€

<b>Espaces naturels</b>	<b>194 K€</b>
<b>Maison du Lieutenant</b>	<b>166 K€</b>
- Tvx de réhabilitation (Four à pain)	19 K€
- Acq. Maison du Lieutenant à EPF par annuité (compte 27)	147 K€

<b>Plan climat</b>	<b>16 K€</b>
- Etude pour réalisation du schéma de desserte de Vallorcine	16 K€

<b>Paravalanches Taconnaz</b>	<b>12 K€</b>
- Modélisation numérique du terrain	12 K€

<b>Subvention d'équipement</b>	<b>1 385 K€</b>
	<b>5 K€</b>

<b>Transport</b>	<b>1 016K€</b>
- Participation modernisation ligne ferroviaire SNCF Réseau	1 016K€

<b>Sport</b>	<b>35 K€</b>
- Subvention Réhabilitation Tennis Servoz	20 K€
- Subvention Réhabilitation Tennis Vallorcine	15 K€

<b>Environnement</b>	<b>329 K€</b>
- 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€

### C. Financement des investissements

L'excédent dégagé en section de fonctionnement doit permettre de payer notamment les remboursements du capital de la dette.

(En K€)	Réalisations 2012	Réalisations 2013	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016
<b>Epargne brute</b>	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618
Remb. Capital de la dette	1 024	1 126	1 196	1 354	1 752
<b>Epargne disponible (CAF Nette)</b>	805	1 360	518	1 463	1 866

En 2016, l'épargne brute de 3 618 K€ couvre le remboursement de la dette 1 752 K€.

L'épargne disponible pour le financement des investissements s'élève à 1 866 K€.

Le financement de l'investissement est complété par le FCTVA, les subventions et l'emprunt.

### D. Restes à réaliser

L'équilibre du compte administratif s'apprécie tant au niveau des réalisations de l'exercice que des restes à réaliser retracés dans la comptabilité d'engagement, en dépenses comme en recettes.

Les restes à réaliser de l'exercice 2016 se présentent ainsi :

OPERATIONS DEPENSES		RESTES A REALISER
2001	LOCAUX DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES	72 360,57
2006	BATIMENT DIVERS	119 633,49
2019	BIBLIOTHEQUES DE CHAMONIX	11 177,47
2020	MUSEE ALPIN CHAMONIX	60 442,99
2021	TERRAIN DE FOOTBALL DE CHAMONIX	16 970,38
2022	PISTES DE SKI	96 649,60
2024	TENNIS DE CHAMONIX	73 945,08
2025	PISCINE AMENAGEMENT DES BASSINS EXT	41 302,12
2026	CENTRE SPORTIF RICHARD BOZON	309 895,06
2027	ECOLE DE MUSIQUE	37 031,94
2028	SALLE DE DANSE	6 768,00
2040	SENTIERS DE MONTAGNE	15 372,00
2054	ESPACE TAIRRAZ	20 553,10
2094	PARAVALANCHE DE TACONNAZ	11 242,40
2098	MAISON MEDICALE	51 348,50
2101	MUSEE MONTAGNARD	4 512,06
2102	MAISON DE LA MEMOIRE ET DU PATRIMOINE	19 992,00
2103	MAISON DE L'ALPAGE	42 853,30
2104	PLAN CLIMAT MOBILITE	34 848,00
2105	FIBRE OPTIQUE	428,41
2107	ACCESSIBILITE BATIMENTS	64 498,49
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	456 225,11
458	OPERATION SOUS MANDAT VOIE VERTE	156 045,30
458	OP. SOUS MANDAT MAISON DE SANTE DES HOUCHES	172 687,45
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 896 782,82</b>

En recettes, les Restes à Réaliser se décomposent comme suit :

- FCTVA	80 000,00 €
- Subvention à percevoir	271 283,00 €
- Autres immobilisations Financières	21 360,00 €
- Opération sous mandat Voie Verte	669 496,96 €
- Op. sous mandat Maison Santé Les Houches	304 157,62 €

## VII / LA DETTE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES

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)

### A. Les opérations de dette en 2016

#### ◆ Les nouveaux emprunts

La Communauté de communes n'a pas eu recours à l'emprunt sur l'année 2016

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€.

### B. Structure de la dette de la Communauté de Communes

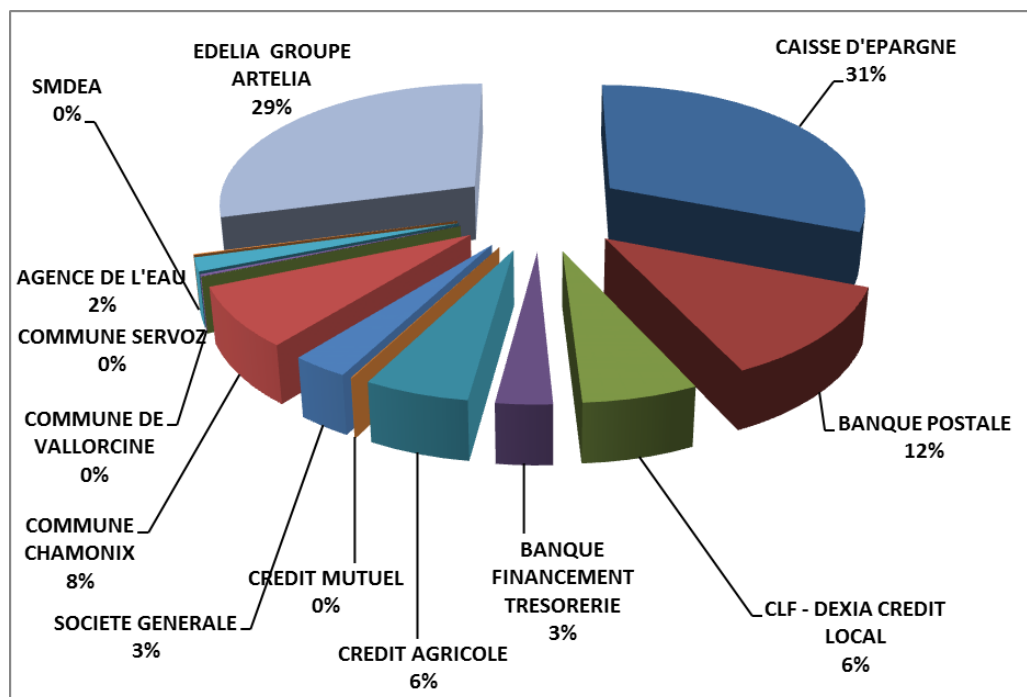
#### Budget Principal

Au 31 décembre 2016, la dette de la communauté de communes s'élève à 27 M€ avec un taux moyen de 2,96 % et une structure de l'encours à hauteur de 72 % à taux fixe et 28% à taux variable.

#### Tous Budgets

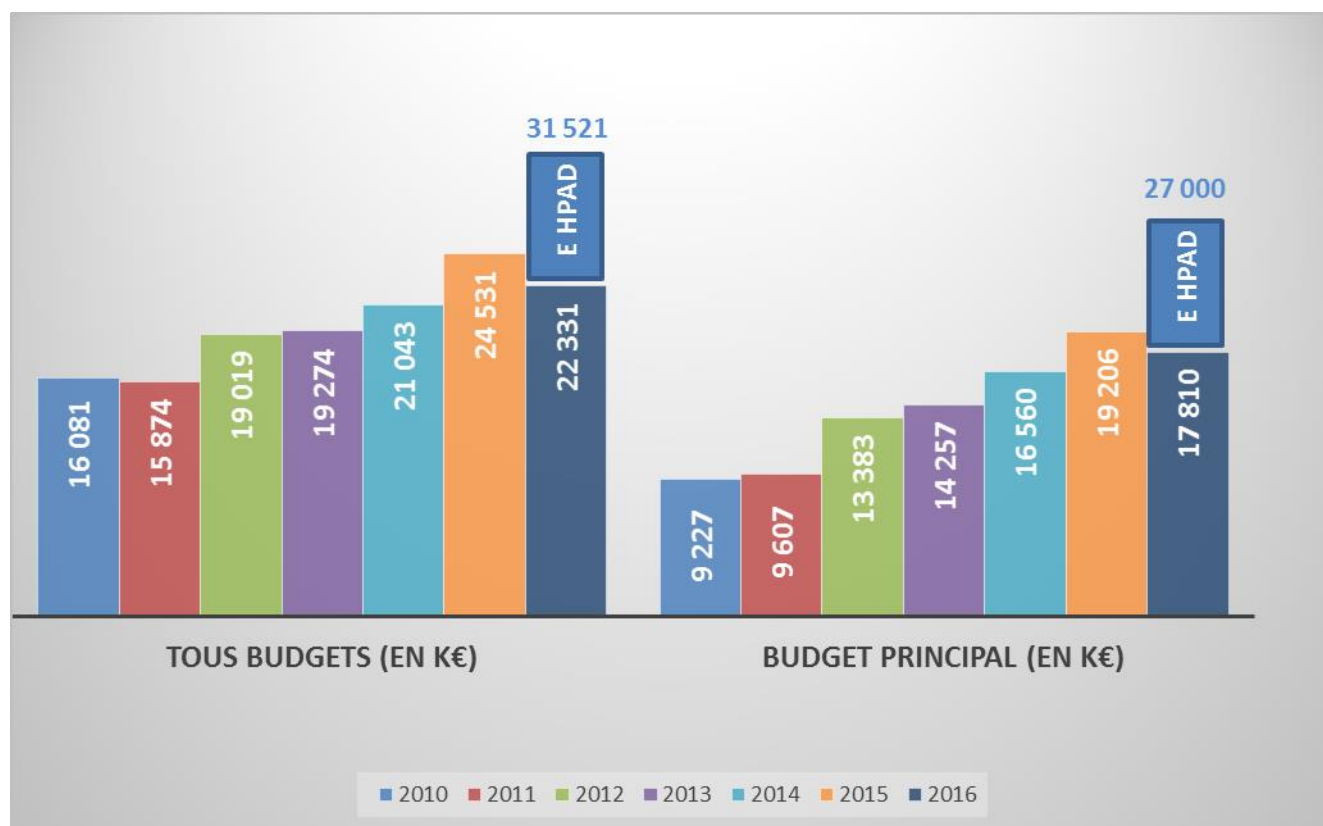
Au 31 décembre 2016, la dette de la communauté de communes s'élève à 31,5 M€ avec un taux moyen de 3 % et une structure de l'encours à hauteur de 74 % à taux fixe et 26% à taux variable.

### C. L'encours de la dette (Tous budgets) est composé de 43 emprunts auprès de 10 établissements prêteurs et 3 collectivités (transfert de prêts)



Libellé	Au 31 Décembre 2015	Au 31 décembre 2016 inclu	Variations
AGENCE DE L'EAU	826 137,14	551 515,27	-274 621,87
BANQUE DE FINANCEMENT ET DE TRESORERIE	1 105 230,00	947 340,00	-157 890,00
CAISSE D EPARGNE RHONE ALPES	10 312 634,27	9 738 185,71	-574 448,56
CREDIT MUTUEL	26 262,04	24 437,29	-1 824,75
CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE	1 890 518,88	1 756 441,08	-134 077,80
COMMUNE DE CHAMONIX	3 044 879,64	2 469 578,59	-575 301,05
COMMUNE DE SERVOZ	11 103,04	5 694,85	-5 408,19
COMMUNE DE VALLORCINE	0,00	84 907,13	84 907,13
BANQUE POSTALE	4 000 000,00	3 817 172,69	-182 827,31
SFIL CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL DEXIA	2 185 468,14	1 936 525,81	-248 942,33
SOCIETE GENERALE	1 062 774,39	963 643,27	-99 131,12
SMDEA	66 166,10	35 225,22	-30 940,88
EDELIA GROUPE ARTELIA	0,00	9 190 357,39	9 190 357,39
	24 531 173,64	31 521 024,30	6 989 850,66

#### D. Evolution de l'encours de la dette





## E. Situation par budget au 31 décembre 2016

Libellé	Au 31 Décembre 2015	Au 31 décembre 2016 inclu	Variations	Durée de Vie Résiduelle au 31 décembre 2016	Durée de Vie Moyenne Résiduelle au 31 décembre 2016
BUDGET PRINCIPAL CC	19 206 118,27	27 000 540,87	7 794 422,60	16 ans, 9 mois,	9 ans, 2 mois, 2 j.
ORDURES MENAGERES	461 476,19	364 813,13	-96 663,06	4 ans, 11 mois	2 ans, 11 mois, 21 j.
REGIE ASSAINISSEMENT	3 662 921,68	3 042 923,44	-619 998,24	6 ans, 6 mois	3 ans, 8 mois, 21 j.
ASSAINISSEMENT DSP	72 835,69	52 928,44	-19 907,25	3 ans, 5 mois	1 an, 11 mois, 15j.
BUDGET TRANSPORT	1 127 821,77	1 059 818,42	-68 003,35	11 ans, 5 mois	6 ans, 4 mois, 13 j.
	<b>21 042 742,63</b>	<b>24 510 246,27</b>	<b>6 989 850,70</b>	<b>15 ans, 5 mois, 20 j.</b>	<b>8 ans, 5 mois, 18 j.</b>

**Durée de vie Résiduelle** : La durée de vie résiduelle (exprimée en années) est la durée restant avant l'extinction totale de la dette ou d'un emprunt.

**Durée de Vie Moyenne Résiduelle** : Il s'agit de la vitesse moyenne de remboursement du prêt (exprimée en année).

La durée de vie moyenne est la durée nécessaire pour rembourser la moitié du capital restant dû d'une dette, compte tenu de son amortissement.

## F. Ratio : Capacité de désendettement Budget Principal

**La capacité de désendettement est un ratio clé qui permet d'apprécier le niveau acceptable d'endettement.**

Ce ratio, exprimé en années, représente la durée théorique que mettrait la communauté de communes pour rembourser l'ensemble de son encours de dette si elle y consacrait chaque année la totalité de son épargne brute.

**Le seuil prudentiel de vigilance se situe entre 10 et 12 ans, avec un seuil critique à 15 ans.**

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

## G. Répartition de l'encours de la dette en fonction de la classification de la Charte Gissler (Tous Budgets)

Dans le cadre de la charte Gissler (Charte de Bonne Conduite) signée au mois de décembre 2009, a été arrêtée une classification des produits proposés aux collectivités locales qui retient deux dimensions :

- le risque associé à l'indice ou les indices sous-jacents : les indices de la zone euro (Euribor, CMS EUR, etc.) sont ainsi considérés de risque minimum (risque 1) quand les écarts entre indices hors zone euro présentent le risque maximum (risque 5);
- le risque lié à la structure du produit (allant de A à E).

L'ensemble des emprunts de la communauté de communes entre dans la catégorie « A »

	1 - Indices en euros	2 - Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	3 - Ecart d'indices zone euro	4 - Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	5 - Ecart d'indices hors zone euro	6 - Autres indices
<b>Structure : A - Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)</b>						
Nombre de Produits	43	0	0	0	0	0
% de l'encours	100 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Encours Fin	31 521 024,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Structure : B - Barrière simple. Pas d'effet de levier</b>						
<b>Structure : C - Option d'échange (swaption)</b>						
<b>Structure : D - Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé</b>						
<b>Structure : E - Multiplicateur jusqu'à 5</b>						
<b>Structure : F - Autres types de structure</b>						

# BUDGETS ANNEXES

## I – ORDURES MENAGERES

### 1/ RESULTAT 2016

Section	Résultats reportés 2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2015 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 507 228	806 547	2 313 775		2 313 775
Investissement	28 948	-84 121	-55 174	-891 726	-946 900
<b>Total</b>	<b>1 536 176</b>	<b>722 425</b>	<b>2 258 601</b>	<b>-891 726</b>	<b>1 366 875</b>

### 2/ DETAIL DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Charges à caractère général 011	704 869	695 565	-1,3%
Charges de personnel 012	958 674	952 638	-0,6%
Autres charges gestion courante 65 SITOM traitement des OM	1 320 791	1 376 565	4,2%
Charges financières 66	16 711	13 937	-16,6%
Charges exceptionnelles 67		5 175	
<b>Total des Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>3 001 045</b>	<b>3 043 880</b>	<b>1,4%</b>
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	
Atténuation des charges 013	10 965	14 267	30,1%
Produits des services 70	136 661	111 185	-18,6%
Taxe d'enlèvement des OM 73	3 848 234	3 929 872	2,1%
Dotations, Sub. et Participations 74	16 767	32 906	96,3%
Produits exceptionnels 77	7 377	6 323	-14,3%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>4 020 004</b>	<b>4 094 553</b>	<b>1,9%</b>
Solde des opérations d'ordre	-239 274	-244 126	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>779 685</b>	<b>806 547</b>	

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Remboursement capital emprunts 16	94 037	96 663	2,8%
Immobilisations	381 342	505 374	32,5%
<b>Total des Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>475 379</b>	<b>602 037</b>	<b>26,6%</b>
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2015	
Emprunts 16			
FCTVA 10	79 542	71 175	-10,5%
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	202 823	197 527	
Subvention d'investissement		5 087	
<b>Total des Recettes réelles d'investissement</b>	<b>282 365</b>	<b>273 789</b>	<b>-3,0%</b>
Solde des opérations d'ordre	239 274	244 126	
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>46 260</b>	<b>-84 121</b>	
<b>Résultat de clôture</b>	<b>825 945</b>	<b>722 425</b>	

### 3/ Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Evol. 14/15
Taux TEOM	8,90%	8,90%	8,60%	8,60%	8,60%	8,60%	0,00%
Produits TEOM	3 577 944 €	3 700 924 €	3 699 183 €	3 782 129 €	3 848 234 €	3 929 872 €	2,12%

### 4/ Récapitulatif des investissements

Opération n° 6001 Matériel et véhicules :	322 161 €
Opération n° 6003 Travaux chalets et molocks :	114 886 €
Opération n° 6004 Travaux déchetterie :	18 327 €
Opération n° 6005 Garage du Grépon et Ateliers techniques :	0 €
Subvention d'équipement (Elargissement pont St Marie aux Houches)	50 000 €
<b>Total des investissements</b>	<b>505 374 €</b>

### 5/ Affectation du résultat 2016

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **2 313 774,51 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)* **946 899,61 €**
- *A l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)* **1 366 874,90 €**

## II – TRANSPORTS URBAINS

### 1/ RESULTAT 2016

Section	Résultats reportés 2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0	84 523	84 523		84 523
Investissement	-32 829	-82 723	-115 551	58 200	-57 352
<b>Total</b>	<b>-32 829</b>	<b>1 800</b>	<b>-31 028</b>	<b>58 200</b>	<b>27 171</b>

### 2/ DETAIL DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT (budget géré en HT)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Charges à caractère général 011	4 846 894	4 700 079	-3,0%
Autres charges gestion courante 65 (participation / transports scolaire CCVPMB)	18 150	17 060	-6,0%
Charges financières 66	27 600	51 858	87,9%
Charges exceptionnelles 67	845	0	-100,0%
<b>Total des Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>4 893 489</b>	<b>4 768 997</b>	<b>-2,5%</b>
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	
Produits des services 70	22 533	2 092	-90,7%
Dotations, Sub. et Participations 74	2 215 290	2 204 940	-0,5%
Autres produits de gestion courante 75 (Redevance / DSP Mt Blanc Bus)	185 000	450 000	143,2%
Produits financiers 76 (Swap / prêt Crédit Agricole)	1 515	2 907	91,9%
Produits exceptionnels 77 subvention d'équilibre du Budget Principal	2 501 979	2 263 823	-9,5%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>4 926 317</b>	<b>4 923 762</b>	<b>-0,1%</b>
Solde des opérations d'ordre		-70 241	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>32 829</b>	<b>84 523</b>	
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Remboursement capital emprunts 16	32 829	68 003	107,1%
Immobilisations		117 789	
<b>Total des Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>32 829</b>	<b>185 793</b>	<b>465,9%</b>
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068		32 829	
<b>Total des Recettes réelles d'investissement</b>	<b>0</b>	<b>32 829</b>	
Solde des opérations d'ordre amortissement des immo.		70 241	
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>-32 829</b>	<b>-82 723</b>	
<b>Résultat de clôture</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>	

2016 est le premier exercice complet concernant le nouveau contrat de Délégation de Service Public pour l'exploitation du réseau de transport public. Le cout de l'exploitation étant inférieur à l'année précédente, la subvention d'équilibre a été réduite de 238 K€.

C'est également le premier exercice sur lequel la Communauté de Communes a porté des travaux d'investissement à hauteur de 118 K€ : Arrêt de bus Promenade Marie Paradis, arrêt de bus le Pont avenue des Alpes, arrêt de bus le Mummy.

### 3/ Affectation du résultat 2016

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **84 523,38 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- |   |                    |
|---|--------------------|
| ➤ <i>à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)</i> | <b>57 351,88 €</b> |
| ➤ <i>A l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)</i>                                   | <b>27 171,50 €</b> |

### III – REGIE ASSAINISSEMENT

#### 1/ RESULTAT 2016

Section	Résultats reportés 2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 039 356	538 136	1 577 491		1 577 491
Investissement	-16 215	-61 550	-77 765	-204 717	-282 482
<b>Total</b>	<b>1 023 141</b>	<b>476 585</b>	<b>1 499 726</b>	<b>-204 717</b>	<b>1 295 009</b>

#### 2/ DETAIL DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT (budget géré en HT)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Charges à caractère général 011	1 389 137	1 417 827	2,1%
Charges de personnel 012	254 053	302 581	19,1%
Autres charges gestion courante 65	0	0	
Charges financières 66	104 702	115 752	10,6%
Charges exceptionnelles 67	1 548	20 930	
<b>Total des Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 749 439</b>	<b>1 857 090</b>	<b>6,2%</b>
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	
Atténuation des charges 013			
Produits des services 70	2 352 987	2 664 954	13,3%
Dotations, Sub. et Participations 74	312 575	265 403	-15,1%
Autres produits de gestion courante		86	
Produits exceptionnels 77		1 029	
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>2 665 562</b>	<b>2 931 472</b>	<b>10,0%</b>
Solde des opérations d'ordre	-509 014	-536 247	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>407 109</b>	<b>538 136</b>	
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Remboursement capital emprunts 16	569 806	619 998	8,8%
Immobilisations	191 380	231 964	21,2%
Opération d'investissement sous mandat 458	231 801	45 441	-80,4%
<b>Total des Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>992 987</b>	<b>897 402</b>	<b>-9,6%</b>
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Subvention d'investissement 13	15 160	31 046	104,8%
Emprunts 16			
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068		246 993	
Opération d'investissement sous mandat 458	108 277	21 566	-80,1%
<b>Total des Recettes réelles d'investissement</b>	<b>123 437</b>	<b>299 605</b>	<b>142,7%</b>
Solde des opérations d'ordre	509 014	536 247	
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>-360 536</b>	<b>-61 550</b>	
<b>Résultat de clôture</b>	<b>46 573</b>	<b>476 585</b>	

<u>Investissements 2016 :</u>	➤ Acquisition de matériel divers	6 946 €
	➤ Travaux sur réseaux des Houches dont, secteur les Granges Georgeanne, secteur Chavaux Ormey, secteur Vaudagne le Moulin, secteur Vaudagne le Razier... :	169 298 €
	➤ Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur de l'Ecole les Eau Noire, secteur le Morsay... :	45 196 €
	➤ Travaux STEP de Vallorcine :	3 037 €
	➤ Petits travaux divers	7 486 €
		<b>231 964 €</b>
 <u>Opération sous mandat :</u>		
	➤ Extension des réseaux humides secteur de Vaudagne aux Houches	39 977 €
	➤ Extension réseaux humides secteur Sous le Mont à Servoz	5 464 €
		<b>45 441 €</b>

### 3/ Affectation du résultat 2016

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **1 577 491,11 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

➤ <i>à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)</i>	<b>282 482,27 €</b>
➤ <i>A l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)</i>	<b>1 295 008,84 €</b>



## IV – ASSAINISSEMENT DSP

### 1/ RESULTAT 2016

Section	Résultats reportés 2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	327 970	590 096	918 066		918 066
Investissement	-194 495	339 300	144 805	-282 177	-137 373
<b>Total</b>	<b>133 475</b>	<b>929 396</b>	<b>1 062 871</b>	<b>-282 177</b>	<b>780 693</b>

### 2/ DETAIL DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	Evol. 15/16
Charges à caractère général 011	4 778	2 091	-56,2%
Charges de personnel 012	16 936	13 019	-23,1%
Charges financières 66	675	296	-56,1%
Charges exceptionnelles 67	12 147	8 072	-33,5%
<b>Total des Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>34 536</b>	<b>23 479</b>	<b>-32,0%</b>
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	
Produits des services 70	703 671	784 837	11,5%
Produits exceptionnels 77		106 309	
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>703 671</b>	<b>891 147</b>	<b>26,6%</b>
Solde des opérations d'ordre		-277 572	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>669 135</b>	<b>590 096</b>	
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Remboursement capital emprunts 16	19 808	19 907	0,5%
Immobilisations	174 687	288 645	65,2%
Transfert de droits à déduction TVA 27	29 114	45 438	
<b>Total des Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>223 609</b>	<b>353 991</b>	<b>58,3%</b>
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068		341 166	
Immobilisations (Transfert récupération TVA)	29 114	45 438	56,1%
Transfert de droits à déduction TVA 27	0	29 114	
<b>Total des Recettes réelles d'investissement</b>	<b>29 114</b>	<b>415 718</b>	
Solde des opérations d'ordre		277 572	
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>-194 495</b>	<b>339 300</b>	
<b>Résultat de clôture</b>	<b>474 640</b>	<b>929 396</b>	

<u>Investissements 2016</u>	➤ Travaux sur réseaux de Chamonix dont, secteur Route des Praz, secteur Piralotaz/Marie Paradis, secteur les Gaillands... :	261 984 €
	➤ Petits travaux divers	16 015 €
	➤ Réalisation d'un schéma directeur	10 646 €
		<b>288 645 €</b>

### 3/ Affectation du résultat 2016

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **918 865,90 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- |   |                     |
|---|---------------------|
| ➤ <i>à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)</i> | <b>137 372,80 €</b> |
| ➤ <i>A l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)</i>                                   | <b>780 693,10 €</b> |

## BUDGETS AGREGES

Budgets en milliers d'euros	BUDGETS AGREGES	BUDGET PRINCIPAL	ORDURES MENAGERES	TRANSPORTS URBAINS	REGIE ASSAINISSEMENT	ASSAINISSEMENT DSP
<b>Section de fonctionnement</b>						
Recettes	42 204	28 674	4 095	4 924	3 571	940
Dépenses	37 026	25 516	3 288	4 839	3 033	350
Report résultat 2015	3 708	834	1 507	0	1 039	328
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2016</b>	<b>8 886</b>	<b>3 992</b>	<b>2 314</b>	<b>85</b>	<b>1 577</b>	<b>918</b>
<b>Section d'investissement</b>						
Recettes	6 747	3 908	518	103	1 476	742
Dépenses	8 571	5 843	602	186	1 537	403
Report résultat 2015	-857	-643	29	-33	-16	-194
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2016</b>	<b>-2 681</b>	<b>-2 578</b>	<b>-55</b>	<b>-116</b>	<b>-77</b>	<b>145</b>
Restes à réalisés en recettes	2 214	1 346	25	58	740	45
Restes à réalisés en dépenses	4 086	1 897	917	0	945	327
<b>RESULTAT 2016 avec les restes à réaliser</b>	<b>-4 552</b>	<b>-3 128</b>	<b>-947</b>	<b>-58</b>	<b>-282</b>	<b>-137</b>
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>4 334</b>	<b>864</b>	<b>1 367</b>	<b>27</b>	<b>1 295</b>	<b>781</b>

