

RAPPORT DE PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2017



CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 22 MAI 2018

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 2017.

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

Ainsi, le compte administratif 2017 du budget principal a été précédé par :

- A. Le débat d'orientation budgétaire tenu le 17 janvier 2017
- B. Le vote du budget primitif 2017 intervenu le 14 mars 2017
- C. Les décisions modificatives adoptées les 9 juin, 26 septembre et 19 décembre 2017

L'ensemble de ces mouvements constitue les crédits ouverts sur lesquels porte l'exécution des dépenses et des recettes 2017.

Le compte administratif 2017 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2017.

Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier, à l'exception du budget Régie Assainissement où il est émis une réserve par la collectivité (absence de comptabilisation d'une échéance de prêt chez le comptable).

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^{er} janvier 2017, le périmètre du budget de la communauté de communes a été modifié suite :

- Au transfert de la compétence eau potable (Délibération du Conseil Communautaire du 11 octobre 2016).

SOMMAIRE

INTRODUCTION.....	2
BUDGET PRINCIPAL	
I / RESULTAT 2017.....	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.....	36
C. Financement des investissements.....	38
D. Restes à réaliser.....	39

VI/ LA DETTE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES.....	41
A. Les opérations de dette en 2017.....	41
B. Structure de la dette de la Communauté de Communes.....	41
C. Encours de la dette	42
D. Evolution de l'encours de la dette	43
E. Situation par budget au 31 décembre 2017.....	43
F. Ratio : capacité de désendettement	44
G. Répartition de l'encours de la dette	44

BUDGETS ANNEXES

- BUDGET ORDURES MENAGERES.....	45
- BUDGET TRANSPORTS URBAINS	47
- BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT.....	49
- BUDGET ASSAINISSEMENT DSP.....	51
- BUDGET REGIE EAU.....	53
- BUDGET EAU DSP.....	55
- BUDGETS AGREGES	57

BUDGET PRINCIPAL

PRESENTATION GENERALE

La lecture des données relatives à l'exécution du CA 2017 fait ressortir la poursuite de l'amélioration significative des épargnes, engagée depuis l'année 2015.

(En milliers d'euros)	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Recettes réelles de fonctionnement	21 363	22 807	23 298	24 578	28 632	29 178
Dépenses réelles de fonctionnement	19 534	20 321	21 584	21 761	25 014	24 918
Epargne brute	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260
Remboursement du capital de la dette	258	404	521	728	906	948
Capital dette remboursée à Chamonix	766	722	675	626	588	530
Remboursement dette EHPAD					258	265
Epargne disponible (CAF Nette)	805	1 360	518	1 463	1 866	2 517
Ressources propres d'investissement	3 291	2 538	3 543	2 854	3 005	5 110
Emprunts nouveaux	4 800	2 000	3 500	4 000	0	0
Dépenses d'investissement	4 434	6 142	6 290	3 524	3 648	4 355
Solde de l'exercice	4 462	-244	1 271	4 793	1 223	3 272
Résultat reporté n-1	-2 999	-419	-2 906	-3 034	191	-1 714
Résultat global de clôture	1 463	-663	-1 635	1 759	1 414	1 558
Solde des Restes à Réaliser	-1 319	800	1 757	-925	-550	-731
Disponible réel	144	137	122	834	864	827
Endettement (hors transfert)	8 315	9 911	12 889	16 162	15 340	14 411
Dette transférée par Chamonix	5 068	4 346	3 671	3 044	2 470	1 948
Dette EHPAD					9 190	8925
Endettement au 31 décembre	13 383	14 257	16 560	19 206	27 000	25 284

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 4 260 K€ pour 2017 en progression de 642 K€ par rapport à 2016 et de 1443 K€ par rapport à 2015.

Le taux d'épargne qui mesure ce montant par rapport aux recettes réelles de fonctionnement s'établit à près de 15%. Pour rappel, le niveau du seuil minimal empirique au-dessous duquel il convient de ne pas descendre s'établit à 7%.

Les produits de fonctionnement sont en progression de 2% alors que les charges sont restées quasiment stable (-96 K€).

Après déduction du remboursement de la dette en capital, l'épargne disponible de l'année 2017 (2 517 K€) est en augmentation de près de 35% par rapport à celle de 2016 : + 651 K€.

L'encours de dette tous budgets (hors EHPAD et budget EAU) a diminué de 2 248 K€ (- 10 %) entre les deux exercices.

Il n'y a pas eu de mobilisation d'emprunt sur l'exercice. En revanche, suite au transfert de la compétence Eau à la Communauté de communes, a été intégrée dans l'encours de la dette, la part du capital liée à ce budget.

Au 31/12/2017, l'encours de la dette du Budget Principal s'élève à 25 284 K€.

La capacité de désendettement (dette/épargne brut) qui demeure le principal indicateur permettant de mesurer la solvabilité de la collectivité est de 5 ans et 11 mois. Le seuil minimal admissible est de 15 ans.

En intégrant le solde des résultats reportés de l'exercice 2016, soit - 1 714 K€ au solde de l'exercice, le **résultat global de clôture** ressort à 1 558 K€.

De cette somme, il convient de déduire le solde négatif des restes à réaliser de la section d'investissement, soit -731 K€, pour arriver au **disponible réel de 2017 qui s'élève à 827 K€** contre 864 K€ en 2016.

En conclusion la situation comptable de la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix, à l'issue de l'exercice 2017, se caractérise par une augmentation des trois épargnes : Epargne de Gestion (+12 %), Epargne Brute (+18%) et Epargne Disponible (+35%), confirmant ainsi le maintien de la qualité des équilibres financiers fondamentaux relevés depuis 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).
- Une reprise sur le volume des dépenses d'équipement (+14%) avec un montant de 3,3 millions d'euros en 2017 soit 240 € par habitant, supérieur aux moyennes par habitant, au niveau régional 102 € et 92 € au niveau national.
- un niveau d'endettement bien maîtrisés en prenant en compte le stock de l'engagement au titre de l'EHPAD, suite à sa mise en service en janvier 2016 (près de 9 ,5 millions € sur 30 ans).

Les recettes courantes ont progressé (+4%) en 2017, grâce à la hausse du produit de la fiscalité directe locale due au dynamisme des bases en particulier la CFE (+7,35%), les rôles supplémentaires et à la taxe de séjour (+7,9%).

Dans le même temps les charges courantes de fonctionnement ont progressé de +2%.

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 0,550 reflète une intégration nettement supérieure à celle observée pour les groupements de même nature au niveau national (0,357).

Lors du vote du budget, il était prévu une épargne disponible de 990 K€ pour financer les investissements. En cours d'année, avec les différentes décisions modificatives votées, l'épargne disponible a été ramenée à environ 809 K€.

Le compte administratif laisse apparaître une épargne disponible de 2 517 K€ et un résultat de 827 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 BP 2017 / CA 2017
RECETTES	
Contribution foncière des Entreprises	+ 469 K€
Rôles supplémentaires de fiscalité	+ 699 K€
Taxes de séjour	+ 260 K€
Subventions	-299 K€
DEPENSES	
Charges à caractère général	- 407 K€

I - RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	863 859,64	3 700 461,59	4 564 321,23		4 564 321,23
Investissement	-2 577 942,83	-428 273,99	-3 006 216,82	-731 493,14	-3 737 709,96
Total	-1 714 083,19	3 272 187,60	1 558 104,41	-731 493,14	826 611,27

Le résultat de clôture 2017 est bénéficiaire de 1 558 104.41€. En tenant compte du solde des restes à réaliser, le budget principal dégage un résultat excédentaire de **826 611.27€**.

Historique du résultat net global

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat du Budget Principal	145 289 €	137 253 €	122 357 €	834 112 €	863 859 €	826 611 €

II - AFFECTATION DU RESULTAT 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *au déficit d'investissement reporté pour son solde (compte 001)* **3 006 216.82 €**
- *une part de l'excédent de fonctionnement destinée à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)* **3 737 709.96 €**
- *à l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)* **826 611.27 €**

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	2 017	% Evol. 2016 / 2017
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---------------------------

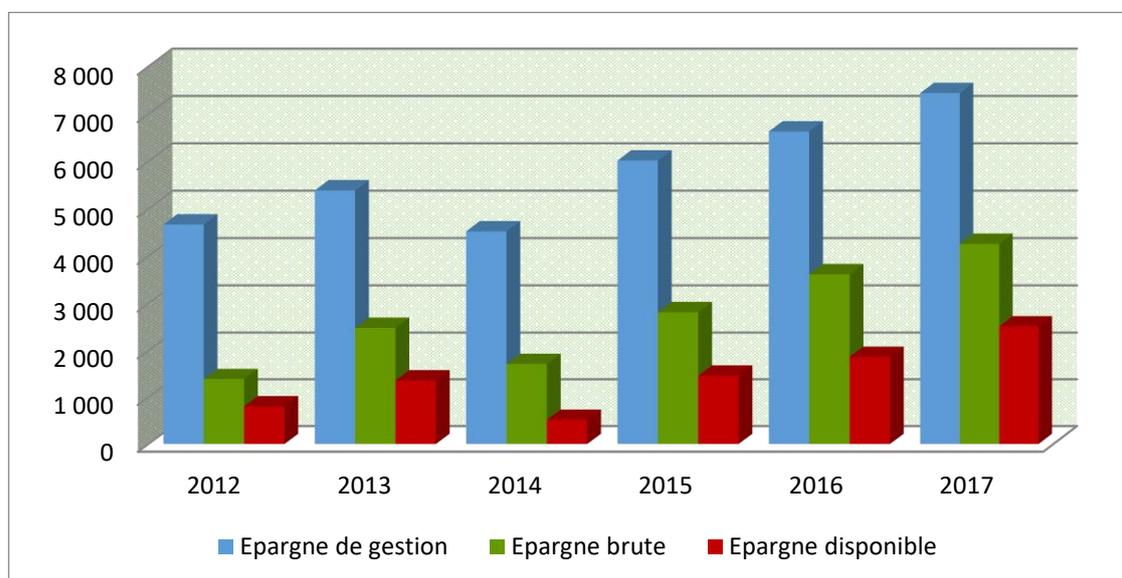
FONCTIONNEMENT

RECETTES DE GESTION COURANTE	21 177	22 567	22 844	24 077	27 866	29 055	4,3%
Impôts locaux + rôles supplémentaires + ACTP	13 616	15 425	15 450	16 229	18 667	19 835	6,3%
D.G.F. et autres dotations (Chapitre 74)	4 497	3 986	3 896	3 897	3 963	3 864	-2,5%
Impôts Indirects (Taxes de séjour...)	1 562	1 567	1 706	2 025	2 465	2 660	7,9%
Produits des services (Chapitre 70)	1 421	1 420	1 513	1 693	2 224	2 145	-3,6%
Autres produits (Chapitre 75 + travaux en régie)	81	169	279	234	547	551	0,7%
DEPENSES DE GESTION COURANTE	16 507	17 177	18 320	18 057	21 233	21 610	1,8%
Charges de Personnel (moins atténuation de charges)	4 940	5 163	5 247	5 258	6 692	7 314	9,3%
Charges à caractère général (Chapitre 011)	3 509	3 751	4 272	3 828	4 614	4 661	1,0%
Atténuation de produits FPIC et ACTP (Chapitre 014)	839	1 321	1 931	2 339	3 183	3 651	14,7%
Autres charges (Chapitre 65)	7 219	6 942	6 870	6 633	6 744	5 984	-11,3%
EPARGNE DE GESTION	4 670	5 390	4 524	6 020	6 633	7 445	12,2%
Subvention budget annexe Transports	2 385	2 408	2 491	2 502	2 264	2 261	-0,1%
Intérêts de la dette	335	395	495	525	529	496	-6,2%
Intérêts dette remboursée à Chamonix	263	228	196	165	147	116	-21,1%
Intérêts dette EHPAD					214	251	17,3%
Charges financières	0	0	0	1	4	0	-100,0%
Solde produits/charges exceptionnelles	142	127	372	-10	143	-61	-142,7%
EPARGNE BRUTE	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260	17,7%

INVESTISSEMENT

Remboursement Capital de la dette	258	404	521	728	906	948	4,6%
Capital dette remboursée à Chamonix	766	722	675	626	588	530	-9,9%
Remboursement Capital dette EHPAD					258	265	2,7%
EPARGNE DISPONIBLE	805	1 360	518	1 463	1 866	2 517	34,9%

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



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

COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT 2017	Montant en K€ Communauté de Communes	Montant en € par hab. pour la catégorie démographique		
		CC 2017	Région	National
Excédent Brut de Fonctionnement = Epargne de Gestion	7 445	537	67	59
Produits de fonctionnement réels	29 077	2098	336	335
Charges de fonctionnement réelles	24 918	1798	302	304
Capacité d'Autofinancement Brut = Epargne Brute	4 260	307	53	49
CAF nette de remboursements de dettes bancaires = Epargne disponible	2 517	182	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 2017 : 13 857 h

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
1/ Dépenses réelles de fonctionnement / Population <i>Mesure le niveau de service rendu</i>	1404	1466	1562	1528	1822	1798
2/ Produit des impôts directs / Population <i>Mesure l'importance des recettes émanant du contribuable levées par la collectivité</i>	896	934	895	995	1119	1034
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	2077	2098
4/ Dépenses d'équipement brut / Population <i>Mesure de l'effort d'équipement</i>	318	443	447	251	202	240
5/ Encours de la dette nette / Population <i>Mesure l'endettement de la Collectivité</i>	962	1028	1199	1396	1966	1825
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	147	126
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%	27,36%	29,78%
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%	93,87%	91,69%
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%	9,31%	11,44%
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%	94,69%	86,95%

V - FONCTIONNEMENT

1/ Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 29 177 715 € dont :

* 29 077 250 € en opérations réelles

* 100 465 € en opérations d'ordre (ces écritures concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement et décrivent pour 2017 la valorisation des travaux en régie.

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 2017	Réalisations 2017	Taux d'exécution
Atténuation de charges	150 000	106 967	71,3%
Produits des services	2 237 380	2 145 472	95,9%
Impôts et taxes	21 525 000	22 494 867	104,5%
Dotations et participations	4 147 890	3 864 229	93,2%
Autres produits de gestion courante	430 500	450 375	104,6%
Produits exceptionnels	113 230	15 341	13,5%
Total des recettes réelles de fonctionnement	28 604 000	29 077 250	101,7%

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 101,7% en 2017 comme en 2016, vérifiant ainsi la sincérité des inscriptions au budget primitif.

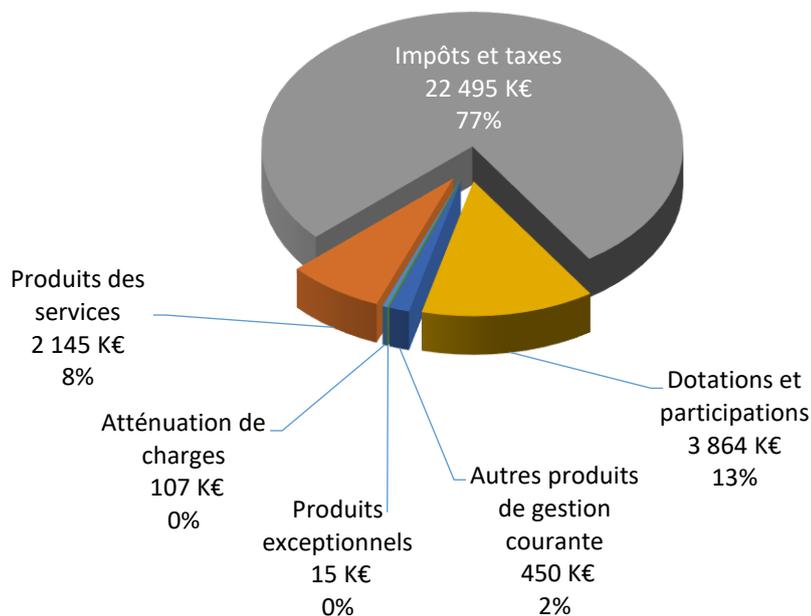
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement.

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 2% en 2017.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Evol. 16/17
Atténuation de charges	153 171	106 967	
Produits des services	2 224 151	2 145 472	
Impôts et taxes	21 132 129	22 494 867	
Dotations et participations	3 963 362	3 864 229	
Autres produits de gestion courante	428 673	450 375	
Produits exceptionnels	612 246	15 341	
Total des recettes réelles de fonctionnement	28 513 732	29 077 250	2,0%

C. Structure des recettes de fonctionnement

Les ressources proviennent à 77% des impôts et taxes, 13% des dotations et participations, 8% des produits des services et du domaine et 2% d'autres produits (essentiellement produits locatifs).

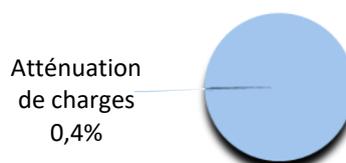


D. Détail de certains postes de produits

LES ATTENUATION DE CHARGES :
107 K€

Le poste est en diminution de 30.2% par rapport à l'année 2016.

Recettes réelles de fonctionnement



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

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Evol.16/17
Atténuation de charges	43 358	112 246	78 960	87 861	153 171	106 967	-30,2%

**LES IMPOTS ET TAXES :
22 495 K€**

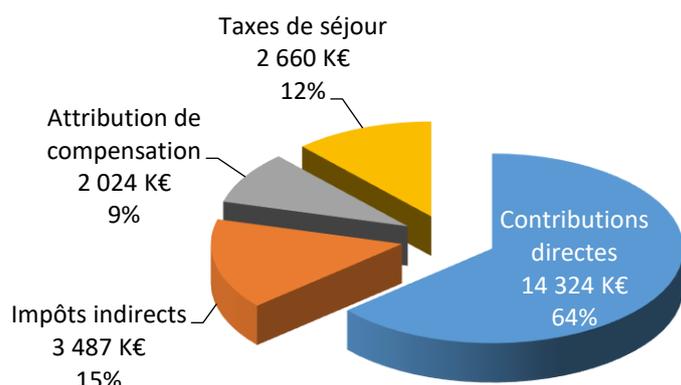
**Le poste est en augmentation de 6.4%
par rapport à l'année 2016.**

**Recettes réelles de
fonctionnement**

Impôts
et taxes
77%



Le poste se compose de la façon suivante :



FISCALITE

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

Le produit des impôts locaux représente 49 % des recettes de la collectivité.

Ce produit est en augmentation de 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

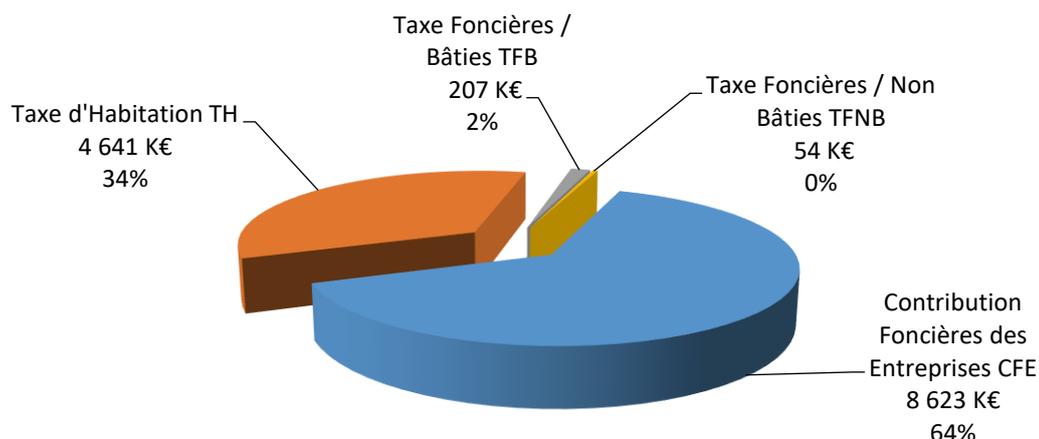
En K€	2016	2017	% Evol.
Rôles Généraux	12 911	13 525	4,8%
Rôles Supplémentaires	474	799	68,4%
Montant de la Fiscalité	13 385	14 324	7,0%

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 2017, 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, en faveur des résidences principales.

Structure des produits des impôts locaux en 2017 (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	2017	2016
TAXE D'HABITATION	6,87%	7,04%	7,04%	7,04%	7,04%	7,04%	8,75%
FONCIER BATI	0,36%	0,373%	0,373%	0,373%	0,373%	0,373%	2,29%
FONCIER NON BATI	2,85%	2,92%	2,92%	2,92%	2,92%	2,92%	5,22%
COTISATION FONCIERE des ENTREPRISES	28,61%	29,33%	29,33%	29,33%	29,33%	29,33%	24,07%
Variation des Taux	0%	3%	0%	0%	0%	0%	

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 à la Collectivité d'afficher un effort fiscal (indicateur mesurant le niveau de pression fiscale sur les ménages) inférieur à celui de la moyenne nationale de la state.

* Les bases

La croissance du produit des trois taxes ménages 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 + 0.4% pour 2017) des bases d'imposition.

EVOLUTION DES BASES DE LA FISCALITE (En K€)											
	2012	2013	% Evol.	2014	% Evol.	2015	% Evol.	2016	% Evol.	2017	% Evol.
T.H.	57 193	60 531	5,84%	61 695	1,92%	63 896	3,57%	65 551	2,59%	65 919	0,56%
F.B.	49 772	51 361	3,19%	52 402	2,03%	53 422	1,95%	54 476	1,97%	55 560	1,99%
F.N.B.	204	198	-2,94%	195	-1,52%	200	2,56%	225	12,50%	215	-4,44%
TOTAL	107 169	112 090	4,59%	114 292	1,96%	117 518	2,82%	120 252	2,33%	121 694	1,20%

Revalorisation des bases par l'Etat	1,80%	1,80%		0,90%		0,90%		1,00%		0,40%	
--	-------	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--

CFE	21 964	25 016	13,90%	24 798	-0,87%	25 513	2,88%	27 387	7,35%	29 399	7,35%
------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	--------	-------	--------	-------

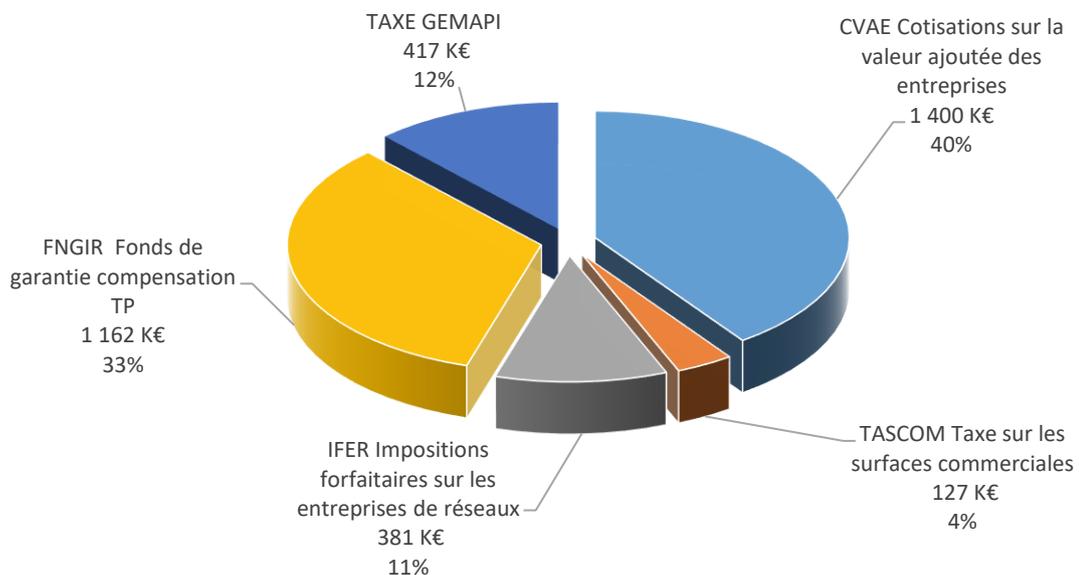
La progression des bases de 2016 et 2017 de 7.35% provient essentiellement d'une hausse des bases de l'établissement « GEIE du Tunnel du Mont Blanc ».

➤ PRODUITS DES IMPOTS DE REPARTITION ET FONDS DE GARANTIE

Le produit de ces impôts représente 15.5% des recettes fiscales de la collectivité. Ce produit est en augmentation de 11% en 2017. Cette variation est due à la nouvelle taxe GEMAPI.

En K€	2012	2013	2014	2015	2016	2017	% Evol.
CVAE Cotisations sur la valeur ajoutée des entreprises	1 145	1 295	1 198	1 514	1 472	1 400 K€	-4,8%
TASCOM Taxe sur les surfaces commerciales	102	122	124	121	147	127 K€	-13,8%
IFER Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux	330	340	353	356	359	381 K€	6,1%
FNGIR Fonds de garantie compensation TP	1 155	1 162	1 162	1 162	1 162	1 162 K€	0,0%
TAXE GEMAPI						417 K€	
TOTAL	2 732	2 919	2 837	3 153	3 140	3 487 K€	11,0%

Structure Impôts de répartition et Fonds de Garantie Compensation TP



➤ ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Le mécanisme des attributions de compensation (AC) a été créé par la loi n°92-125 du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la République. Il a pour objet de garantir la neutralité budgétaire des transferts de ressources opérés lorsqu'un établissement public de coopération intercommunale (EPCI) opte pour le régime de la fiscalité professionnelle unique (anciennement taxe professionnelle unique) et lors de chaque transfert de compétence entre l'EPCI et ses communes membres. Ce mécanisme est prévu aux IV et au V de l'article 1609 nonies C du code général des impôts (CGI).

Le montant de l'AC représente donc la différence entre les produits et charges transférés par les communes à la Communauté de Communes.

Depuis 2016, la participation des communes aux coûts des services communs est intégrée sur cette ligne.

Seule la commune de Vallorcine ne verse pas d'attribution de compensation à la communauté de communes, car celle-ci a transféré plus de recettes que de charges. La participation aux services communs pour Vallorcine est déduite du montant de l'AC versée à la commune.

En 2017, ce poste est en baisse de -5.5% suite à la réévaluation de la participation aux services communs.

	AC 2016 et années suivantes (vote CC du 02/02/16)	A déduire participation services communs 2017	TOTAL
Chamonix	-169 188	-1 200 432	-1 369 620
Les Houches	-291 331	-169 853	-461 185
Servoz	-165 988	-26 995	-192 983
Vallorcine	218 189	-27 983	190 206
TOTAL	-408 318	-1 425 263	-1 833 582
		AC négatives perçues par la CC	-2 023 788
		AC positives versées par la CC	190 206

➤ TAXE DE SEJOUR

Le produit de cet impôt représente 12 % des recettes fiscales de la collectivité.

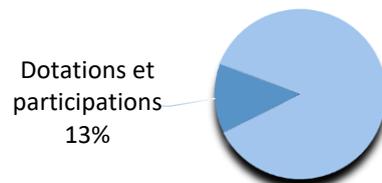
Il est en augmentation de 7.9% par rapport à 2016.

EVOLUTION TAXES DE SEJOUR (En K€)							
En K€	2012	2 013	2014	2015	2016	2017	% Evol.
Chamonix	1 321 K€	1 311 K€	1 473 K€	1 745 K€	2 046 K€	2 259 K€	10,4%
Les Houches	158 K€	145 K€	141 K€	155 K€	203 K€	248 K€	22,4%
Servoz	10 K€	12 K€	7 K€	17 K€	13 K€	12 K€	-6,6%
Vallorcine	73 K€	98 K€	85 K€	107 K€	203 K€	140 K€	-30,9%
TOTAL	1 562 K€	1 566 K€	1 706 K€	2 025 K€	2 465 K€	2 660 K€	7,9%

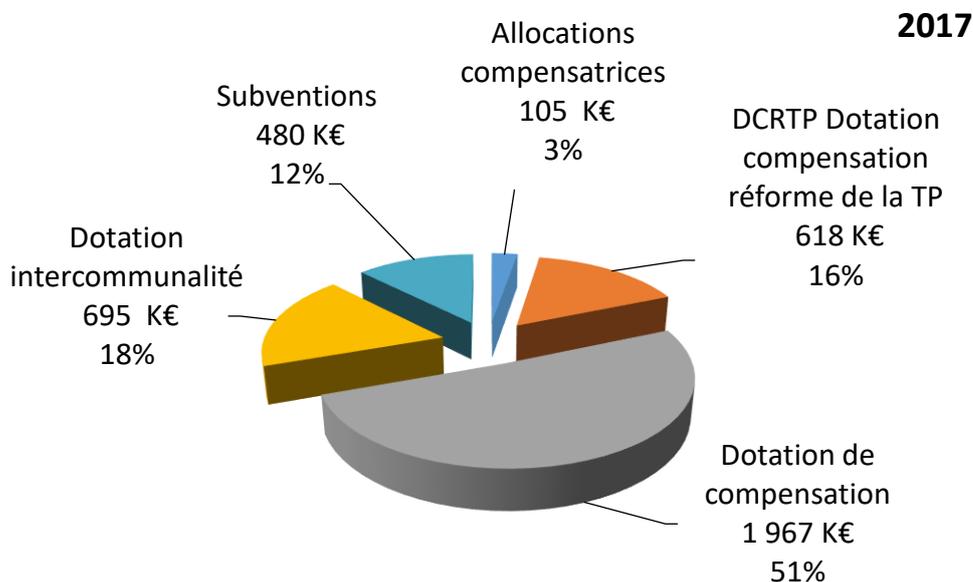
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS : 3 864 K€

Le poste est en diminution de 2.5%
par rapport à l'année 2016.

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 1,1 % par rapport à 2016, il comprend le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité.

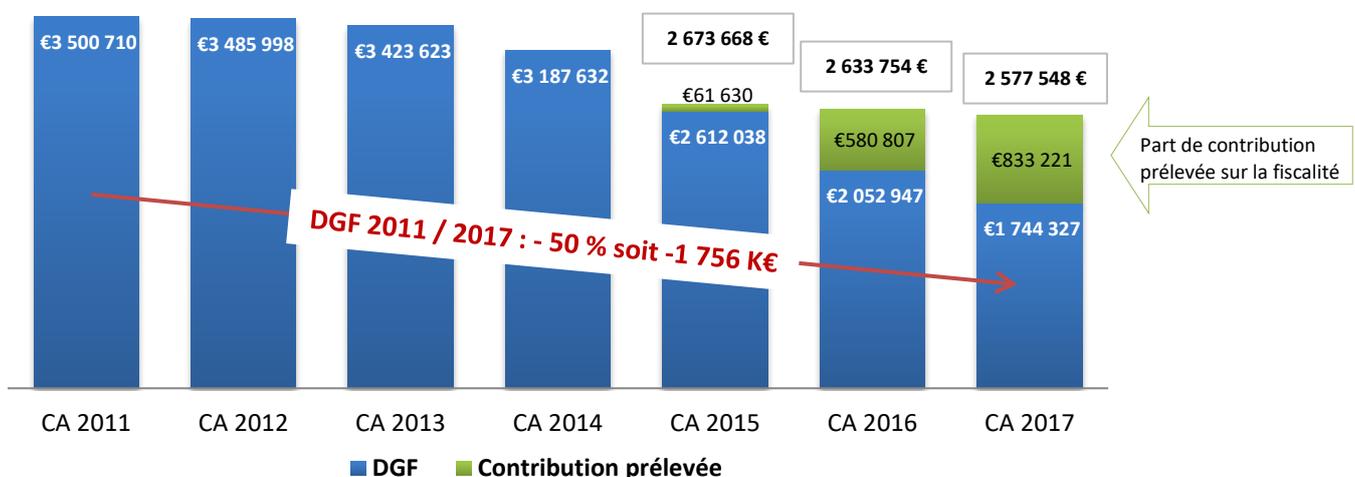
Toutefois, il convient de moduler cette apparente stabilité en prenant en compte la Contribution au redressement des finances publiques instaurée depuis 2014. Cette participation vient en déduction de la Dotation d'intercommunalité. (La contribution de chaque année est reconduite l'année suivante augmentée 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	2017
Population DGF	25 418	25 549	25 597	25 664	25 773	25 972	26 070	26 229
Dotation de base	87 344	185 357	281 094	265 161	261 184	250 231	247 143	245 801
Dotation de péréquation	55 761	113 503	0	0	0	0	0	0
Bonification	0	265 085	400 240	388 450	388 261	385 346	381 059	374 736
Majoration								
Garantie d'évolution				26 169	33 222	52 361	62 332	74 209
Ecrêtement			-3 329					
SOUS - TOTAL	143 105	563 945	678 005	679 780	682 667	687 938	690 534	694 746
Redressement des finances publiques 2014					-214 724	-214 724	-216 067	-214 969
Redressement des finances publiques 2015						-534 844	-537 415	-534 731
Redressement des finances publiques 2016							-517 859	-515 374
Redressement des finances publiques 2017								-262 893
TOTAL DES REDRESSEMENTS	0	0	0	0	-214 724	-749 568	-1 271 341	-1 527 967
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	143 105	563 945	678 005	679 780	467 943	-61 630	-580 807	-833 221
DOTATION DE COMP. GROUPEMENT	2 212 535	2 203 629	2 171 655	2 132 815	2 108 661	2 062 640	2 022 726	1 966 520
DOTATION DE COMP. REFORME TP		733 136	636 338	611 028	611 028	611 028	611 028	611 028
MONTANT DE LA DGF NOTIFIEE	2 355 640	3 500 710	3 485 998	3 423 623	3 187 632	2 612 038	2 052 947	1 744 327
EVOLUTION DE LA DGF EN €		1 145 070	-14 712	-62 375	-235 991	-575 594	-559 091	-308 620
EVOLUTION DE LA DGF EN %	0,7%	48,6%	-0,4%	-1,8%	-6,9%	-18,1%	-21,4%	-15,0%

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

Evolution des dotations

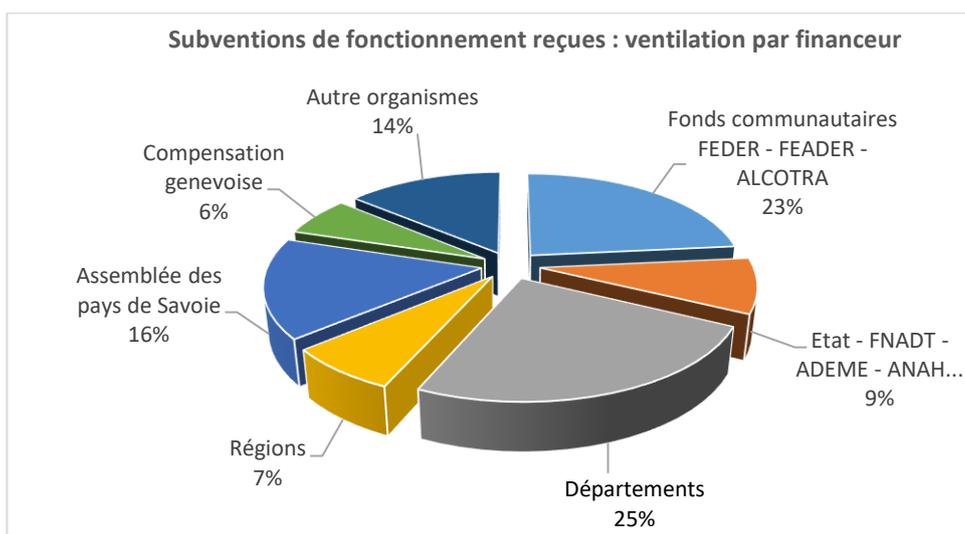


Autres dotations de compensation	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Compensation TH, TF, TP, FCTVA	131 717	131 848	117 827	111 814	69 557	105 120	51,1%
Fonds départemental TP	37 050	37 000					
Total des dotations	168 767	168 848	117 827	111 814	69 557	105 120	51,1%

➤ PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT RECUES

Le montant des subventions affiche une baisse de 63 K€ en 2017 soit -11.6%. Cette variation est liée aux actions subventionnables de l'exercice.

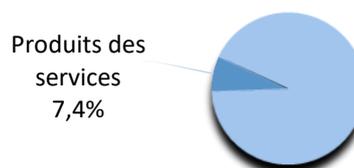
Subventions	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Sports (collèges : participation / installations sportives)	23 691	21 699	21 865	22 933	23 944	22 678	0	-100,0%
Culture	60 700	71 500	60 838	105 000	100 600	73 090	84 000	14,9%
<i>dont Ecole de musique</i>						69 000	69 000	
<i>dont Les petits asticots</i>						5 000	5 000	
<i>dont Musée Alpin</i>							10 000	
Epicerie sociale	1 600	7 850	6 500	12 065	9 200	9 200	9 285	0,9%
Sentiers (réalisation schéma directeur)						15 297	0	-100,0%
Environnement - Espaces naturels - Transfrontalier	314 016	666 740	292 312	434 644	121 230	342 481	306 728	-10,4%
<i>dont PAEC</i>						50 031	76 600	
<i>dont Animation nature - site Natura 2000</i>						10 504	38 100	
<i>dont Habiter mieux - plateforme rénovation énergétique - Com. FEH / TEPCv</i>						66 348	39 295	
<i>dont Climat - TEPOS - Espace Valléen</i>						67 760	2 200	
<i>dont Espace Mt Blanc - Convention transfrontalière - APS</i>						118 573	128 033	
<i>dont Produits d'Hauteur</i>						29 265	0	
<i>dont alpages en fête / combat des reines</i>							22 500	
Administration générale - Apprentis et Emplois d'avenir			1 000	12 599	38 204	32 989	33 610	1,9%
<i>dont Compensation genevoise</i>						25 811	30 296	
<i>dont Etude transfert compétence Eau / subvention Arve Pur</i>						7 178	3 314	
Logement - CAUE	5 936	566	3 642	3 750	4 176	3 868	6 732	74,1%
Développement économique - FISAC			7 965		17 883			
Transports - Modernisation ligne ferroviaire	26	36 861						
Jeunesse - CEJ	200	36 861			47 055	43 535	39 815	-8,5%
Dotations pour transports scolaires	216 035							
Total des subventions reçues	622 203	842 076	394 121	590 990	362 292	543 136	480 170	-11,6%



PRODUITS DES SERVICES : 2 145 K€

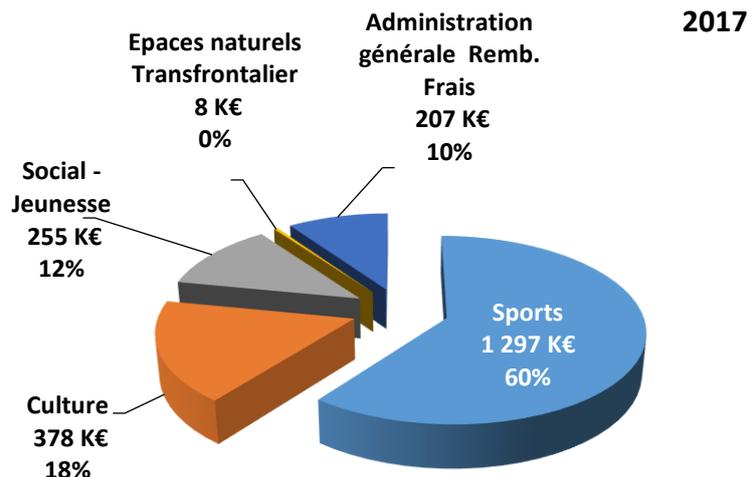
**Le poste est en diminution de 3.5%
Par rapport à l'année 2016**

Recettes réelles de fonctionnement



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	CA 2017	Evol. 16/17
Sports (Piscine, Patinoire, Tennis...)	874 876	947 351	932 870	1 088 058	1 500 947	1 297 362	-13,6%
Culture (Bibliothèques, Musées, Ecoles de musique et de danse, festival P. Asticots)	312 661	331 823	344 237	295 099	348 853	377 840	8,3%
Social (Epicierie sociale, Accueil des saisonniers, Portages de repas)	4 368	4 363	119 014	230 065	234 772	255 297	8,7%
Espaces naturels (Maisons de l'Alpage, agriculture)	10 245	1 623	11 207	1 225	544	8 162	1400,4%
Administration générale (Remb. Frais)	219 172	135 353	106 172	78 072	139 035	206 810	48,7%
Total produits des services	1 421 321	1 420 513	1 513 501	1 692 519	2 224 151	2 145 472	-3,5%



Sport : Sur cette commission, on constate une variation à la baisse entre 2016 et 2017 (-13,6%). Elle s'explique principalement par l'annualisation comptable de la vente des forfaits jeunes soit, de janvier à décembre 2017 un produit de 242 K€.

2016 avait été une année de rattrapage avec la comptabilisation des ventes de novembre 2015 à décembre 2016. Cette disposition permet de se conformer au contrat avec la CMB.

Par ailleurs, on enregistre une légère baisse des recettes sur les équipements sportifs (piscine, patinoire, tennis) pour -20K€.

Culture : L'augmentation de +29 K€ provient principalement des recettes de l'école de musique et de danse (+17K€) et des recettes des musées (+9K€).

Social : L'augmentation de +21K€ provient des recettes des frais de portage (+13K€), des recettes liées à l'accueil des saisonniers aux Houches et à Chamonix (+6K€) et des recettes de l'épicerie sociale (+1K€). Le remboursement des charges de la Maison de Santé de Chamonix reste stable.

Espaces naturels : La hausse de +8K€ est due en majorité (+7K€) aux participations reçues pour le combat des Reines (marché des producteurs) et pour alpages en fête (participation brochures). Les recettes de la maison de l'Alpage sont en hausses de +1K€.

Remboursement de frais des budgets annexes : Ce poste comprend les remboursements des frais de gestion et des frais de personnel des budgets annexes. La hausse de +48K€ est liée au transfert de la compétence eau potable (+28K€) ainsi qu'au remboursement des frais de personnel des services communs de RVCC.

**AUTRES PRODUITS
DE GESTION COURANTE : 450 K€**

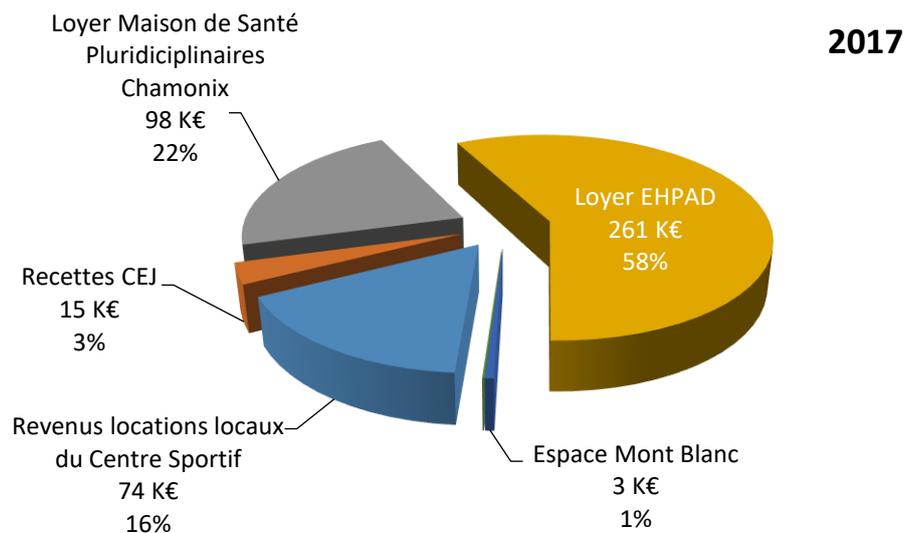
**Le poste est en augmentation de 5.1%
Par rapport à l'année 2016**

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	CA 2017	Evol. 16/17
Revenus locations locaux du Centre Sportif	51 401	59 254	63 054	65 465	58 529	74 009	26,4%
Recettes CEJ	15 750	15 960	24 585	10 350	16 469	14 548	-11,7%
Loyer MSP	14 020	94 244	96 161	92 832	91 024	97 940	7,6%
Loyer EHPAD					261 000	261 000	0,0%
Espace Mont Blanc					1 650	2 550	54,5%
Autres produits culturels						329	
Total des autres produits de gestion courante	81 170	169 458	183 800	168 647	428 673	450 375	5,1%

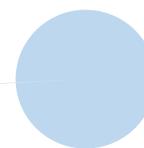


PRODUITS EXCEPTIONNELS : 15 K€

Recettes réelles de fonctionnement

Le poste est en diminution de 97.5%
Par rapport à l'année 2016

Produits
exceptionnels
0,1%



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

PRODUITS EXCEPTIONNELS	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Produits exceptionnels divers	18 254	39 469	3 113	653	13 645	15 341	12,43%
Indemnités suite tempête	124 529					0	
Dissolution SIVOM PMB (solde)		88 307	371 946		96 476	0	-100,00%
EHPAD : Solde Sub. départementale (à reverser)				412 500	412 500	0	-100,00%
Remb. Taxe d'aménagement / salle de danse aux Houches					12 250	0	-100,00%
Remb. 13e mois / agents communaux transférés					77 375	0	-100,00%
Total des produits exceptionnels	142 783	127 776	375 060	413 153	612 246	15 341	-97,49%

En 2017, les produits exceptionnels divers concernent principalement des remboursements de sinistres (tempête maison du Lieutenant 3K€, sinistre surfaceuse patinoire 2K€...) ainsi que des remboursements sur la billetterie du ski nordique (6K€).

2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à : 25 477 253 € dont :

- * 24 917 816 € en opérations réelles
- * 559 437 € 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 2017	Réalisations 2017	Taux d'exécution
Charges à caractère général	5 068 737	4 661 444	92,0%
Charges de personnel	7 440 480	7 420 601	99,7%
Atténuation de produits	3 670 200	3 651 276	99,5%
Autres charges de gestion courante	6 098 330	5 983 834	98,1%
Charges financières	896 500	863 330	96,3%
Charges exceptionnelles	2 417 930	2 337 331	96,7%
Dépenses imprévues	612 925	0	0,0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	26 205 102	24 917 816	95,1%

hors dépenses imprévues	25 592 177	24 917 816	97,4%
-------------------------	------------	------------	-------

Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 95.1% en 2017, contre 94.4% en 2016.

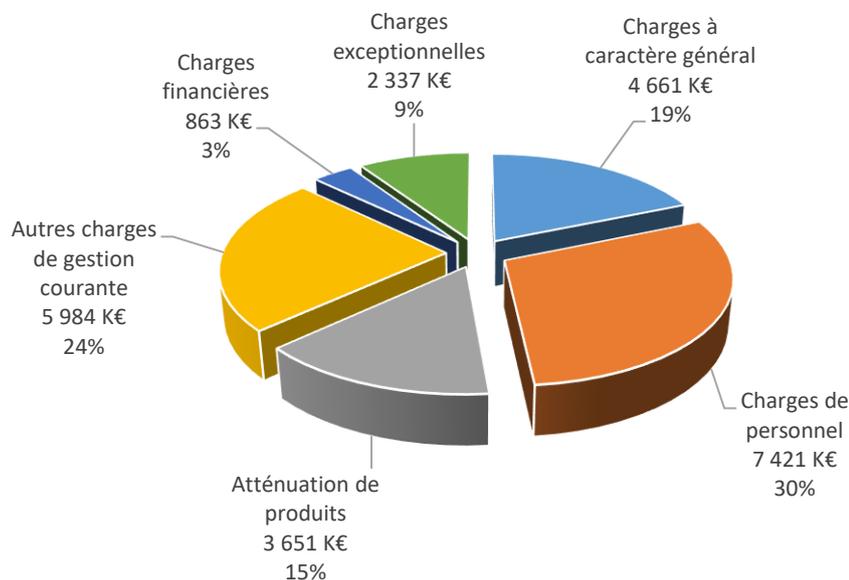
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement

Les charges de fonctionnement sont restées stables en 2017 (-0.4%). On note cependant une augmentation des charges de personnel de +8.4% ainsi que des atténuations de produits de +14.7%. Les autres charges de gestion courante diminuent de -11.3% et les charges exceptionnelles de -14.5%.

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Evol. 16/17
Charges à caractère général	4 613 805	4 661 444	
Charges de personnel	6 844 570	7 420 601	
Atténuation de produits	3 183 293	3 651 276	
Autres charges de gestion courante	6 743 844	5 983 834	
Charges financières	893 630	863 330	
Charges exceptionnelles	2 734 392	2 337 331	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	25 013 535	24 917 816	-0,4%

C. Structure des dépenses de fonctionnement

En terme de structure, les charges de personnel représentent 30% des dépenses réelles totales, les charges à caractère général 19%, les charges financières 3% et les autres charges de gestion courante 24%.

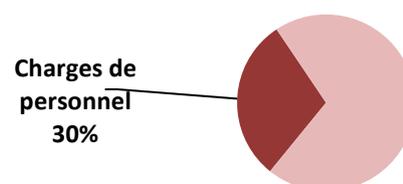


D. Détail de certains postes de charges

CHARGES DE PERSONNEL : 7 421 K€

Le poste est en augmentation de 8.4 %
par rapport à l'année 2016

Charges réelles de fonctionnement



CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Personnel CC	3 797 358	3 917 577	3 971 732	4 025 971	3 873 878	4 330 401	11,8%
Services communs	0	0	0	0	2 034 692	2 095 896	3,0%
Mutualisation	1 186 488	1 358 033	1 354 443	1 319 631	936 000	994 304	6,2%
Sous total des charges de personnel	4 983 846	5 275 610	5 326 175	5 345 602	6 844 570	7 420 601	8,4%
Atténuation de charges (chp 013 en recettes)	-43 358	-112 246	-78 960	-87 861	-153 171	-106 967	-30,2%
Total des charges de personnel nettes	4 940 488	5 163 364	5 247 215	5 257 741	6 691 399	7 313 634	9,3%
Ratio charges de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	25,3%	25,4%	24,3%	24,2%	26,8%	29,4%	9,7%

L'analyse de l'évolution de ce poste doit se faire au regard de la masse salariale du personnel propre à la Communauté de communes et du personnel des services communs.

La variation entre le réalisé 2016 et le réalisé 2017 de + 8,8% (+518 K€). Le budget primitif 2017 affichait une augmentation par rapport à celui de 2016 de 3,92% dont 2,70% liés au GVT, à la revalorisation indiciaire et à l'augmentation du point d'indice. Par ailleurs, le budget 2016 a été sous-réalisé dans l'attente de concrétisation de projets ou de réorganisation de services. A contrario, le budget 2017 a été réalisé à 99,7%. Donc l'augmentation de CA à CA englobe également :

- Les reports de recrutements non effectués sur 2016.
- La mise en place de nouveaux projets ou organisations de services : Arve pure, I-Alp, MMP, PLH, Chalet du col des Montets, Espaces Valléens, TAGIRN, Alpage 2017...
- L'augmentation significative de l'assurance du personnel lié aux transferts des services communs, à l'évolution de la sinistralité (+61K€).

La hausse des charges de personnel liées à la mutualisation (+58 K€) fait suite à l'adoption de l'avenant n° 6 (modification quotité DST et bureau d'étude, travaux en régie, coordination jeunesse et DGS).

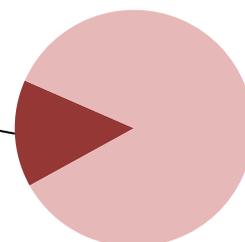
En parallèle, il faut noter la prise en compte des atténuations de charges (remboursement des IJ) pour 107 K€ en 2017 et la quote-part de services communs remboursés par les communes (enveloppe complémentaire aux attributions de compensation) à hauteur de 1 425 K€ en 2017. Le coût de la masse salariale propre à la Communauté de communes peut être ramenée à 5 888 K€ en 2017.

ATTENUATION DE PRODUITS 3 651 K€

Charges réelles de fonctionnement

**Le poste est en augmentation de 14.7 %
par rapport à l'année 2016**

Atténuation
de produits
15%



ATTENUATION DE PRODUITS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Attribution de compensation	489 504	425 497	425 497	425 497	210 314	190 206	-9,6%
Dégrèvement TASCOT					13 828	4 829	-65,1%
Contribution au redressement des finances publiques				749 568	1 271 341	1 527 967	20,2%
FPIC Fonds de péréquation des recettes fiscales intercommunales	349 741	895 301	1 505 599	1 164 740	1 687 810	1 928 274	14,2%
Atténuation de produits	839 245	1 320 798	1 931 096	2 339 805	3 183 293	3 651 276	14,7%

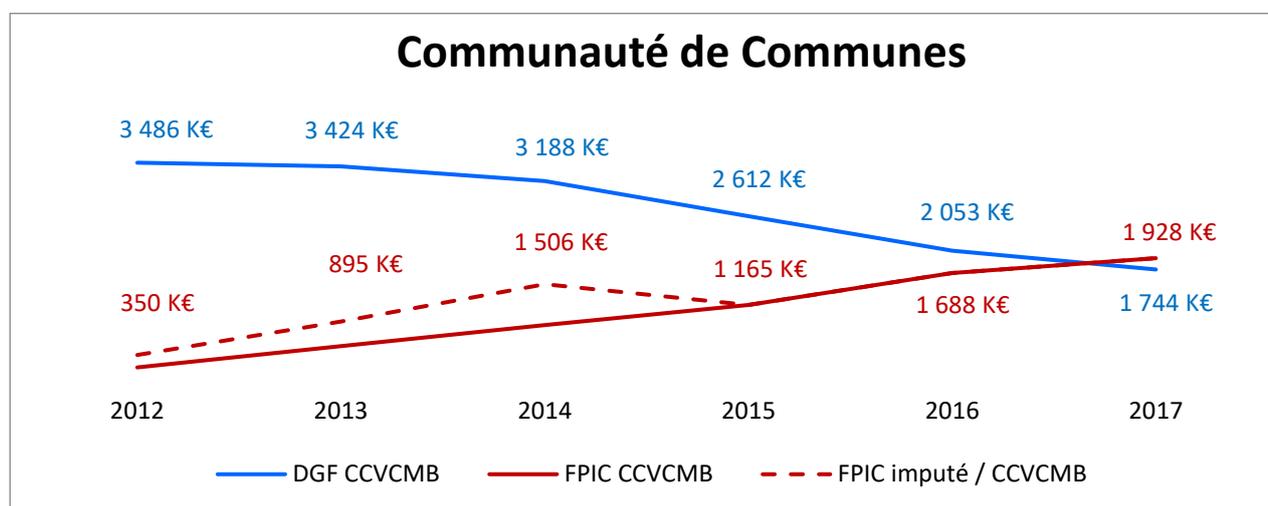
➤ ATTRIBUTION DE COMPENSATION

La Communauté de Communes reverse à la commune de Vallorcine 190 K€ d'attribution de compensation (AC) en 2017. Cette dépense représente la différence entre les produits et les charges transférées, le montant est déterminé par la CLECT (Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées). Depuis 2016, la participation aux services communs est déduite des AC. Pour les autres communes, c'est la Communauté de Communes qui perçoit l'attribution de compensation (cf. page 17).

➤ 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	2014	2015	2016	2017	Evol 16/17
CIF : Coefficient d'intégration Fiscale	0,552778	0,550848	0,557576	0,553914	0,548004	0,550015	
Part EPCI	147 105	493 174	839 485	1 164 740	1 687 810	1 928 274	14,2%
Part Chamonix	156 047	302 625	498 359	699 236	1 035 635	1 157 445	11,8%
Part Les Houches	33 693	72 078	121 522	173 293	259 173	304 931	17,7%
Part Servoz	4 488	12 947	22 356	31 251	46 725	57 164	22,3%
Part Vallorcine	8 409	14 477	23 877	34 224	50 580	58 044	14,8%
Total FPIC pour le Territoire	349 742	895 301	1 505 599	2 102 744	3 079 923	3 505 858	13,8%
FPIC pris en charge par l'EPCI (suivant délibération du Conseil)	349 741	895 301	1 505 599	1 164 740	1 687 810	1 928 274	14,2%



En 2017, et pour la première année, le montant du FPIC pris en charge par la Communauté de communes est supérieur au montant de la DGF perçue. C'est ce qu'on appelle l'effet de ciseau.

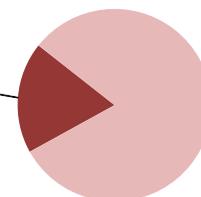
CHARGES A CARACTERE GENERAL

4 661 K€

Le poste est en augmentation de 1 %
par rapport à l'année 2016

Charges réelles de fonctionnement

Charges à
caractère
général
19%



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...).

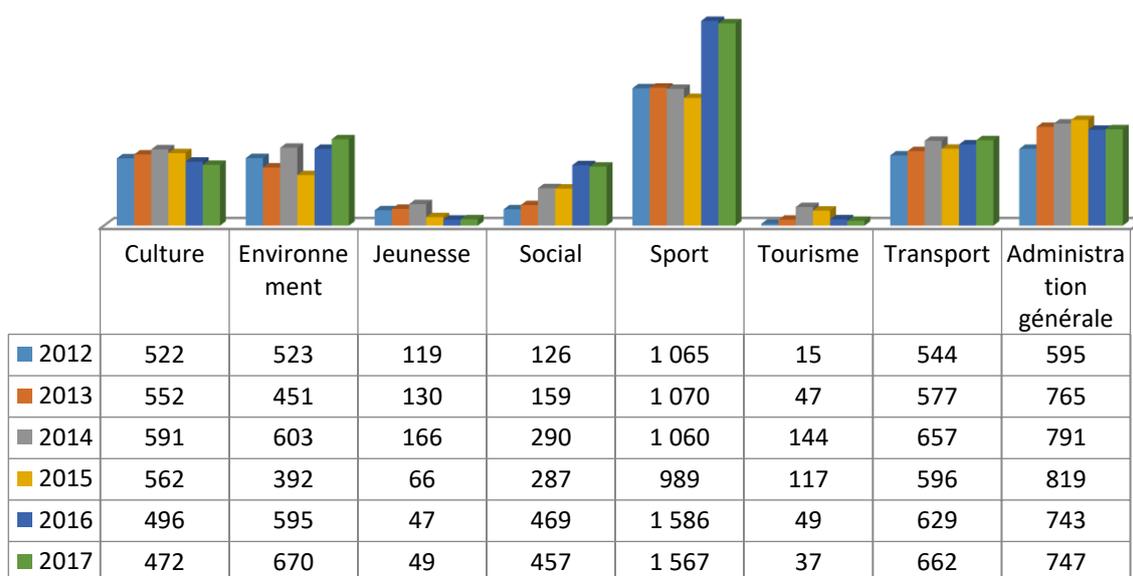
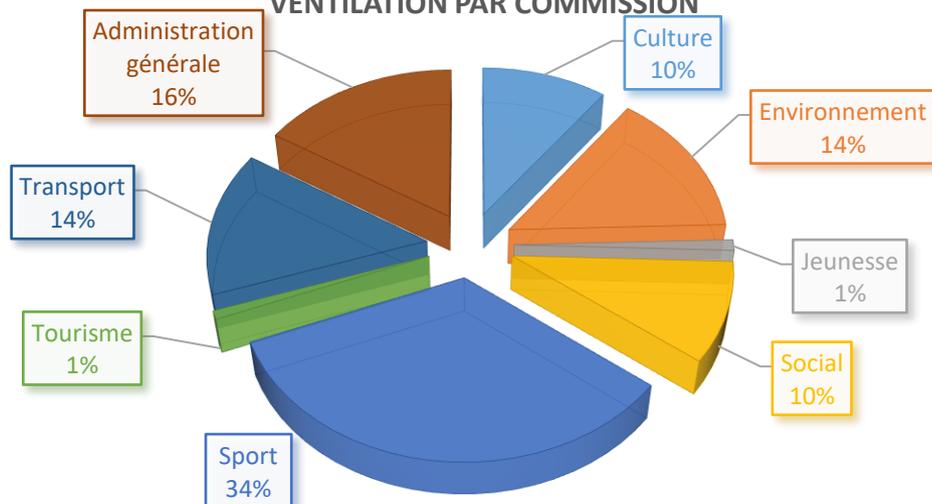
CHARGES A CARACTERE GENERAL	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol 16/17
Fluides	781 644	871 458	879 622	825 596	785 420	786 197	0,1%
Fournitures diverses	272 236	308 126	323 597	323 586	300 098	308 134	2,7%
Contrats de prestations de services	459 331	748 966	762 006	478 041	560 910	832 340	48,4%
Locations immob, mobilière et charges de copropriété	68 849	104 293	157 353	154 611	147 232	145 365	-1,3%
Entretien bâtiments, matériel, terrains...	224 169	94 637	108 728	69 375	107 876	96 906	-10,2%
Contrats de maintenance	84 645	93 605	110 416	105 081	122 103	143 010	17,1%
Primes d'assurances	34 036	40 495	61 508	68 814	44 308	53 912	21,7%
Documentation, formation, déplacements, missions	32 017	37 999	43 618	47 458	39 922	59 788	49,8%
Honoraires et études	143 008	152 657	161 111	151 265	125 928	96 619	-23,3%
Rémunérations d'intermédiaires et prestations diverses	349 589	212 617	521 384	430 810	1 177 878	970 069	-17,6%
Libre circulation ferroviaire	543 000	553 856	580 775	592 390	626 157	661 848	5,7%
Cotisations	48 007	48 267	49 128	48 041	47 652	41 208	-13,5%
Fêtes, réceptions	22 075	44 075	59 982	37 937	27 928	25 000	-10,5%
Téléphonie (dont fibre) et affranchissement	31 024	32 093	38 218	50 314	45 775	51 097	11,6%
Remb. de frais budgets annexes et communes membres du GFP	406 657	399 670	407 173	419 828	410 566	377 306	-8,1%
Droits et Taxes (droit d'auteur, taxes / véhicules, taxes / foncier)	8 798	7 794	6 920	24 609	44 054	12 646	-71,3%
Total des charges à caractère général	3 509 086	3 750 608	4 271 538	3 827 757	4 613 805	4 661 444	1,0%

Ce poste enregistre une augmentation de 48 K€ par rapport à l'année 2016 et atteint un taux de réalisation de 92 % en 2017, contre 92,7 % en 2016.

Les principales évolutions sur ce chapitre sont :

- Une hausse des contrats de prestations de services (+271 K€) et une baisse des rémunérations d'intermédiaires (-208 K€)
- Une hausse des contrats de maintenance (+21 K€), de la libre circulation ferroviaire (+36 K€)
- Une baisse des honoraires et études (-29 K€), des remboursements de frais (-33 K€) et des droits et taxes (-31 K€).

CHARGES A CARACTERE GENERAL 2017 VENTILATION PAR COMMISSION



La ventilation des charges à caractère générale par commission fait apparaître une augmentation de 75K€ sur l'environnement (combat des reines et alpages en fête, plan climat) et 33K€ sur le transport (libre circulation ferroviaire).

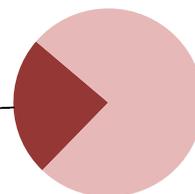
Les charges à caractère générale sont en baisse sur la commission culture (-24K€), la commission sport (-19K€), la commission tourisme (-12K€) et la commission sociale (-11K€).

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 5 984 K€

Le poste est en diminution de 11.3 %
par rapport à l'année 2016

Charges réelles de fonctionnement

Autres charges de
gestion courante
24%



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

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Indemnités mission formation des Elus	123 709	121 844	93 613	87 163	87 407	88 965	1,8%
Contributions au PMB	1 163 370	404 000	282 572	296 763	312 413	246 348	-21,1%
Contributions à SM3A		390 764	444 609	497 260	479 651	425 188	-11,4%
Subventions aux Offices de Tourisme	3 453 000	3 548 480	3 576 710	3 384 303	3 327 750	3 314 610	-0,4%
Subventions aux Clubs et associations sportives	2 328 370	2 301 081	2 300 704	2 185 349	2 276 732	1 658 500	-27,2%
Subventions domaine culturel	67 750	94 250	88 000	75 700	128 500	135 000	5,1%
Subvention aux associations d'aide aux personnes âgées	39 180	36 384	34 440	22 497	21 018	20 455	-2,7%
Diverses subventions	43 680	45 388	49 000	83 913	110 373	94 768	-14,1%
Total autres charges de gestion courante	7 219 059	6 942 191	6 870 302	6 632 948	6 743 844	5 983 834	-11,3%

Les contributions au PMB et à SM3A sont en baisse par rapport à 2016 (-121K€). La contribution au PMB découle de la convention de l'entente. La variation sur SM3A est liée à la protection des cours d'eau, qui est passée en taxe GEMAPI en 2017.

Par ailleurs on constate également une diminution de 10.9% des subventions aux associations (-641 K€) qui provient essentiellement de la subvention accordée au club des sports de Chamonix (-694K€ dont -214K€ de Kandahar et -333K€ liés au contrat d'objectif hockey sénior). Une nouvelle subvention est accordée en 2017 aux Pionniers Hockey Club (+75K€).

Les subventions versées aux associations, représentent 21 % des dépenses réelles de fonctionnement.

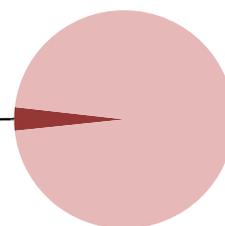
ASSOCIATIONS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Subventions aux Offices de Tourisme	3 453 000	3 548 480	3 576 710	3 392 303	3 327 750	3 314 610	-0,4%
Club des sports Chamonix	1 371 200	1 583 400	1 568 454	1 374 409	1 296 462	1 228 232	-5,3%
Kandahar	310 000	35 000	35 000	131 500	250 000	36 500	-85,4%
Kandahar avance / 2017					80 000	0	-100,0%
Contrat d'objectif hockey séniors	350 000	350 000	350 000	350 000	332 500	0	-100,0%
Pionniers Hockey Club						74 533	
Ski club des Houches	109 050	121 000	136 000	136 000	136 000	139 000	2,2%
Club des sports Argentière	93 060	90 000	93 500	84 000	77 000	77 000	0,0%
Foyer de fond Argentière, Chamonix	25 900	26 000	27 700	30 000	28 500	27 455	-3,7%
Ski club de Vallorcine	20 000	18 000	20 000	20 000	23 000	20 000	-13,0%
District ski alpin PMB		10 000	12 000	10 800	9 900	9 900	0,0%
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	8 100	5,2%
Football club les Houches-Servoz	8 800	8 800	8 800	7 920	7 300	7 500	2,7%
Hockey club des Houches	8 200	8 200	8 200	7 380	7 000	7 000	0,0%
Diverses petites associations sportives	22 160	23 481	21 350	15 610	12 570	14 480	15,2%
Comité régional de ski du Mt Blanc		10 700			8 800	8 800	0,0%
Cinéma le VOX	67 750	72 250	70 000	40 000	40 000	40 000	0,0%
Festival du baroque PMB		13 000	15 000	15 000	15 000	15 000	0,0%
COSMO JAZZ				10 000	69 000	74 000	7,2%
Diverses associations culturelles		9 000	3 000	2 700	4 500	6 000	33,3%
ASSAD	26 000	23 000	22 500	10 532	9 620	8 980	-6,7%
ADMR	13 180	13 384	11 290	11 365	11 398	10 875	-4,6%
Maison de l'Emploi et Mission Locale des Jeunes				33 273	48 577	33 273	-31,5%
EPDA et APEI PMB	1 500	3 102	9 510	9 360	8 010	8 010	0,0%
Divers			650	2 430	2 350	2 350	0,0%
Groupement de solidarité du personnel communal + Amicale du Personnel	33 600	29 670	27 221	30 850	41 906	42 590	1,6%
OUTDOOR SPORT VALLEY et DRIAS	6 000	8 000	7 000	7 400	6 330	6 930	9,5%
Divers	2 580	4 616	4 615	1 200	3 200	2 215	-30,8%
Total	5 931 980	6 025 583	6 048 200	5 751 762	5 864 373	5 223 333	-10,9%

CHARGES FINANCIERES : 863 K€

Le poste est en diminution de 3.4 %
par rapport à l'année 2016

Charges réelles de
fonctionnement

Charges
financières
3,5%



Les charges financières correspondent essentiellement aux intérêts de la dette.

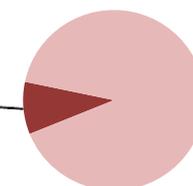
CHARGES FINANCIERES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Remb. des Intérêts de la dette	335 004	394 932	495 303	525 123	529 384	496 270	-6,3%
Remb. des Intérêts de la dette transférée par Chamonix	262 541	228 055	195 578	165 202	147 393	115 788	-21,4%
Remb. des intérêts de la dette EHPAD					212 809	251 272	18,1%
Ligne de trésorerie	226		195		3 044	0	-100,0%
Autres charges financières				724	1 000	0	-100,0%
Total	597 771	622 987	691 076	691 049	893 630	863 330	-3,4%

CHARGES EXCEPTIONNELLES : 2 337 K€

Le poste est en diminution de 14.5 %
par rapport à l'année 2016

Charges réelles de
fonctionnement

Charges
exceptionnelles
9,4%



CHARGES EXCEPTIONNELLES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Subvention d'équilibre au budget transports	2 384 782	2 407 848	2 491 416	2 501 979	2 311 791	2 260 698	-2,2%
Reversement participation du Département pour EHPAD				412 500	412 500	0	-100,0%
Divers (annul. Titres, remb. Recettes)	729	1 072	3 323	10 280	10 101	76 633	658,7%
Total	2 385 512	2 408 920	2 494 739	2 924 759	2 734 392	2 337 331	-14,5%

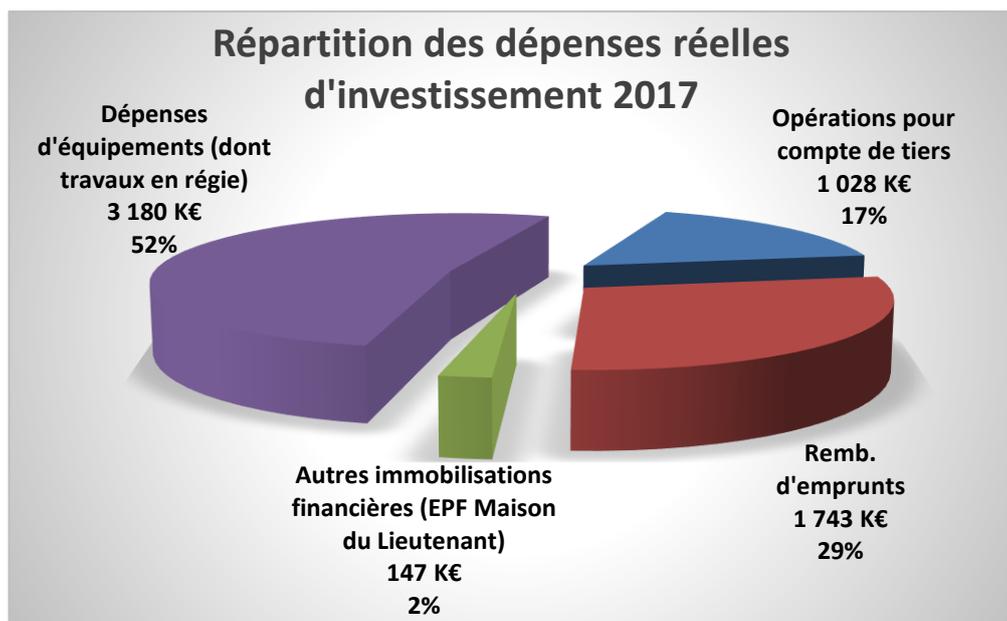
La subvention d'équilibre au budget transports représente 9 % des charges réelles de fonctionnement. Elle est en diminution de 2.2 % par rapport à 2016 (son montant fait l'objet d'une délibération spécifique).

Les charges exceptionnelles diverses comprennent 51K€ de remboursement de CFE et CVAE, lié au Contrat Urbain ainsi que des reversements de recettes sur la vente de cristaux (23K€).

VI / INVESTISSEMENT

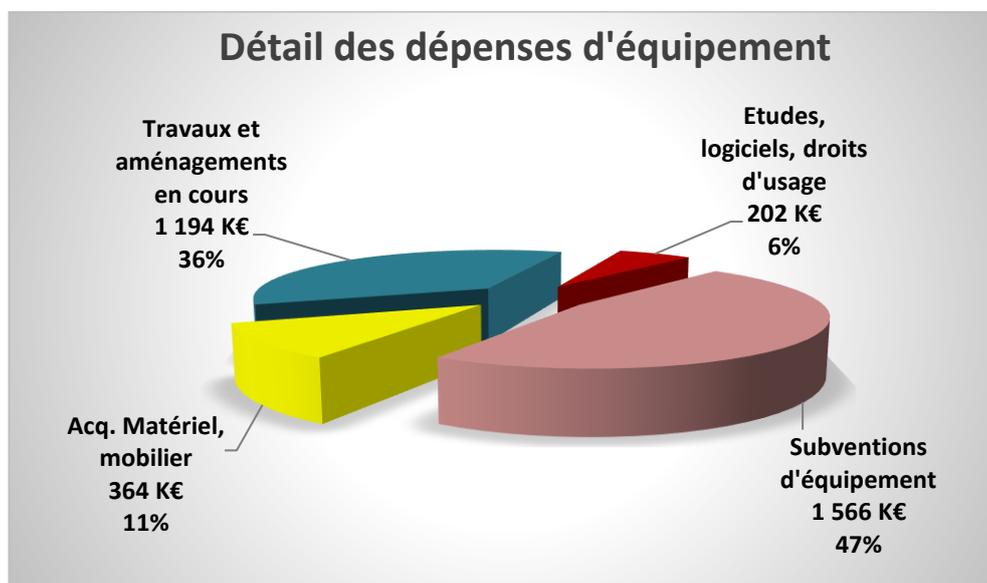
Les dépenses d'investissement en 2017 s'élèvent à 6 101 310 € dont :

- 3 079 206 € dépenses d'équipement (opérations réelles)
- 1 743 390 € remboursement de la dette en capital (opérations réelles)
- 146 711 € autres immobilisations financières et divers (opérations réelles)
- 1 027 650 € opérations pour compte de tiers (opérations réelles)
- 100 465 € travaux en régie (opérations d'ordre)
- 3 888 € opérations patrimoniales (opérations d'ordre)



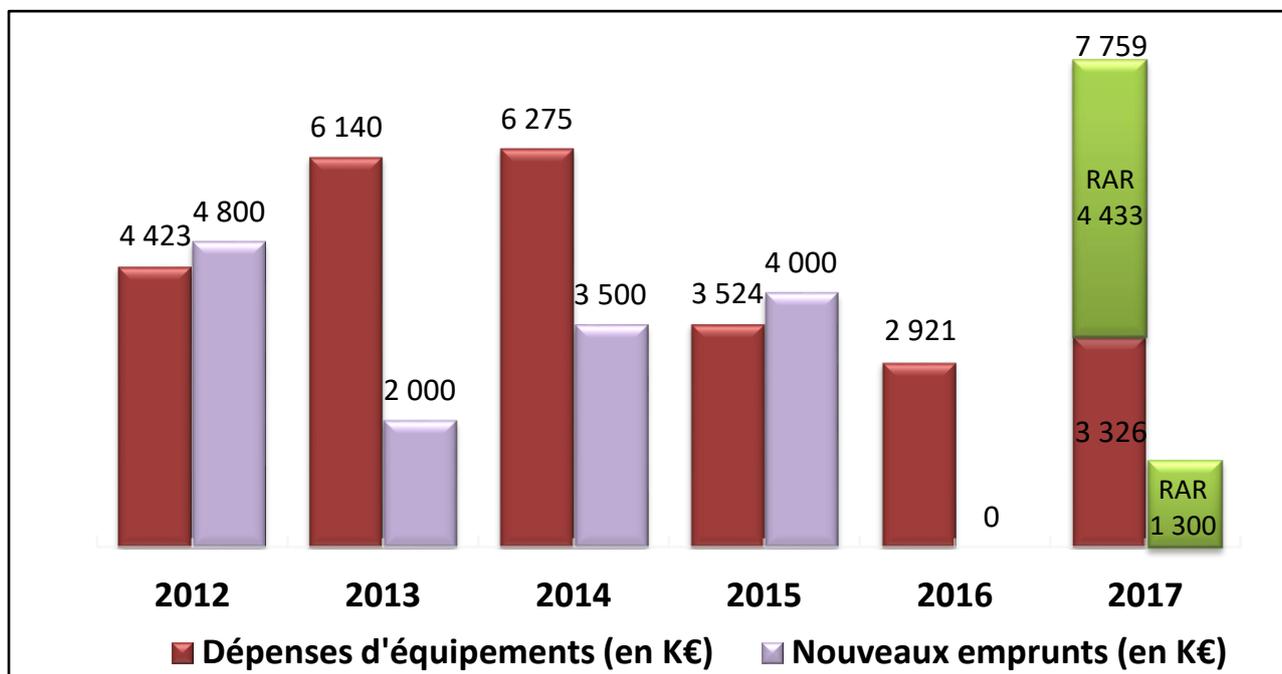
A. Dépenses d'équipement

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



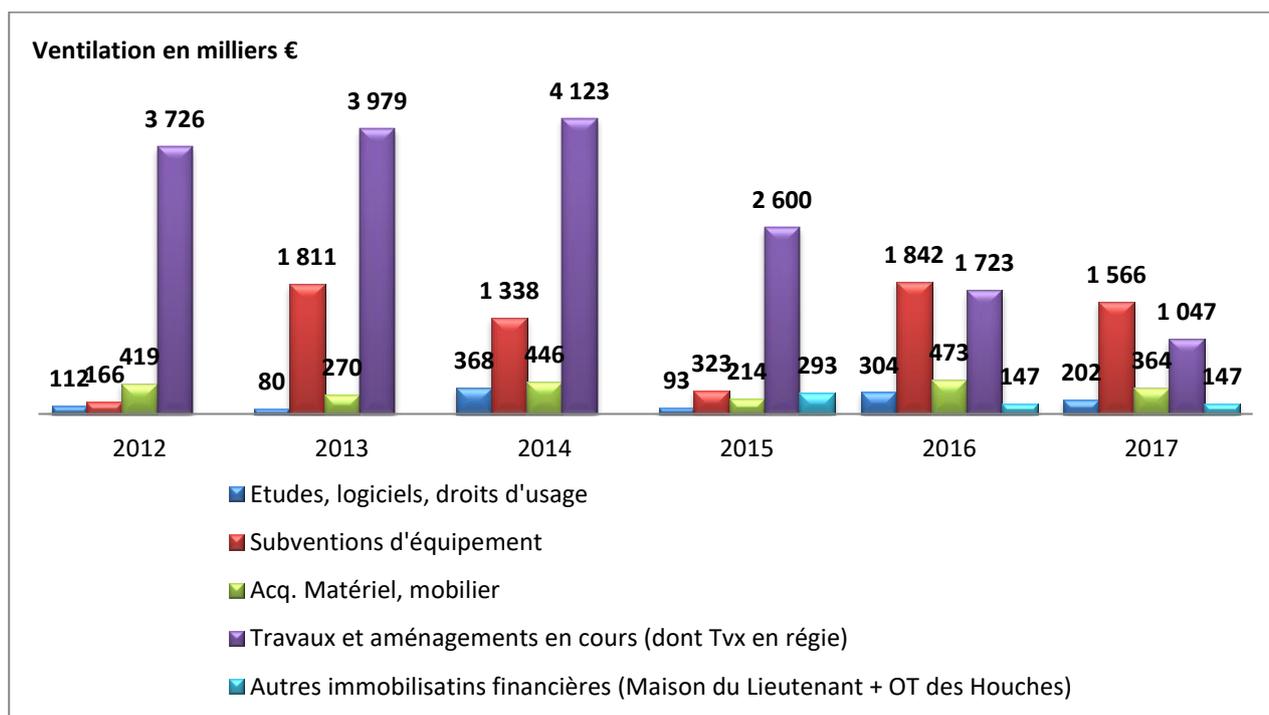
Le niveau de réalisation 2017 s'élève à 3 326 K€ soit un taux de réalisation de 40% pour les opérations d'équipement.

En tenant compte des restes à réaliser d'un montant de 4 433 K€ le taux de réalisation s'élève à 93%, soit un total 7 759 K€.



Comme en 2016, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur l'exercice 2017.

Sur la période observée 2012 – 2017, la moyenne des dépenses d'équipement s'élève à près de 4 700 K€ par an.



B. Détail des dépenses d'équipement

Le programme d'investissement 2017 (hors restes à réaliser) a porté sur les grands domaines suivants :

Services généraux	250 k€
	118 k€
- Acq. Licences informatique	87 k€
- Acq. Matériel informatique	29 k€
- Acq. Matériel, mobilier	3 k€
Bâtiments divers CC	110 k€
- Mise en conformité bâtiments, travaux hébergements d'urgence...	107 k€
- Mise en accessibilité	3 k€
Maison de services au public (MSAP)	23 k€
- Aménagement MSAP (électricité, peinture, revêtement sols)	23 k€
Culture	188 k€
Bibliothèques	30 k€
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	30 k€
Musée Alpin	71 k€
- Restauration œuvres	12 k€
- Petits travaux pour expositions	3 k€
- Etude rénovation Musée Alpin	51 k€
- Acq. Matériel et mobilier	5 k€
Ecole de musique	36 k€
- Travaux école de musique Chamonix	8 k€
- Acq. mobilier	18 k€
- Acq. Instruments	10 k€
Salle de danse	9 k€
- Tvx de construction salle de danse Les Houches	9 k€
Espace Tairraz	7 k€
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	7 k€
MMP	27 k€
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	27 k€
Musée montagnard	7 k€
- Tvx réhabilitation et extension (fin des travaux)	4 k€
- Acq. mobilier, informatique	3 k€

Sport	842 k€
Terrains de football	53 k€
- Tvx terrain des Pèlerins	53 k€
Pistes de ski	45 k€
- Tvx tremplin du Grépon	11 k€
- Etude et Tvx piste du Kandahar	25 k€
- Matériel pistes de ski (sécurisation stade slalom)	10 k€
Tennis	252 k€
- Tvx terres battues (Chamonix)	84 k€
- Tvx aménagement club house tennis des Houches	122 k€
- Tvx courts couverts (Chamonix)	46 k€
Centre sportif	413 k€
- Travaux centre sportif/piscine	194 k€
- Acq. Matériel, mobilier	142 k€
- Travaux patinoire	39 k€
- Travaux salle de musculation	2 k€
- Travaux accessibilité	36 k€
Autres équipements sportifs	79 k€
- Tvx terrains multisports + street hockey Les Pèlerins	4 k€
- Tvx anneau de vitesse Chamonix (tracage)	9 k€
- Tvx aménagement Pumptrack Servoz	66 k€
Aire accueil saisonniers	65 k€
- Travaux aire saisonniers des Houches	62 k€
- Travaux aire saisonniers Chamonix	3 k€
Sentiers de Montagne	149 k€
- Travaux divers	18 k€
- Acq. Matériel	34 k€
- Tvx en régie (accès refuges et divers)	97 k€
Espaces naturels	266 k€
Maison du Lieutenant	181 k€
- Tvx de réhabilitation (Four à pain, aire de livraison, mise en conformité)	34 k€
- Acq. Maison du Lieutenant à EPF par annuité (compte 27)	147 k€
Maison de l'Alpage	5 k€
- Travaux (porte entrée, travaux en régie)	5 k€
Col des Montets	5 k€
- Acq panneaux exposition	5 k€
Mobilité	75 k€
- Acq matériel stationnement vélos	75 k€

Subvention d'équipement	1 566 k€
Services généraux	138 k€
- Subvention d'équipement orphelins d'Auteuil Servoz	23 k€
- Subvention d'équipement centre de secours du Buet Vallorcine	91 k€
- Subvention d'équipement résidence des Posettes Vallorcine	24 k€
Transport	35 k€
- Participation modernisation ligne ferroviaire SNCF Réseau	35 k€
Sport	18 k€
- Subvention d'équipement patinoire des Houches	18 k€
Environnement	1 346 k€
- Subvention d'équipement Fonds Air Bois	13 k€
- Subvention d'équipement FEH/FEH+/PIG	62 k€
- Subvention d'équipement AFP (Lognan/Pendant)	5 k€
- Enfouissement ligne à haute tension	1 266 k€
Aide au tourisme	30 k€
- Subvention d'équipement restructuration espace boutique (office du tourisme Chamonix)	30 k€

TOTAL 3 326 k€

C. Financement des investissements

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

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	2017
Excédent de fonctionnement capitalisé	3 128 428
Subventions	1 355 808
FCTVA	275 029
Autres recettes (dont opérations pour compte de tiers)	350 446
Nouveaux emprunts	0
Total des recettes réelles d'investissement	5 109 711

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	Réalisations 2017
Epargne brute	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260
Remb. Capital de la dette	1 024	1 126	1 196	1 354	1 752	1 743
Epargne disponible (CAF Nette)	805	1 360	518	1 463	1 866	2 517

En 2017, l'épargne brute de 4 260 K€ couvre le remboursement de la dette 1 743 K€.

L'épargne disponible pour le financement des investissements s'élève à 2 517 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 2017 se présentent ainsi :

Opérations		RESTES A REALISER
2001	LOCAUX DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES	54 871
2006	BATIMENT DIVERS	29 173
2019	BIBLIOTHEQUES DE CHAMONIX	1 277
2020	MUSEE ALPIN CHAMONIX	49 099
2021	TERRAIN DE FOOTBALL DE CHAMONIX	35 370
2022	PISTES DE SKI	106 390
2024	TENNIS DE CHAMONIX	793 978
2025	PISCINE AMENAGEMENT DES BASSINS EXTERIEURS	41 302
2026	CENTRE SPORTIF RICHARD BOZON	494 394
2027	ECOLE DE MUSIQUE	12 074
2028	SALLE DE DANSE	0
2040	SENTIERS DE MONTAGNE	48 566
2054	ESPACE TAIIRAZ	6 342
2061	AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS	5 946
2094	PARAVALANCHE DE TACONNAZ	11 242
2098	MAISON MEDICALE	574 250
2101	MUSEE MONTAGNARD	5 286
2103	MAISON DE L'ALPAGE	34 758
2104	MOBILITE	10 800
2105	FIBRE OPTIQUE	0
2106	ITINERIO MUSEE A CIEL OUVERT	0
2107	ACCESSIBILITE	69 007
2108	CINEMA	21 469
2109	PASSERELLE SECTEUR GARE VALLORCINE	30 000
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (dont 1 251 000 d'enfouissement ligne haute tension)	1 997 318
TOTAL DES RAR EN DEPENSES		4 432 911

Opérations sous mandat		RESTES A REALISER
45811085	OPERATION SOUS MANDAT VOIE VERTE	197 591
45812098	OPERATION SOUS MANDAT MAISON DE SANTE LES HOUCHES	104 172
TOTAL DES RAR EN DEPENSES		301 763

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

- FCTVA	50 000 €
- Subventions à percevoir	984 180 €
- Emprunt à souscrire	1 300 000 €
- Autres immobilisations financières	21 360 €
- Opération sous mandat Voie Verte	962 526 €
- Opération sous mandat Maison Santé Les Houches	685 115 €

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, Transports, Régie eau et eau DSP).

A. Les opérations de dette en 2017

◆ Les nouveaux emprunts

La Communauté de communes n'a pas eu recours à l'emprunt sur l'année 2017.

Par contre, suite au transfert de la compétence eau potable, il a été intégré dans l'encours de la dette la part du capital à rembourser pour les budgets Régie eau et eau DSP, soit 2.7 M€.

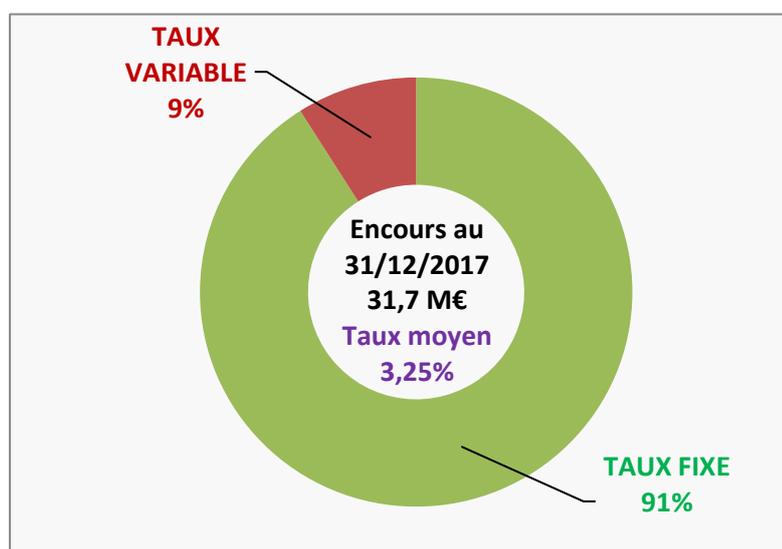
B. Structure de la dette de la Communauté de Communes

Budget Principal

Au 31 décembre 2017, la dette de la communauté de communes s'élève à 25,3 M€ avec un taux moyen de 3,10 % et 92 % de l'encours est à taux fixe et 8 % à taux variable.

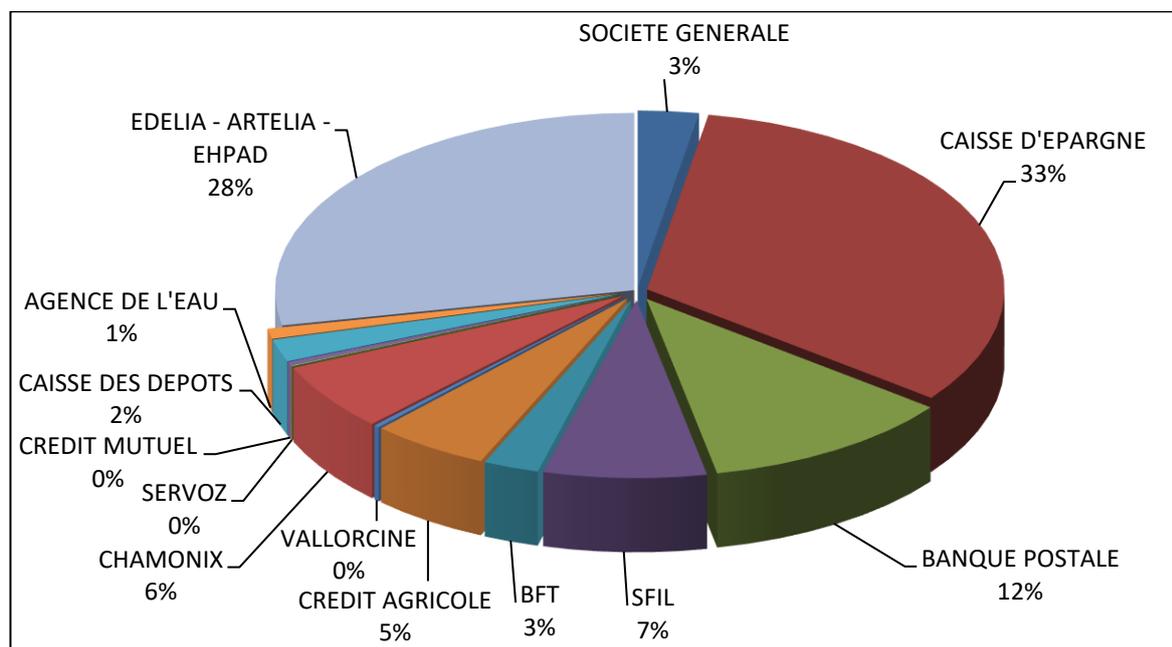
Tous Budgets

Au 31 décembre 2017, la dette de la communauté de communes s'élève à 31,7 M€ avec un taux moyen de 3,25 % et 91 % de l'encours est à taux fixe et 9 % à taux variable.



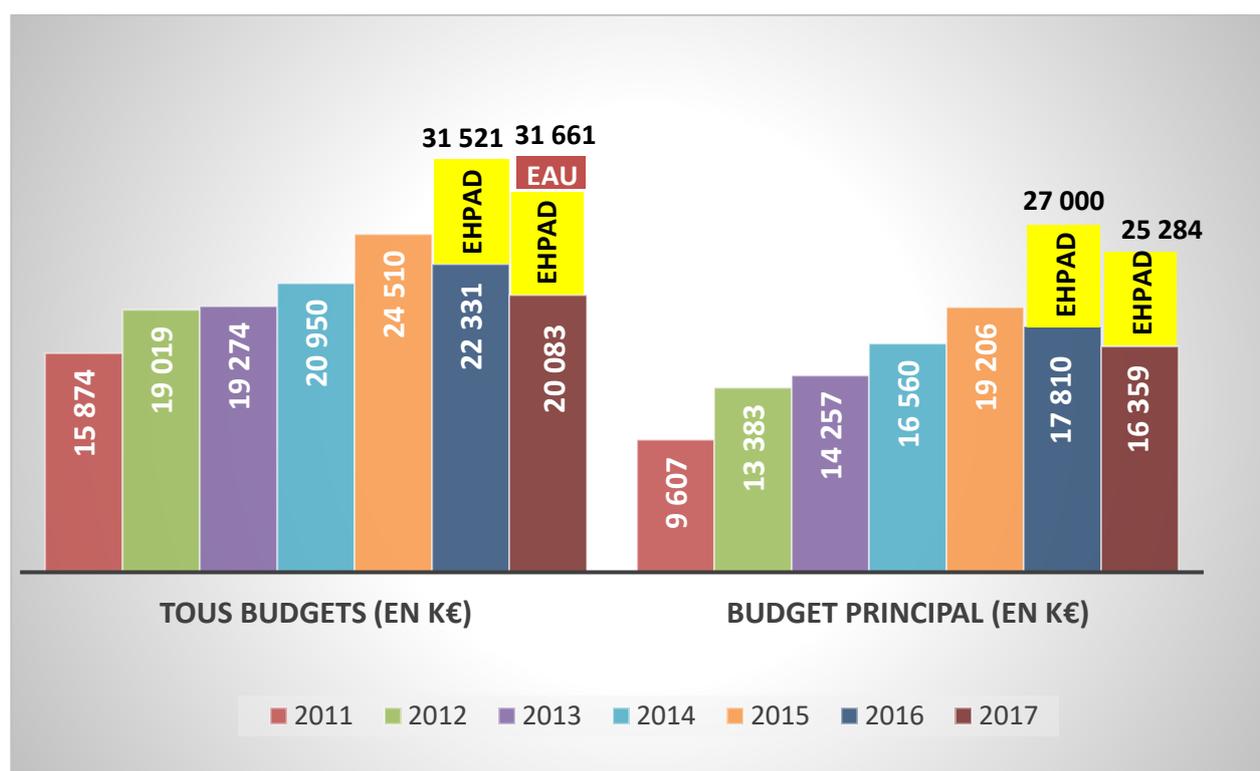
C. Encours de la dette

Tous budgets, l'encours de la dette est réparti entre 10 établissements prêteurs et 3 collectivités (transfert de prêts).



Prêteurs	Au 31/12/2016	Au 31/12/2017	Variations
CAISSE EPARGNE RHONE ALPES	9 745 166,67	10 362 445,94	617 279,27
BANQUE POSTALE	3 817 172,69	3 604 934,82	-212 237,87
CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE	1 756 441,08	1 686 927,43	-69 513,65
COMMUNE DE CHAMONIX	2 469 578,59	1 947 535,73	-522 042,86
COMMUNE DE SERVOZ	5 694,85	22 139,19	16 444,34
COMMUNE VALLORCINE	84 907,13	80 311,53	-4 595,60
SOCIETE GENERALE	963 643,27	866 422,53	-97 220,74
BFT	947 340,00	789 450,00	-157 890,00
EDELIA - ARTELIA EHPAD	9 190 357,40	8 925 266,33	
CAISSE DES DEPOTS	0,00	650 346,23	650 346,23
DEXIA-CLF - SFIL	1 964 460,50	2 319 459,35	354 998,85
AGENCE DE L'EAU	551 515,27	297 836,01	-253 679,26
CREDIT MUTUEL	24 437,29	107 767,76	83 330,47
Total	31 520 714,74	31 660 842,85	405 219,18

D. Evolution de l'encours de la dette



E. Situation par budget au 31 décembre 2017

BUDGET	Taux Moyen	Capital restant dû au 31/12/2016	Capital restant dû au 31/12/2017	Variations	Durée de Vie Résiduelle au 31/12/2017	Durée de Vie Moyenne au 31/12/2017
BUDGET PRINCIPAL	3,10%	27 000 540,88	25 284 058,87	-1 716 482,01	16 ans	8 ans 9 mois
BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	3,09%	3 042 613,87	2 437 060,43	-605 553,44	6 ans	3 ans 5 mois
BUDGET ASSAINISSEMENT DSP	0,50%	52 928,44	39 795,15	-13 133,29	2 ans 4 mois	1 an 5 mois
BUDGET TRANSPORT	3,25%	1 059 818,42	981 714,37	-78 104,05	10 ans 5 mois	5 ans 7 mois
BUDGET ORDURES MENAGERES	3,32%	364 813,13	265 407,02	-99 406,11	4 ans 7 mois	2 ans 9 mois
BUDGET REGIE EAU	4,37%		2 637 483,28	2 637 483,28	16 ans 8 mois	9 ans 1 mois
BUDGET EAU DSP	0,83%		15 323,73	15 323,73	1 an 4 mois	11 mois
		31 520 714,74	31 660 842,85	140 128,11	15 ans	8 ans 2 mois

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).

Durée de vie moyenne : il s'agit de la durée nécessaire pour rembourser la moitié du capital restant dû d'une dette, compte tenu de son amortissement.

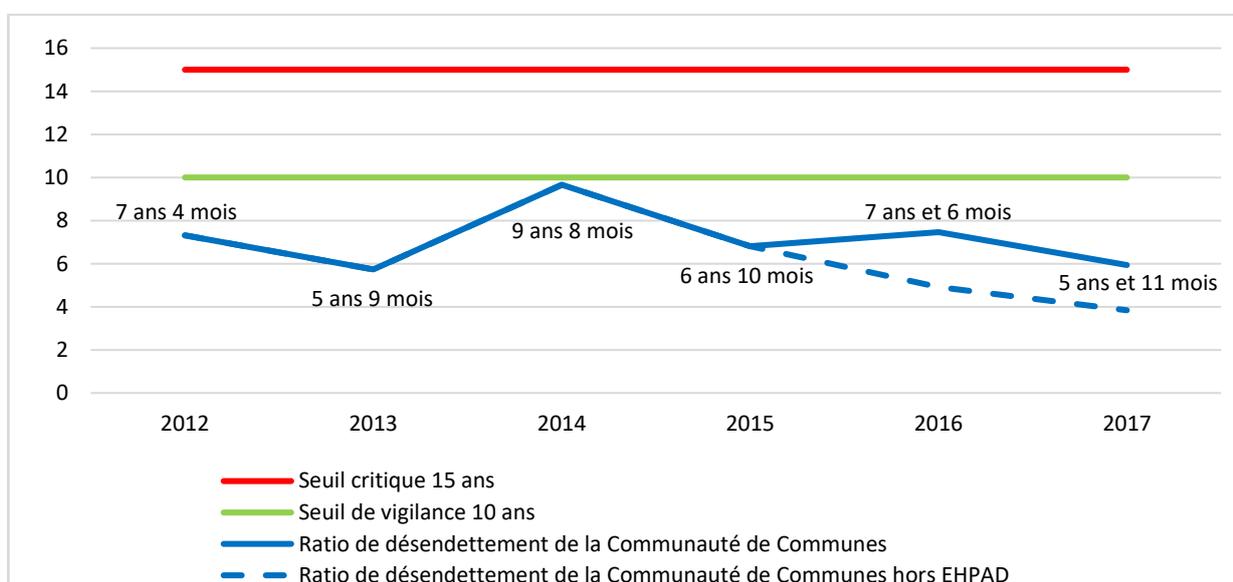
F. Ratio : Capacité de désendettement Budget Principal

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	2017
Endettement au 31 décembre	13 383	14 257	16 560	19 206	27 000	25 284
Epargne brute	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260
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	5 ans 11 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, il a été arrêté 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 « 1-A ».

BUDGETS ANNEXES

I – ORDURES MENAGERES

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 366 875	850 299	2 217 174		2 217 174
Investissement	-55 174	981 792	926 618	-2 435 271	-1 508 653
Total	1 311 701	1 832 091	3 143 792	-2 435 271	708 521

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Charges à caractère général 011	695 565	721 908	3,8%
Charges de personnel 012	952 638	1 004 814	5,5%
Autres charges gestion courante 65 SITOM traitement des OM	1 376 565	1 329 328	-3,4%
Charges financières 66	13 937	11 282	-19,1%
Charges exceptionnelles 67	5 175	0	-100,0%
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	3 043 880	3 067 332	0,8%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Atténuation des charges 013	14 267	21 426	50,2%
Produits des services 70	111 185	139 144	25,1%
Taxe d'enlèvement des OM 73	3 929 872	3 935 122	0,1%
Dotations, Sub. et Participations 74	32 906	50 820	54,4%
Produits exceptionnels 77	6 323	15 122	139,1%
Total des recettes réelles de fonctionnement	4 094 553	4 161 634	1,6%
Solde des opérations d'ordre	-244 126	-244 003	-0,1%

Résultat de fonctionnement	806 547	850 299	5,4%
-----------------------------------	----------------	----------------	-------------

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Remboursement capital emprunts 16	96 663	99 406	2,8%
Immobilisations	505 374	201 064	-60,2%
Total des Dépenses réelles d'investissement	602 037	300 471	-50,1%

Recettes d'investissements	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Emprunts 16			
FCTVA 10	71 175	91 360	28,4%
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	197 527	946 900	379,4%
Subvention d'investissement	5 087	0	-100,0%
Total des Recettes réelles d'investissement	273 789	1 038 260	279,2%
Solde des opérations d'ordre	244 126	244 003	-0,1%

Résultat d'investissement	-84 121	981 792	-1267,1%
----------------------------------	----------------	----------------	-----------------

Résultat de clôture	722 425	1 832 091	153,6%
----------------------------	----------------	------------------	---------------

3/ Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Taux TEOM	8,90%	8,60%	8,60%	8,60%	8,60%	8,40%	-2,3%
Produits TEOM	3 700 924 €	3 699 183 €	3 782 129 €	3 848 234 €	3 929 872 €	3 935 122 €	0,1%

4/ Récapitulatif des investissements

Opération n° 6001 Matériel et véhicules :	29 579 €
Opération n° 6003 Travaux chalets et moloks :	121 056 €
Opération n° 6004 Travaux déchetterie :	50 430 €
Total des investissements	201 064 €

5/ Restes à réaliser

Matériel maintien parc conteneur, gros outillage, bennes de déchèterie	32 007,00 €
Camion polybenne + véhicule pour tasser les bennes	538 042,00 €
Travaux divers chalets abris, moloks	70 222,00 €
Part OM construction ateliers techniques	1 800 000,00 €
TOTAL RAR DEPENSES	2 440 271,00 €
FCTVA 4E TRIMESTRE 2017	5 000,00 €
TOTAL RAR RECETTES	5 000,00 €

6/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *au déficit d'investissement reporté pour son solde (compte 001)* **926 618.24 €**
- *une part de l'excédent de fonctionnement destinée à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)* **1 508 653.03 €**
- *à l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)* **708 521.20 €**

II – TRANSPORTS URBAINS

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	27 172	140 000	167 172		167 172
Investissement	-115 551	24 244	-91 308	-44 892	-136 200
Total	-88 380	164 244	75 864	-44 892	30 972

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement (budget géré en HT)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Charges à caractère général 011	4 700 079	4 876 987	3,8%
Autres charges gestion courante 65 (participation / transports scolaire CCVPMB)	17 060	21 115	23,8%
Charges financières 66	51 858	33 493	-35,4%
Charges exceptionnelles 67	0	0	
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	4 768 997	4 931 595	3,4%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Produits des services 70	2 092	0	-100,0%
Dotations, Sub. et Participations 74	2 204 940	2 405 773	9,1%
Autres produits de gestion courante 75 (Redevance / DSP Mt Blanc Bus)	450 000	450 000	0,0%
Produits financiers 76 (Swap / prêt Crédit Agricole)	2 907	4 689	61,3%
Produits exceptionnels 77 subvention d'équilibre du Budget Principal	2 263 823	2 260 808	-0,1%
Total des recettes réelles de fonctionnement	4 923 762	5 121 270	4,0%
Solde des opérations d'ordre	-70 241	-49 674	-29,3%

Résultat de fonctionnement	84 523	140 000	65,6%
-----------------------------------	---------------	----------------	--------------

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Remboursement capital emprunts 16	68 003	78 104	14,9%
Immobilisations	117 789	62 878	-46,6%
Total des Dépenses réelles d'investissement	185 793	140 982	-24,1%

Recettes d'investissements	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Emprunts 16	0	0	
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	32 829	57 352	74,7%
Subvention d'investissement 13	0	58 200	
Total des Recettes réelles d'investissement	32 829	115 551	252,0%
Solde des opérations d'ordre amortissement des immo.	70 241	49 674	-29,3%

Résultat d'investissement	-82 723	24 244	-129,3%
----------------------------------	----------------	---------------	----------------

Résultat de clôture	1 800	164 244	9022,1%
----------------------------	--------------	----------------	----------------

3/ Récapitulatif des investissements

Arrêt de bus mulets secteur Grépon	11 537 €
Arrêt de bus les Iles Chosalet	21 728 €
Arrêt de bus route des Gaillands Les Pècles	25 775 €
Arrêt de bus les Moussoux	3 838 €
Total des investissements	62 878 €

4/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

➤ <i>au déficit d'investissement reporté pour son solde (compte 001)</i>	91 307.84 €
➤ <i>une part de l'excédent de fonctionnement destinée à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)</i>	136 199.84 €
➤ <i>à l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)</i>	30 971.66 €

III – REGIE ASSAINISSEMENT

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Exploitation	1 295 009	1 109 983	2 404 992		2 404 992
Investissement	-77 765	-109 580	-187 345	-143 525	-330 870
Total	1 217 244	1 000 403	2 217 647	-143 525	2 074 122

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement (budget géré en HT)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Charges à caractère général 011	1 417 827	1 390 372	-1,9%
Charges de personnel 012	302 581	495 220	63,7%
Autres charges gestion courante 65	0	0	
Charges financières 66	115 752	89 902	-22,3%
Charges exceptionnelles 67	20 930	38 450	83,7%
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	1 857 090	2 013 944	8,4%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Atténuation des charges 013	0	25	
Produits des services 70	2 664 954	2 723 455	2,2%
Dotations, Sub. et Participations 74	265 403	281 651	6,1%
Autres produits de gestion courante 75	86	2 559	2865,7%
Produits exceptionnels 77	1 029	596 431	57851,5%
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 931 472	3 604 121	22,9%
Solde des opérations d'ordre	-536 247	-480 195	-10,5%

Résultat de fonctionnement	538 136	1 109 983	106,3%
-----------------------------------	----------------	------------------	---------------

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Remboursement capital emprunts 16	619 998	605 553	-2,3%
Immobilisations	231 964	201 293	-13,2%
Opération d'investissement sous mandat 458	45 441	891 960	1862,9%
Total des Dépenses réelles d'investissement	897 402	1 698 806	89,3%

Recettes d'investissements	CA 2016	CA 2017	Evol. 16/17
Subvention d'investissement 13	31 046	0	-100,0%
Emprunts 16	0	0	
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	246 993	282 482	14,4%
Opération d'investissement sous mandat 458	21 566	826 549	3732,6%
Total des Recettes réelles d'investissement	299 605	1 109 032	270,2%
Solde des opérations d'ordre	536 247	480 195	-10,5%

Résultat d'investissement	-61 550	-109 580	78,0%
----------------------------------	----------------	-----------------	--------------

Résultat de clôture	476 585	1 000 403	109,9%
----------------------------	----------------	------------------	---------------

3 / Récapitulatif des investissements

Frais d'étude, insertion	6 923 €
Travaux sur réseaux des Houches dont secteur Vaudagne le Moulin, route des Gens Riondet, route de l'Ecole, chemin du Nant, route de Taconnaz, Le Solerey	63 895 €
Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur centre village, secteur Chemin des Diligences	33 353 €
Travaux sur réseaux Servoz dont secteur Sous le Mont, RD13 Passy Servoz, nouvelle mairie	91 264 €
Petits travaux divers	5 859 €
Total des investissements	201 293 €

Travaux d'extension des réseaux AEP/EU secteur Sous le Mont - Servoz	195 543 €
Chemin des Diligences AEP / EU - Vallorcine	72 250 €
Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route des Granges - Les Houches	624 167 €
Total des opérations sous mandat	891 960 €

4/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *au déficit d'investissement reporté pour son solde (compte 001)* **187 345.05 €**
- *une part de l'excédent de fonctionnement destinée à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)* **330 870.00 €**
- *à l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)* **2 074 121.92 €**

IV – ASSAINISSEMENT DSP

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	780 693	515 021	1 295 714		1 295 714
Investissement	144 805	21 738	166 543	0	166 543
Total	925 498	536 759	1 462 257	0	1 462 257

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol 16/17
Charges à caractère général 011	2 091	2 669	27,6%
Charges de personnel 012	13 019	0	-100,0%
Autres charges gestion courante 65	0	0	
Charges financières 66	296	229	-22,6%
Charges exceptionnelles 67	8 072	1 881	-76,7%
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	23 479	4 779	-79,6%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol 16/17
Atténuation des charges 013	0	0	
Produits des services 70	784 837	748 342	-4,7%
Dotations, Sub. et Participations 74	0	0	
Produits exceptionnels 77	106 309	0	-100,0%
Total des recettes réelles de fonctionnement	891 147	748 342	-16,0%
Solde des opérations d'ordre	-277 572	-228 542	-17,7%
Résultat de fonctionnement	590 096	515 021	-12,7%

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2016	CA 2017	Evol 16/17
Remboursement capital emprunts 16	19 907	13 133	-34,0%
Immobilisations	288 645	341 420	18,3%
Transfert de droits à déduction TVA 27	45 438	10 377	-77,2%
Total des Dépenses réelles d'investissement	353 991	364 931	3,1%

Recettes d'investissements	CA 2016	CA 2017	Evol 16/17
Emprunts 16	0	0	
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	341 166	137 373	-59,7%
Immobilisations (Transfert récupération TVA)	45 438	10 377	-77,2%
Subvention d'investissement	0	0	
Transfert de droits à déduction TVA 27	29 114	10 377	-64,4%
Total des Recettes réelles d'investissement	415 718	158 128	-62,0%
Solde des opérations d'ordre	277 572	228 542	-17,7%
Résultat d'investissement	339 300	21 738	-93,6%
Résultat de clôture	929 396	536 759	-42,2%

3/ Récapitulatif des investissements

Frais d'études, insertions	864 €
Travaux sur réseaux de Chamonix dont Arveyron, lac Gaillands, place du Marché Argentière, chemin de la Vigne, les Bossons, secteur Piralotaz et Marie Paradis, avenue Michel Croz, plateforme Vigie	340 556 €
Total des investissements	341 420 €

4/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *à la clôture du Budget Assainissement DSP suite à la fin du contrat de DSP concernant la gestion par affermage du service assainissement pour la commune de Chamonix Mont Blanc au 31 décembre 2017*
- *à la reprise des résultats du Budget Assainissement DSP dans le budget Assainissement Régie pour un montant de **1 462 257.23 €***
- *à la reprise sur le Budget Assainissement Régie des restes à réaliser du Budget Assainissement DSP au 31 décembre 2017 pour un montant de **101 719.11 €** en dépenses et **138 490.21 €** en recettes*

V – REGIE EAU

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0	688 934	688 934		688 934
Investissement	0	-206 310	-206 310	-406 100	-612 410
Total	0	482 624	482 624	-406 100	76 524

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		CA 2017
Charges à caractère général 011		257 538
Charges de personnel 012		251 736
Atténuation des produits 014		148 585
Autres charges gestion courante 65		0
Charges financières 66		122 966
Charges exceptionnelles 67		168
Total des dépenses réelles de fonctionnement		780 993
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		CA 2017
Atténuation des charges 013		0
Produits des services 70		1 269 403
Dotations, Sub. et Participations 74		51 690
Autres produits de gestion courante 75		2 017
Produits exceptionnels 77		317 391
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 640 500
Solde des opérations d'ordre		-170 574
Résultat de fonctionnement		688 934
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		CA 2017
Remboursement capital emprunts 16		143 100
Immobilisations		233 784
Total des dépenses réelles d'investissement		376 883
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		CA 2017
Subvention d'investissement 13		0
Emprunts 16		0
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068		0
Total des recettes réelles d'investissement		0
Solde des opérations d'ordre		170 574
Résultat d'investissement		-206 310
Résultat de clôture		482 624

3/ Récapitulatif des investissements

Acquisition de matériel divers	1 478 €
Travaux sur réseaux des Houches dont secteur Moulin amont Vaudagne, place de la Fruitière, route de la Griaz, le Solerey, les Chavants, route Lausenaz	62 466 €
Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur chemin des Diligences	61 307 €
Travaux sur réseaux de Servoz dont secteur sous le Mont, La Cote, lieu dit Crytes, plateau ancienne crèche	90 761 €
Petits travaux divers	17 771 €
Total des investissements	233 784 €

4/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

➤ <i>au déficit d'investissement reporté pour son solde (compte 001)</i>	206 309.88 €
➤ <i>une part de l'excédent de fonctionnement destinée à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)</i>	612 409.98 €
➤ <i>à l'excédent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)</i>	76 523.61 €

VI – EAU DSP

1/ Résultat 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0	507 513	507 513		507 513
Investissement	0	-412 159	-412 159	0	-412 159
Total	0	95 354	95 354	0	95 354

2/ Détail des sections de fonctionnement et d'investissement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		CA 2017
Charges à caractère général 011		125
Charges de personnel 012		0
Autres charges gestion courante 65		0
Charges financières 66		156
Charges exceptionnelles 67		0
Total des dépenses réelles de fonctionnement		282
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		CA 2017
Produits des services 70		691 991
Dotations, Sub. et Participations 74		0
Produits exceptionnels 77		0
Total des recettes réelles de fonctionnement		691 991
Solde des opérations d'ordre		-184 197
Résultat de fonctionnement		507 513
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		CA 2017
Remboursement capital emprunts 16		7 605
Immobilisations		623 299
Transfert de droits à déduction TVA 27		34 548
Total des dépenses réelles d'investissement		665 453
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		CA 2017
Emprunts 16		0
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068		0
Immobilisations (Transfert récupération TVA)		34 548
Subvention d'investissement		0
Transfert de droits à déduction TVA 27		34 548
Total des recettes réelles d'investissement		69 097
Solde des opérations d'ordre		184 197
Résultat d'investissement		-412 159
Résultat de clôture		95 354

3/ Récapitulatif des investissements

Licence et clé réseau	3 870 €
Travaux sur réseaux de Chamonix dont route des Lacs, les Praz, pont ATC, rue Vallot, route des Gaillands, plateforme Vigie	619 429 €
Total des investissements	623 299 €

4/ Affectation du résultat 2017

Le résultat 2017 est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *à la clôture du Budget Eau DSP suite à la fin du contrat de DSP concernant la gestion par affermage du service eau pour la commune de Chamonix Mont Blanc au 31 décembre 2017*
- *à la reprise des résultats du Budget Eau DSP dans le budget Eau Régie pour un montant de **95 354.10 €***
- *à la reprise sur le Budget Eau Régie des restes à réaliser du Budget Eau DSP au 31 décembre 2017 pour un montant de **192 073.57 €** en dépenses et **138 669.62 €** en recettes*

BUDGETS AGREGES

Budgets en K€	BUDGETS AGREGES	BUDGET PRINCIPAL	ORDURES MENAGERES	TRANSPORTS URBAINS	REGIE ASST	ASST DSP	REGIE EAU	EAU DSP
---------------	-----------------	------------------	-------------------	--------------------	------------	----------	-----------	---------

Section de fonctionnement								
Recettes	45 879	29 178	4 162	5 121	4 223	847	1 641	708
Dépenses	38 367	25 477	3 311	4 981	3 113	332	952	201
Report résultat 2016	4 334	864	1 367	27	1 295	781	0	0
RESULTAT DE CLOTURE 2017	11 846	4 564	2 217	167	2 405	1 296	689	508

Section d'investissement								
Recettes	10 253	5 673	1 282	165	2 208	485	171	270
Dépenses	10 382	6 101	300	141	2 317	463	377	682
Report résultat 2016	-2 682	-2 578	-55	-116	-78	145	0	0
RESULTAT DE CLOTURE 2017	-2 810	-3 006	927	-91	-187	167	-206	-412
Restes à réaliser en recettes	4 623	4 003	5	0	605	0	11	0
Restes à réaliser en dépenses	8 385	4 735	2 440	45	748	0	417	0
RESULTAT 2017 avec les restes à réaliser	-6 571	-3 738	-1 509	-136	-331	167	-612	-412

RESULTAT CUMULE	5 274	827	709	31	2 074	1 462	77	95
------------------------	--------------	------------	------------	-----------	--------------	--------------	-----------	-----------

Ventilation des investissements dont Restes à Réaliser

