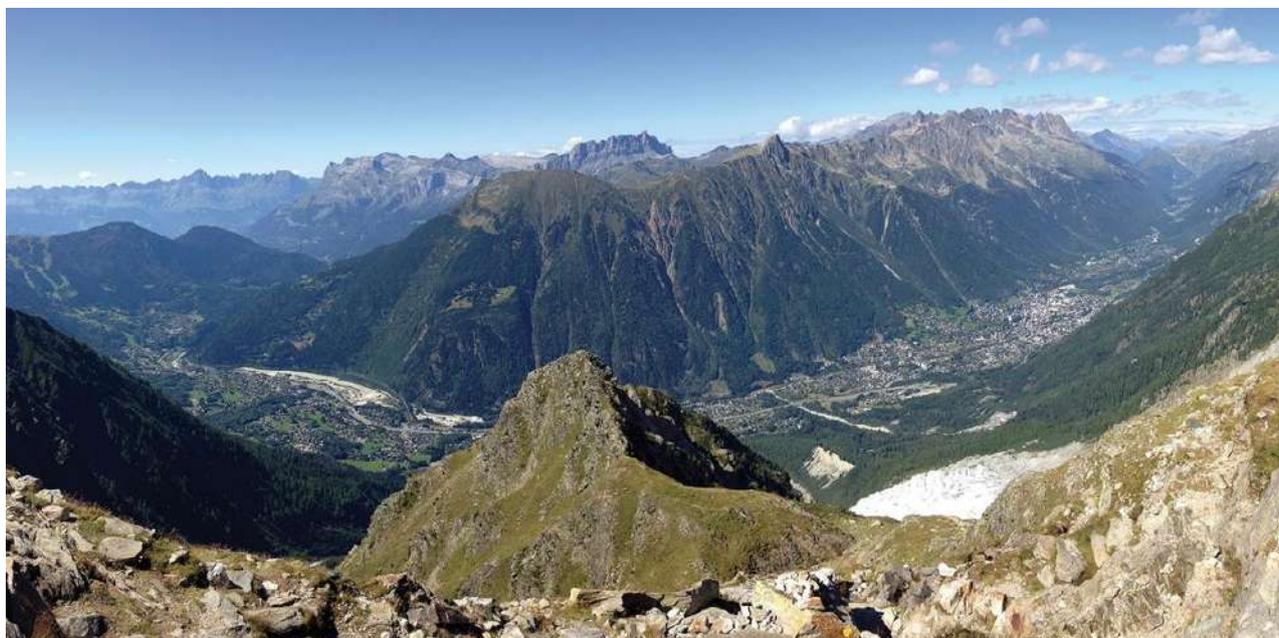


RAPPORT FINANCIER COMPTE ADMINISTRATIF 2018

**COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LA VALLEE
DE CHAMONIX MONT BLANC**



CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 21 MAI 2019

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 2018.

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

Ainsi, le compte administratif 2018 du budget principal a été précédé par :

Le débat d'orientation budgétaire tenu le 13 février 2018

Le vote du budget primitif 2018 intervenu le 13 mars 2018

Les décisions modificatives adoptées les 22 mai, 18 juillet, 23 octobre et 12 décembre 2018

L'ensemble de ces mouvements constitue les crédits ouverts sur lesquels porte l'exécution des dépenses et des recettes 2018.

Le compte administratif 2018 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2018.

Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier, à l'exception du budget Régie Assainissement – RAVCMB et du budget Eau - 02VCMB où il est émis une réserve par la collectivité (absence de reprise des résultats de clôture 2017 des budgets Assainissement DSP et Eau DSP, ainsi que l'absence de comptabilisation d'une échéance de prêt (août 2017) sur le budget Régie Assainissement – RAVCMB.

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} octobre 2018, le périmètre du budget de la communauté de communes a été modifié suite :

- Au transfert de la compétence activités nordiques et pistes de ski de fond (Délibération du Conseil Communautaire du 18 juillet 2018).

SOMMAIRE

| | |
|---|-----------|
| LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS | 4 |
| PRESENTATION TOUS BUDGETS | 4 |
| PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL | 6 |
| LES GRANDES MASSES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 | 7 |
| L'ANALYSE RETROSPECTIVE 2013 – 2018 | 8 |
| DONNEES GENERALES | 9 |
| EVOLUTION DES RECETTES ET DEPENSES DE GESTION COURANTE | 10 |
| EVOLUTION DES SOLDES D'EPARGNE | 12 |
| FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS | 13 |
| LA POURSUITE DU DESENDETTEMENT | 14 |
| LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018 | 15 |
| LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 15 |
| DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 16 |
| DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 29 |
| LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 38 |
| DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 39 |
| DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 43 |
| LA DETTE | 46 |
| LES RATIOS LEGAUX | 50 |
| LES BUDGETS ANNEXES | 51 |
| BUDGET ORDURES MENAGERES | 51 |
| BUDGET TRANSPORTS | 54 |
| BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT – RAVCMB | 56 |
| BUDGET REGIE EAU – O2VCMB | 59 |
| LES ANNEXES | 62 |
| BUDGET PRINCIPAL – BALANCE GENERALE | 62 |
| BUDGET ORDURES MENAGERES – BALANCE GENERALE | 64 |
| BUDGET TRANSPORTS – BALANCE GENERALE | 66 |
| BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT – RAVCMB – BALANCE GENERALE | 67 |
| BUDGET REGIE EAU – O2VCMB – BALANCE GENERALE | 70 |

LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

PRESENTATION TOUS BUDGETS

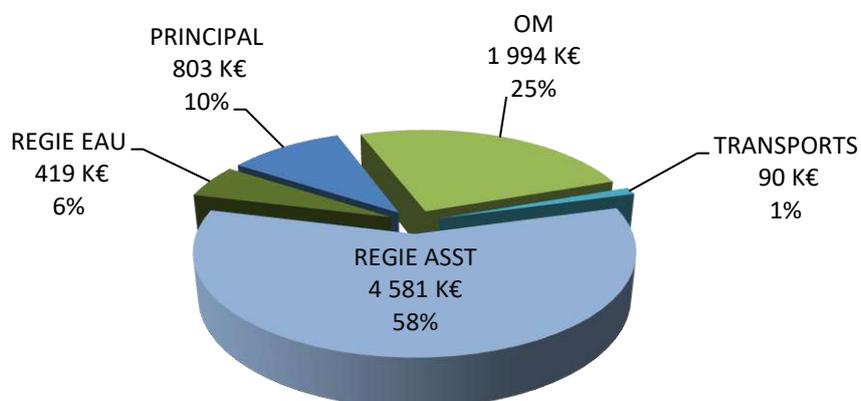
(Budgets : Principal, Transports Urbains, Ordures Ménagères, Régie Assainissement et Eau)

| Tous budgets | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 5 054 414 | 4 649 983 | 9 704 397 | 0 | 9 704 397 |
| Investissement | -2 810 177 | 838 987 | -1 971 190 | 152 997 | -1 818 192 |
| Total | 2 244 237 | 5 488 970 | 7 733 207 | 152 997 | 7 886 204 |

PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

| SECTION | Crédits Ouverts | Réalisations | Restes à Réaliser |
|----------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| INVESTISSEMENT | | 838 987 | 152 997 |
| DEPENSES | 32 774 822 | 11 597 173 | 8 933 716 |
| RECETTES | 32 774 822 | 12 436 160 | 9 086 713 |
| FONCTIONNEMENT | | 4 649 983 | |
| DEPENSES | 52 586 459 | 42 529 123 | |
| RECETTES | 52 586 459 | 47 179 106 | |
| RESULTAT D'EXECUTION 2018 | | 5 488 970 | 152 997 |
| REPORT RESULTATS 2017 | | 2 244 237 | |
| RESULTAT CUMULE | | | 7 886 204 |

Résultats consolidés 2018

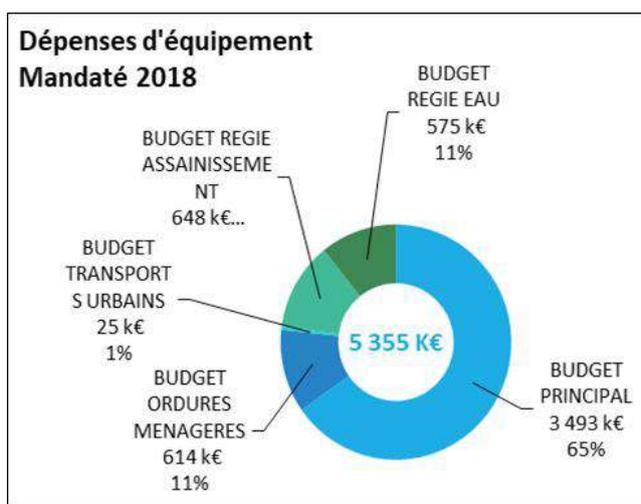
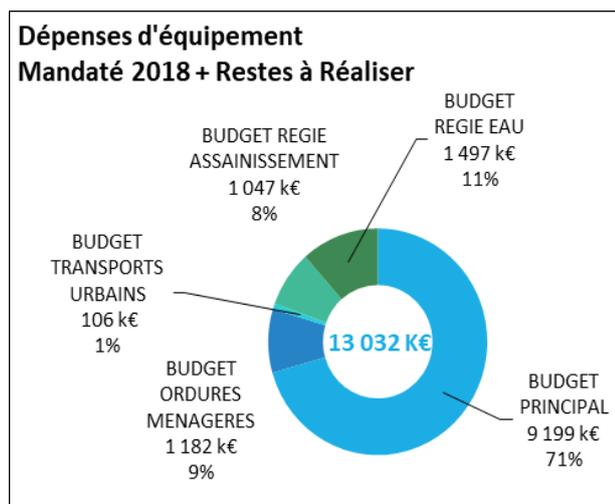


BUDGETS AGREGES

| Budgets en K€ | BUDGETS AGREGES | BUDGET PRINCIPAL | ORDURES MENAGERES | TRANSPORTS URBAINS | REGIE ASSAINISSEMENT | REGIE EAU |
|---|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| Section de fonctionnement | | | | | | |
| Recettes | 47 179 | 29 139 | 4 269 | 5 225 | 4 976 | 3 570 |
| Dépenses | 42 529 | 26 252 | 4 437 | 5 070 | 3 766 | 3 004 |
| Report résultat 2017 | 5 054 | 827 | 709 | 31 | 3 370 | 118 |
| RESULTAT DE CLOTURE 2018 | 9 704 | 3 713 | 541 | 186 | 4 580 | 684 |
| Section d'investissement | | | | | | |
| Recettes | 12 436 | 6 348 | 1 805 | 196 | 2 154 | 1 934 |
| Dépenses | 11 597 | 7 438 | 710 | 120 | 2 509 | 821 |
| Report résultat 2017 | -2 810 | -3 006 | 927 | -91 | -21 | -618 |
| RESULTAT DE CLOTURE 2018 | -1 971 | -4 096 | 2 021 | -15 | -375 | 495 |
| Restes à réaliser en recettes | 9 087 | 8 082 | 0 | 0 | 842 | 162 |
| Restes à réaliser en dépenses | 8 934 | 6 896 | 569 | 81 | 466 | 922 |
| RESULTAT 2018 avec les restes à réaliser | -1 818 | -2 910 | 1 452 | -96 | 1 | -265 |
| RESULTAT CUMULE 2018 | 7 886 | 803 | 1 994 | 90 | 4 581 | 419 |

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES D'EQUIPEMENT TOUS BUDGETS

| | BUDGETS AGREGES | BUDGET PRINCIPAL | ORDURES MENAGERES | TRANSPORTS URBAINS | REGIE ASSAINISSEMENT | REGIE EAU |
|---|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------|
| Dépenses d'équipement dont Restes à Réaliser En K€ | 13 032 | 9 199 | 1 182 | 106 | 1 047 | 1 497 |



PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL

RESULTAT 2018

| Section | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 826 611 | 2 886 228 | 3 712 840 | 0 | 3 712 840 |
| Investissement | -3 006 217 | -1 090 268 | -4 096 484 | 1 186 256 | -2 910 229 |
| Total | -2 179 606 | 1 795 961 | -383 645 | 1 186 256 | 802 611 |

EVOLUTION DES RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL

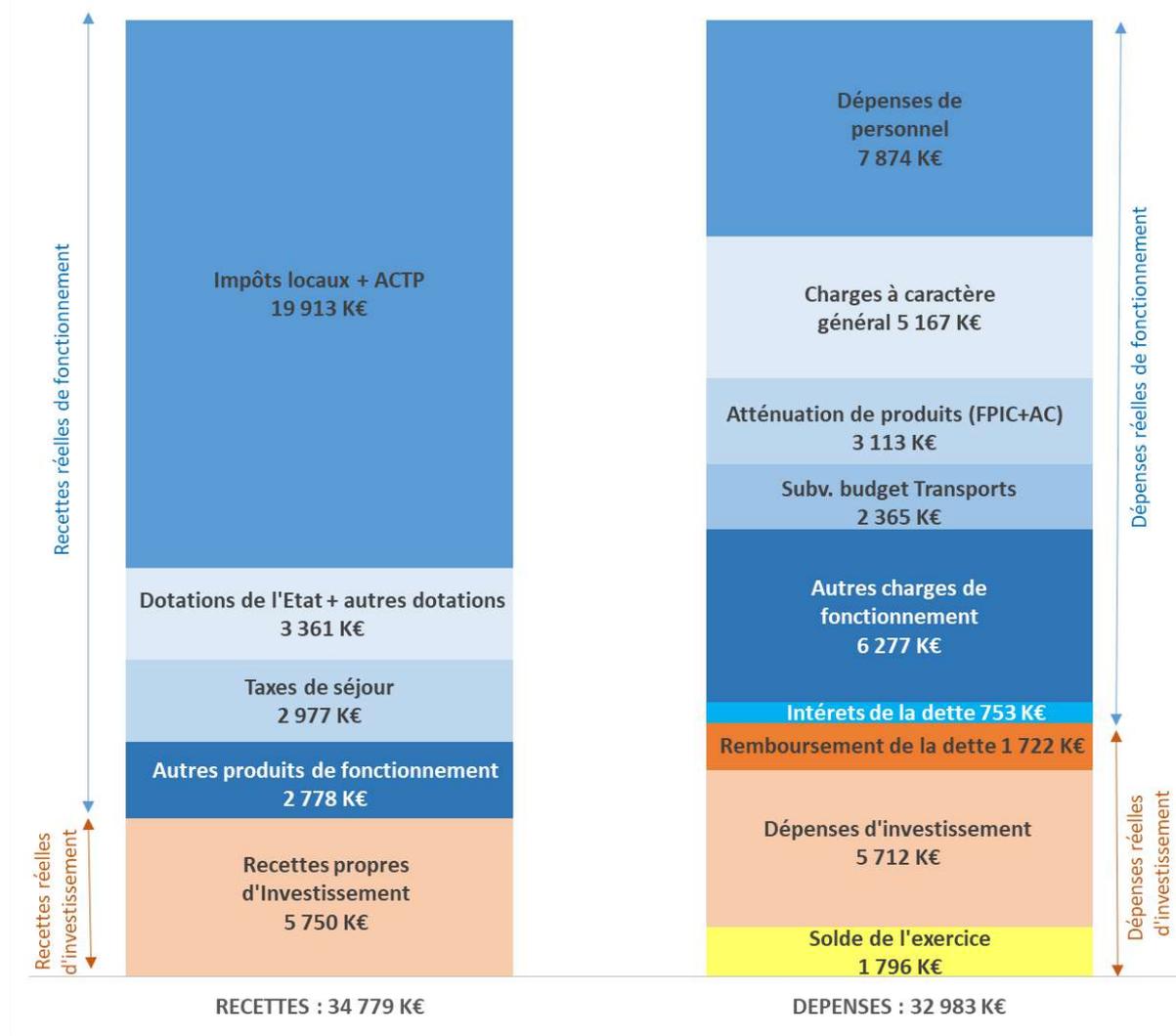
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Résultat du Budget Principal | 137 253 € | 122 357 € | 834 112 € | 863 859 € | 826 611 € | 802 611 € |

La lecture des données relatives à l'exécution du CA 2018 fait ressortir :

- Un effet de ciseau entre la progression des dépenses (+3%) et des recettes (-0,4) de fonctionnement
- Un résultat du même niveau depuis 2015
- Un financement des investissements sans recours à l'emprunt
- La poursuite du désendettement

| (En milliers d'euros) | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 22 807 | 23 298 | 24 578 | 28 632 | 29 178 | 29 138 |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 20 321 | 21 584 | 21 761 | 25 014 | 24 918 | 25 658 |
| Epargne brute | 2 486 | 1 714 | 2 817 | 3 618 | 4 260 | 3 480 |
| Remboursement du capital de la dette | 404 | 521 | 728 | 906 | 948 | 977 |
| Capital dette remboursée à Chamonix | 722 | 675 | 626 | 588 | 530 | 473 |
| Remboursement dette EHPAD | | | | 258 | 265 | 272 |
| Epargne disponible (CAF Nette) | 1 360 | 518 | 1 463 | 1 866 | 2 517 | 1 758 |
| Ressources propres d'investissement | 2 538 | 3 543 | 2 854 | 3 005 | 5 110 | 5 750 |
| Emprunts nouveaux | 2 000 | 3 500 | 4 000 | 0 | 0 | 0 |
| Dépenses d'investissement | 6 142 | 6 290 | 3 524 | 3 648 | 4 355 | 5 712 |
| Solde de l'exercice | -244 | 1 271 | 4 793 | 1 223 | 3 272 | 1 796 |
| Résultat reporté n-1 | -419 | -2 906 | -3 034 | 191 | -1 714 | -2 179 |
| Résultat global de cloture | -663 | -1 635 | 1 759 | 1 414 | 1 558 | -383 |
| Solde des Restes à Réaliser | 800 | 1 757 | -925 | -550 | -731 | 1 186 |
| Disponible réel | 137 | 122 | 834 | 864 | 827 | 803 |
| Endettement (hors transfert) | 9 911 | 12 889 | 16 162 | 15 340 | 14 411 | 13 427 |
| Dette transférée par Chamonix | 4 346 | 3 671 | 3 044 | 2 470 | 1 948 | 1 481 |
| Endettement au 31/12 hors EHPAD | 14 257 | 16 560 | 19 206 | 17 810 | 16 359 | 14 908 |
| Dette EHPAD | | | | 9 190 | 8 925 | 8 654 |
| Endettement au 31 décembre | 14 257 | 16 560 | 19 206 | 27 000 | 25 284 | 23 562 |

LES GRANDES MASSES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 BUDGET PRINCIPAL



Les recettes réelles totales (fonctionnement et investissement) ont progressé moins rapidement que les dépenses réelles (+1,75%) et s'élèvent à 34 779 K€ en 2018. La section de fonctionnement, composée des produits de la fiscalité (près de 58% des recettes totales), des dotations, de la taxe de séjour et autres produits reste la principale source de recette avec 29 029 K€, soit 83% des recettes totales. A cela s'ajoutent les ressources propres d'investissement pour 5 750 K€. Pour la troisième année consécutive, la Communauté de communes n'a pas eu recours à l'emprunt pour financer ses investissements.

Le compte administratif 2018 dégage un excédent budgétaire de 1 796 K€.

Les dépenses réelles totales (fonctionnement et investissement) de la Communauté de communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc ont progressé entre 2017 et 2018 (+6.7%) pour s'établir à 32 983 K€.

Elles sont constituées majoritairement des dépenses de gestion (charges de personnel, charges à caractère général, autres charges, etc...) à hauteur de 24 796 K€, des dépenses d'investissement (hors dette) pour 5 712 K€. Les annuités de la dette pour 2 475 K€, composées du remboursement en capital des emprunts (1 722 K€) et des intérêts (753 K€), complètent la structure des dépenses réelles de la Communauté de communes

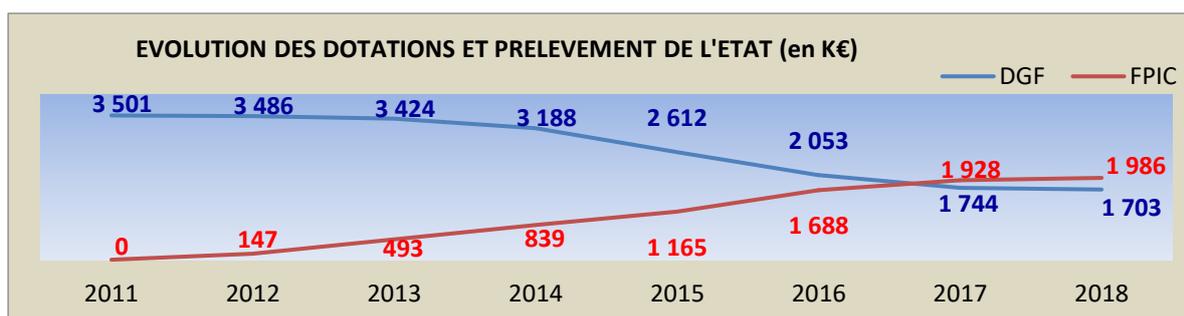
L'ANALYSE RETROSPECTIVE

2013 - 2018

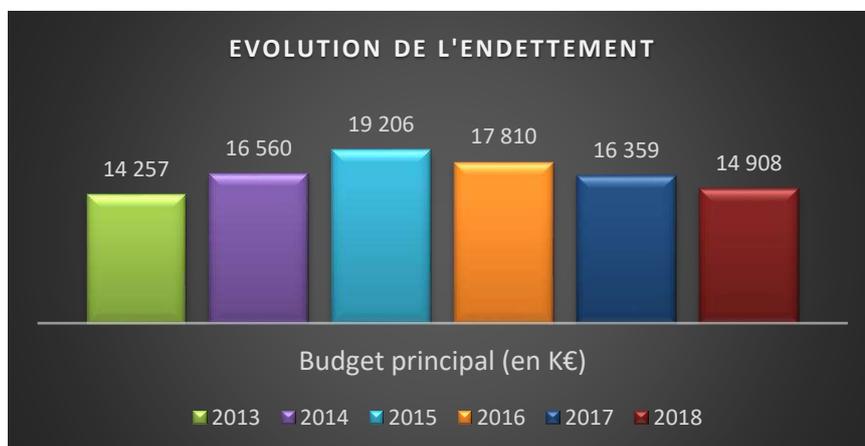
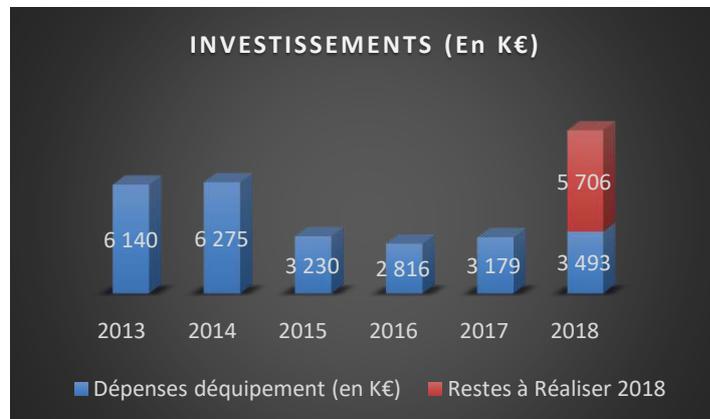
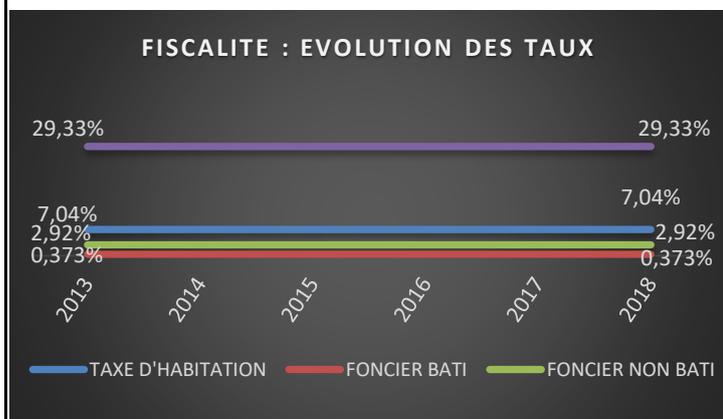
Le redressement des comptes publics se traduit depuis plusieurs années par une réduction sans précédent des concours financiers de l'Etat à destination des collectivités territoriales.

En 2018, la Communauté de commune de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc fait ainsi face pour la cinquième année consécutive à une nouvelle baisse des dotations de l'Etat. Depuis 2013, les dotations ont été divisées par deux. Dans le même temps, la mise en place de la péréquation fiscale (FPIC 2012) a contribué à accentuer la baisse des ressources.

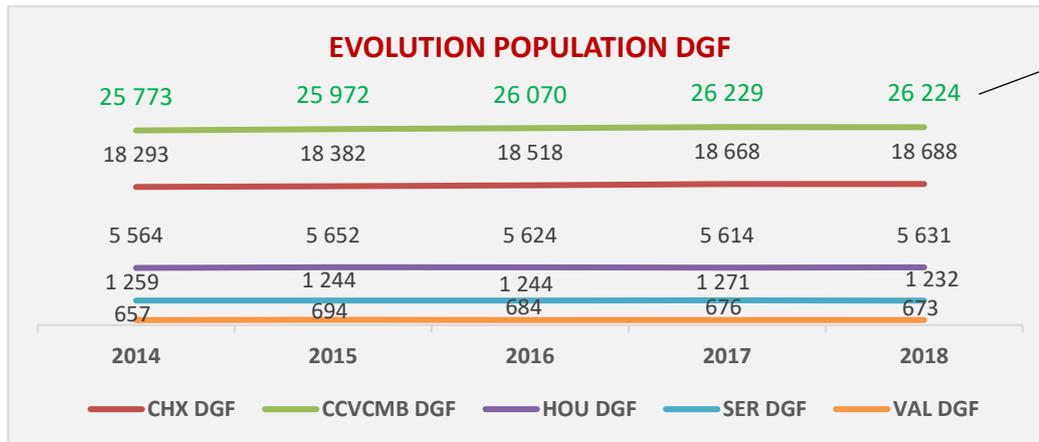
En 2017, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc a été confronté à un effet de ciseau.



Les efforts de gestions engagés depuis 2015 permettent à la Communauté de communes, malgré les contraintes financières désormais structurelles, de respecter ses engagements, en matière de stabilité des taux d'imposition, d'un effort d'investissement adapté et la poursuite du désendettement.



DONNEES GENERALES



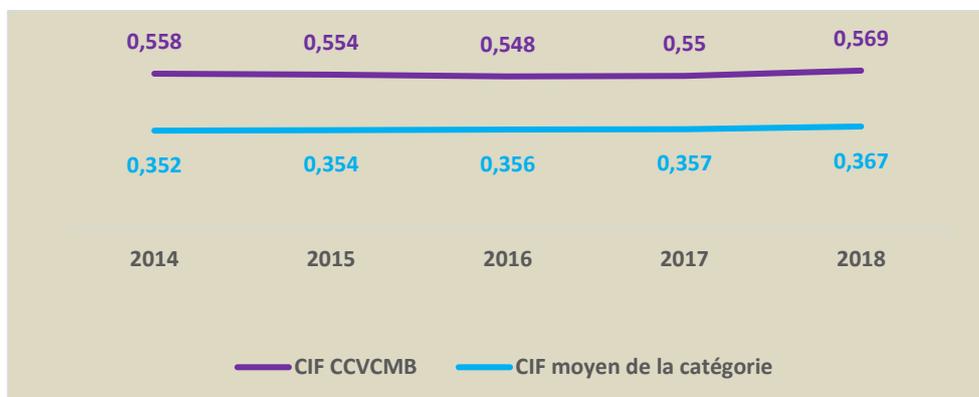
INSEE : 13 681
RS : 12 543

+ 1,75%

Augmentation de la Population DGF de 2014 à 2018

Population DGF = Population totale au sens INSEE majorée d'un habitant par Résidence Secondaire

Le **coefficient d'intégration fiscale (CIF)** permet de mesurer l'intégration d'un EPCI au travers du rapport entre la fiscalité qu'il lève et la totalité de la fiscalité levée sur son territoire par les communes et leurs groupements. Il constitue un indicateur de la part des compétences exercées au niveau du groupement.



EVOLUTION DES RECETTES ET DEPENSES DE GESTION COURANTE

EVOLUTION DE LA CHAINE DE L'EPARGNE ENTRE 2013 ET 2018

| Equilibres financiers en milliers d'euros | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | % Evol. 13/18 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| RECETTES DE GESTION COURANTE | 22 567 | 22 844 | 24 077 | 27 866 | 29 055 | 29 013 | 28,6% |
| Impôts locaux + rôles supplémentaires + ACTP | 15 425 | 15 450 | 16 229 | 18 667 | 19 835 | 19 913 | 29,1% |
| D.G.F. et autres dotations (Chapitre 74) | 3 986 | 3 896 | 3 897 | 3 963 | 3 864 | 3 361 | -15,7% |
| Impôts Indirects (Taxes de séjour...) | 1 567 | 1 706 | 2 025 | 2 465 | 2 660 | 2 977 | 90,0% |
| Produits des services (Chapitre 70) | 1 420 | 1 513 | 1 693 | 2 224 | 2 145 | 2 158 | 52,0% |
| Autres produits (Chapitre 75 + travaux en régie) | 169 | 279 | 234 | 547 | 551 | 604 | 257,4% |
| DEPENSES DE GESTION COURANTE | 17 177 | 18 320 | 18 057 | 21 233 | 21 610 | 22 366 | 30,2% |
| Charges de Personnel (moins atténuation de charges) | 5 163 | 5 247 | 5 258 | 6 692 | 7 314 | 7 874 | 52,5% |
| Charges à caractère général (Chapitre 011) | 3 751 | 4 272 | 3 828 | 4 614 | 4 661 | 5 167 | 37,7% |
| Atténuation de produits FPIC et ACTP (Chapitre 014) | 1 321 | 1 931 | 2 339 | 3 183 | 3 651 | 3 113 | 135,7% |
| Autres charges (Chapitre 65) | 6 942 | 6 870 | 6 633 | 6 744 | 5 984 | 6 212 | -10,5% |
| EPARGNE DE GESTION | 5 390 | 4 524 | 6 020 | 6 633 | 7 445 | 6 647 | 23,3% |
| Subvention budget annexe Transports | 2 408 | 2 491 | 2 502 | 2 264 | 2 261 | 2 365 | -1,8% |
| Intérêts de la dette | 395 | 495 | 525 | 529 | 496 | 462 | 17,0% |
| Intérêts dette remboursée à Chamonix | 228 | 196 | 165 | 147 | 116 | 91 | -60,1% |
| Intérêts dette EHPAD | | | | 214 | 251 | 199 | NS |
| Charges financières | 0 | 0 | 1 | 4 | 0 | 0 | |
| Solde produits/charges exceptionnelles | 127 | 372 | -10 | 143 | -61 | -50 | -139,4% |
| EPARGNE BRUTE (Capacité d'autofinancement) | 2 486 | 1 714 | 2 817 | 3 618 | 4 260 | 3 480 | 40,0% |
| INVESTISSEMENT | | | | | | | |
| Remboursement Capital de la dette | 404 | 521 | 728 | 906 | 948 | 977 | 141,8% |
| Capital dette remboursée à Chamonix | 722 | 675 | 626 | 588 | 530 | 473 | -34,5% |
| Remboursement Capital dette EHPAD | | | | 258 | 265 | 272 | NS |
| EPARGNE DISPONIBLE (Nette) | 1 360 | 518 | 1 463 | 1 866 | 2 517 | 1 758 | 29,3% |

Ces chiffres, ainsi que ceux présentés dans la suite de ce rapport financier, sont issus du compte administratif 2018. Ils retracent les dépenses (et leur financement) liées à la mise en œuvre des services et aux investissements permettant la conservation et le renouvellement du patrimoine de la Communauté de Communes. L'ensemble des analyses repose sur les mouvements réels. Les opérations comptables « d'ordre », équilibrées en recettes et dépenses, ne donnant pas lieu à des mouvements réels d'encaissement ou de décaissement, ne sont pas traitées ici.

Sur la période **les dépenses de gestion** ont progressés significativement en 2016, année lors de laquelle sont exercées des compétences transférées (EHPAD, compétences complémentaires en matière culturelle et sportive).

Concernant les charges de personnel, 2016 est également l'année de la mise en place des services communs : Finances, Ressources Humaines, Urbanisme et Aménagement Territoire, Informatique, Affaires juridiques, Marchés publics) pour près de 2 M€.

Pour 2018, l'augmentation des charges de gestion vient du transfert de la compétence activités nordiques et pistes de ski fond (charges de fonctionnement et de personnel), mais également de la mise en place de nouveaux projets culturels et environnementaux (IALP musée Alpin, ADAPT Mont-Blanc, LAB Live Actors for Biodiversity, Espaces Valléens...).

Les recettes de gestion (+ 28%) sur la période ont progressé légèrement moins vite que les dépenses de gestion (+ 30%). Les produits sont principalement constitués des ressources fiscales, mais également des ressources institutionnelles et des ressources d'exploitation.

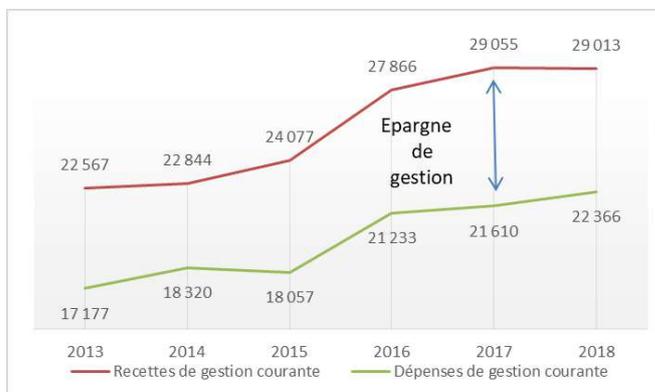
Les ressources fiscales sont dynamiques sur la période, en raison de l'évolution positive des bases d'imposition, les taux n'ayant évolué que de 3% en 2013.

L'année 2018 est la première année qui marque une stagnation des recettes. Avec en particulier une baisse des rôles supplémentaires (-500K€) et la poursuite modérée de la baisse des dotations de l'Etat.

Les Rôles supplémentaires : c'est une recette aléatoire qui correspond à des émissions de rôles d'imposition complémentaires, aussi bien sur la fiscalité ménage que sur la CFE, suite à des contrôles, des redressements ... effectués par l'administration fiscale

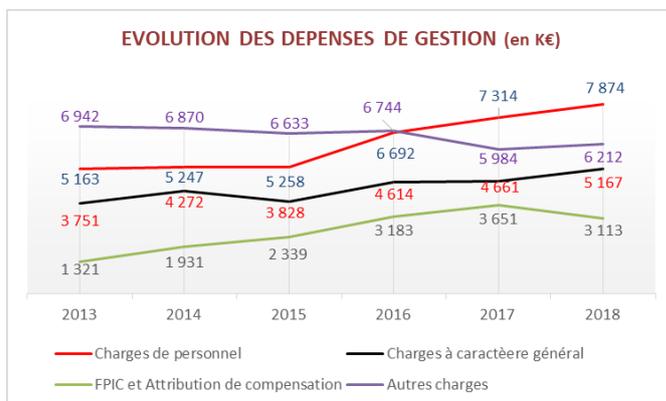
Les soldes d'épargne dégagés sur la période sont en progression. Cependant après un niveau relativement élevé en 2017, les niveaux d'épargne de l'année 2018 reviennent au même niveau que l'année 2016, du fait d'un niveau accru des rôles supplémentaires en 2017.

EVOLUTION DES RECETTES ET DEPENSES DE GESTION COURANTES (en K€)

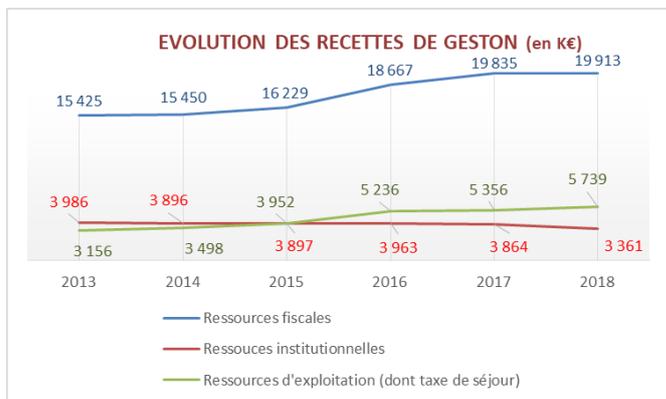


Les dépenses et les recettes de gestion correspondent aux dépenses réelles de fonctionnement minorées des éléments financiers (dont les intérêts de la dette) et les éléments exceptionnels

EVOLUTION DES DEPENSES DE GESTION (en K€)



EVOLUTION DES RECETTES DE GESTION (en K€)



DES SOLDES D'ÉPARGNE EN FORTE PROGRESSION ENTRE 2013 ET 2018 AVEC UNE POINTE EN 2017

La Communauté de communes poursuit l'amélioration de ces soldes d'épargne, avec une progression sur la période de :

- Epargne de gestion : +23%
- Epargne brute : +40%
- Epargne disponible : +30%,

Pour rappel l'année 2017 a atteint des seuils élevés grâce à l'encaissement de rôles supplémentaires de fiscalité importants.



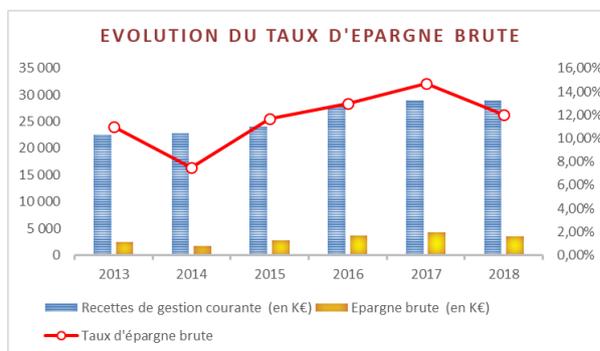
L'épargne de gestion reflète le résultat de l'exécution courante du budget communautaire.

Sa progression sur la période est le résultat notamment de la politique de gestion maîtrisée depuis plusieurs années par la Communauté de communes pour palier la baisse des dotations de l'Etat et l'augmentation de la péréquation fiscale (FPIC).

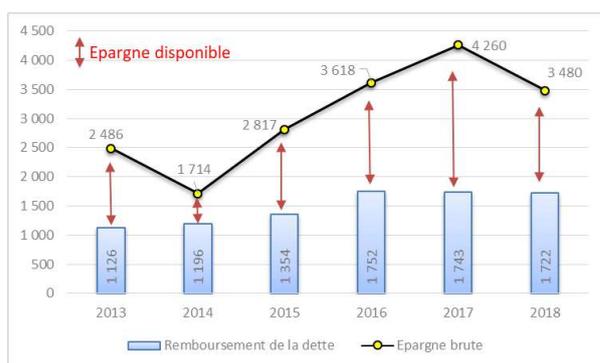
L'épargne brute traduit la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses. Il s'agit d'un des indicateurs les plus pertinents pour apprécier la santé financière d'une collectivité puisqu'il mesure à la fois les marges de manœuvre et la capacité à investir.

L'épargne brute de la Communauté de communes a atteint 3 480 K€ en 2018, soit près de 1 M€ de plus qu'en 2013. Le montant est supérieur à celui des orientations budgétaires fixées au moment du vote du budget 2018, d'un montant de 2 725 K€.

Le taux d'épargne brute indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour rembourser la dette en capital ou pour investir. Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.



L'épargne disponible ou nette mesure la capacité d'une collectivité à investir et à réaliser des dépenses d'équipement après remboursements de ses échéances de dette.



12 %

Taux d'épargne brute en 2018

L'épargne disponible de la Communauté de communes : 1 758 K€ a progressé de près d'un tiers sur la période et ce malgré l'intégration de la dette de l'EHPAD depuis 2016.

Le montant prévisionnel de l'autofinancement était de 1 000 K€ lors du vote du BP 2018.

UN FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS COUVERT PAR UNE EPARGNE EN HAUSSE SANS RECOURS A L'EMPRUNT DEPUIS TROIS EXERCICES

100 %

Financement des investissements assuré par les ressources propres en 2016 - 2017 - 2018

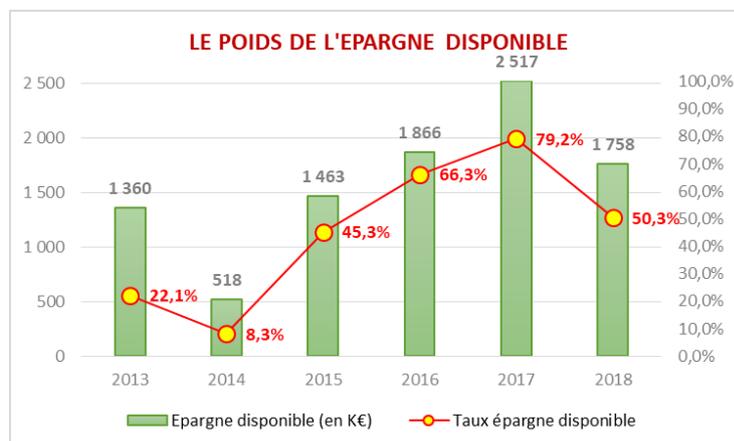
Le niveau d'investissement sur la période est en moyenne de 4 280 K€ par an.

La Communauté de communes, sur la période 2013-2018, a poursuivi une politique d'investissement soutenue sur le territoire, avec notamment la réalisation d'une Maison de Santé Pluridisciplinaire aux Houches, la fin des travaux de l'Ecole de musique et de danse, l'acquisition de la Maison du Lieutenant à Servoz, la création de deux courts couverts de tennis à Chamonix ...

Après une politique de grands investissements sur la période 2013-2014, la collectivité a réalisé une pluralité d'investissement répartie sur le territoire (Participation pour le centre de secours du Buet, Maison du Betté à Vallorcine, aire des saisonniers, terrain multisports, terrains et club house des tennis aux Houches, terrain de foot Plaine St Jean, des Pèlerins, ...

Elle a par ailleurs fortement investi pour entretenir son patrimoine (avec environ 1/3 des montants investi chaque année) dans le domaine sportif et culturel (programme de réhabilitation et rénovation énergétique du Centre Sportif piscine patinoire, du tremplin du Grépon, des bibliothèques et musées du territoire,...).

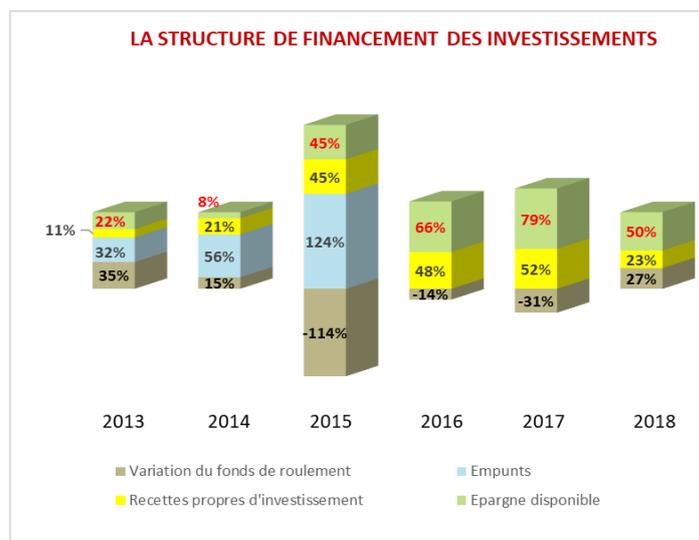
Le versement de subvention d'équipement pour la modernisation de la ligne ferroviaire et le tunnel des Montets, l'enfouissement de la ligne à haute tension, des aides en matière d'environnement (Fonds Air Bois, Habiter mieux, Energie Habitat...).



Le taux d'épargne disponible est un indicateur qui permet de mesurer l'effort d'équipement de la collectivité au regard de sa richesse.

50 %

Taux d'épargne disponible en 2018



LA POURSUITE DU DESENDETTEMENT

Pour la troisième année consécutive, la collectivité n'a pas eu recours à l'emprunt pour financer ses investissements

L'objectif de désendettement de la Communauté de communes se poursuit.

22%

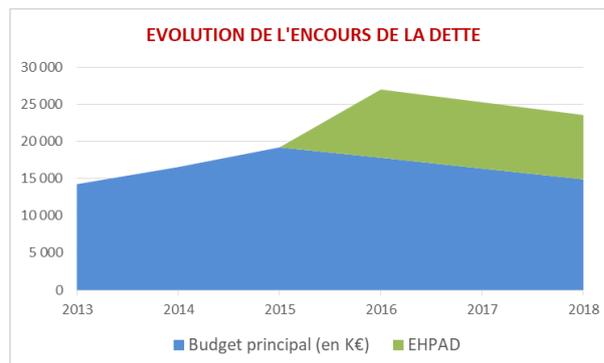
Baisse de l'encours de la dette (hors EHPAD) du Budget Principal entre 2015 -2018

La **capacité de désendettement** exprime la durée nécessaire pour rembourser la dette de la collectivité, si la totalité de l'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement y est consacrée.

Mesurée en années, elle est égale au rapport entre l'encours de la dette au 31 décembre et l'épargne brute dégagée au cours de l'exercice considéré

La capacité de désendettement de 2018 s'inscrit dans la même tendance que celle de 2017 malgré une

légère hausse liée à la diminution de l'épargne brute (+5mois).

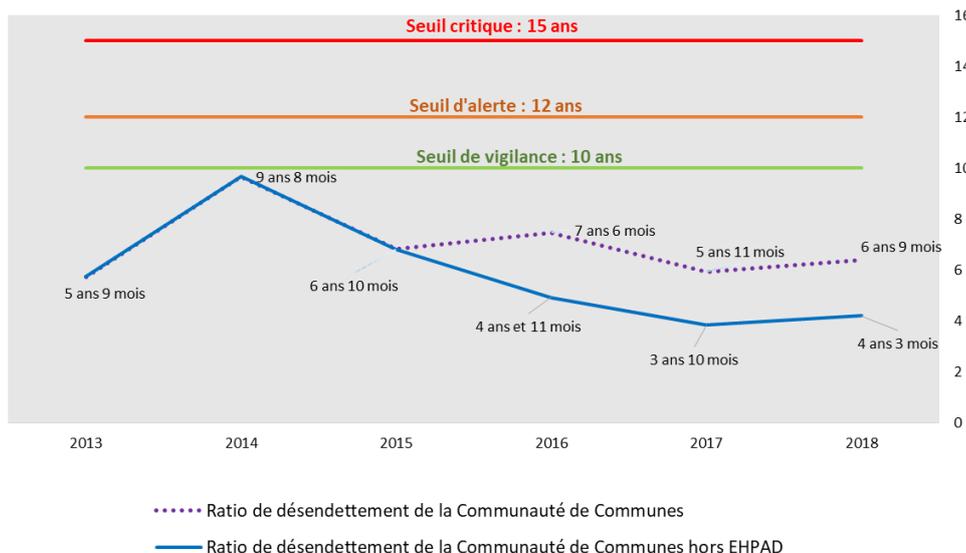


4,3 ANS

Capacité de désendettement en 2018 (hors encours de dette de l'EHPAD)

En tenant compte de l'encours de la dette de l'EHPAD, la capacité de désendettement pour 2018 se situe à 6,9 années.

Le ratio reste cependant très en deçà des différents seuils d'alerte



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

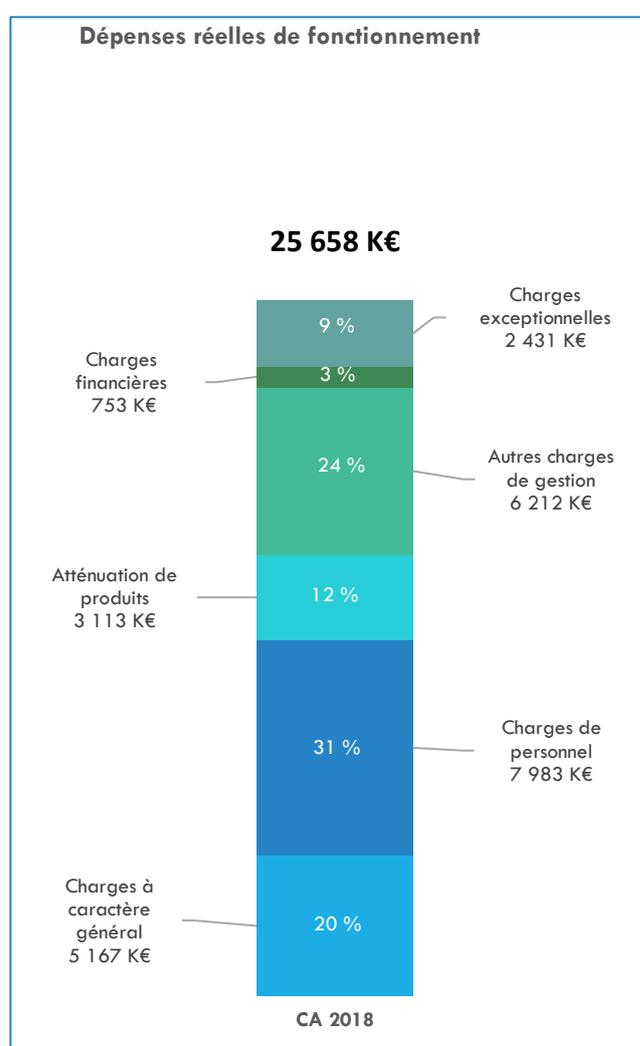
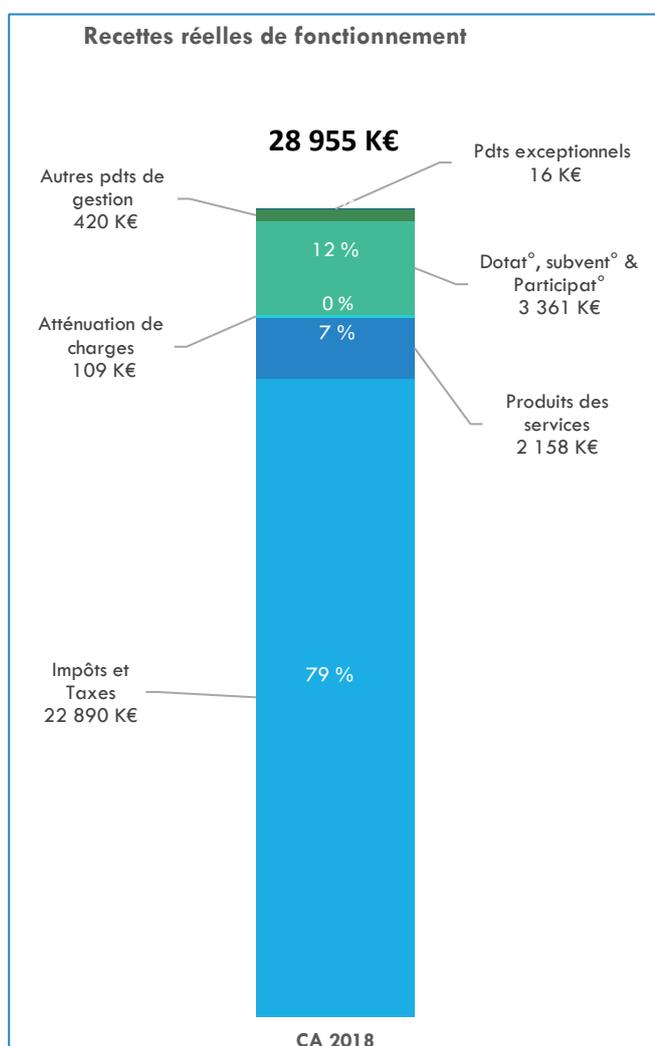
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement réunit les opérations courantes et régulières.

Les dépenses de fonctionnement représentent l'ensemble des charges destinées à assurer le fonctionnement de la collectivité, à savoir les frais de personnel, les subventions accordées, les intérêts de la dette, les prestations de services, les fournitures, etc.

Les recettes de fonctionnement regroupent quant à elles la somme des ressources courantes : ressources fiscales, dotations de l'État, concours financiers et autres produits de fonctionnement.

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 28,9 M€ en 2018, contre 25,6 M€ de dépenses réelles de fonctionnement.



1/ Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 29 138 661 € :

- 28 955 300 € en opérations réelles
- 183 361 € en opérations d'ordre

28.9 M€

*Recettes Réelles de fonctionnement en 2018
Soit 2 116 € par habitant*

Les opérations d'ordre concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement. En 2018, elles concernent 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 2018 | Réalisations 2018 | Taux d'exécution |
|---|----------------------|-------------------|------------------|
| Atténuation de charges | 150 000 | 109 296 | 72,9% |
| Produits des services | 2 364 700 | 2 157 817 | 91,3% |
| Impôts et taxes | 22 347 381 | 22 890 305 | 102,4% |
| Dotations et participations | 4 197 619 | 3 361 245 | 80,1% |
| Autres produits de gestion courante | 435 600 | 420 357 | 96,5% |
| Produits exceptionnels | 35 000 | 16 280 | 46,5% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 29 530 300 | 28 955 300 | 98,1% |

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 98.1% en 2018, vérifiant ainsi la sincérité des inscriptions au budget primitif.

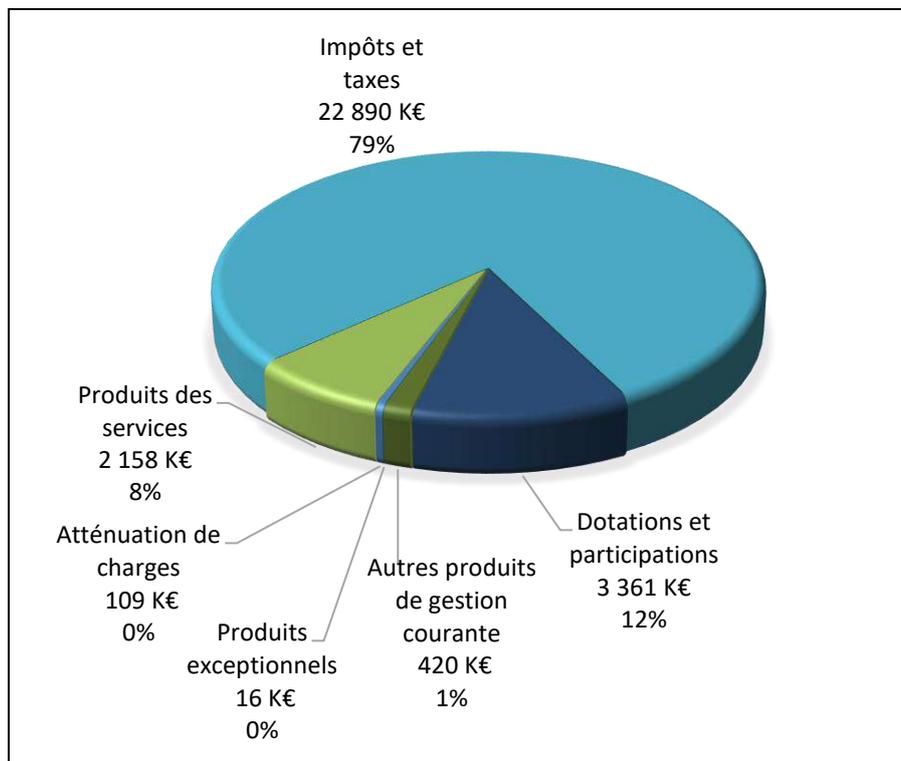
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont en baisse de 0.4% en 2018 par rapport à 2017. Ceci est dû en particulier à la baisse des dotations et participations (-13%).

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | Réalisations 2017 | Réalisations 2018 | Evol. 17/18 |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Atténuation de charges | 106 967 | 109 296 | 2,2% |
| Produits des services | 2 145 472 | 2 157 817 | 0,6% |
| Impôts et taxes | 22 494 867 | 22 890 305 | 1,8% |
| Dotations et participations | 3 864 229 | 3 361 245 | -13,0% |
| Autres produits de gestion courante | 450 375 | 420 357 | -6,7% |
| Produits exceptionnels | 15 341 | 16 280 | 6,1% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 29 077 250 | 28 955 300 | -0,4% |

C. Structure des recettes de fonctionnement

Les ressources proviennent à 79% des impôts et taxes, 12% des dotations et participations, 8% des produits des services et du domaine et 2% d'autres produits (essentiellement produits locatifs).



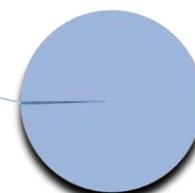
DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**ATTENUATION
DE CHARGES
109 K€**

↗ 2.2 %

Recettes réelles de fonctionnement

Atténuation
de charges
0,4%



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

| | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| Atténuation de charges | 112 246 | 78 960 | 87 861 | 153 171 | 106 967 | 109 296 | 2,2% |

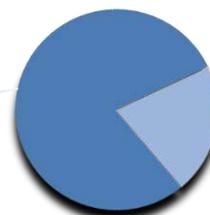
IMPÔTS ET TAXES

22 890 K€

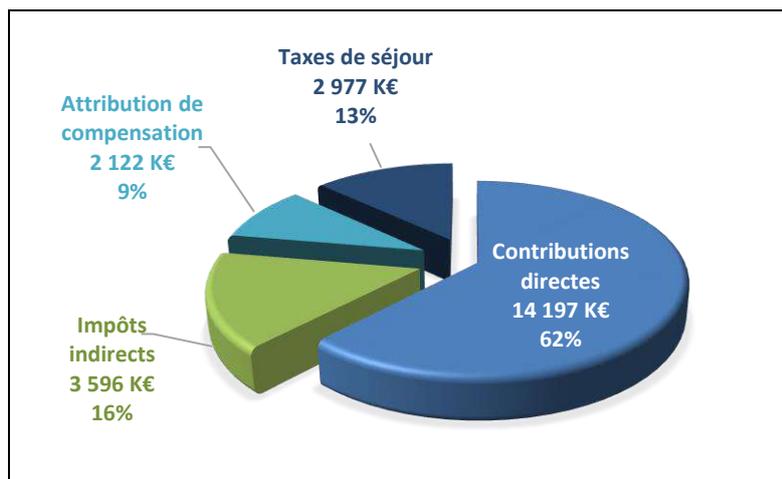
↗ 1.8 %

Recettes réelles de fonctionnement

Impôts
et taxes
79,1%



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. Il est en baisse de -0.9 % par rapport à 2017.

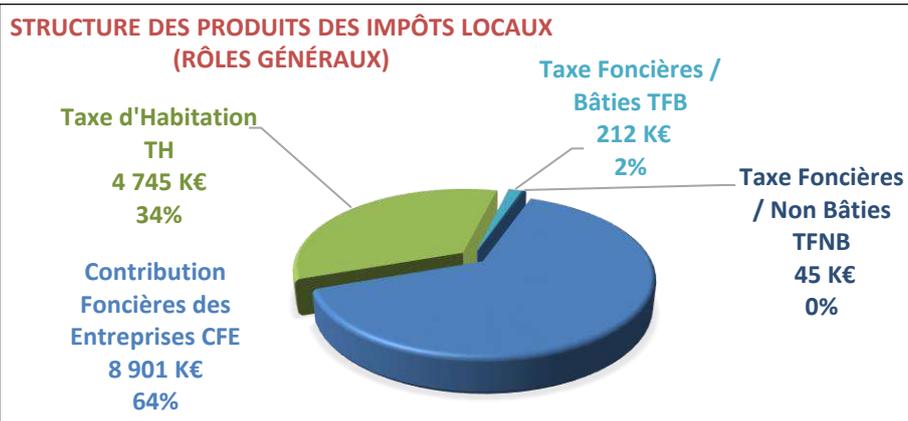
| En K€ | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Rôles Généraux | 13 525 | 13 903 | 2,8% |
| Rôles Supplémentaires | 799 | 294 | -63,2% |
| Montant de la Fiscalité | 14 324 | 14 197 | -0,9% |

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

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 2018, 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, à l'exception de l'instauration de la taxe GEMAPI (suite au transfert de la compétence).



*** 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 |
| | 2 013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2018 |
| TAXE D'HABITATION FONCIER BATI | 7,04% | 7,04% | 7,04% | 7,04% | 7,04% | 7,04% | 8,83% |
| FONCIER NON BATI | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 0,373% | 3,05% |
| FONCIER NON BATI | 2,92% | 2,92% | 2,92% | 2,92% | 2,92% | 2,92% | 7,67% |
| COTISATION FONCIERE des ENTREPRISES | 29,33% | 29,33% | 29,33% | 29,33% | 29,33% | 29,33% | 25,05% |
| Variation des Taux | 3% | 0% | 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 appelée effet « richesse fiscale » (locaux nouveaux ou préalablement exonérés, locaux vacants, locaux démolis,...) et nominale (revalorisation annuelle forfaitaire des valeurs locatives) des bases d'imposition.

Depuis la loi de finances 2017, c'est désormais la variation de l'indice des prix à la consommation entre le mois de novembre n-1 et le mois de novembre n qui détermine le coefficient d'actualisation des bases n+1 décidées par le Parlement soit + 1.24% pour 2018.

| EVOLUTION DES BASES DE LA FISCALITE (En K€) | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2013 | 2014 | % Evol. | 2015 | % Evol. | 2016 | % Evol. | 2017 | % Evol. | 2018 | % Evol. |
| T.H. | 60 531 | 61 695 | 1,92% | 63 896 | 3,57% | 65 551 | 2,59% | 65 919 | 0,56% | 67 399 | 2,24% |
| F.B. | 51 361 | 52 402 | 2,03% | 53 422 | 1,95% | 54 476 | 1,97% | 55 560 | 1,99% | 56 728 | 2,10% |
| F.N.B. | 198 | 195 | -1,52% | 200 | 2,56% | 225 | 12,50% | 215 | -4,44% | 217 | 0,70% |
| TOTAL | 112 090 | 114 292 | 1,96% | 117 518 | 2,82% | 120 252 | 2,33% | 121 694 | 1,20% | 124 343 | 2,18% |

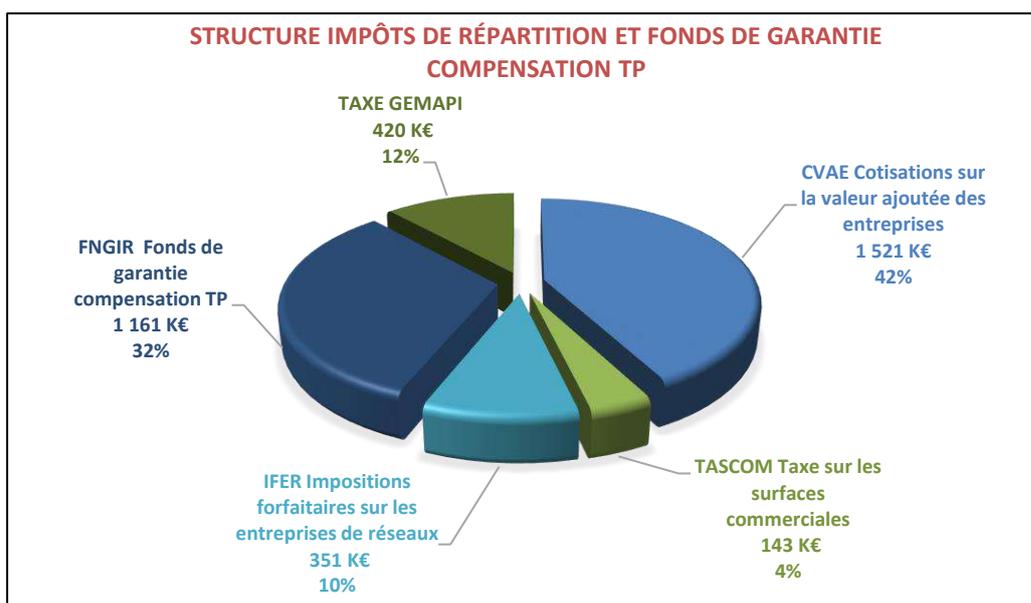
| | | | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|
| Revalorisation des bases par l'Etat | 1,80% | 0,90% | | 0,90% | | 1,00% | | 0,40% | | 1,24% | |
|--|-------|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|

| | | | | | | | | | | | |
|------------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|---------------|-------|
| CFE | 25 016 | 24 798 | -0,87% | 25 513 | 2,88% | 27 387 | 7,35% | 29 399 | 7,35% | 30 320 | 3,13% |
|------------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|---------------|-------|

➤ IMPOTS INDIRECTS

Le produit de ces impôts représente 15,7% des recettes fiscales de la collectivité. Il est en augmentation de 3,1% en 2018. Cette variation est due à la hausse de la CVAE (+8,6%) et de la TASCOM (+12,9%).

| Impôts indirects | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| CVAE Cotisations sur la valeur ajoutée des entreprises | 1 295 K€ | 1 198 K€ | 1 514 K€ | 1 472 K€ | 1 400 K€ | 1 521 K€ | 8,6% |
| TASCOM Taxe sur les surfaces commerciales | 122 K€ | 124 K€ | 121 K€ | 147 K€ | 127 K€ | 143 K€ | 12,9% |
| IFER Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux | 340 K€ | 353 K€ | 356 K€ | 359 K€ | 381 K€ | 351 K€ | -8,0% |
| FNGIR Fonds de garantie compensation TP | 1 162 K€ | 1 161 K€ | -0,1% |
| TAXE GEMAPI | | | | | 417 K€ | 420 K€ | 0,7% |
| TOTAL | 2 919 K€ | 2 837 K€ | 3 153 K€ | 3 140 K€ | 3 487 K€ | 3 596 K€ | 3,1% |



➤ 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 2018, ce poste est en hausse de 4,8% suite notamment au transfert de la compétence nordique le 01/10/2018.

| | AC 2018 et années suivantes | A déduire participation services communs 2017 | Ajustement des charges transférées liées au transfert de la compétence nordique (au prorata temporis 3/12ème) | TOTAL |
|--------------------|-----------------------------|---|---|-------------------|
| Chamonix | -222 851 | -1 146 008 | -83 452 | -1 452 310 |
| Les Houches | -308 516 | -168 683 | -3 177 | -480 376 |
| Servoz | -171 892 | -16 931 | 0 | -188 823 |
| Vallorcine | 211 512 | -21 070 | -4 969 | 185 472 |
| TOTAL | -491 747 | -1 352 692 | -91 598 | -1 936 037 |

AC négatives perçues par la CC -2 121 509

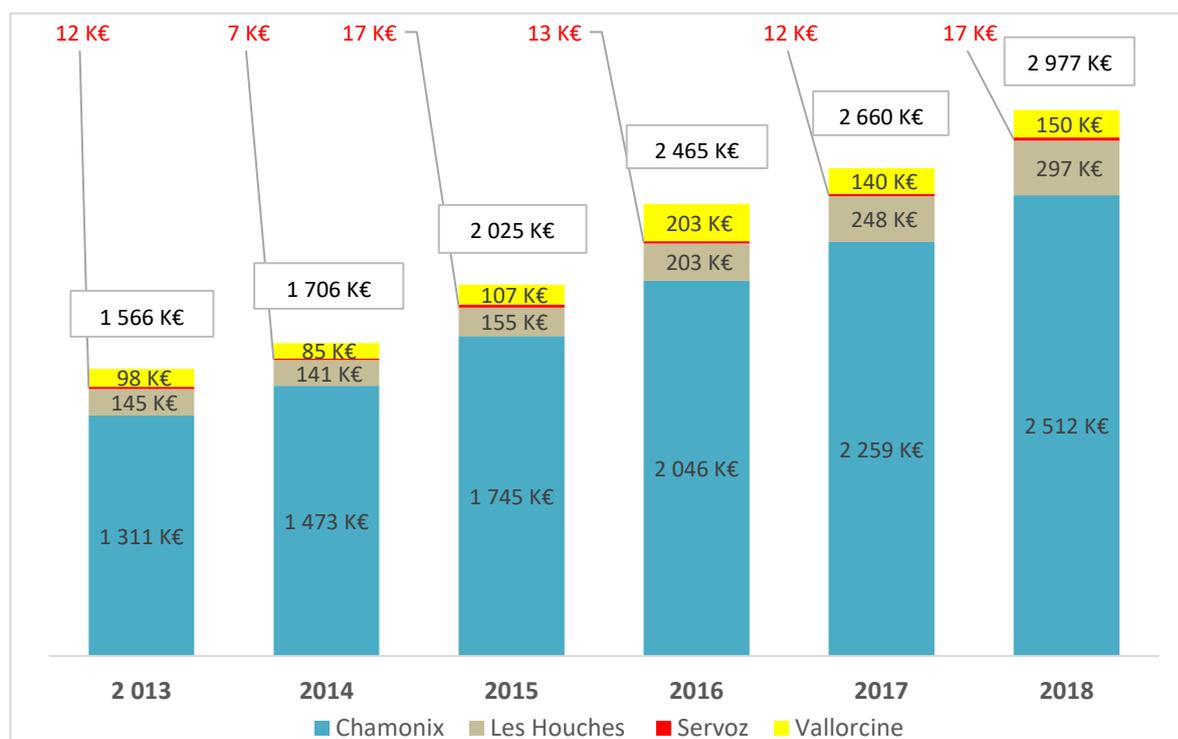
AC positives versées par la CC 185 472

➤ TAXE DE SEJOUR

Le produit de cet impôt représente 13 % des recettes fiscales de la collectivité.

Il est en augmentation de 11,9% par rapport à 2017.

| EVOLUTION TAXES DE SEJOUR (En K€) | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| En K€ | 2 013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
| Chamonix | 1 311 K€ | 1 473 K€ | 1 745 K€ | 2 046 K€ | 2 259 K€ | 2 512 K€ | 11,2% |
| Les Houches | 145 K€ | 141 K€ | 155 K€ | 203 K€ | 248 K€ | 297 K€ | 19,6% |
| Servoz | 12 K€ | 7 K€ | 17 K€ | 13 K€ | 12 K€ | 17 K€ | 42,1% |
| Vallorcine | 98 K€ | 85 K€ | 107 K€ | 203 K€ | 140 K€ | 150 K€ | 6,8% |
| TOTAL | 1 566 K€ | 1 706 K€ | 2 025 K€ | 2 465 K€ | 2 660 K€ | 2 977 K€ | 11,9% |

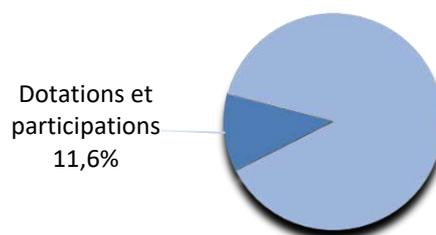


DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

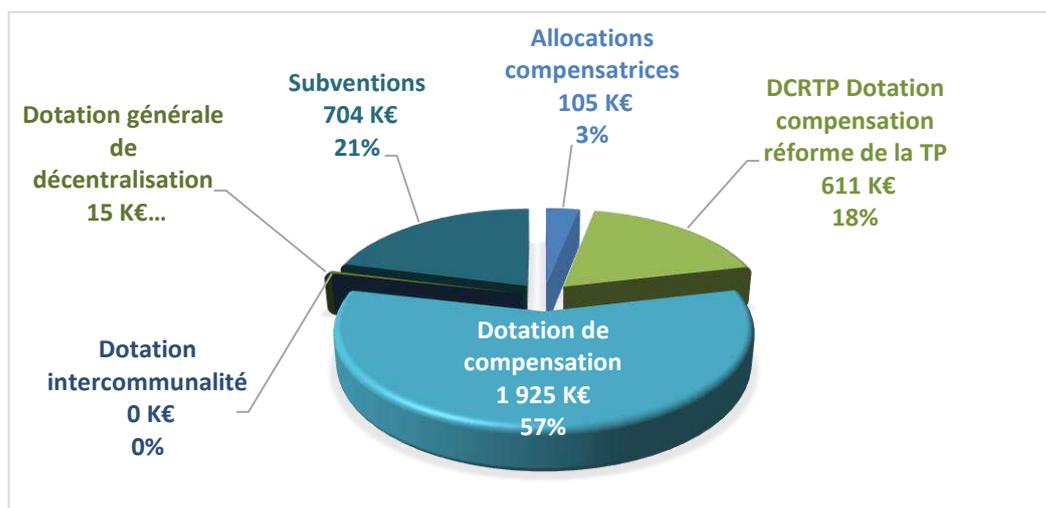
3 361 K€

=> 4 056 K€ après retraitement de la
dotation d'intercommunalité

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 comprend le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité.

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) des EPCI comporte deux composantes à savoir la dotation de compensation et la dotation d'intercommunalité.

A compter de 2014, il a été instauré une minoration au titre de la contribution des EPCI au redressement des finances publiques sur la dotation d'intercommunalité. En cas d'insuffisance de la dotation d'intercommunalité, la différence est prélevée sur la fiscalité directe.

Pour l'année 2014, une contribution à hauteur de 215 K€ a été déduite du montant de la DGF, pour ramener son montant à 468 K€.

A partir de l'année 2015, la contribution demandée à la CCVCMB est supérieure au montant de la DGF, on parle ainsi de « DGF négative ».

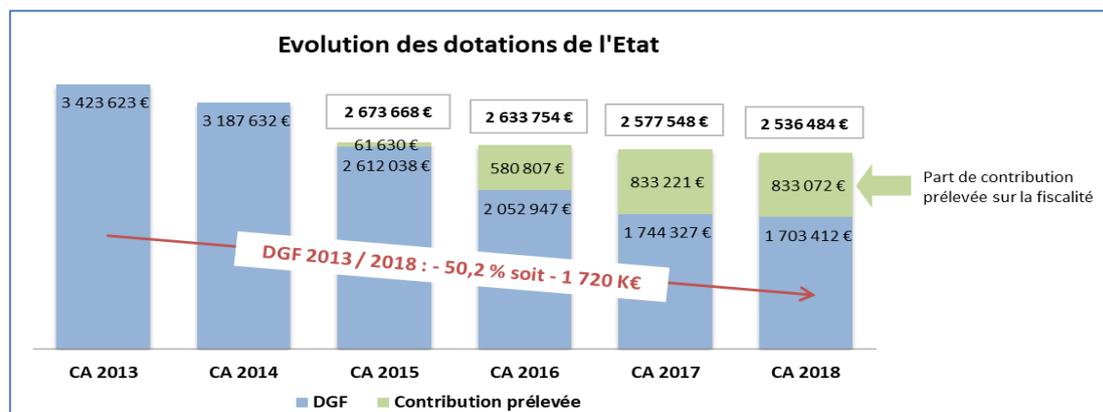
En 2018, la dotation d'intercommunalité (695 K€) est comptabilisée en dépenses en déduction de la contribution au redressement des finances publiques (voir détail des atténuations de produits page 32), contrairement à l'année 2017 où elle était comptabilisée en recettes dans les dotations de l'Etat.

| RECETTES | 2017 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Dotations de l'Etat (montant comptabilisé) | 3 383 886 | 2 656 831 |
| Retraitement dotation d'intercommunalité | | 694 614 |
| Dotations de l'Etat (montant retraité) | 3 383 886 | 3 351 445 |

| DEPENSES | 2017 | 2018 |
|---|-----------|-----------|
| Contributions au redressement des finances publiques (montant comptabilisé) | 1 527 967 | 833 072 |
| Retraitement dotation d'intercommunalité | | 694 614 |
| Contributions au redressement des finances publiques (montant retraité) | 1 527 967 | 1 527 686 |

Le tableau ci-après détaille l'évolution de la DGF de la CCVCMB.

| DOTATION FORFAITAIRE (DGF) | CCVCMB | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Population DGF | 25 664 | 25 773 | 25 972 | 26 070 | 26 229 | 26 224 |
| Dotation de base | 265 161 | 261 184 | 250 231 | 247 143 | 245 801 | 147 053 |
| Dotation de péréquation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bonification | 388 450 | 388 261 | 385 346 | 381 059 | 374 736 | 547 561 |
| Garantie d'évolution | 26 169 | 33 222 | 52 361 | 62 332 | 74 209 | |
| Majoration | | | | | | |
| Ecrêtement | | | | | | |
| SOUS - TOTAL | 679 780 | 682 667 | 687 938 | 690 534 | 694 746 | 694 614 |
| Redressement des finances publiques 2014 | | -214 724 | -214 724 | -216 067 | -214 969 | -214 969 |
| Redressement des finances publiques 2015 | | | -534 844 | -537 415 | -534 731 | -534 731 |
| Redressement des finances publiques 2016 | | | | -517 859 | -515 374 | -515 374 |
| Redressement des finances publiques 2017 | | | | | -262 893 | -262 612 |
| TOTAL DES REDRESSEMENTS | 0 | -214 724 | -749 568 | -1 271 341 | -1 527 967 | -1 527 686 |
| DOTATION D'INTERCOMMUNALITE | 679 780 | 467 943 | -61 630 | -580 807 | -833 221 | -833 072 |
| DOTATION DE COMP. GROUPEMENT | 2 132 815 | 2 108 661 | 2 062 640 | 2 022 726 | 1 966 520 | 1 925 456 |
| DOTATION DE COMP. REFORME TP | 611 028 | 611 028 | 611 028 | 611 028 | 611 028 | 611 028 |
| MONTANT DES DOTATIONS | 3 423 623 | 3 187 632 | 2 612 038 | 2 052 947 | 1 744 327 | 1 703 412 |
| EVOLUTION DE LA DGF EN € | -62 375 | -235 991 | -575 594 | -559 091 | -308 620 | -40 915 |
| EVOLUTION DE LA DGF EN % | -1,8% | -6,9% | -18,1% | -21,4% | -15,0% | -2,3% |



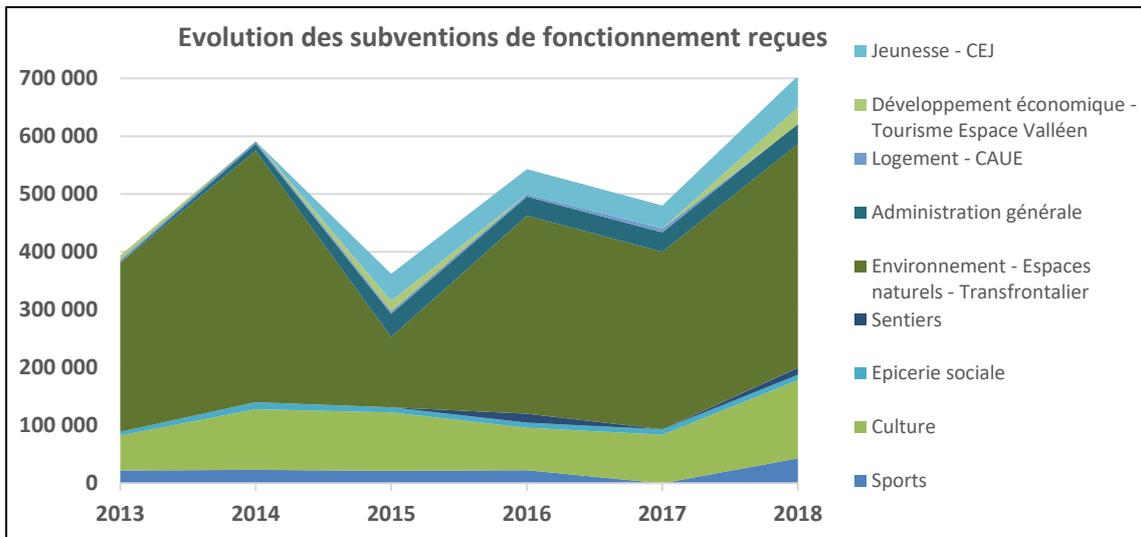
| Autres dotations de compensation | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| Compensation TH, TF, TP, FCTVA | 131 848 | 117 827 | 111 814 | 69 557 | 105 120 | 105 347 | 0,2% |
| Fonds départemental TP | 37 000 | | | | | | |
| Total des dotations | 168 848 | 117 827 | 111 814 | 69 557 | 105 120 | 105 347 | 0,2% |

➤ **PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT RECUES**

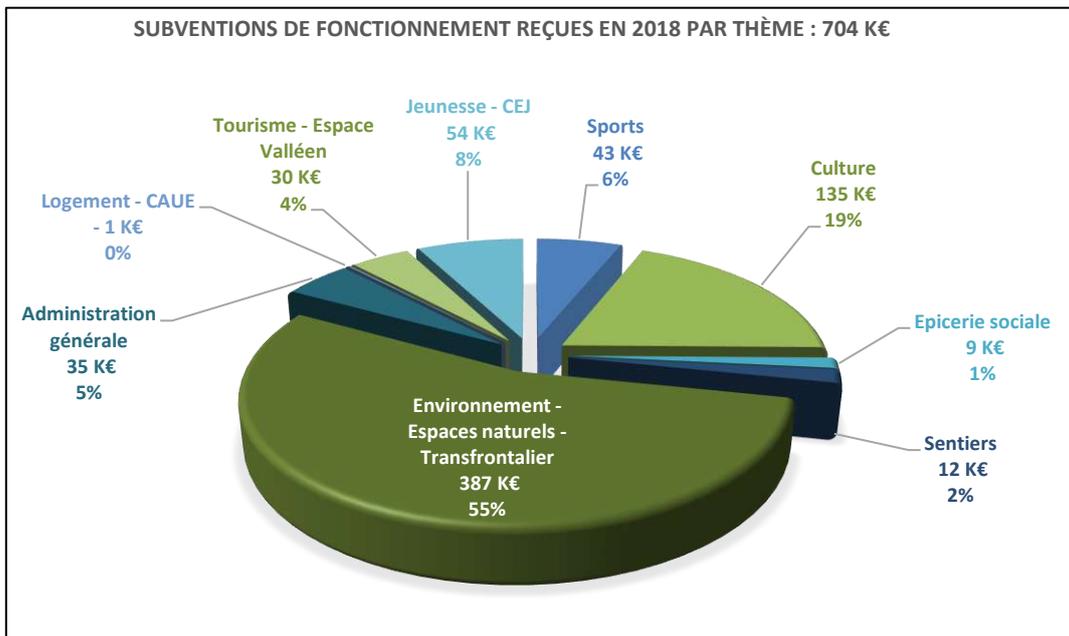
Le montant des subventions est en augmentation de 46,6% en 2018 par rapport à 2017.

Celle-ci est due principalement à une hausse des subventions reçues dans le domaine culturel (projet I-Alp) et pour la protection de l'environnement (Espace Mont Blanc, biodiversité).

| Subventions reçues | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sports (Collèges : participation / installations sportives) | 21 865 | 22 933 | 21 758 | 22 678 | 0 | 43 090 | #DIV/0! |
| Culture | 60 838 | 105 000 | 100 600 | 73 090 | 84 000 | 135 200 | 61,0% |
| <i>dont Ecole de musique</i> | <i>65 000</i> | <i>69 000</i> | <i>69 000</i> | <i>69 000</i> | <i>69 000</i> | <i>73 400</i> | |
| <i>dont Les petits asticots</i> | | <i>5 000</i> | |
| <i>dont Musées catalogue des collections</i> | <i>-4 162</i> | | | | | | |
| <i>dont Musées exposition 1865-2015</i> | | <i>20 000</i> | <i>26 600</i> | <i>-910</i> | | | |
| <i>dont Musée Alpin et projet I-Alp</i> | | <i>11 000</i> | | | <i>10 000</i> | <i>55 300</i> | |
| <i>dont Commémoration grande guerre</i> | | | | | | <i>1 500</i> | |
| Epicerie sociale | 6 500 | 12 065 | 9 200 | 9 200 | 9 458 | 9 440 | -0,2% |
| Sentiers (réalisation schéma directeur) | 0 | 0 | 0 | 15 297 | 0 | 11 796 | #DIV/0! |
| Environnement - Espaces naturels - Transfrontalier | 292 312 | 434 644 | 121 230 | 342 481 | 306 728 | 387 322 | 26,3% |
| <i>dont PAEC</i> | | | | <i>50 031</i> | <i>76 600</i> | | |
| <i>dont Espaces naturels : animation nature - site Natura 2000</i> | <i>31 620</i> | <i>41 272</i> | <i>13 305</i> | <i>10 504</i> | <i>38 100</i> | | |
| <i>dont Habiter mieux - plateforme rénovation énergétique - FEH / TEPCV</i> | | | | <i>66 348</i> | <i>39 295</i> | <i>40 661</i> | |
| <i>dont Climat - TEPOS - Espace Valléen</i> | <i>77 116</i> | <i>2 314</i> | <i>12 401</i> | <i>67 760</i> | <i>2 200</i> | <i>64 821</i> | |
| <i>dont Espace Mt Blanc - Convention transfrontalière – APS - FEDER</i> | <i>162 670</i> | <i>307 659</i> | <i>103 473</i> | <i>118 573</i> | <i>123 033</i> | <i>185 357</i> | |
| <i>dont Produits d'Hauteur</i> | | | | <i>29 265</i> | | | |
| <i>dont Alpapes en fête - combat des reines</i> | <i>20 906</i> | <i>83 398</i> | <i>-7 950</i> | | <i>27 500</i> | | |
| <i>dont Projet LAB (biodiversité)</i> | | | | | | <i>96 482</i> | |
| Administration générale | 1 000 | 12 599 | 40 391 | 32 989 | 33 610 | 34 517 | 2,7% |
| <i>dont Compensation genevoise</i> | | | <i>24 557</i> | <i>25 811</i> | <i>30 296</i> | <i>34 517</i> | |
| <i>dont Etude transfert compétence Eau - subvention Arve Pure</i> | | | <i>5 152</i> | <i>7 178</i> | <i>3 314</i> | | |
| <i>dont Apprentis et contrats emplois d'avenir</i> | <i>1 000</i> | <i>12 599</i> | <i>10 682</i> | | | | |
| Logement - CAUE | 3 642 | 3 750 | 4 176 | 3 868 | 6 732 | -1 083 | -116,1% |
| Développement économique - Tourisme Espace Valléen | 7 965 | 0 | 17 883 | 0 | 0 | 30 000 | #DIV/0! |
| Jeunesse - CEJ | 0 | 0 | 47 055 | 43 535 | 39 815 | 54 132 | 36,0% |
| Total des subventions reçues | 394 121 | 590 990 | 362 293 | 543 136 | 480 343 | 704 414 | 46,6% |



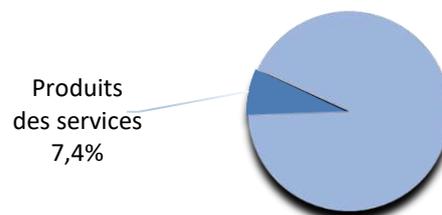
Les subventions concernant l'environnement représentent 55% des subventions reçues en 2018



PRODUITS DES SERVICES 2 158 K€

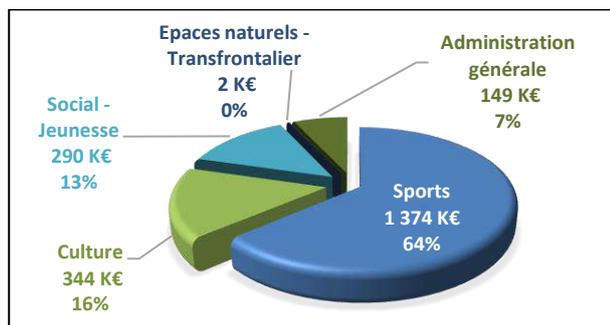
↗ 0.6 %

Recettes réelles de fonctionnement



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

| PRODUITS DES SERVICES | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Sports (Piscine, Patinoire, Tennis...) | 947 351 | 932 870 | 1 088 058 | 1 500 947 | 1 297 362 | 1 373 645 | 5,9% |
| Culture (Bibliothèques, Musées, Ecoles de musique et de danse, festival P. Asticots) | 331 823 | 344 237 | 295 099 | 348 853 | 377 840 | 343 608 | -9,1% |
| Social (Epicierie sociale, Accueil des saisonniers, Portages de repas) | 4 363 | 119 014 | 230 065 | 234 772 | 255 297 | 289 833 | 13,5% |
| Espaces naturels (Maisons de l'Alpage, Agriculture) | 1 623 | 11 207 | 1 225 | 544 | 8 162 | 2 135 | -73,8% |
| Administration générale (Rbt frais) | 135 353 | 106 172 | 78 072 | 139 035 | 206 810 | 148 596 | -28,1% |
| Total produit des services | 1 420 513 | 1 513 501 | 1 692 519 | 2 224 151 | 2 145 472 | 2 157 817 | 0,6% |



Social : L'augmentation de 35 K€ (+13,5 %) provient des recettes du contrat enfance jeunesse (+8 K€), ainsi que des frais de gestion pour les appartements de saisonnier (+20 K€).

Espaces naturels : La baisse de -6 K€ est due au fait que la manifestation Alpages en Fête ainsi que le combat des reines n'ont pas eu lieu en 2018.

Remboursement de frais des budgets annexes : Ce poste comprend les remboursements des frais de gestion et des frais de personnel des budgets annexes. Il enregistre une baisse de -58 K€ (-28,1%) portant principalement sur les remboursements de frais de personnel pour le budget RVCC (en 2017, deux années ont été comptabilisées soit environ 68 K€, contre 9 K€ en 2018. En effet, suite à l'arrivée d'un directeur pour la régie, le service informatique de la communauté de communes a été moins sollicité en 2018).

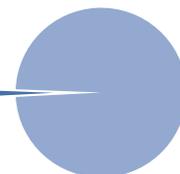
Sport : Sur cette commission, on constate une augmentation de 5,9 % entre 2017 et 2018, soit 76 K€. Elle s'explique principalement par la prise en compte des recettes du ski de fond suite au transfert de la compétence le 01/10/2018 (+26 K€), ainsi qu'une augmentation des recettes du centre sportif.

Culture : Les produits sont en baisse de -9,1 % en 2018 par rapport à 2017 (-34 K€). Ceci s'explique par une baisse des recettes de l'EMDI (-20 K€) et du festival des petits asticots (-14 K€).

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE 420 K€

Recettes réelles de fonctionnement

Autres
produits de
gestion
courante
1,5%

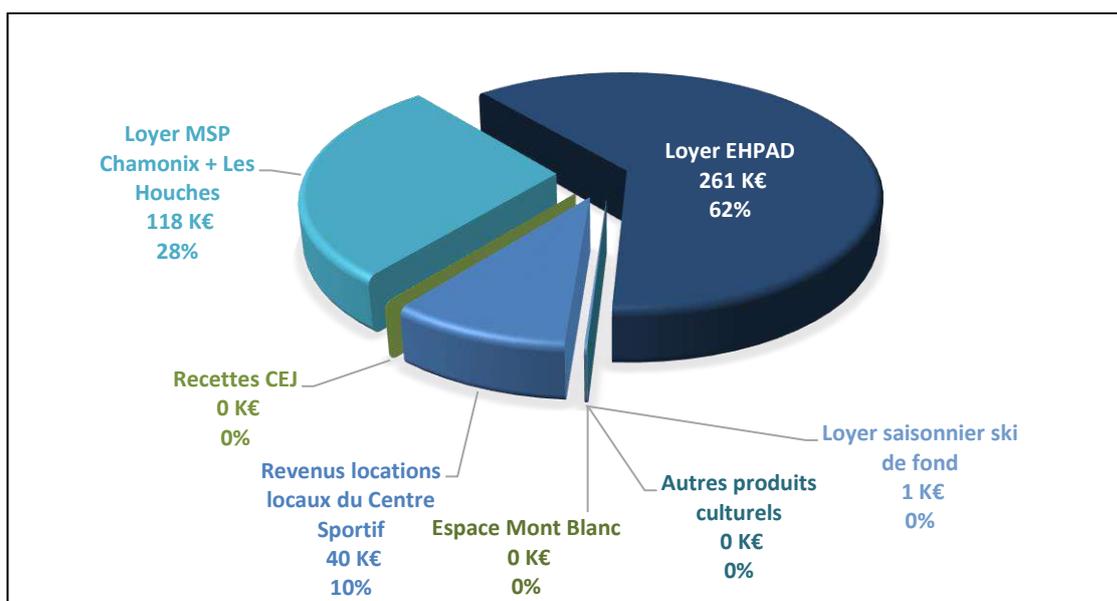


↘ 6.7 %

Ce poste de recettes comprend essentiellement des revenus locatifs.

| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Revenus locations locaux du Centre Sportif | 59 254 | 63 054 | 65 465 | 58 529 | 74 009 | 40 453 | -45,3% |
| Recettes Contrat Enfance Jeunesse (CEJ) | 15 960 | 24 585 | 10 350 | 16 469 | 14 548 | 72 | -99,5% |
| Loyer Maison Santé Pluridisciplinaire Chamonix | 94 244 | 96 161 | 92 832 | 91 024 | 97 940 | 103 097 | 20,7% |
| Loyer Maison Santé Pluridisciplinaire Les Houches | | | | | | 15 085 | ns |
| Loyer EHPAD | | | | 261 000 | 261 000 | 261 000 | 0,0% |
| Espace Mont Blanc | | | | 1 650 | 2 550 | | -100,0% |
| Autres produits culturels | | | | | 329 | | -100,0% |
| Loyer saisonnier ski de fond | | | | | | 650 | ns |
| Total des autres produits de gestion courante | 169 458 | 183 800 | 168 647 | 428 673 | 450 375 | 420 357 | -6,7% |

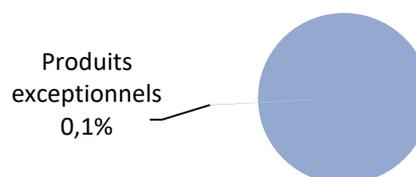
La baisse d'environ 30 K€ en 2018 par rapport à 2017 est due en partie à la baisse des revenus de locations des locaux du centre sportif (-34 K€) et des recettes du CEJ (-14 K€), compensée par l'arrivée du loyer de la maison de santé des Houches (+20 K€).



**PRODUITS
EXCEPTIONNELS
16 K€**

↗ 6.1 %

Recettes réelles de fonctionnement



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

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Produits exceptionnels divers | 23 448 | 1 555 | 653 | 12 656 | 9 000 | 7 149 | -20,6% |
| Remboursement assurances sur sinistres | 16 021 | 1 559 | | 988 | 6 341 | 7 131 | 12,5% |
| Participation Musilac | | | | | | 2 000 | |
| 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 des Houches | | | | 12 250 | | | |
| Remb. 13e mois / agents communaux transférés | | | | 77 375 | | | |
| Total des produits exceptionnels | 127 776 | 375 060 | 413 153 | 612 246 | 15 341 | 16 280 | 6,1% |

En 2018, les produits exceptionnels concernent principalement des remboursements de sinistres : bris de vitre centre sportif et patinoire (2 K€) et vol avec effraction centre sportif (5 K€) ; des remboursements divers : erreur de facturation copieurs (3 K€), litiges lignes téléphoniques (1 K€) ; et la participation (convention de mise à disposition temporaire de dépendances du domaine public) versée par l'organisateur du festival Musilac (2 K€).

2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 26 252 433 € :

- 25 658 189 € en opérations réelles
- 594 243 € en opérations d'ordre

Les opérations d'ordre se soldent entre elles, entre les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement et la section d'investissement.

25,7 M€

*Dépenses Réelles de fonctionnement en 2018
Soit 1 875 € par habitant*

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 2018 | Réalizations 2018 | Taux d'exécution |
|---|----------------------|-------------------|------------------|
| Charges à caractère général | 5 768 071 | 5 166 992 | 89,6% |
| Charges de personnel | 8 157 500 | 7 983 158 | 97,9% |
| Atténuation de produits | 3 875 242 | 3 113 055 | 80,3% |
| Autres charges de gestion courante | 6 268 023 | 6 211 723 | 99,1% |
| Charges financières | 811 000 | 752 516 | 92,8% |
| Charges exceptionnelles | 2 441 300 | 2 430 746 | 99,6% |
| Dépenses imprévues | 151 675 | 0 | 0,0% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 27 472 811 | 25 658 189 | 93,4% |

| | | | |
|-------------------------|------------|------------|-------|
| hors dépenses imprévues | 27 321 136 | 25 658 189 | 93,9% |
|-------------------------|------------|------------|-------|

Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 93,4% en 2018, contre 95,1% en 2017.

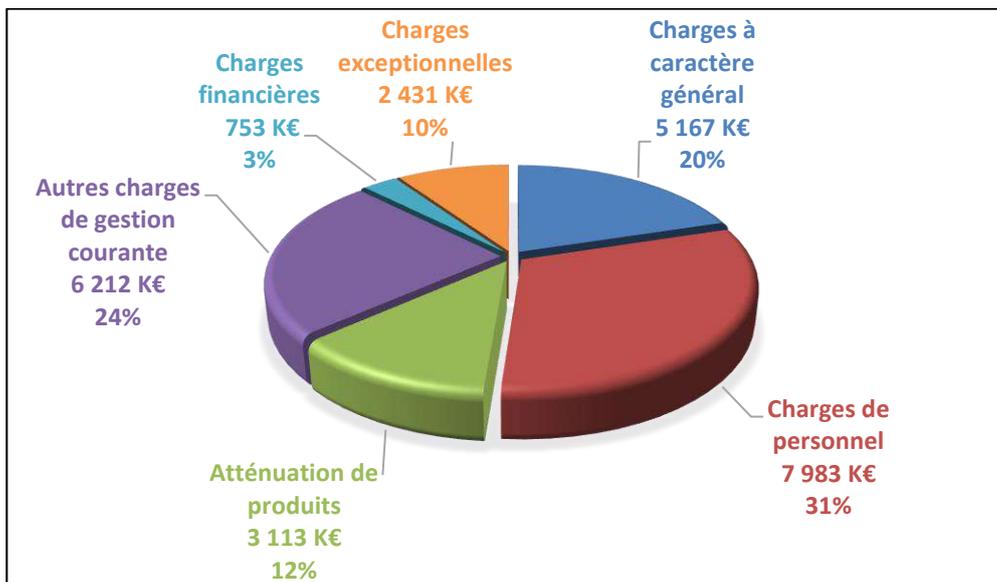
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement

Les charges de fonctionnement sont en hausse de 3% en 2018. Les charges à caractère général augmentent de 10,8% et les charges de personnel de 7,6%. Les atténuations de produits diminuent de -14,7% et les charges financières de -12,8%.

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | Réalizations 2017 | Réalizations 2018 | Evol. 17/18 |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Charges à caractère général | 4 661 444 | 5 166 992 | 10,8% |
| Charges de personnel | 7 420 601 | 7 983 158 | 7,6% |
| Atténuation de produits | 3 651 276 | 3 113 055 | -14,7% |
| Autres charges de gestion courante | 5 983 834 | 6 211 723 | 3,8% |
| Charges financières | 863 330 | 752 516 | -12,8% |
| Charges exceptionnelles | 2 337 331 | 2 430 746 | 4,0% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 24 917 816 | 25 658 189 | 3,0% |

C. Structure des dépenses de fonctionnement

Les charges de personnel représentent 31% des dépenses réelles totales, les charges à caractère général 20%, les charges financières 3% et les autres charges de gestion courante 24%.



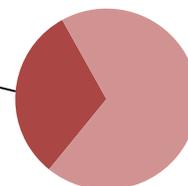
DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**CHARGES DE
PERSONNEL
7 983 K€**

↗ 7.6 %

Charges réelles de fonctionnement

Charges de
personnel
31,1%



| CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Personnel CC | 3 917 577 | 3 971 732 | 4 025 971 | 3 827 121 | 4 281 448 | 4 484 107 | 4,7% |
| Personnel services communs | | | | 2 081 449 | 2 144 848 | 2 271 528 | 5,9% |
| Mutualisation | 1 358 033 | 1 354 443 | 1 319 631 | 936 000 | 994 304 | 1 227 523 | 23,5% |
| Sous total des charges de personnel | 5 275 610 | 5 326 175 | 5 345 602 | 6 844 570 | 7 420 601 | 7 983 158 | 7,6% |
| Atténuation de charges | -112 246 | -78 960 | -87 861 | -153 171 | -106 967 | -109 296 | 2,2% |
| Participation des communes membres aux services communs | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 425 263 | -1 352 692 | -5,1% |
| Total des charges nettes de personnel | 5 163 364 | 5 247 215 | 5 257 741 | 6 691 399 | 5 888 371 | 6 521 170 | 10,7% |
| Ratio charges de personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 25,4% | 24,3% | 24,2% | 26,8% | 23,6% | 25,4% | 7,6% |

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.

Les charges de personnel ont augmenté de 7,6 % en 2018 par rapport à 2017 (+563 K€). Le budget primitif 2018 affichait une augmentation par rapport à celui de 2017 de 5,5% (+410 K€) comprenant la prise en compte du GVT, la QVT, des créations / transformations de postes. L'augmentation de CA à CA englobe également :

- Les reports de recrutements non effectués sur 2017
- La mise en place de nouveaux projets ou organisations de services : transfert de la compétence nordique en octobre 2018 (+30 K€)
- L'augmentation significative de l'assurance du personnel (+94 K€) suite à la régularisation de la cotisation de 2017 due principalement à l'évolution de la structure de la masse salariale.

La hausse des charges de personnel liées à la mutualisation (+233 K€) fait suite à l'adoption de l'avenant n°7 avec la prise en compte des heures des services techniques des communes au réel et non plus au forfait (+193 K€) ainsi que le remboursement des charges de personnel d'entretien de Chamonix pour le centre sportif et le portage de repas (+40 K€).

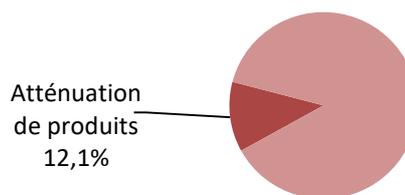
Il est à noter une diminution de la pénalité versée au Fonds pour l'Insertion des Personnes en situation de Handicap (FIPH), qui témoigne du dynamisme de la politique de maintien dans l'emploi de la collectivité.

En parallèle, il faut noter la prise en compte des atténuations de charges (remboursement des indemnités journalières) pour 109 K€ en 2018 et la quote-part de services communs remboursés par les communes (enveloppe complémentaire aux attributions de compensation) à hauteur de 1 353 K€ en 2018. Le coût de la masse salariale propre à la Communauté de communes peut ainsi être ramené à 6 521 K€ en 2018, soit un ratio de 25,4% des dépenses réelles de fonctionnement.

ATTENUATION DE PRODUITS 3 113 K€

=> 3 808 K€ après retraitement de
la dotation d'intercommunalité

Charges réelles de fonctionnement



| ATTENUATION DE PRODUITS | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Attribution de compensation | 425 497 | 425 497 | 425 497 | 210 314 | 190 206 | 185 473 | -2,5% |
| Dégrèvement TASCOM | | | | 13 828 | 4 829 | 3 625 | -24,9% |
| Contribution au redressement des finances publiques | | | 749 568 | 1 271 341 | 1 527 967 | 833 072 | -45,5% |
| FPIC Fonds de péréquation des recettes fiscales intercommunales | 895 301 | 1 505 599 | 1 164 740 | 1 687 810 | 1 928 274 | 2 090 885 | 8,4% |
| Atténuation de produits | 1 320 798 | 1 931 096 | 2 339 805 | 3 183 293 | 3 651 276 | 3 113 055 | -14,7% |

➤ **ATTRIBUTION DE COMPENSATION (AC)**

La Communauté de Communes reverse à la commune de Vallorcine 185 K€ d'attribution de compensation (dite positive) en 2018. 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 (dite négative).

➤ **CONTRIBUTION AU REDRESSEMENT DES FINANCES PUBLIQUES**

En 2018, la dotation d'intercommunalité (695 K€) est comptabilisée en dépenses en déduction de la contribution au redressement des finances publiques, contrairement à l'année 2017 où elle était comptabilisée en recettes dans les dotations de l'Etat (voir détail des dotations et participations page 23).

| RECETTES | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Dotations de l'Etat (montant comptabilisé) | 3 383 886 | 2 656 831 |
| Retraitement dotation d'intercommunalité | | 694 614 |
| Dotations de l'Etat (montant retraité) | 3 383 886 | 3 351 445 |

| DEPENSES | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Contributions au redressement des finances publiques (montant comptabilisé) | 1 527 967 | 833 072 |
| Retraitement dotation d'intercommunalité | | 694 614 |
| Contributions au redressement des finances publiques (montant retraité) | 1 527 967 | 1 527 686 |

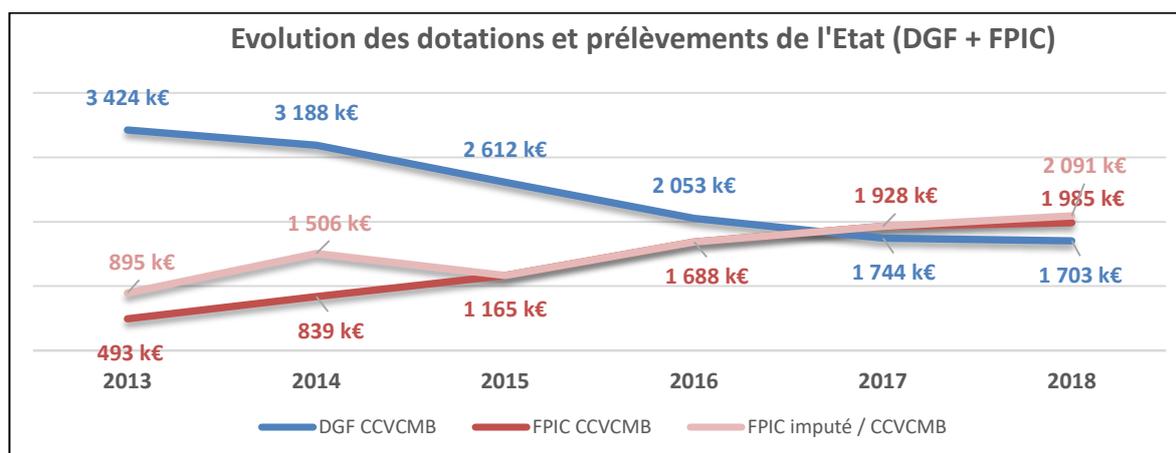
➤ **PEREQUATION FISCALE**

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.

En 2018, la Communauté de Communes a décidé de prendre en charge le FPIC des communes de Servoz et de Vallorcine, par solidarité.

| EVOLUTION DE LA PEREQUATION FISCALE | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol 17/18 |
| CIF : Coefficient d'intégration Fiscale | 0,550848 | 0,557576 | 0,553914 | 0,548004 | 0,550015 | 0,599806 | |
| Part EPCI | 493 174 | 839 485 | 1 164 740 | 1 687 810 | 1 928 274 | 1 984 585 | 2,9% |
| Part Chamonix | 302 625 | 498 359 | 699 236 | 1 035 635 | 1 157 445 | 1 106 190 | -4,4% |
| Part Les Houches | 72 078 | 121 522 | 173 293 | 259 173 | 304 931 | 288 860 | -5,3% |
| Part Servoz | 12 947 | 22 356 | 31 251 | 46 725 | 57 164 | 52 386 | -8,4% |
| Part Vallorcine | 14 477 | 23 877 | 34 224 | 50 580 | 58 044 | 53 914 | -7,1% |
| Total FPIC pour le Territoire | 895 301 | 1 505 599 | 2 102 744 | 3 079 923 | 3 505 858 | 3 485 935 | -0,6% |
| FPIC pris en charge par l'EPCI (suivant délibération du Conseil) | 895 301 | 1 505 599 | 1 164 740 | 1 687 810 | 1 928 274 | 2 090 885 | 8,4% |

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.



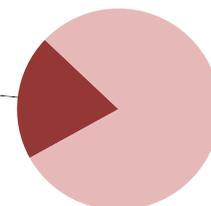
CHARGES A CARACTERE GENERAL

5 167 K€

↗ 10.8 %

Charges réelles de fonctionnement

Charges à caractère général
20,1%



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

| CHARGES A CARACTERE GENERAL | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Fluides | 871 458 | 879 622 | 825 596 | 785 420 | 786 197 | 809 933 | 3,0% |
| Fournitures diverses | 308 126 | 323 597 | 323 586 | 300 098 | 308 134 | 352 298 | 14,3% |
| Contrats de prestations de services | 748 966 | 762 006 | 478 041 | 560 910 | 832 340 | 796 704 | -4,3% |
| Locations immobilière, mobilière et charges de copropriété | 104 293 | 157 353 | 154 611 | 147 232 | 145 365 | 172 174 | 18,4% |
| Entretien bâtiments, matériel, terrains... | 94 637 | 108 728 | 69 375 | 107 876 | 96 906 | 143 476 | 48,1% |
| Contrats de maintenance | 93 605 | 110 416 | 105 081 | 122 103 | 143 010 | 178 728 | 25,0% |
| Primes d'assurances | 40 495 | 61 508 | 68 814 | 44 308 | 53 912 | 64 210 | 19,1% |
| Documentation, formation, déplacements, missions | 37 999 | 43 618 | 47 458 | 39 922 | 59 788 | 85 732 | 43,4% |
| Honoraires et études | 152 657 | 161 111 | 151 265 | 125 928 | 96 619 | 154 541 | 59,9% |
| Rémunérations d'intermédiaires et prestations diverses | 212 617 | 521 384 | 430 810 | 1 177 878 | 970 069 | 1 195 558 | 23,2% |
| Libre circulation ferroviaire | 553 856 | 580 775 | 592 390 | 626 157 | 661 848 | 685 940 | 3,6% |
| Cotisations | 48 267 | 49 128 | 48 041 | 47 652 | 41 208 | 37 661 | -8,6% |
| Fêtes, réceptions | 44 075 | 59 982 | 37 937 | 27 928 | 25 000 | 25 552 | 2,2% |
| Téléphonie (dont fibre) et affranchissement | 32 093 | 38 218 | 50 314 | 45 775 | 51 097 | 51 853 | 1,5% |
| Rbt de frais budgets annexes et communes membres du GFP | 399 670 | 407 173 | 419 828 | 410 566 | 377 306 | 397 979 | 5,5% |
| Droits et Taxes (droit d'auteur, taxes / véhicules, taxes / foncier) | 7 794 | 6 920 | 24 609 | 44 054 | 12 646 | 14 651 | 15,9% |
| Total des charges à caractère général | 3 750 608 | 4 271 538 | 3 827 757 | 4 613 805 | 4 661 444 | 5 166 992 | 10,8% |

Ce poste enregistre une augmentation de 10,8% (506 K€) par rapport à l'année 2017, avec un taux de réalisation de 89,6% contre 92% en 2017.

Les principales évolutions sur ce chapitre sont :

- Une hausse des rémunérations d'intermédiaires (+225 K€) liée à la mise en place de nouveaux projets environnementaux (projet LAB +57 K€, projet Adapt Mont Blanc + 67 K€) et culturels (I-Alp +49 K€)
- Une hausse des honoraires et études (+58 K€) dont 21 K€ pour l'impact de l'activité touristique (Espace Valléen) et 26 K€ pour l'adaptation aux changements climatiques (Adapt Mont Blanc)
- Une hausse des contrats de maintenance (+36 K€ dont 20 K€ pour le centre sportif) et de l'entretien des bâtiments, matériels (+47 K€)
- Une hausse des fournitures diverses (+44 K€) dont 19 K€ pour les vêtements de travail du service pistes (suite transfert de la compétence nordique). Cette hausse est également liée à la prise en compte des frais de fonctionnement des services communs.
- Une hausse des fluides (+24 K€), des locations immobilières et mobilières (+27 K€)
- Une baisse des contrats de prestations de service (-36 K€)

La ventilation des charges à caractère générale par commission fait apparaître une augmentation de :

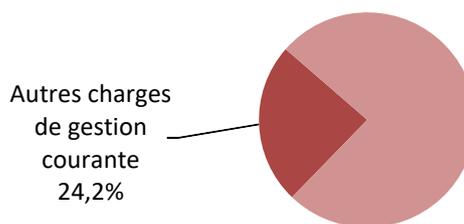
- + 201 K€ sur le sport (dont pistes de ski de fond +76 K€ suite au transfert à la CC le 01/10/2018, centre sportif +33 K€, piscine +43 K€, démolition restaurant tennis suite sinistre +19 K€)
- + 84 K€ sur la culture (dont I-Alp +49 K€, Espace Tairraz +20 K€, commémoration grande guerre +18 K€)
- + 84 K€ sur le tourisme (études activité touristique hivernale +25 K€, études Espace Valléen +38 K€)
- + 73 K€ sur l'environnement (dont mise en œuvre projet LAB +57 K€, Espace Mont Blanc +55 K€, sentiers +13 K€, PAEC -50 K€)
- + 49 K€ sur l'administration générale (dont +19 K€ informatique)
- + 24 K€ sur le transport (libre circulation ferroviaire)

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

6 212 K€

↗ 3.8 %

Charges réelles de fonctionnement

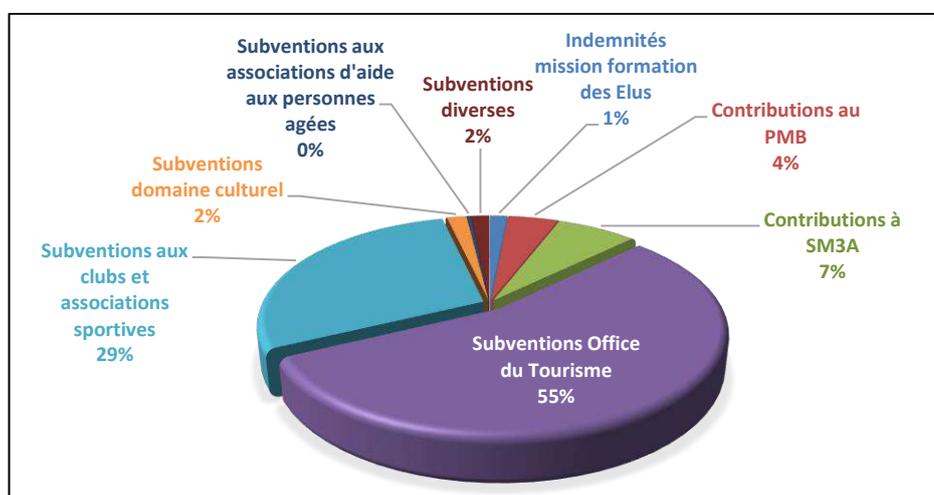


Les charges de gestion courante sont essentiellement constituées de la contribution à la Communauté de Communes Pays du Mont Blanc et au Syndicat Mixte d'Aménagement de l'Arve (SM3A), d'une part et aux subventions versées aux associations locales, d'autre part.

| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Indemnités mission formation des Elus | 121 844 | 93 613 | 87 163 | 87 407 | 88 965 | 91 099 | 2,4% |
| Contributions au PMB | 404 000 | 282 572 | 296 763 | 312 413 | 246 348 | 270 210 | 9,7% |
| Contributions à SM3A | 390 764 | 444 609 | 497 260 | 479 651 | 425 188 | 427 732 | 0,6% |
| Subventions Office de Tourisme | 3 548 480 | 3 576 710 | 3 392 303 | 3 327 750 | 3 314 610 | 3 422 110 | 3,2% |
| Subventions aux clubs et associations sportives | 2 301 081 | 2 300 704 | 2 185 349 | 2 276 732 | 1 658 500 | 1 775 715 | 7,1% |
| Subventions domaine culturel | 94 250 | 88 000 | 67 700 | 128 500 | 135 000 | 106 000 | -21,5% |
| Subventions aux associations d'aide aux personnes âgées | 36 384 | 34 440 | 22 497 | 21 018 | 20 455 | 21 315 | 4,2% |
| Subventions diverses | 45 388 | 48 346 | 83 913 | 110 373 | 94 768 | 97 543 | 2,9% |
| Total autres charges de gestion courante | 6 942 191 | 6 868 993 | 6 632 948 | 6 743 844 | 5 983 834 | 6 211 723 | 3,8% |

Les contributions au PMB et à SM3A sont en hausse par rapport à 2017 (+26 K€). La contribution au PMB découle de la convention de l'entente. La variation sur SM3A est liée à la protection des cours d'eau. Elle comprend la contribution à la taxe GEMAPI, la contribution Arve Pure et la contribution au fonds air bois.

Les subventions versées aux associations, représentent 21,1 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles sont en hausse de 3,8 % par rapport à 2017, soit +199 K€. Cette hausse est due principalement à l'augmentation de la subvention à l'Office de Tourisme (+107 K€ dont 100 K€ Musilac) et au Club des sports de Chamonix (+116 K€). Les subventions culturelles sont quant à elles en baisse (-29 K€) dont -50 K€ pour le cinéma et +16 K€ pour Cosmojazz.



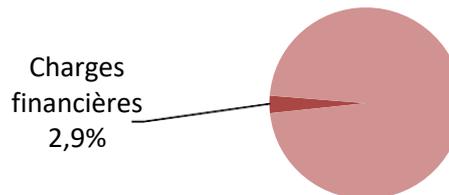
| ASSOCIATIONS | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Subventions Office de Tourisme | 3 548 480 | 3 576 710 | 3 392 303 | 3 327 750 | 3 314 610 | 3 422 110 | 3,2% |
| dont Musilac | | | | | | 100 000 | |
| Subventions Office du Tourisme | 3 548 480 | 3 576 710 | 3 392 303 | 3 327 750 | 3 314 610 | 3 422 110 | 3,2% |
| Club des sports Chamonix | 1 968 400 | 1 953 454 | 1 855 909 | 1 958 962 | 1 264 732 | 1 381 332 | 9,2% |
| dont Kandahar | 35 000 | 35 000 | 131 500 | 250 000 | 36 500 | 30 000 | -17,8% |
| dont Kandahar avance / 2017 | | | | 80 000 | | | |
| dont Contrat d'objectif hockey séniors | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 332 500 | | | |
| Pionniers Hockey Club | | | | | 74 533 | 89 533 | 20,1% |
| Ski club des Houches | 121 000 | 136 000 | 136 000 | 136 000 | 139 000 | 139 000 | 0,0% |
| Club des sports Argentière | 90 000 | 93 500 | 84 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 0,0% |
| Foyer de fond Argentière, Chamonix | 26 000 | 27 700 | 30 000 | 28 500 | 27 455 | 21 200 | -22,8% |
| Ski club de Vallorcine | 18 000 | 20 000 | 20 000 | 23 000 | 20 000 | 20 000 | 0,0% |
| District ski alpin PMB | 10 000 | 12 000 | 10 800 | 9 900 | 9 900 | 9 900 | 0,0% |
| Comité organisation compétition inter Mt Blanc | 8 500 | 10 700 | 9 630 | | | | |
| Multiglisse Les Houches | 8 000 | 9 000 | 8 100 | 7 700 | 8 100 | 10 000 | 23,5% |
| Football club les Houches-Servoz | 8 800 | 8 800 | 7 920 | 7 300 | 7 500 | 8 000 | 6,7% |
| Hockey club des Houches | 8 200 | 8 200 | 7 380 | 7 000 | 7 000 | 7 000 | 0,0% |
| Diverses petites associations sportives | 23 481 | 21 350 | 15 610 | 12 570 | 14 480 | 12 750 | -11,9% |
| Comité régional de ski du Mt Blanc | 10 700 | | | 8 800 | 8 800 | | -100,0% |
| Subventions aux clubs et associations sportives | 2 301 081 | 2 300 704 | 2 185 349 | 2 276 732 | 1 658 500 | 1 775 715 | 7,1% |
| Cinéma le VOX | 72 250 | 70 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | -10 000 | -125,0% |
| Festival baroque PMB | 13 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 0,0% |
| COSMOJAZZ | | | 10 000 | 69 000 | 74 000 | 90 000 | 21,6% |
| Diverses associations culturelles | 9 000 | 3 000 | 2 700 | 4 500 | 6 000 | 11 000 | 83,3% |
| Subventions domaine culturel | 94 250 | 88 000 | 67 700 | 128 500 | 135 000 | 106 000 | -21,5% |
| ASSAD | 23 000 | 22 500 | 10 532 | 9 620 | 8 980 | 10 095 | 12,4% |
| ADMR | 13 384 | 11 290 | 11 365 | 11 398 | 10 875 | 10 400 | -4,4% |
| Anciens combattants | | 650 | 600 | | 600 | 820 | 36,7% |
| Subventions aux associations d'aide aux personnes âgées | 36 384 | 34 440 | 22 497 | 21 018 | 20 455 | 21 315 | 4,2% |
| Maison de l'Emploi et Mission Locale des Jeunes | | | 33 273 | 48 577 | 33 273 | 33 273 | 0,0% |
| EPDA et APEI PMB | 3 102 | 9 510 | 9 360 | 8 010 | 8 010 | 8 010 | 0,0% |
| Groupement de solidarité du personnel communal + Amicale du personnel | 29 670 | 27 221 | 30 850 | 41 906 | 42 590 | 49 380 | 15,9% |
| OUTDOOR SPORT VALLEY et DRIAS | 8 000 | 7 000 | 7 400 | 6 330 | 6 930 | 5 130 | -26,0% |
| Divers | 4 616 | 4 615 | 3 030 | 5 550 | 3 965 | 1 750 | -55,9% |
| Subventions diverses | 45 388 | 48 346 | 83 913 | 110 373 | 94 768 | 97 543 | 2,9% |
| Total | 6 025 583 | 6 048 200 | 5 751 762 | 5 864 373 | 5 223 333 | 5 422 683 | 3,8% |

CHARGES FINANCIERES

753 K€

↘ -12.8 %

Charges réelles de fonctionnement



Les charges financières correspondent essentiellement aux intérêts de la dette.

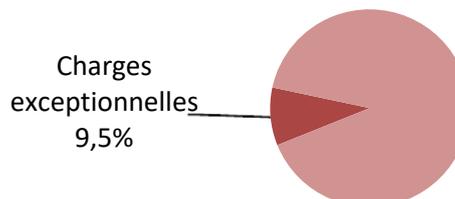
| CHARGES FINANCIERES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Remb. des Intérêts de la dette | 394 932 | 495 303 | 525 123 | 529 384 | 496 270 | 463 350 | -6,6% |
| Remb. des Intérêts de la dette transférée par Chamonix | 228 055 | 195 578 | 165 202 | 147 393 | 115 788 | 91 375 | -21,1% |
| EHPAD | | | | 212 809 | 251 272 | 197 791 | -21,3% |
| Ligne de trésorerie | | 195 | | 3 044 | | | |
| Autres charges financières | | | 724 | 1 000 | | | |
| Total | 622 987 | 691 076 | 691 049 | 893 630 | 863 330 | 752 516 | -12,8% |

CHARGES EXCEPTIONNELLES

2 431 K€

↗ 4 %

Charges réelles de fonctionnement



| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Subvention d'équilibre au budget transports | 2 407 848 | 2 491 416 | 2 501 979 | 2 311 791 | 2 260 698 | 2 365 000 | 4,6% |
| Reversement participation du Département pour EHPAD | | | 412 500 | 412 500 | | | |
| Divers (annul. Titres, remb. Recettes) | 1 072 | 3 323 | 10 280 | 10 101 | 76 633 | 65 746 | -14,2% |
| Total | 2 408 920 | 2 494 739 | 2 924 759 | 2 734 392 | 2 337 331 | 2 430 746 | 4,0% |

La subvention d'équilibre au budget transports représente 9,2 % des charges réelles de fonctionnement. Elle est en augmentation de 4.6 % par rapport à 2017 (son montant fait l'objet d'une délibération spécifique).

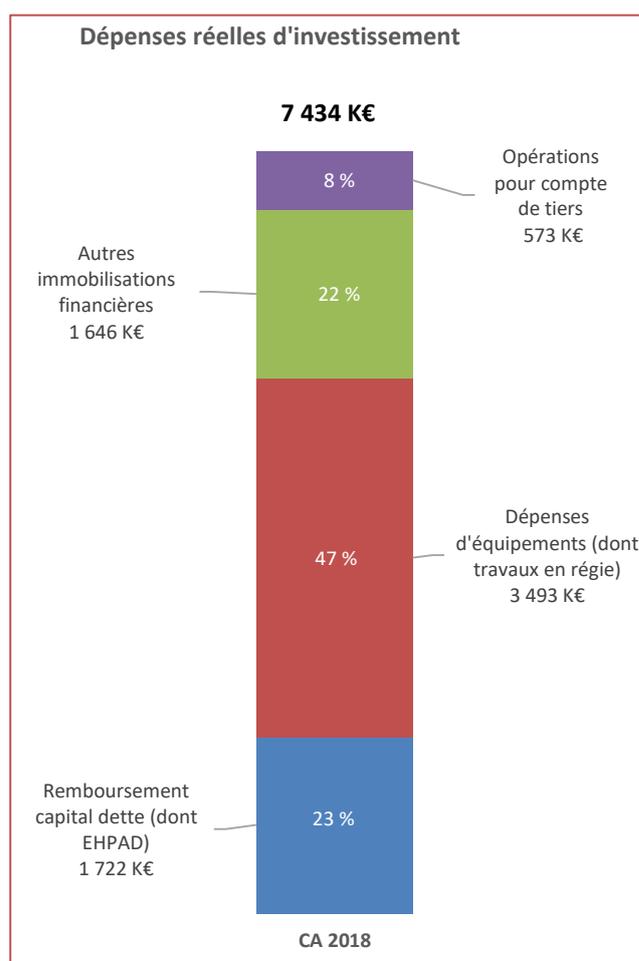
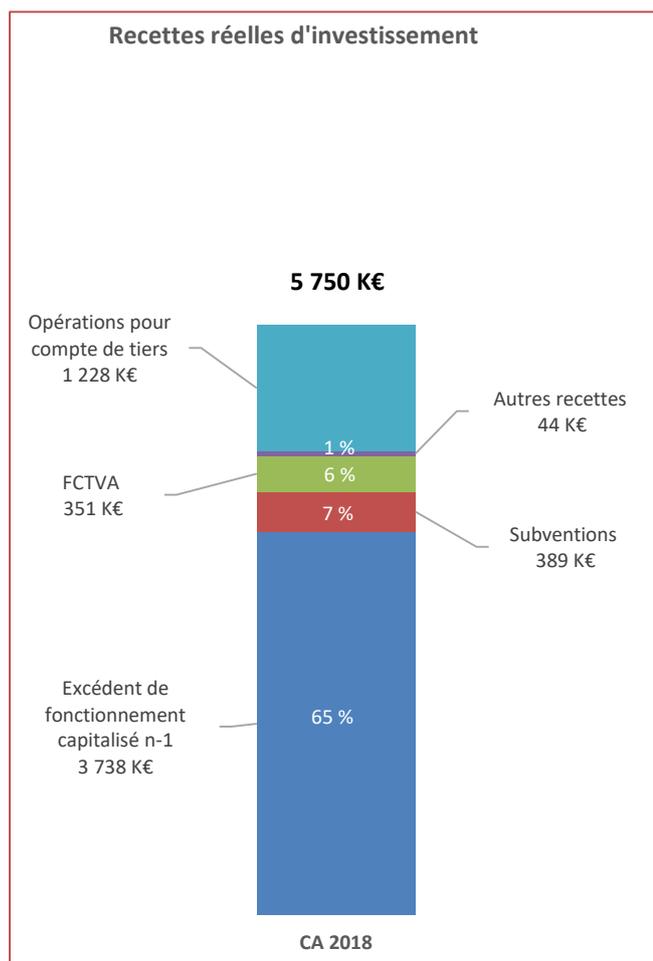
Les autres charges exceptionnelles comprennent le remboursement de CFE et CVAE (52 K€), le reversement des recettes sur ventes de cristaux (7 K€), ainsi que d'autres charges diverses (annulation de titre, reconstitution régie avance centre sportif, aménagement poste de travail handicap).

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement retrace les recettes et les dépenses réalisées impactant la structure ou la valeur du patrimoine de la collectivité : acquisitions, cessions, emprunts, remboursement de la dette, travaux en cours, etc.

Ces opérations ont généralement une perspective pluriannuelle, au regard du dimensionnement des projets engagés.

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 5,7 M€ en 2018, contre 7,4 M€ de dépenses réelles d'investissement.



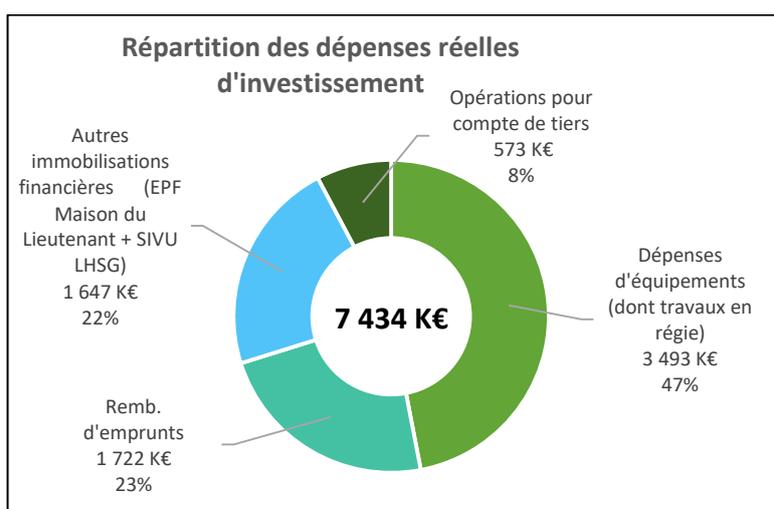
1/ Les dépenses d'investissement

Les dépenses de la section d'investissement en 2018 s'élèvent à 7 438 260 € dont :

- 3 309 604 € dépenses d'équipement (opérations réelles)
- 1 721 651 € remboursement de la dette en capital (opérations réelles)
- 1 646 711 € autres immobilisations financières et divers (opérations réelles)
- 572 857 € opérations pour compte de tiers (opérations réelles)
- 183 361 € travaux en régie (opérations d'ordre)
- 4 075 € opérations patrimoniales (opérations d'ordre)

7,4 M€

*Dépenses Réelles d'investissement en 2018
Soit 543 € par habitant*



A. Dépenses d'équipement

Dépenses d'équipement

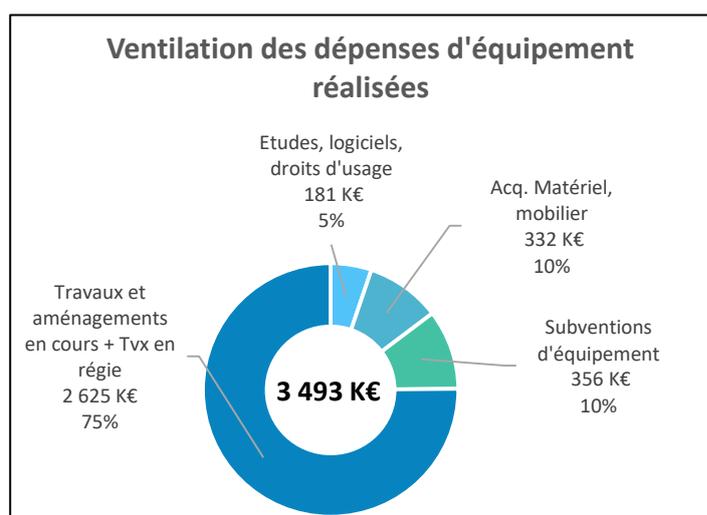
Le périmètre des dépenses d'équipement comprend les frais d'études, les travaux, les achats de matériels, le versement des subventions d'équipement.

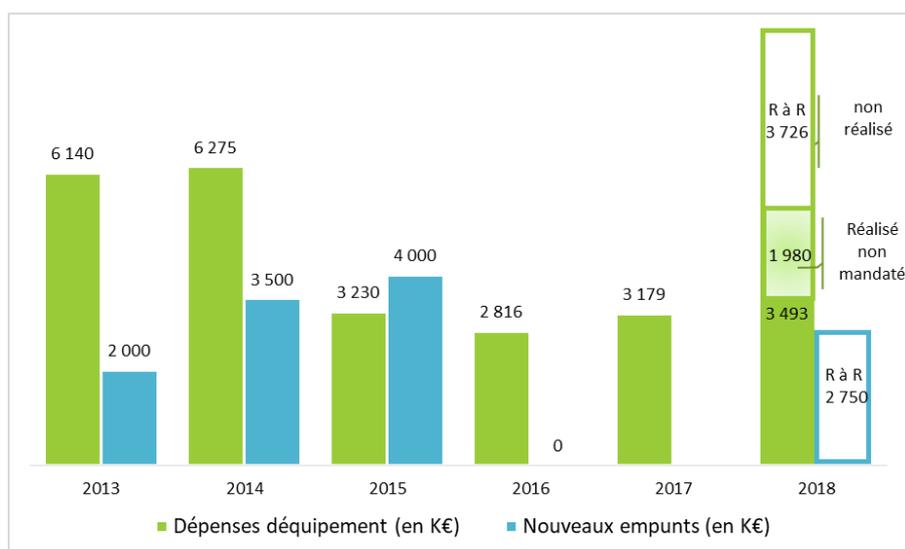
Le taux de réalisation (mandaté sur l'exercice 2018) est de 33 % pour les opérations d'équipement.

Le total des restes à réaliser se monte à 5 706 K€.

Il convient toutefois de distinguer les **réalisations non mandatées sur l'exercice qui se montent à 1 980 K€**, ce qui porte le **taux d'exécution de l'exercice à 59 %**.

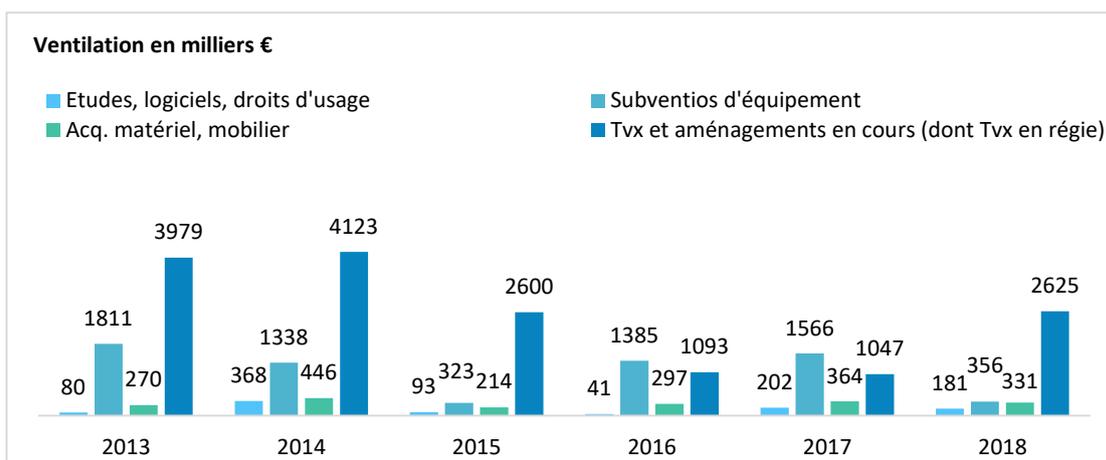
En tenant compte de l'ensemble des restes à réaliser le taux de réalisation s'élève à 86 %, soit un total 9 199 K€. (Cf. détail page 48)





Comme en 2016 et 2017, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur l'exercice 2018.

Sur la période observée 2013 – 2018, la moyenne des dépenses d'équipement réalisées s'élève à 4 926 K€ par an.



Il convient d'ajouter à ces dépenses d'équipement l'avant dernière échéance pour l'acquisition de la Maison du Lieutenant (147 K€) que l'on retrouve en section d'investissement au chapitre "autres immobilisations financières".

Après la réalisation de programmes importants comme : La **modernisation de la Ligne Ferroviaire**, la construction de l'**Ecole de Musique** Intercommunale, la réhabilitation du **Musée Montagnard** aux Houches, la réhabilitation du **Tremplin du Grépon**, la rénovation de la **Médiathèque de Chamonix**, la mise en place du **Projet ITINERIO**, l'acquisition de la **Maison du Lieutenant** à Servoz et les travaux d'aménagement, la construction de la **Salle de Danse** aux Houches, les travaux au **Terrain de foot des Pèlerins**, la participation pour le **Centre de Secours de Vallorcine**, l'aménagement d'une **Aire pour les Saisonniers** aux Houches, l'**Enfouissement de la ligne 63 KV**, la **Maison de santé des Houches**, la **Rénovation Energétique du Centre Sportif** dont l'éclairage de la Patinoire, restructuration du **Tennis des Houches**, ... Par ailleurs, de nombreux investissements moins spectaculaires ont été réalisés afin de valoriser et entretenir le patrimoine mis à disposition lors des transferts de compétences.

L'effort d'investissement toujours soutenu permet à la Communauté de Communes de continuer à concrétiser un projet de territoire ambitieux sur l'ensemble de la vallée.

B. Détail des dépenses d'équipement

Le programme d'investissement 2018 (hors restes à réaliser) a porté sur les grands domaines suivants :

➤ **Services Généraux : 183 K€**, dont :

- Equipement informatique et mobilier (105 K€)
- Mise à niveau émetteur TNT Vallorcine, étude enfouissement ligne 63 KV, acquisition véhicule service culture, PLU
- Subvention d'équipement - Programme ECOPROX (17 K€)
- Subvention d'équipement - Association au Fil de l'Arve (équipement radio)
- Subvention d'équipement - Etude zone UBE Les Praz à Servoz (Orphelins d'Auteuil) et Syndicat national des guides (équipement locaux Servoz)

➤ **Bâtiments Divers : 51 K€**, dont :

- La Maison de services au public (équipement), Aire d'Accueil des Saisonniers aux Houches (aménagement plate-forme aux Houches), Hébergement d'Urgence (solde de l'opération), Epicerie Sociale (petit équipement), Programme d'accessibilité, matériel épicerie sociale



➤ **Culture : 165 K€**, dont :

- **Ecole de musique et de danse : 13 K€**
Instruments, petits travaux, petit équipement
- **Médiathèques : 40 K€**
Equipement mobilier (25 K€), fonds thématique Les Houches et Servoz, petits travaux médiathèque de Chamonix
- **Musées intercommunaux : 81 K€**
Projet I-Alp (46 K€), restauration d'œuvres, matériel de stockage, mobilier, équipement informatique
- **Divers Culture : 31 K€**
Etude cinéma (25 K€), subvention d'équipement asso Le Fil de l'Arve



➤ **Sports : 2 706 K€**, dont :

- **Terrains de Tennis : 1 166 K€**
 - Programme couverture deux terrains Chamonix (1 097 K€)
 - Restructuration Tennis des Houches, travaux réhabilitation squash, réfection terres battues, aménagement Tennis Servoz



○ **Centre sportif : 1 055 K€**

- Programme réhabilitation et rénovation énergétique (843 K€)
- Equipement, matériel salle de sports (34 K€)
- Patinoire (137 K€) : aménagements extérieurs, reconditionnement, matériel divers, porte accès surfaceuse
- Piscine (40 K€) : mise en conformité, échangeur, chaufferie, petits travaux et matériel divers



○ **Pistes et VTT : 265 K€**

- Pistes ski de fond (46 K€) - transfert de la compétence au 1^{er} octobre 2018 : équipement divers, matériel de sécurisation et réseaux neige de culture
- Tremplins de saut des Bossons et du Grépon (33 K€)
- Etudes projet Kandahar (12 K€), Travaux pistes VTT (34 K€)
- Subvention d'équipement - Projet Kandahar (163 K€)



○ **Sentiers de montagne : 163 K€**

- Tvx réhabilitation Chemin des Diligences à Vallorcine (60 K€), Tvx divers dont sécurisation (37 K€)
- Etudes valorisation touristique Cascade de Bérard
- Acq. deux véhicules (52 K€), Matériel et signalisation



○ **Terrains de Football : 30 K€**

Eclairage stade de foot Plaine St Jean, équipement buts stade des Pèlerins

○ **Autres équipement sportifs : 14 K€**

- Petits équipement terrains multi-activité
- Subvention d'équipement : Solde Patinoire des Houches et Tennis de Servoz

➤ **Environnement : 346 K€, dont :**

- Maison du Lieutenant (151 K€)
- Déploiement système d'alerte (TAGIRN), équipement exposition Chalet Col des Montets, matériel de stationnement vélos
- Subvention d'équipement - Rénovation énergétique de l'habitat (128 K€) : Fonds Air Bois (acompte/4^{ème} tranche), Fonds Air Gaz (4 dossiers), FEH (55 dossiers), FEH+ (9 dossiers), PIG Habiter Mieux (4 dossiers)
- Subvention d'équipement - Associations Foncières Pastorales (AFP) de Chamonix et Vallorcine 14 K€



2/ Les recettes d'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

5,7 M€

Recettes Réelles d'investissement en 2018

Soit 420 € par habitant

A. Financement des investissements

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | 2018 |
|--|------------------|
| Excédent de fonctionnement capitalisé | 3 737 710 |
| Subventions | 388 955 |
| FCTVA | 350 945 |
| Opérations pour compte de tiers | 1 227 544 |
| Autres recettes | 44 519 |
| Nouveaux emprunts | 0 |
| Total des recettes réelles d'investissement | 5 749 674 |

L'excédent dégagé en section de fonctionnement doit permettre de rembourser le capital de la dette.

| (En K€) | Réalisations 2013 | Réalisations 2014 | Réalisations 2015 | Réalisations 2016 | Réalisations 2017 | Réalisations 2018 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Epargne brute | 2 486 | 1 714 | 2 817 | 3 618 | 4 260 | 3 480 |
| Remb. Capital de la dette | 1 126 | 1 196 | 1 354 | 1 752 | 1 743 | 1 722 |
| Epargne disponible (CAF Nette) | 1 360 | 518 | 1 463 | 1 866 | 2 517 | 1 758 |

En 2018, l'épargne brute de 3 480 K€ couvre le remboursement de la dette de 1 722 K€.

L'épargne disponible pour le financement des investissements s'élève à 1 758 K€.

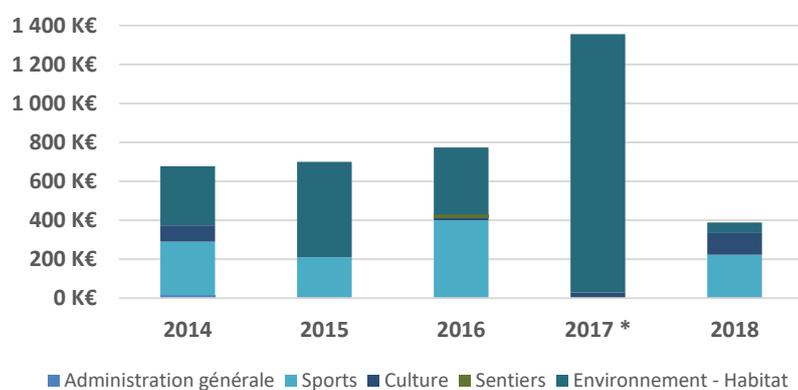
Le financement de l'investissement est complété par le FCTVA, les subventions et l'emprunt.

B. Détail des subventions reçues

La Communauté de Communes perçoit des subventions d'investissements de la part de différents financeurs.
En 2018, ceux-ci ont versé un total de 389 K€.

| Subventions d'investissement reçues | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Administration générale | 0 K€ | 14 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| <i>Dont déploiement système Viacham</i> | | 14 K€ | | | | |
| Social | 181 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| <i>Dont création maison de santé Chamonix</i> | 181 K€ | | | | | |
| Sports | 0 K€ | 276 K€ | 209 K€ | 399 K€ | 0 K€ | 224 K€ |
| <i>Dont réhabilitation anneau de vitesse plateau sportif</i> | | 132 K€ | | | | |
| <i>Dont réhabilitation tremplin du Grépon</i> | | 144 K€ | 193 K€ | 275 K€ | | |
| <i>Dont construction terrain multisports Vallorcine</i> | | | 16 K€ | | | |
| <i>Dont remplacement parc luminaire du centre sportif</i> | | | | 40 K€ | | |
| <i>Dont vestiaires stade de foot des Pèlerins</i> | | | | 84 K€ | | |
| <i>Dont subvention équipement Chamonix participation construction 2 tennis couverts</i> | | | | | | 200 K€ |
| <i>Dont fonds de concours Les Houches travaux club house tennis des Chavants</i> | | | | | | 24 K€ |
| Culture | 0 K€ | 84 K€ | 0 K€ | 13 K€ | 30 K€ | 111 K€ |
| <i>Dont EMDI équipement scénique</i> | | | | | 30 K€ | |
| <i>Dont acquisition fonds thématique bibliothèques</i> | | 10 K€ | | | | 8 K€ |
| <i>Dont réhabilitation et extension musée montagnard les Houches</i> | | 74 K€ | | | | |
| <i>Dont aménagement exposition 1865-2015 l'âge d'or de l'alpinisme</i> | | | | 10 K€ | | |
| <i>Dont restauration œuvres Musée Alpin</i> | | | | 3 K€ | | 3 K€ |
| <i>Dont projet I-ALP musées alpins interactifs</i> | | | | | | 100 K€ |
| Sentiers | 44 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 18 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| <i>Dont réhabilitation sentier cascade de Berard</i> | 44 K€ | | | | | |
| <i>Dont création nouvel accès refuge Charpoua</i> | | | | 18 K€ | | |
| Environnement - Habitat | 95 K€ | 302 K€ | 490 K€ | 344 K€ | 1 326 K€ | 54 K€ |
| <i>Dont travaux amélioration paravalanche de Tacconnaz</i> | 95 K€ | | | | | |
| <i>Dont maison de l'Alpage</i> | | | 215 K€ | | | |
| <i>Dont maison du Lieutenant réhabilitation four à pain + travaux accessibilité</i> | | | | | 20 K€ | |
| <i>Dont mobilité durable Espace Mont Blanc</i> | | | 36 K€ | | | |
| <i>Dont équipements de parcs vélos</i> | | | | | 6 K€ | |
| <i>Dont produits d'hauteur projet Alcotra</i> | | | | 23 K€ | | |
| <i>Dont projet itinéraire musée à ciel ouvert</i> | | 302 K€ | 85 K€ | 46 K€ | | |
| <i>Dont rénovation énergétique médiathèque Chamonix</i> | | | 155 K€ | 243 K€ | | |
| <i>Dont habitat (FEH +, Fond Air Industrie)</i> | | | | 32 K€ | | 50 K€ |
| <i>Dont enfouissement lignes à haute tension 63 KV</i> | | | | | 1 300 K€ | |
| <i>Dont schéma sylvo pastoral desserte de Vallorcine</i> | | | | | | 4 K€ |
| Total des subventions d'investissement reçues | 320 K€ | 676 K€ | 700 K€ | 774 K€ | 1 356 K€ | 389 K€ |

Evolution des subventions d'investissement reçues



*En 2017, la Communauté de Communes a perçu la part du Département concernant l'enfouissement de la ligne 63 KV pour un montant de 1 300 K€.

3/ Les 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.

En recettes, les Restes à Réaliser de 2018 se décomposent comme suit :

| | |
|---|--------------------|
| • FCTVA | 150 000 € |
| • Subventions à percevoir * | 1 801 152 € |
| • Emprunt à souscrire | 2 750 000 € |
| • Autres groupement avance de trésorerie | 1 500 000 € |
| • Opération sous mandat Voie Verte | 1 513 919 € |
| • Opération sous mandat Maison Santé Les Houches | 327 738 € |
| • Opération sous mandat desserte forestière Chatelard Col de Voza | 39 433 € |
| TOTAL DES RESTES A REALISER EN RECETTES | 8 082 243 € |

* Dont : Rénovation énergétique Centre sportif (TEPCV et FDDT = 696 K€), Couverture terrains de Tennis Chamonix (Région AURA, FDDT et SYANE = 487 K€), Maison de santé des Houches (Région AURA, DETR, CD 74 et TEPCV = 360 K€), Rénovation énergétique Patinoire (DETR 72 K€), Fonds de concours : Maison du Lieutenant, Déploiement CIRIL web RH et Piste forestière Passy St Gervais Les Houches (Servoz, Chamonix, Les Houches = 98 K€), Divers opérations : FDDT / Hébergement de secours, DETR / la Maison de service au public, TEPCV / Fonds air bois, Club des sports / participation de la FFT pour le Tennis, FEDER / Programme TAGIRN, Région AURA / Restauration d'œuvres, CD 74 / Table d'orientation Merlet (soit un total de 88 K€).

En dépenses, les Restes à Réaliser de 2018 se présentent ainsi :

| Opérations | | RESTES A REALISER | Dont réalisé non mandaté |
|----------------------------------|--|-------------------|--------------------------|
| 2001 | COMMUNAUTE DE COMMUNES SERVICES GENERAUX | 99 610 | 72 958 |
| 2006 | BATIMENT DIVERS | 100 140 | 80 000 |
| 2019 | LES BIBLIOTHEQUES INTERCOMMUNALES | 7 717 | 4 000 |
| 2020 | MUSEE ALPIN CHAMONIX | 81 749 | 40 000 |
| 2021 | TERRAINS DE FOOTBALL INTERCOMMUNAL | 44 987 | 36 479 |
| 2022 | PISTES DE SKI | 184 524 | 150 000 |
| 2024 | TENNIS DE CHAMONIX | 803 096 | 803 096 |
| 2025 | PISCINE AMENAGEMENT DES BASSINS EXTERIEURS | 41 302 | |
| 2026 | CENTRE SPORTIF RICHARD BOZON | 519 977 | 160 000 |
| 2027 | ECOLE DE MUSIQUE | 16 603 | 2 027 |
| 2028 | SALLE DE DANSE | 1 920 | 1 920 |
| 2038 | PLU - PADD | 125 484 | 33 850 |
| 2040 | SENTIERS DE MONTAGNE | 140 444 | 10 960 |
| 2054 | ESPACE TAIRRAZ | 10 026 | 2 184 |
| 2061 | AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS | 70 419 | 4 392 |
| 2094 | PARAVALANCHE DE TACONNAZ | 77 182 | |
| 2098 | MAISON MEDICALE | 576 828 | 576 828 |
| 2101 | MUSEE MONTAGNARD | 14 080 | |
| 2102 | MAISON DE LA MÉMOIRE ET DU PATRIMOINE | 11 166 | |
| 2103 | MAISON DE L'ALPAGE ET MAISON DU LIEUTENANT | 50 865 | |
| 2104 | ESPACES NATURELS - PLAN CLIMAT - MOBILITE | 7 613 | 1 618 |
| 2107 | ACCESSIBILITE | 115 474 | |
| 2108 | CINEMA | 2 195 | |
| 2110 | METHANISATION | 69 040 | |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (dont enfouissement ligne haute tension 1 963 K€ et modernisation ligne ferroviaire 420 K€) | 2 533 646 | |
| TOTAL DES RAR EN DEPENSES | | 5 706 087 | 1 980 312 |
| Opérations sous mandat | | RESTES A REALISER | Dont réalisé non mandaté |
| 45811085 | OPERATION SOUS MANDAT VOIE VERTE | 1 110 841 | 610 841 |
| 45812098 | OPERATION SOUS MANDAT MAISON DE SANTE LES HOUCHEs | 62 127 | 62 127 |
| 45812104 | OPERATION SOUS MANDAT DESSERTe FORESTIERE CHATELARD COL DE VOZA | 16 932 | 9 278 |
| TOTAL DES RAR EN DEPENSES | | 1 189 900 | 682 246 |

LA DETTE

La dette contractée par la communauté de communes est nécessaire au financement de ses investissements en complément de l'autofinancement disponible. Ces engagements affectent directement les équilibres financiers.

La dette garantie par la communauté de communes retrace l'évolution du stock des engagements pris par la commune de payer en lieu et place des emprunteurs en cas de défaillance de ceux-ci.

GESTION DE LA TRESORERIE

En 2018, comme en 2016 et 2017, la communauté de communes disposait d'un fonds de roulement excédentaire et n'a pas eu besoin de faire appel à une ligne de trésorerie.

GESTION DE LA DETTE PROPRE

- ◆ Les nouveaux emprunts : Aucun emprunt n'a été souscrit en 2018 (comme en 2016 et 2017)

Structure de la dette de la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix

Budget Principal

Au 31 décembre 2018, la dette de la communauté de communes (hors EHPAD) s'élève à 14,9 M€ avec un taux moyen de 3,50 % et 88 % de l'encours est à taux fixe et 12 % à taux variable.

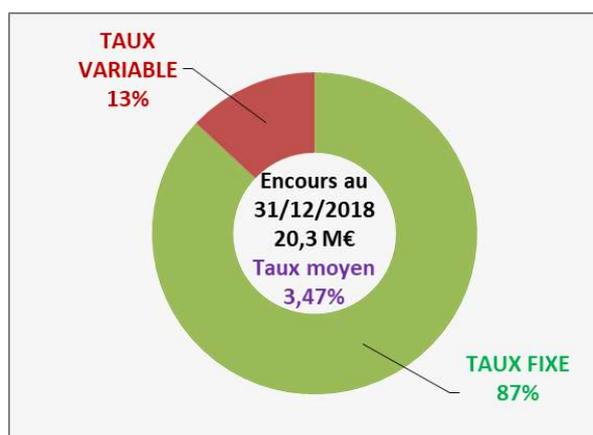
Tous Budgets

Au 31 décembre 2018, la dette de la communauté de communes (hors EHPAD) s'élève à 20,3 M€ avec un taux moyen de 3,47 % et 87 % de l'encours est à taux fixe et 13 % à taux variable.

Par obligations comptables, la dette du BEA de l'EHPAD est intégrée à la dette de la Communauté de Communes.

Encours de dette au 31/12/2018 : Budget Principal : 23,6 M€ Tous budgets : 29 M€

Le rapport présenté ci-après ne tiens pas compte de l'encours EDELIA.

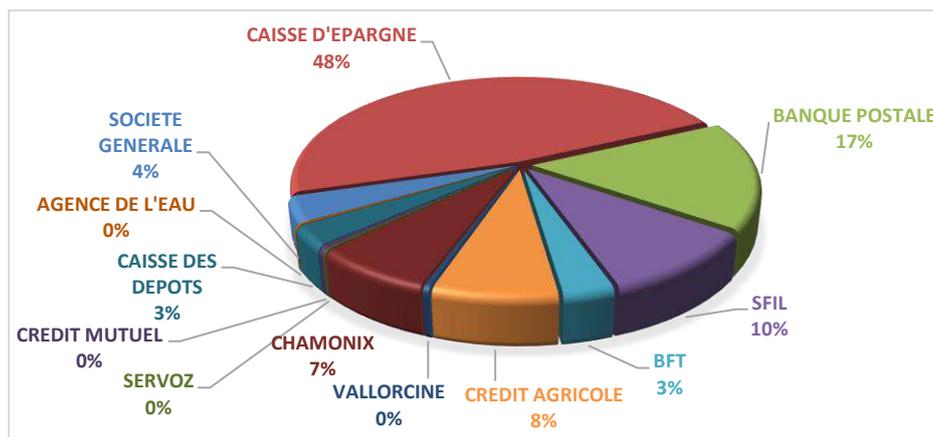


14.9 M€

Encours brut de la dette du Budget Principal au 31 décembre 2018

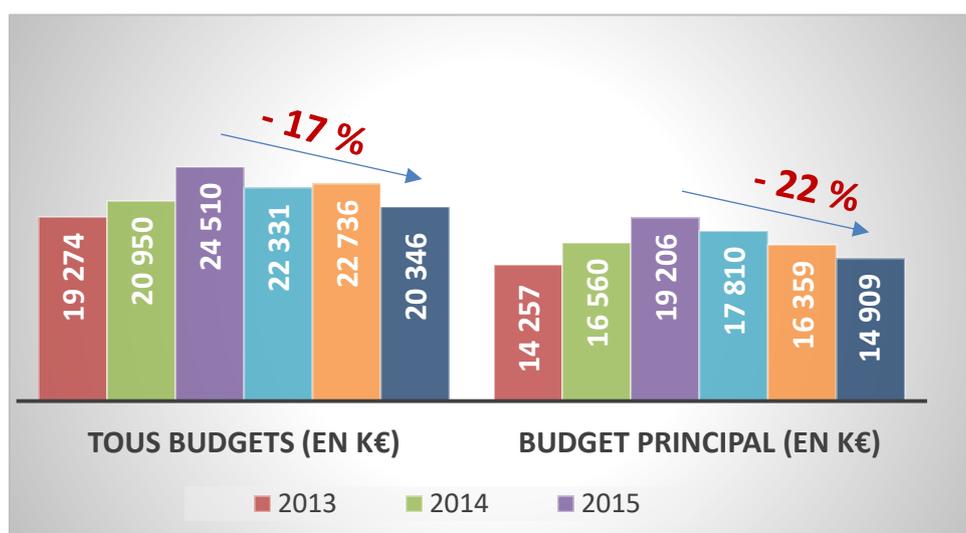
Soit 1 090 € par habitant

Répartition du portefeuille d'emprunts par prêteur au 31 décembre 2018



| Prêteurs | Au 31/12/2017 | Au 31/12/2018 | Variations |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| CAISSE EPARGNE RHONE ALPES | 10 362 445,94 | 9 672 054,32 | -690 391,62 |
| BANQUE POSTALE | 3 604 934,82 | 3 385 297,80 | -219 637,02 |
| CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE | 1 686 927,43 | 1 532 439,89 | -154 487,54 |
| COMMUNE DE CHAMONIX | 1 947 535,73 | 1 481 147,68 | -466 388,05 |
| COMMUNE DE SERVOZ | 22 139,19 | 20 269,41 | -1 869,78 |
| COMMUNE VALLORCINE | 80 311,53 | 75 540,67 | -4 770,86 |
| SOCIETE GENERALE | 866 422,53 | 766 571,78 | -99 850,75 |
| BFT | 789 450,00 | 631 560,00 | -157 890,00 |
| CAISSE DES DEPOTS | 650 346,23 | 608 509,15 | -41 837,08 |
| DEXIA-CLF - SFIL | 2 319 459,35 | 2 030 215,51 | -289 243,84 |
| AGENCE DE L'EAU | 297 836,01 | 43 663,81 | -254 172,20 |
| CREDIT MUTUEL | 107 767,76 | 98 387,78 | -9 379,98 |
| | 22 735 576,52 | 20 345 657,80 | -2 389 918,72 |

Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre 2018



Sur l'année 2018, la Communauté de Communes s'est désendettée de :
1 450 K€ sur le budget principal et de 2 390 K€ tous budgets

Situation par budgets

| BUDGET | Taux Moyen | Capital restant dû au 31/12/2017 | Capital restant dû au 31/12/2018 | Variations | Durée de Vie Résiduelle au 31/12/2018 | Durée de Vie Moyenne au 31/12/2018 |
|-----------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | 3,10% | 16 358 792,54 | 14 909 075,86 | -1 449 716,68 | 10 ans 5 mois | 5 ans 8 mois |
| BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT | 3,26% | 2 476 855,58 | 1 891 383,11 | -585 472,47 | 5 ans 8 mois | 3 ans 3 mois |
| BUDGET TRANSPORT | 3,25% | 981 714,37 | 899 094,90 | -82 619,47 | 9 ans 5 mois | 5 ans |
| BUDGET ORDURES MENAGERES | 3,65% | 265 407,02 | 169 132,57 | -96 274,45 | 4 ans 10 mois | 2 ans 11 mois |
| BUDGET REGIE EAU | 3,73% | 2 652 807,01 | 2 476 971,25 | -175 835,76 | 15 ans 10 mois | 8 ans 7 mois |
| | | 22 735 576,52 | 20 345 657,69 | -2 389 918,83 | 10 ans 6 mois | 5 ans 9 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). 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.

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).

| | 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 |
|---|----------------------|---|-------------------------------|---|------------------------------------|--------------------|
| 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) | | | | | | |
| Nombre de Produits | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % de l'encours | 100 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Encours Fin | 20 345 657.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Structure : B - Barrière simple. Pas d'effet de levier | | | | | | |
| Nombre de Produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Structure : C - Option d'échange (swaption) | | | | | | |
| Nombre de Produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Structure : D - Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé | | | | | | |
| Nombre de Produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Structure : E - Multiplicateur jusqu'à 5 | | | | | | |
| Nombre de Produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Structure : F - Autres types de structure | | | | | | |
| Nombre de Produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

GESTION DE LA DETTE GARANTIE

La communauté de communes de la Vallée de Chamonix Mont Blanc accorde sa garantie sur un emprunt concernant le centre équestre du Mont Blanc depuis 2012 à la CIC Lyonnaise de banque à Chamonix.

Montant garanti nominal : 229 500 €

Capital restant dû au 31/12/2018 : 170 895 €

En cas de défaillance de l'emprunteur, la collectivité ayant garanti l'emprunt se substitue à l'emprunteur défaillant pour rembourser le capital restant dû et les intérêts à payer.

Rappel : les garanties accordées par les collectivités locales sont strictement encadrées par la loi, avec notamment l'existence de règles prudentielles:

- *La règle du plafonnement: le montant total des annuités garanties à échoir au cours d'un exercice, majoré des annuités de la dette propre de la collectivité, ne peut excéder 50% des recettes réelles de fonctionnement*

- *La règle de la division des risques : le montant des annuités garanties au profit d'un même tiers, exigible au titre d'un exercice, ne peut dépasser 10% de l'ensemble du montant des annuités susceptibles d'être garanties.*

- *La règle du partage des risques : la quotité garantie par les collectivités locales ne peut excéder 50%.*

Toutefois les règles prudentielles ne sont pas applicables aux opérations de construction, d'acquisition ou d'amélioration de logements menées par un organisme d'H.L.M. ou une Société d'Economie Mixte, ou réalisées avec l'apport de subventions de l'Etat.

Le ratio de plafonnement du risque (défini comme le fait que le total des annuités de la dette intercommunale et des annuités garanties, déduction faite des provisions éventuelles, ne peut dépasser 50% des recettes réelles de fonctionnement) est en 2017 de 9%.

LES 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 :

2013 : 13 864 h 2014 : 13 816 h 2015 : 13 754 h 2016 : 13 731 h 2017 : 13 857 h 2018 : 13 681 h

| | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1/ Dépenses réelles de fonctionnement / Population <i>Mesure le niveau de service rendu</i> | 1 466 | 1 562 | 1 528 | 1 822 | 1 798 | 1 875 |
| 2/ Produit des impôts directs / Population <i>Mesure l'importance des recettes émanant du contribuable levées par la collectivité</i> | 934 | 895 | 995 | 1 119 | 1 175 | 1 185 |
| 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> | 1 645 | 1 686 | 1 728 | 2 077 | 2 098 | 2 116 |
| 4/ Dépenses d'équipement brut / Population <i>Mesure de l'effort d'équipement</i> | 443 | 447 | 251 | 202 | 229 | 255 |
| 5/ Encours de la dette nette / Population <i>Mesure l'endettement de la Collectivité</i> | 1 028 | 1 199 | 1 396 | 1 297 | 1 181 | 1 090 |
| 6/ Dotation Globale de Fonctionnement / Population <i>Mesure la part de la contribution de l'Etat au fonctionnement de la Collectivité</i> | 203 | 186 | 150 | 147 | 142 | 141 |
| 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> | 25,96% | 24,68% | 25,44% | 27,36% | 29,78% | 31,11% |
| 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 élevée.</i> | 94,04% | 97,78% | 94,12% | 93,87% | 91,69% | 94,56% |
| 10/ Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement <i>Mesure l'effort d'équipement de la Collectivité au regard de sa richesse</i> | 26,92% | 26,52% | 14,55% | 9,31% | 10,94% | 12,06% |
| 11/ Encours de la dette / Recettes de fonctionnement <i>Mesure la charge de la dette de la Collectivité relativement à sa richesse</i> | 62,51% | 71,08% | 80,82% | 62,46% | 56,26% | 51,49% |

LES BUDGETS ANNEXES

Les budgets annexes, distincts du budget principal proprement dit, mais votés par l'assemblée délibérante, doivent être établis pour certains services locaux spécialisés (eau, assainissement, etc.).

Ces budgets permettent d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

La Communauté de Communes dispose de 4 budgets annexes en 2018 : les ordures ménagères, les transports urbains, l'eau et l'assainissement.

7,1 M€

Résultat cumulé des budgets annexes en 2018

BUDGET ORDURES MENAGERES

1/ Résultat 2018

| Section | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 708 521 | -167 411 | 541 111 | 0 | 541 111 |
| Investissement | 926 618 | 1 094 654 | 2 021 272 | -568 781 | 1 452 491 |
| Total | 1 635 139 | 927 243 | 2 562 382 | -568 781 | 1 993 602 |

En 2017, le budget Ordures Ménagères affichait en résultats cumulés un montant de 709 K€. Il convient toutefois de retirer des Restes à Réaliser la part OM sur la construction des ateliers techniques qui est une indemnité compensatrice non imputable à la section d'investissement (Cf. Convention de superposition d'affectation validée en 2018). Le montant des résultats cumulés corrigés 2017 aurait donc été de 2 508 K€. Inversement un premier acompte (1 184 K€) a été imputé sur la section de fonctionnement en 2018.

2/ Détail de la section de fonctionnement

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Charges à caractère général 011 | 721 908 | 743 022 | 2,9% |
| Charges de personnel 012 | 1 004 814 | 1 003 862 | -0,1% |
| Autres charges gestion courante 65 (SITOM traitement des OM) | 1 329 328 | 1 270 694 | -4,4% |
| Charges financières 66 | 11 282 | 8 827 | -21,8% |
| Charges exceptionnelles 67 | 0 | 1 184 383 | |
| Total des Dépenses réelles de fonctionnement | 3 067 332 | 4 210 788 | 37,3% |

2,631 M€

Participation du budget à la construction du centre technique de la Vigie

2018 : 1,184 M€

2019 : 0,790 M€

2020 : 0,658 M€

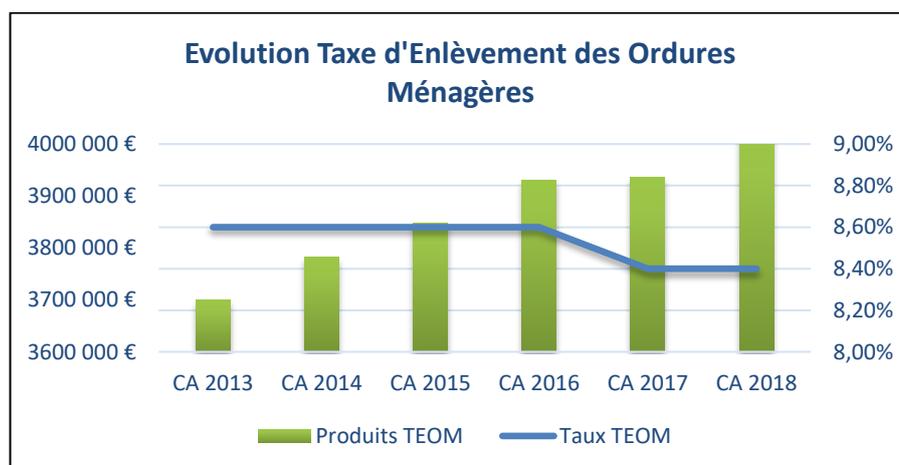
- Les charges à caractère général comprennent essentiellement l'entretien du matériel roulant (101 K€), le carburant (146 K€) et les contrats de prestations de services pour le traitement et le transport des déchets, la location de bennes et de conteneurs (368 K€). Ces 3 postes représentent environ 82 % des charges à caractère général.
- Les charges de personnel sont stables par rapport à 2017.
- Les charges de traitement des ordures ménagères payées au SITOM sont en baisse de -4.4% en 2018.
- Les charges exceptionnelles concernent 45% de la participation du budget OM aux travaux de construction du centre technique de la Vigie, versée à la commune de Chamonix.

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|-------------|
| Atténuation de charges 013 | 21 426 | 10 233 | -52,2% |
| Produits des services 70 | 139 144 | 165 334 | 18,8% |
| Taxe d'enlèvement des OM 73 | 3 935 122 | 4 017 193 | 2,1% |
| Dotations, Subventions et Participations 74 | 50 820 | 70 063 | 37,9% |
| Produits exceptionnels 77 | 15 122 | 6 425 | -57,5% |
| Total des Recettes réelles de fonctionnement | 4 161 634 | 4 269 248 | 2,6% |

- La principale recette de fonctionnement est le recouvrement de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM).
- Les produits des services comprennent la tarification des apports en déchèterie des professionnels (116 K€), les reprises de tôles et cartons (37 K€) et les remboursements d'assurances par la Communauté de Communes et le budget assainissement (12 K€).
- Les autres participations reçues sont le soutien financier pour l'élimination des D3E (Déchets Electriques et Electroniques) et la collecte des DEA (Déchets d'ameublements) pour 70 K€.

3/ Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères

| | CA 2013 | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| Taux TEOM | 8,60% | 8,60% | 8,60% | 8,60% | 8,40% | 8,40% | 0,0% |
| Produits TEOM | 3 699 183 € | 3 782 129 € | 3 848 234 € | 3 929 872 € | 3 935 122 € | 4 017 193 € | 2,1% |



4/ Détail de la section d'investissement

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Remboursement capital emprunts 16 | 99 406 | 96 274 | -3,2% |
| Immobilisations | 201 064 | 593 622 | 195,2% |
| Subventions d'équipement versées 204 | 0 | 20 000 | ns |
| Total des Dépenses réelles d'investissement | 300 471 | 709 896 | 136,3% |

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|--------------|
| FCTVA 10 | 91 360 | 70 027 | -23,4% |
| Excédent de fonctionnement capitalisé 1068 | 946 900 | 1 508 653 | 59,3% |
| Total des Recettes réelles d'investissement | 1 038 260 | 1 578 680 | 52,1% |

5/ Récapitulatif des investissements

- Opération n° 6001 Matériel et véhicules 514 274 €
 - Opération n° 6003 Travaux chalets et molocks 79 349 €
- Total des investissements 593 622 €**

- En 2018, le service a fait l'acquisition d'un camion BOM avec grue pour 252 K€, d'un tractopelle pour 136 K€ et d'un véhicule électrique pour 25 K€.



- Le service a mis en place de nouveaux conteneurs sur les secteurs Le Mummy / rue Vallot, Outa / Richemond, Le Moulin / Argentière, Semcoda, Heliopic et a acheté 9 nouveaux conteneurs semi enterrés.

- Le service a également versé une subvention d'équipement pour la participation aux travaux route de Bocher aux Houches, pour un total de 20 K€.



6/ Restes à réaliser

- Matériel, outillage, bascule ressourcerie 5 318 €
 - Bom grue + lève conteneur, camion de transfert 456 877 €
 - Travaux divers chalets abris, moloks 91 172 €
 - Alarme intrusion vidéo surveillance déchèterie 7 792 €
 - Travaux divers garage et ateliers techniques 7 621 €
- Total des Restes à réaliser 568 781 €**

BUDGET TRANSPORTS URBAINS

1/ Résultat 2018

| Section | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 30 972 | 154 834 | 185 805 | 0 | 185 805 |
| Investissement | -91 308 | 76 211 | -15 097 | -81 116 | -96 213 |
| Total | -60 336 | 231 044 | 170 708 | -81 116 | 89 592 |

En 2017, le budget Transports Urbains affichait en résultats cumulés un montant de 31 K€. La hausse du résultat sur 2018 provient de l'encaissement d'un premier acompte sur la subvention Région AURA pour le transport scolaire 2018/2019 (84 K€). Auparavant, cette enveloppe était versée plus tard dans l'année scolaire. La déduction de cette subvention ramènerait à 5K€ le montant des résultats cumulés. Par ailleurs, ce budget perçoit une subvention d'équilibre qui a été augmentée de 104 K€ en 2018 par rapport à 2017.

2/ Détail de la section de fonctionnement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|-------------|
| Charges à caractère général 011 | 4 876 987 | 4 966 526 | 1,8% |
| Autres charges de gestion courante 65 | 21 115 | 19 478 | -7,8% |
| Charges financières 66 | 33 493 | 24 224 | -27,7% |
| Total des Dépenses réelles de fonctionnement | 4 931 595 | 5 010 228 | 1,6% |

- Dans les charges à caractère général, on retrouve le contrat DSP avec Mont Blanc Bus (4 602 K€), la location du parc de véhicules urbains (320 K€) ainsi que des études et missions AMO sur le réseau de transport.
- Les autres charges de gestion courante concernent la participation aux transports scolaires.

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|-------------|
| Dotations, Subventions et Participations 74 | 2 405 773 | 2 397 949 | -0,3% |
| Autres produits de gestion courante 75 (Redevance / DSP Mt Blanc Bus) | 450 000 | 450 000 | 0,0% |
| Produits financiers 76 (Swap / prêt Crédit Agricole) | 4 689 | 0 | ns |
| Produits exceptionnels 77 (Subvention d'équilibre du Budget Principal) | 2 260 808 | 2 365 000 | 4,6% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 5 121 270 | 5 212 949 | 1,8% |

- Les recettes perçues proviennent essentiellement de la participation aux transports de la compagnie du Mont Blanc (1 861 K€), de la subvention de la Région AURA (252 K€) et de la Dotation Générale de Décentralisation pour le transport scolaire urbain (216 K€).
- Les autres produits de gestion concernent la redevance Mont Blanc Bus pour 450 K€.

- La subvention d'équilibre du budget principal est de 2 365 K€ en 2018, soit une hausse de 4.6% par rapport à 2017.

3/ Détail de la section d'investissement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Remboursement capital emprunts 16 | 78 104 | 82 619 | 5,8% |
| Immobilisations | 62 878 | 25 257 | -59,8% |
| Total des Dépenses réelles d'investissement | 140 982 | 107 876 | -23,5% |

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Excédent de fonctionnement capitalisé 1068 | 57 352 | 136 200 | 137,5% |
| Subvention d'investissement 13 | 58 200 | 0 | -100,0% |
| Total des Recettes réelles d'investissement | 115 551 | 136 200 | 17,9% |

4/ Récapitulatif des investissements

- Création quai bus rue Mummery 24 537 €
- Annonce fournitures et pose Bornes Infos Voyageurs (BIV) 720 €
- Total des investissements 25 257 €**

5/ Restes à réaliser

- Création quai bus Les Iles - Les Chosalets 21 116 €
- Installation des Bornes Infos Voyageurs (BIV) 60 000 €
- Total des Restes à Réaliser 81 116 €**

BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT - RAVCMB

1/ Résultat 2018

| Section | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Exploitation | 3 369 836 | 1 210 487 | 4 580 323 | 0 | 4 580 323 |
| Investissement | -20 802 | -354 607 | -375 409 | 376 089 | 680 |
| Total | 3 349 034 | 855 879 | 4 204 913 | 376 089 | 4 581 003 |

En 2017, ce budget affichait en résultats cumulés un montant de 2 405 K€. Après l'intégration des résultats du budget **Assainissement DSP clôturé au 31/12/2017** le résultat global ce monte à 3 370 K€.

2018 est la première année d'exploitation sous contrat de gérance. Comme en 2017 et 2016, les investissements ont été réalisés sans recours à l'emprunt. Ce budget à la particularité d'avoir un gros volume d'amortissement lié à la STEP. Lors de l'affectation des résultats, une part sera donc ventilée sur une opération dédiée au renouvellement de la STEP.

2/ Détail de la section de fonctionnement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Charges à caractère général 011 | 1 390 372 | 1 699 719 | 22,2% |
| Charges de personnel 012 | 495 220 | 512 901 | 3,6% |
| Autres charges de gestion courante 65 | 0 | 0 | |
| Charges financières 66 | 89 902 | 76 739 | -14,6% |
| Charges exceptionnelles 67 | 38 450 | 17 629 | -54,2% |
| Total des Dépenses réelles de fonctionnement | 2 013 944 | 2 306 988 | 14,6% |

- Dans les charges à caractère général, on retrouve pour l'essentiel (89% des dépenses) le contrat prestation de service avec la société SUEZ Eau France (1 584 K€), pour la gestion des stations d'épurations et des réseaux de collecte. Le reste des dépenses correspondent aux frais divers (assurances, énergie, locations, contrôles.)
- Les charges de personnel intègrent les dépenses mutualisées avec le budget de l'O2VCMB (163 K€), la mairie de Vallorcine pour la gestion de la STEP de Barberine sur le 1^{er} semestre (20 K€) et la CCVCMB pour les services communs (99 K€). Le solde soit 230 K€ correspond aux charges de personnel directement affectées au service.
- Concernant les évolutions 2017/2018, il convient de rappeler qu'en 2017 il existait deux budget (le budget RAVCMB et le budget DSP) aujourd'hui rassemblés au travers du budget régie d'assainissement RAVCMB.
 - Le CA 2017 de la RAVCMB au travers du chapitre 011 n'intègre pas les frais d'exploitation des réseaux de la commune de Chamonix d'un montant de 660K€. En intégrant cette charge on constate une baisse entre 2017 et 2018 (2 050 K€ en 2017 par rapport à 1 699 K€ en 2018 soit une baisse de 17%). *Cette baisse est le fruit d'une négociation fructueuse du fait de la présence de plusieurs offres concurrentes lors de la consultation des entreprises pour choisir le nouveau gérant en assainissement.*
 - En cumulant les montants du chapitre 012 des deux budgets de 2017, l'augmentation du chapitre n'a été que de 0,25% malgré la reprise intégrale de la gestion clientèle et de la facturation, et le maintien des agents d'exploitation dans les charges de personnel suite à leur refus d'être mis à disposition.

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Atténuation de charges 013 | 25 | 0 | -100,0% |
| Produits des services 70 | 2 723 455 | 4 095 043 | 50,4% |
| Dotations, Subventions et Participations 74 | 281 651 | 194 463 | -31,0% |
| Autres produits de gestion courante 75 | 2 559 | 0 | -100,0% |
| Produits exceptionnels 77 | 596 431 | 68 422 | -88,5% |
| Total des Recettes réelles de fonctionnement | 3 604 121 | 4 357 928 | 20,9% |

- Les principales recettes de fonctionnement proviennent des tarifs de collecte et de traitement des eaux usées et de la Participation au Financement de l'assainissement collectif.
- L'augmentation importante des produits des services entre 2017 et 2018 est due au changement de périmètre avec pour 2018, l'ajout des recettes sur le 1^{er} semestre « collecte des effluents » de la commune de Chamonix, montant jusqu'alors recouvré par la société délégataire.
- Les produits des services comprennent les factures assainissement émises par la Régie (2 737 K€), la redevance versée par notre délégataire correspondant à la surtaxe communautaire sur le périmètre de Chamonix pour la période courant jusqu'au 31/12/2017 (913 K€), les charges de personnel et à caractère généraux refacturées à la Régie O2VCMB pour 216 K€, ainsi que la PFAC (215 K€).

3/ Détail de la section d'investissement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Remboursement capital emprunts 16 | 605 553 | 585 472 | -3,3% |
| Immobilisations | 201 293 | 648 277 | 222,1% |
| Autres immobilisations financières 27 | 0 | 46 526 | |
| Opération d'investissement sous mandat 458 | 891 960 | 610 282 | -31,6% |
| Total des Dépenses réelles d'investissement | 1 698 806 | 1 890 557 | 11,3% |

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|------------------|----------------|---------------|
| Subvention d'investissement 13 | 0 | 84 203 | |
| Emprunts 16 | 0 | 0 | |
| Excédent de fonctionnement capitalisé 1068 | 282 482 | 330 870 | 17,1% |
| Immobilisations 23 | 0 | 46 526 | |
| Autres immobilisations financières 27 | 0 | 91 964 | |
| Opération d'investissement sous mandat 458 | 826 549 | 141 934 | -82,8% |
| Total des Recettes réelles d'investissement | 1 109 032 | 695 497 | -37,3% |

- Les autres immobilisations financières, en dépenses et en recettes, concernent les soldes de récupération de TVA de 2016 et 2017 liés à l'ancien contrat DSP.
- La régie assainissement a reçu des subventions d'investissement du département et de l'agence de l'eau pour un total de 84 K€ en 2018, pour financer les différents travaux.

4/ Récapitulatif des investissements

| | |
|--|------------------|
| • Frais d'étude et d'insertion, concessions et droits similaires | 29 985 € |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 319 € |
| • Mobilier bureau accueil | 5 429 € |
| • Matériel divers pour réseaux assainissement | 281 040 € |
| • Travaux sur réseaux des Houches dont secteur Vaudagne, secteur Coupeau Tupilak, collecteur barrage | 281 642 € |
| • Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur route du Col, route du Crot, route des Biolles, rue de la Gare | 28 676 € |
| • Travaux sur réseaux de Servoz dont secteur ancienne mairie, sécurisation traversée carrefour ancien chemin RD 13 | 18 186 € |
| Total des investissements | 648 277 € |

Le taux de réalisation des investissements, faible par rapport aux inscriptions budgétaires de l'année est lié aux difficultés de prise en compte du nouveau périmètre, à la structuration du service adapté disposant de moyens suffisants pour concevoir et suivre les projets tout en garantissant un service de qualité et de proximité à nos abonnés.

5/ Opérations sous mandat

| | DEPENSES | RECETTES |
|---|------------------|------------------|
| • Extension des réseaux humides secteur de Vaudagne - Les Houches | 0 € | 141 934 € |
| • Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route des Granges - Les Houches | 3 248 € | 0 € |
| • Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route des Granges TR 2 - Les Houches | 607 034 € | 0 € |
| Total des opérations sous mandat | 610 282 € | 141 934 € |

6/ Restes à réaliser

| | |
|--|------------------|
| • Frais d'étude et d'insertion | 11 000 € |
| • Matériel de bureau et informatique | 1 414 € |
| • Matériel divers pour réseaux assainissement | 58 141 € |
| • Travaux sur réseaux des Houches (route des Granges) | 254 068 € |
| • Travaux sur réseaux de Chamonix (route des Pècles) | 21 962 € |
| • Travaux sur réseaux de Servoz (RDA) | 25 000 € |
| • Travaux divers | 27 000 € |
| • Opérations sous mandat (route des Granges + Ravan Lire) | 67 321 € |
| Total des RAR en dépenses | 465 906 € |
| • Subventions travaux secteur des Houches (Routes des Granges + Moulin Vaudagne + Chavaux Ormey) | 30 346 € |
| • Subventions travaux secteur de Servoz (Sous le Mont) | 18 210 € |
| • Subventions travaux secteur de Vallorcine (Villaz) | 16 500 € |
| • Subventions STEP de Vallorcine | 28 463 € |
| • Opérations sous mandat (route des Granges + Ravan Lire + Sous le Mont) | 748 477 € |
| Total des RAR en recettes | 841 996 € |

BUDGET REGIE EAU – O2VCMB

1/ Résultat 2018

| Section | Résultats reportés 2017 (1) | Résultat d'exécution 2018 | Résultats de clôture 2018 (A) | Solde restes à réaliser (B) | Résultats cumulés (A+B) |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Fonctionnement | 118 474 | 565 845 | 684 319 | 0 | 684 319 |
| Investissement | -618 469 | 1 112 998 | 494 529 | -759 451 | -264 922 |
| Total | -499 995 | 1 678 843 | 1 178 848 | -759 451 | 419 397 |

En 2017, ce budget affichait en résultats cumulés un montant de 77 K€. Après l'intégration des résultats du budget **Eau DSP clôturé au 31/12/2017** le résultat global ce monte à 118 K€.

2018 est la première année d'exploitation sous contrat de gérance. Les investissements ont été réalisés sans recours à l'emprunt.

2/ Détail de la section de fonctionnement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|----------------|------------------|---------------|
| Charges à caractère général 011 | 257 538 | 1 693 415 | 557,5% |
| Charges de personnel 012 | 251 736 | 258 065 | 2,5% |
| Atténuation de produits 014 | 148 585 | 473 501 | 218,7% |
| Autres charges de gestion courante 65 | 0 | 0 | |
| Charges financières 66 | 122 966 | 100 090 | -18,6% |
| Charges exceptionnelles 67 | 168 | 16 770 | 9882,1% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 780 993 | 2 541 841 | 225,5% |

- Dans les charges à caractère général, on retrouve pour l'essentiel (87% des dépenses) le contrat prestation de service avec la société SUEZ Eau France (1 466 K€), pour l'exploitation des réseaux d'eau potable. Le reste des dépenses correspondent aux remboursements des dépenses engagées par la RAVCMB (52,8 K€), aux redevances prélèvements versées à l'agence (45,8 K€) et des frais divers (assurances, énergie, locations, contrôles.)
- Les charges de personnel intègrent les dépenses mutualisées avec la RAVCMB (163 K€), la commune de Servoz (45 K€), la commune de Vallorcine pour la relève des compteurs d'eau (2,7 K€) et la CCVCMB pour les services communs (57 K€).
- Concernant les évolutions 2017/2018, il convient de rappeler qu'en 2017 il existait deux budget (le budget O2VCMB et le budget Eau DSP) aujourd'hui rassemblés au travers du budget régie O2VCMB.
- Le CA 2017 de la O2VCMB au travers du chapitre 011 n'intègre pas les frais d'exploitation des réseaux sur la commune de Chamonix d'un montant de 1 431 K€. En intégrant cette charge on constate une évolution nulle entre 2017 et 2018 pour un périmètre plus important. Par contre la gestion de la clientèle et la facturation a été reprise en direct par la régie le 1^{er} janvier 2018.
- En cumulant les montants du chapitre 012 des deux budgets de 2017, on constate une baisse du chapitre de plus de 3,70 %

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Atténuation de charges 013 | 0 | 0 | |
| Produits des services 70 | 1 269 403 | 3 513 500 | 176,8% |
| Dotations, Subventions et Participations 74 | 51 690 | 45 972 | -11,1% |
| Autres produits de gestion courante 75 | 2 017 | 0 | -100,0% |
| Produits exceptionnels 77 | 317 391 | 10 778 | -96,6% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 1 640 500 | 3 570 250 | 117,6% |

- Les principales recettes de fonctionnement proviennent de la vente d'eau aux abonnés et aux industriels (69 K€ gros consommateur – 100 K€ Brasserie Mt Blanc)
- L'augmentation importante des produits des services entre 2017 et 2018 est due au changement de périmètre avec en 2018, l'ajout des recettes et redevances « eau potable » de la commune de Chamonix, montant jusqu'alors recouvré par la société délégataire.
- Les produits des services comprennent les factures d'eau émises par la Régie (3 157 K€), la redevance versée par notre délégataire correspondant à la surtaxe communautaire du périmètre de Chamonix pour la période courant jusqu'au 31/12/2017 soit (356 K€).

3/ Détail de la section d'investissement (budget géré en HT)

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Remboursement capital emprunts 16 | 143 100 | 175 836 | 22,9% |
| Immobilisations | 233 784 | 575 343 | 146,1% |
| Autres immobilisations financières 27 | 0 | 69 335 | |
| Total des dépenses réelles d'investissement | 376 883 | 820 514 | 117,7% |

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | Evol. 17/18 |
|--|----------|------------------|----------------|
| Subvention d'investissement 13 | 0 | 197 358 | #DIV/0! |
| Emprunts 16 | 0 | 0 | #DIV/0! |
| Excédent de fonctionnement capitalisé 1068 | 0 | 1 037 973 | #DIV/0! |
| Immobilisations | 0 | 69 335 | #DIV/0! |
| Autres immobilisations financières 27 | 0 | 166 281 | #DIV/0! |
| Total des recettes réelles d'investissement | 0 | 1 470 947 | #DIV/0! |

- Les autres immobilisations financières, en dépenses et en recettes, concernent les soldes de récupération de TVA de 2016 et 2017 liés à l'ancien contrat DSP.
- La régie eau a reçu des subventions d'investissement du département et de l'agence de l'eau pour un total de 197 K€ en 2018, pour financer les différents travaux.

4/ Récapitulatif des investissements

| | |
|---|------------------|
| • Frais d'études, d'insertion, concessions et droits similaires | 7 299 € |
| • Acquisition de matériel divers pour réseaux d'eau | 208 459 € |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 206 € |
| • Travaux sur réseaux des Houches dont secteur les Chavants, route de Coupeau Tupilak, route de Bellegarde | 51 325 € |
| • Travaux sur réseaux de Chamonix dont secteur les Gaillands, les Praz, route des Lacs, route des Coverays, route des Nants, chemin Piralotaz | 214 048 € |
| • Travaux sur réseaux de Servoz dont secteur ancienne mairie, sécurisation traversée carrefour ancien chemin RD13 | 91 006 € |
| Total des investissements | 575 343 € |

Le taux de réalisation des investissements, faible par rapport aux inscriptions budgétaires de l'année est lié aux difficultés de prise en compte du nouveau périmètre, à la structuration du service adapté disposant de moyens suffisants pour concevoir et suivre les projets tout en garantissant un service de qualité et de proximité à nos abonnés.

5/ Restes à réaliser

| | |
|--|------------------|
| • Frais d'étude et d'insertion | 39 852 € |
| • Achat compteurs d'eau | 235 811 € |
| • Matériel divers pour réseaux d'eau | 97 853 € |
| • Travaux sur réseaux des Houches (route des Granges, Coupeau Tupilak, Ravan Lire) | 421 409 € |
| • Travaux sur réseaux de Chamonix (route des Lac, forage Chosalets) | 28 311 € |
| • Travaux sur réseaux de Servoz (RD13, route de la Cote) | 7 577 € |
| • Travaux divers | 91 114 € |
| Total des RAR en dépenses | 921 926 € |
| • Subventions travaux secteur des Houches (Maisonneuve) | 35 564 € |
| • Subventions travaux secteur de Servoz (Sous le Mont) | 39 032 € |
| • Subventions travaux secteur de Vallorcine (hameau Montet et Nant, diligences) | 11 040 € |
| • Subventions travaux divers (capteurs réduction pression) | 76 839 € |
| Total des RAR en recettes | 162 475 € |

LES ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL - Balance générale

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET VUE D'ENSEMBLE

EXECUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | RECETTES |
|--|---------------------------|-----------------|-----------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | a 26 252 432,57 | g 29 138 660,92 |
| | Section d'investissement | b 7 438 259,85 | h 6 347 992,18 |

+ +

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|--------------|
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | c | i 826 611,27 |
| | Report en section d'investissement (001) | d 3 006 216,82 | j |

= =

| | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|---------------------------|
| TOTAL (réalisations + reports) | =a+b+c+d | 36 696 909,24 | =g+h+i+j 36 313 264,37 |
|-----------------------------------|----------|---------------|---------------------------|

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 | Section de fonctionnement | e | k |
| | Section d'investissement | f 6 895 986,62 | l 8 082 242,60 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | =e+f 6 895 986,62 | =k+l 8 082 242,60 |

| | | | |
|--------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | =a+c+e 26 252 432,57 | =g+i+k 29 965 272,19 |
| | Section d'investissement | =b+d+f 17 340 463,29 | =h+j+l 14 430 234,78 |
| | TOTAL CUMULE | =a+b+c+d+e+f 43 592 895,86 | =g+h+i+j+k+l 44 395 506,97 |

RESULTAT DU BUDGET PRINCIPAL : EXCEDENT 802 611,11

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|--|--------------------|--------------------|---------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 5 166 991,61 | | 5 166 991,61 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 7 983 157,51 | | 7 983 157,51 |
| 014 | ATTENUATION DE PRODUITS | 3 113 055,00 | | 3 113 055,00 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 6 211 723,27 | | 6 211 723,27 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 752 515,80 | | 752 515,80 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 2 430 746,28 | | 2 430 746,28 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | | 594 243,12 | 594 243,12 |
| | Dépenses de fonctionnement - Total | 25 658 189,47 | 594 243,12 | 26 252 432,59 |
| Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 1 721 650,99 | | 1 721 650,99 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations) | | 108,00 | 108,00 |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES (hors opérations) | 355 782,79 | | 355 782,79 |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations) | | 183 469,25 | 183 469,25 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations) | | 3 859,30 | 3 859,30 |
| 26 | TITRES ET VALEURS | | | |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 646 711,00 | | 1 646 711,00 |
| 45X-1 | Total des opérations pour compte de tiers | 572 857,19 | | 572 857,19 |
| | Total des opérations d'équipement | 2 953 821,33 | | 2 953 821,33 |
| | Dépenses d'investissement - Total | 7 250 823,30 | 187 436,55 | 7 438 259,85 |
| Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | 3 006 216,82 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 013 | ATTENUATION DES CHARGES | 109 295,74 | | 109 295,74 |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE | 2 157 817,28 | | 2 157 817,28 |
| 72 | TRAVAUX EN REGIE | | 183 361,25 | 183 361,25 |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 22 890 304,54 | | 22 890 304,54 |
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 3 361 244,99 | | 3 361 244,99 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 420 357,13 | | 420 357,13 |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 16 279,99 | | 16 279,99 |
| | Recettes de fonctionnement - Total | 28 955 299,67 | 183 361,25 | 29 138 660,92 |
| Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 826 611,27 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES | 350 945,00 | | 350 945,00 |
| 1068 | EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES | 3 737 709,96 | | 3 737 709,96 |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 388 955,25 | | 388 955,25 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 1 799,30 | | 1 799,30 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 4 075,30 | 4 075,30 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | | | 0,00 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 42 720,00 | | 42 720,00 |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS | | 594 243,12 | 594 243,12 |
| 45X-2 | Total des opérations pour compte de tiers | 1 227 544,25 | | 1 227 544,25 |
| | Recettes d'investissement - Total | 5 749 673,76 | 598 318,42 | 6 347 992,18 |
| Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | | |

**II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE**

EXÉCUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | RECETTES |
|--|--|---------------------|---------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 4 436 658,66 | 4 269 248,03 |
| | Section d'investissement | 709 896,93 | 1 804 550,44 |
| | | + | + |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | | 708 521,20 |
| | Report en section d'investissement (001) | | 926 618,24 |
| | | = | = |
| TOTAL (réalisations + reports) | | 5 146 555,59 | 7 708 937,91 |
| | | . | . |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 | Section de fonctionnement | | |
| | Section d'investissement | 568 780,78 | 0,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | 568 780,78 | 0,00 |
| | | . | . |
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | 4 436 658,66 | 4 977 769,23 |
| | Section d'investissement | 1 278 677,71 | 2 731 168,68 |
| | TOTAL CUMULE | 5 715 336,37 | 7 708 937,91 |
| | | . | . |
| RESULTAT DU BUDGET ORDURES MENAGERES | | | 1 993 601,54 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 743 021,81 | | 743 021,81 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 1 003 861,70 | | 1 003 861,70 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 1 270 694,46 | | 1 270 694,46 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 8 826,93 | | 8 826,93 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 184 383,35 | | 1 184 383,35 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | | 225 870,41 | 225 870,41 |
| Dépenses de fonctionnement - Total | | 4 210 788,25 | 225 870,41 | 4 436 658,66 |
| Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|------------|
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 96 274,45 | | 96 274,45 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations) | | | 0,00 |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES (hors opérations) | 20 000,00 | | 20 000,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 593 622,48 | | 593 622,48 |
| Dépenses d'investissement - Total | | 709 896,93 | 0,00 | 709 896,93 |
| Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|--|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 013 | ATTENUATION DES CHARGES | 10 232,82 | | 10 232,82 |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE | 165 333,92 | | 165 333,92 |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 4 017 193,00 | | 4 017 193,00 |
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 70 063,42 | | 70 063,42 |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 6 424,87 | | 6 424,87 |
| Recettes de fonctionnement - Total | | 4 269 248,03 | 0,00 | 4 269 248,03 |
| Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 708 521,20 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES | 70 027,00 | | 70 027,00 |
| 1068 | EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES | 1 508 653,03 | | 1 508 653,03 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | | | |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS | | 225 870,41 | 225 870,41 |
| Recettes d'investissement - Total | | 1 578 680,03 | 225 870,41 | 1 804 550,44 |
| Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | | 926 618,24 |

**II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE**

EXECUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---|--|---------------------|---------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 5 069 754,71 | 5 224 588,30 |
| | Section d'investissement | 119 515,30 | 195 726,01 |
| | | + | + |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | | 30 971,66 |
| | Report en section d'investissement (001) | 91 307,84 | |
| | | = | = |
| TOTAL (réalisations + reports) | | 5 280 577,85 | 5 451 285,97 |
| | | .=a+b+c+d | .=g+h+i+j |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 | Section de fonctionnement | | |
| | Section d'investissement | 81 116,00 | 0,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | 81 116,00 | 0,00 |
| | | .=e+f | .=k+l |
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | 5 069 754,71 | 5 255 559,96 |
| | Section d'investissement | 291 939,14 | 195 726,01 |
| | TOTAL CUMULE | 5 361 693,85 | 5 451 285,97 |
| | | .=a+c+e | .=g+i+k |
| | | .=b+d+f | .=h+j+l |
| | | .=a+b+c+d+e+f | .=g+h+i+j+k+l |
| RESULTAT DU BUDGET TRANSPORTS URBAINS EXCEDENT | | | 89 592,12 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 4 966 526,10 | | 4 966 526,10 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 19 478,00 | | 19 478,00 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 24 224,44 | | 24 224,44 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | | 59 526,17 | 59 526,17 |
| | Dépenses de fonctionnement - Total | 5 010 228,54 | 59 526,17 | 5 069 754,71 |
| Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | 11 639,00 | 11 639,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 82 619,47 | | 82 619,47 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations) | 25 256,83 | | 25 256,83 |
| | Dépenses d'investissement - Total | 107 876,30 | 11 639,00 | 119 515,30 |
| Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | 91 307,84 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 2 397 949,30 | | 2 397 949,30 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 450 000,00 | | 450 000,00 |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | | | |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 365 000,00 | 11 639,00 | 2 376 639,00 |
| | Recettes de fonctionnement - Total | 5 212 949,30 | 11 639,00 | 5 224 588,30 |
| Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 30 971,66 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 106 | RESERVES | 136 199,84 | | 136 199,84 |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | 0,00 |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS | | 59 526,17 | 59 526,17 |
| | Recettes d'investissement - Total | 136 199,84 | 59 526,17 | 195 726,01 |
| Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | | |

**II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE**

EXECUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | RECETTES |
|--|--|---------------------|----------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 3 765 871,14 | 4 976 357,71 |
| | Section d'investissement | 2 508 987,26 | 2 154 379,91 |
| | | + | + |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | | 3 369 836,01 |
| | Report en section d'investissement (001) | 20 801,91 | |
| | | = | = |
| TOTAL (réalisations + reports) | | 6 295 660,31 | 10 500 573,63 |
| | | .=a+b+c+d | .=g+h+i+j |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 | Section de fonctionnement | | |
| | Section d'investissement | 465 906,12 | 841 995,54 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | 465 906,12 | 841 995,54 |
| | | .=e+f | .=k+l |
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | 3 765 871,14 | 8 346 193,72 |
| | Section d'investissement | 2 995 695,29 | 2 996 375,45 |
| | TOTAL CUMULE | 6 761 566,43 | 11 342 569,17 |
| | | .=a+c+e | .=g+i+k |
| | | .=b+d+f | .=h+j+l |
| | | .=a+b+c+d+e+f | .=g+h+i+j+k+l |
| RESULTAT DU BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT | | EXCEDENT | 4 581 002,74 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 699 718,78 | | 1 699 718,78 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 512 900,91 | | 512 900,91 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | | 0,00 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 76 739,30 | | 76 739,30 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 17 629,24 | | 17 629,24 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | | 1 458 882,91 | 1 458 882,91 |
| | Dépenses de fonctionnement - Total | 2 306 988,23 | 1 458 882,91 | 3 765 871,14 |
| Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | 618 430,00 | 618 430,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 585 472,36 | | 585 472,36 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations) | 29 985,20 | | 29 985,20 |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations) | 289 788,05 | | 289 788,05 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations) | 328 504,09 | | 328 504,09 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 46 525,94 | | 46 525,94 |
| 45X-1 | Total des opérations pour compte de tiers | 610 281,62 | | 610 281,62 |
| | Dépenses d'investissement - Total | 1 890 557,26 | 618 430,00 | 2 508 987,26 |
| Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | 20 801,91 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 013 | ATTENUATION DES CHARGES | | | |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE | 4 095 043,15 | | 4 095 043,15 |
| 72 | TRAVAUX EN REGIE | | | |
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 194 462,58 | | 194 462,58 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | | | |
| 76 | PRODUITS FINANCIERES | | | |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 68 421,98 | 618 430,00 | 686 851,98 |
| | Recettes de fonctionnement - Total | 4 357 927,71 | 618 430,00 | 4 976 357,71 |
| Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 3 369 836,01 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 106 | RESERVES | 330 870,00 | | 330 870,00 |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 84 203,00 | | 84 203,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | | | 0,00 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | 0,00 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | 46 525,94 | | 46 525,94 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 91 964,27 | | 91 964,27 |
| 28 | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS | | 1 458 882,91 | 1 458 882,91 |
| 45X-2 | Total des opérations pour compte de tiers | 141 933,79 | | 141 933,79 |
| | Recettes d'investissement - Total | 695 497,00 | 1 458 882,91 | 2 154 379,91 |
| Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | | |

**II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE**

EXECUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | RECETTES |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement a | 3 004 405,48 | 3 570 250,54 g |
| | Section d'investissement b | 820 513,62 | 1 933 511,55 h |
| | | + | + |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) c | | 118 473,76 i |
| | Report en section d'investissement (001) d | 618 468,71 | |
| | | = | = |
| TOTAL (réalisations + reports) | | 4 443 387,81 .=a+b+c+d | 5 622 235,85 .=g+h+i+j |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 | Section de fonctionnement e | | k |
| | Section d'investissement f | 921 926,13 | 162 475,00 l |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 .=e+f | 921 926,13 | 162 475,00 .=k+l |
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement .=a+c+e | 3 004 405,48 | 3 688 724,30 .=g+i+k |
| | Section d'investissement .=b+d+f | 2 360 908,46 | 2 095 986,55 .=h+j+l |
| | TOTAL CUMULE .=a+b+c+d+e+f | 5 365 313,94 | 5 784 710,85 .=g+h+i+j+k+l |
| RESULTAT DU BUDGET REGIE EAU | | EXCEDENT | 419 396,91 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 693 415,05 | | 1 693 415,05 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 258 065,53 | | 258 065,53 |
| 014 | ATTENUATION DE PRODUITS | 473 501,00 | | 473 501,00 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | | 0,00 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 100 089,53 | | 100 089,53 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 16 769,86 | | 16 769,86 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | | 462 564,51 | 462 564,51 |
| | Dépenses de fonctionnement - Total | 2 541 840,97 | 462 564,51 | 3 004 405,48 |
| | Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|----|---|-----------------------|-----------------------|------------|
| 13 | <i>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i> | | | |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 175 835,76 | | 175 835,76 |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations) | 7 298,50 | | 7 298,50 |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations) | 211 665,31 | | 211 665,31 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations) | 356 379,24 | | 356 379,24 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 69 334,81 | | 69 334,81 |
| | Dépenses d'investissement - Total | 820 513,62 | | 820 513,62 |
| | Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | 618 468,71 |

| | |
|---|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 013 | ATTENUATION DES CHARGES | | | 0,00 |
| 70 | PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE | 3 513 500,42 | | 3 513 500,42 |
| 72 | <i>TRAVAUX EN REGIE</i> | | | 0,00 |
| 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 45 972,00 | | 45 972,00 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | | | 0,00 |
| 76 | PRODUITS FINANCIERES | | | |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 10 778,12 | | 10 778,12 |
| | Recettes de fonctionnement - Total | 3 570 250,54 | | 3 570 250,54 |
| | Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | 118 473,76 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations Réelles | Opérations d'ordre | Total |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 106 | RESERVES | 1 037 972,76 | | 1 037 972,76 |
| 13 | <i>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i> | 197 358,00 | | 197 358,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | | | 0,00 |
| 20 | <i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i> | | | 0,00 |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | 69 334,81 | | 69 334,81 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 166 281,47 | | 166 281,47 |
| 28 | <i>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</i> | | 462 564,51 | 462 564,51 |
| | Recettes d'investissement - Total | 1 470 947,04 | 462 564,51 | 1 933 511,55 |
| | Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | |