

# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

**CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 22 MAI 2018**

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

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

Cette note répond donc à cette obligation pour la Communauté de Communes. Elle sera, comme le compte administratif 2017, disponible sur le site internet de la Communauté de Communes.

## SOMMAIRE

<b>INTRODUCTION</b> .....	3
<b>PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS</b> .....	4
<b>PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL</b>	
- Evolution de la vue d'ensemble 2012 – 2017.....	5
- Résultat 2017 et historique.....	6
- Capacité d'épargne .....	7
- Analyse de la section de fonctionnement.....	8
• Evolution des recettes.....	8
✓ Fiscalité.....	8
✓ Attribution de compensation.....	9
✓ Taxe de séjour.....	10
✓ DGF.....	10
• Evolution des dépenses.....	11
✓ Charges de personnel.....	11
✓ Charges à caractère général.....	12
✓ Fonds de péréquation (FPIC).....	12
- Analyse de la section d'investissement.....	13
• Financement des opérations d'investissement .....	13
• Dépenses réelles d'investissement .....	14
• Investissements 2017.....	15
- Analyse de la dette.....	18
• Structure de la dette.....	18
• Evolution de l'encours de la dette.....	18
• Capacité de désendettement .....	19
<b>PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES</b> .....	20

## INTRODUCTION

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

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

En 2017, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont Blanc dispose de 7 budgets :

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

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017, le périmètre du budget de la communauté de communes a été modifié suite :

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

# PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS

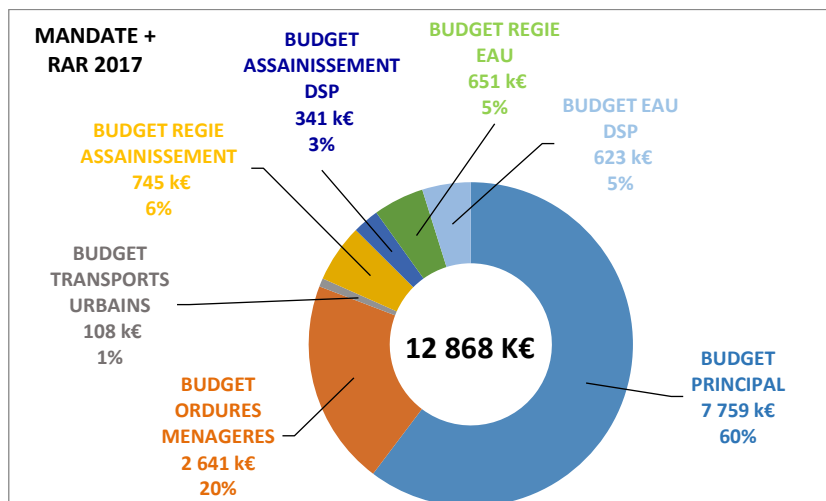
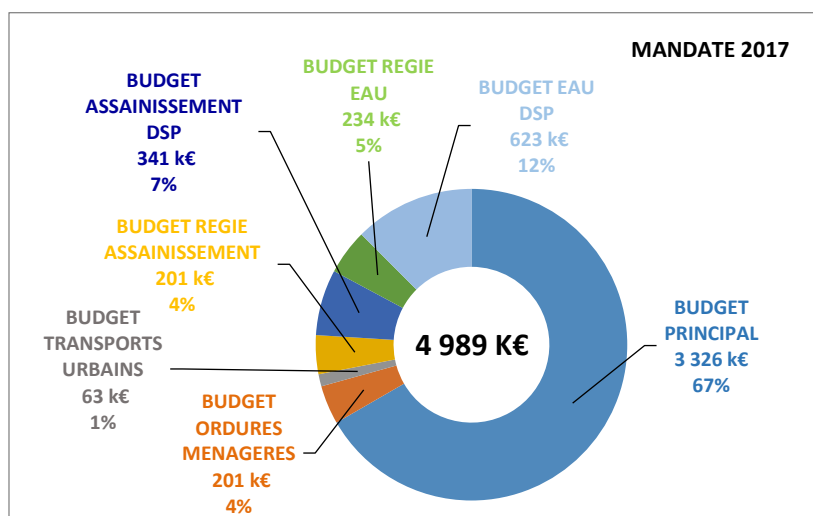
## COMPTE ADMINISTRATIF 2017

### PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

SECTION	Crédits Ouverts	Réalizations	Restes à Réaliser
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>-2 810 177</b>	<b>-3 761 281</b>
DEPENSES	25 212 812	13 063 607	8 384 679
RECETTES	25 212 812	10 253 430	4 623 398
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>11 845 819</b>	
DEPENSES	49 398 979	38 366 505	
RECETTES	49 398 979	50 212 324	
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2017</b>		<b>9 035 642</b>	<b>-3 761 281</b>
<b>RESULTAT CUMULE</b>		<b>5 274 361</b>	

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'EQUIPEMENT DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES



# COMPTE ADMINISTRATIF 2017 BUDGET PRINCIPAL COMMUNAUTE DE COMMUNES

(En milliers d'euros)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 2016/2017	Evol. 2012/2017
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>								
<b>Recettes</b>								
Fiscalité TH - FB - FNB - CFE	10 443	11 835	11 837	12 168	12 911	13 525	4,8%	29,5%
Autres Fiscalité CVAE, I FER, TASCOM, FNGIR)	2 732	2 919	2 837	3 153	3 140	3 487	11,1%	27,6%
Rôles supplémentaires	42	258	363	495	474	799	68,6%	1802,4%
Attribution de compensation (ACTP)	399	413	413	413	2 142	2 024	-5,5%	407,3%
Taxes de séjour	1 562	1 567	1 706	2 025	2 465	2 660	7,9%	70,3%
Dotations et participations	4 497	3 986	3 896	3 897	3 963	3 864	-2,5%	-14,1%
Produits des services	1 421	1 420	1 513	1 692	2 224	2 145	-3,6%	51,0%
Atténuation de charges	43	112	79	88	153	107	-30,1%	148,8%
Autres produits de gestion	81	169	184	169	429	450	4,9%	455,6%
Produits exceptionnels	143	128	375	413	613	15	-97,6%	-89,5%
Travaux en Régie			95	65	118	100	-15,3%	ns
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>21 363</b>	<b>22 807</b>	<b>23 298</b>	<b>24 578</b>	<b>28 632</b>	<b>29 177</b>	<b>16%</b>	<b>36,6%</b>
Recettes d'ordre					42	0	-100,0%	ns
Excédent antérieur reporté	329	145	137	122	834	864	3,6%	162,6%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>21 692</b>	<b>22 952</b>	<b>23 435</b>	<b>24 700</b>	<b>29 508</b>	<b>30 041</b>	<b>19%</b>	<b>38,5%</b>
<b>Depenses</b>								
Charges à caractère général	3 509	3 751	4 272	3 828	4 614	4 661	1,0%	32,8%
Charges de personnel	4 983	5 276	5 326	5 346	6 845	7 421	8,4%	48,9%
Autres charges de gestion courante	7 219	6 942	6 870	6 633	6 744	5 984	-11,3%	-17,1%
Attribution de compensation (ACTP)	489	425	425	425	210	190	-9,5%	-61,1%
Fonds de péréquation (FPIC)	350	895	1 506	1 165	1 688	1 928	14,2%	450,9%
Atténuation des produits				749	1 285	1 533	19,3%	ns
Charges financières	598	623	691	690	894	863	-3,5%	44,3%
Charges exceptionnelles	1	1	3	423	470	77	-83,6%	7600,0%
Subvention budget transports	2 385	2 408	2 491	2 502	2 264	2 264	-0,1%	-5,2%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>19 534</b>	<b>20 321</b>	<b>21 584</b>	<b>21 761</b>	<b>25 014</b>	<b>24 918</b>	<b>-0,4%</b>	<b>27,6%</b>
Dépenses d'ordre	131	251	330	537	502	559	11,4%	326,7%
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>19 665</b>	<b>20 572</b>	<b>21 914</b>	<b>22 298</b>	<b>25 516</b>	<b>25 477</b>	<b>-0,2%</b>	<b>29,6%</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>								
<b>Recettes</b>								
FCTVA	622	331	623	755	538	275	-48,9%	-55,8%
Subventions	878	320	676	700	774	1 356	75,2%	54,4%
Emprunts	4 800	2 000	3 500	4 000	0	0	ns	-100,0%
Autres recettes d'investissement	9	4	0	0	44	24	-45,5%	166,7%
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 782	1 883	2 244	1 399	1 568	3 128	99,5%	75,5%
Opérations pour compte de tiers	0	0	0	0	81	327	303,7%	#DIV/0!
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>8 091</b>	<b>4 538</b>	<b>7 043</b>	<b>6 854</b>	<b>3 005</b>	<b>5 110</b>	<b>70,0%</b>	<b>-36,8%</b>
Recettes d'ordre	131	251	330	537	502	559	11,4%	326,7%
Opérations patrimoniales	41	250	251	122	0	4	ns	-90,2%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>8 263</b>	<b>5 039</b>	<b>7 624</b>	<b>7 513</b>	<b>3 507</b>	<b>5 673</b>	<b>61,8%</b>	<b>-31,3%</b>
<b>Depenses</b>								
Remboursement capital dette	1 024	1 126	1 196	1 354	1 752	1 743	-0,5%	70,2%
Dépenses d'équipements (dont trvx en régie)	4 423	6 140	6 275	3 524	2 922	3 326	13,8%	-24,8%
Autres dépenses	10	2	15	0	0	0	ns	-100,0%
Opérations pour compte de tiers	0	0	0	0	726	1 028	41,6%	ns
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>5 457</b>	<b>7 268</b>	<b>7 486</b>	<b>4 878</b>	<b>5 400</b>	<b>6 097</b>	<b>12,9%</b>	<b>11,7%</b>
Dépenses d'ordre	0	0	0	0	42	0	-100,0%	ns
Opérations patrimoniales	41	250	251	122	0	4	ns	-90,2%
Déficit antérieur reporté	3 328	564	3 043	3 156	643	2 578	300,9%	-22,5%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>8 826</b>	<b>8 082</b>	<b>10 780</b>	<b>8 156</b>	<b>6 085</b>	<b>8 679</b>	<b>42,6%</b>	<b>-1,7%</b>
<b>Soldes des restes à réaliser</b>	<b>-1 319</b>	<b>800</b>	<b>1 757</b>	<b>-925</b>	<b>-550</b>	<b>-731</b>	<b>33,0%</b>	<b>-44,5%</b>
<b>Soldes financiers</b>								
Epargne de gestion	4 670	5 390	4 524	6 019	6 633	7 445	12,2%	59,4%
Epargne brute	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260	17,7%	132,9%
Epargne disponible	805	1 360	518	1 463	1 866	2 517	34,9%	212,7%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>145</b>	<b>137</b>	<b>122</b>	<b>834</b>	<b>864</b>	<b>827</b>	<b>-4,3%</b>	<b>470,0%</b>
<b>Encours de la dette (Après transfert CCVCMB)</b>	<b>13 383</b>	<b>14 257</b>	<b>16 560</b>	<b>19 206</b>	<b>17 810</b>	<b>16 359</b>	<b>-8,1%</b>	<b>22,2%</b>
<b>Encours dette EHPAD</b>					<b>9 190</b>	<b>8 925</b>	<b>-2,9%</b>	ns
<b>Total encours dette</b>	<b>13 383</b>	<b>14 257</b>	<b>16 560</b>	<b>19 206</b>	<b>27 000</b>	<b>25 284</b>	<b>-6,4%</b>	<b>88,9%</b>
<b>Capacité de désendettement</b>	7 ans 4 mois	5 ans 9 mois	9 ans 8 mois	6 ans 10 mois	7 ans 6 mois	5 ans 11 mois		

## RESULTAT DE L'EXERCICE DU BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2017, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 826 611.27 € se décomposant comme suit :

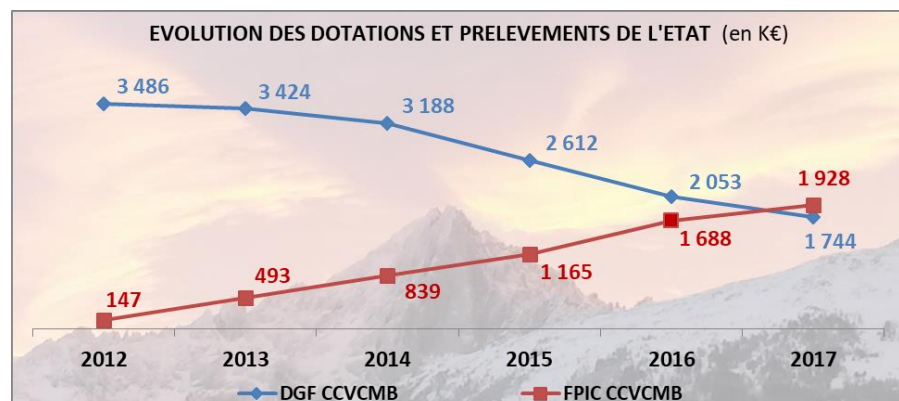
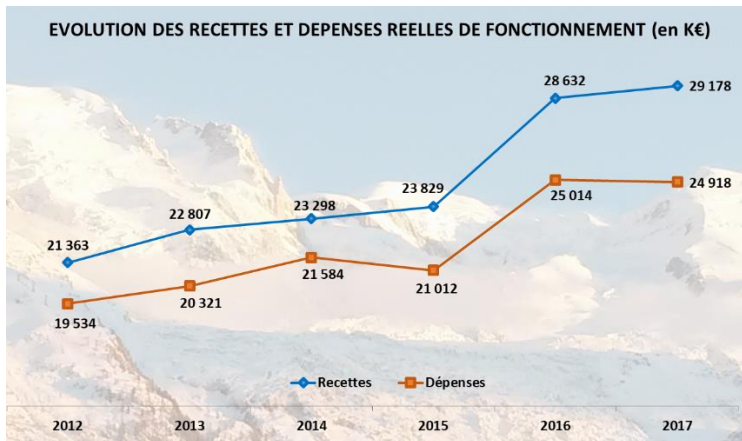
Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	863 859,64	3 700 461,59	4 564 321,23		4 564 321,23
Investissement	-2 577 942,83	-428 273,99	-3 006 216,82	-731 493,14	-3 737 709,96
<b>Total</b>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

### HISTORIQUE DU RESULTAT NET GLOBAL

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

Le compte administratif 2017 confirme la bonne santé financière de la communauté de communes de la vallée de Chamonix Mont-Blanc.

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



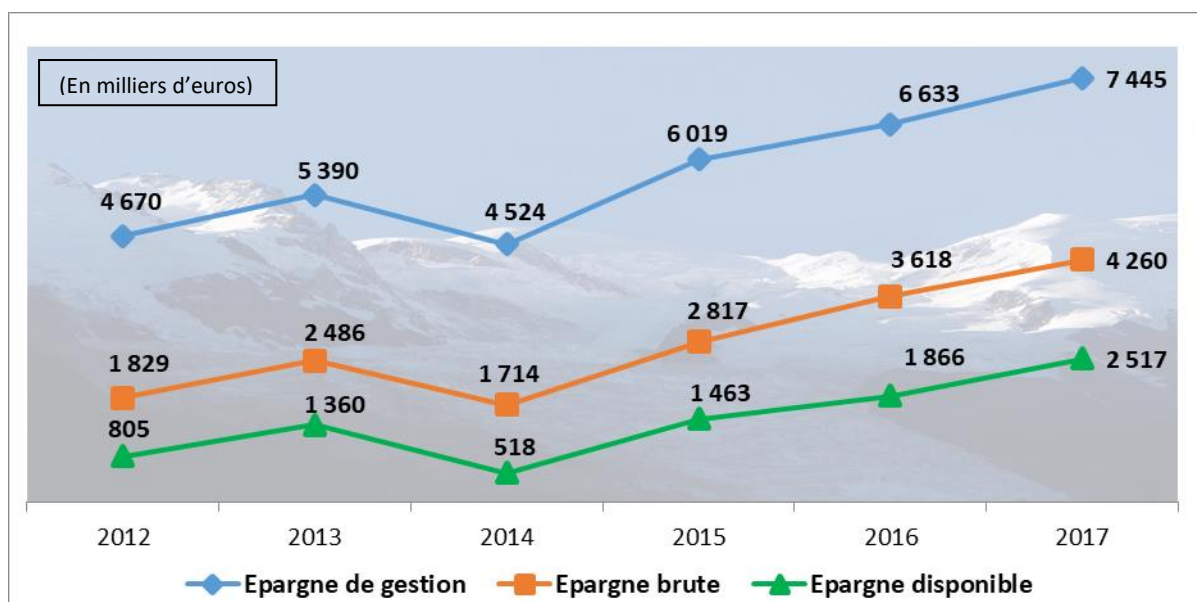
## CAPACITE D'EPARGNE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES VALLEE DE CHAMONIX MB

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

Plusieurs niveaux d'épargne sont à prendre en considération :

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

### EVOLUTION DES DIFFERENTES EPARGNES



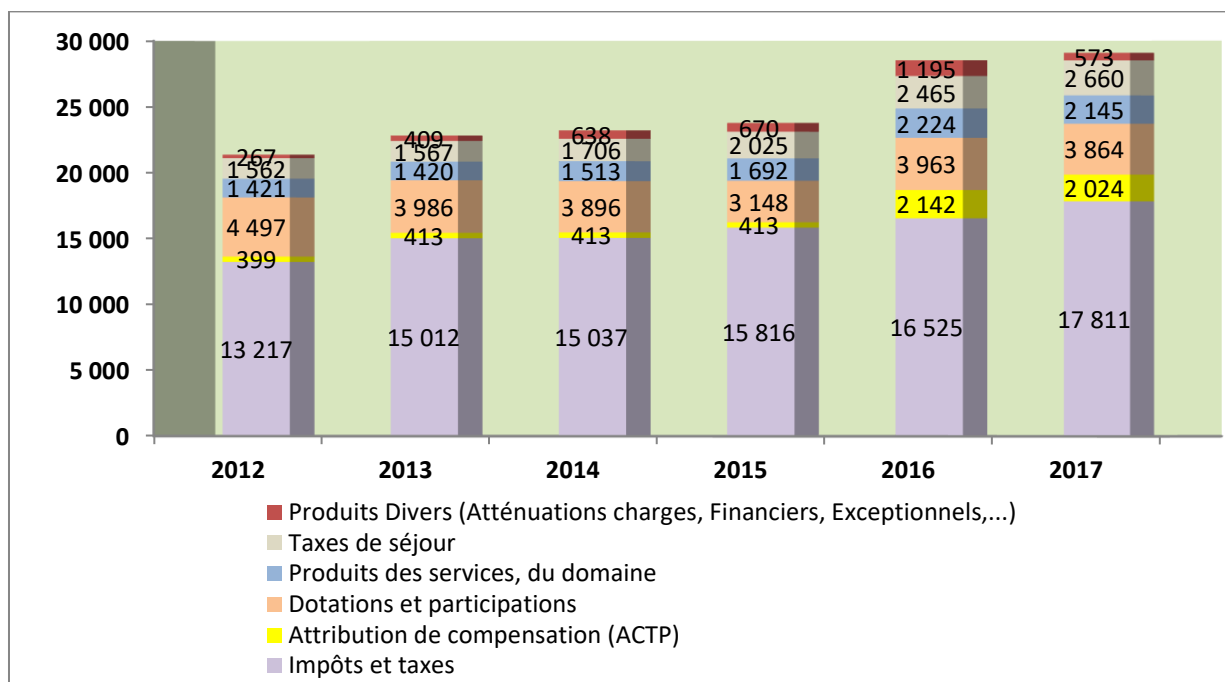
Le dynamisme des recettes de fonctionnement (hors DGF), accompagné de la modération des charges d'exploitation ont permis de garder les différents soldes intermédiaires de gestion à **un niveau supérieur à la moyenne nationale** des collectivités de la même catégorie démographique.

## ANALYSE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Evolution des Recettes

**Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 2 % entre 2016 et 2017**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors travaux en régie)</b>	<b>21 363</b>	<b>22 807</b>	<b>23 203</b>	<b>24 513</b>	<b>28 514</b>	<b>29 077</b>

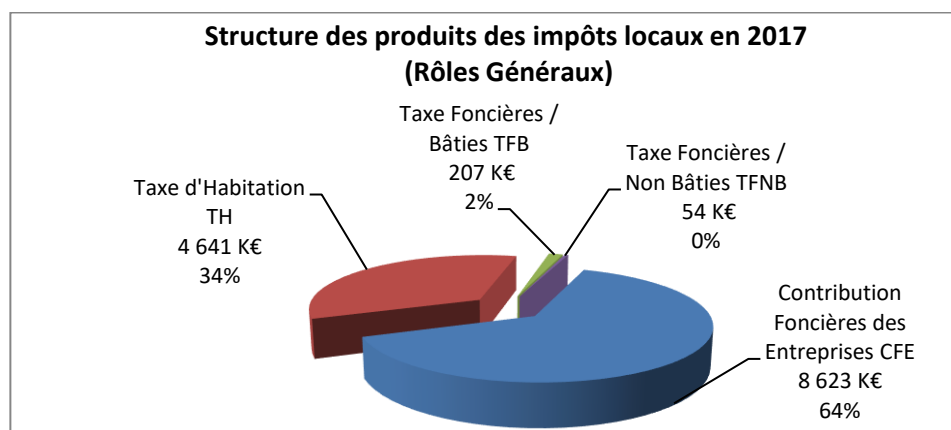


### LA FISCALITE

Le produit des impôts locaux représente 49% des recettes de la collectivité en 2017.

Le produit 2017 est de 14 324 K€, en progression de 7% par rapport à 2016.

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





EVOLUTION DES TAUX DE LA FISCALITE ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE NATIONALE							
	Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix						Moyenne nationale
	2012	2 013	2014	2015	2016	2017	2016
<b>TAXE D'HABITATION FONCIER BATI</b>	6,87%	7,04%	7,04%	7,04%	7,04%	<b>7,04%</b>	8,75%
<b>FONCIER NON BATI</b>	0,36%	0,373%	0,373%	0,373%	0,373%	<b>0,373%</b>	2,29%
<b>COTISATION FONCIERE des ENTREPRISES</b>	2,85%	2,92%	2,92%	2,92%	2,92%	<b>2,92%</b>	5,22%
<b>Variation des Taux</b>	28,61%	29,33%	29,33%	29,33%	29,33%	<b>29,33%</b>	24,07%
	0%	3%	0%	0%	0%	0%	

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

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

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

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

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

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

### ATTRIBUTION DE COMPENSATION

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

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

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

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

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

## LA TAXE DE SEJOUR

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

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

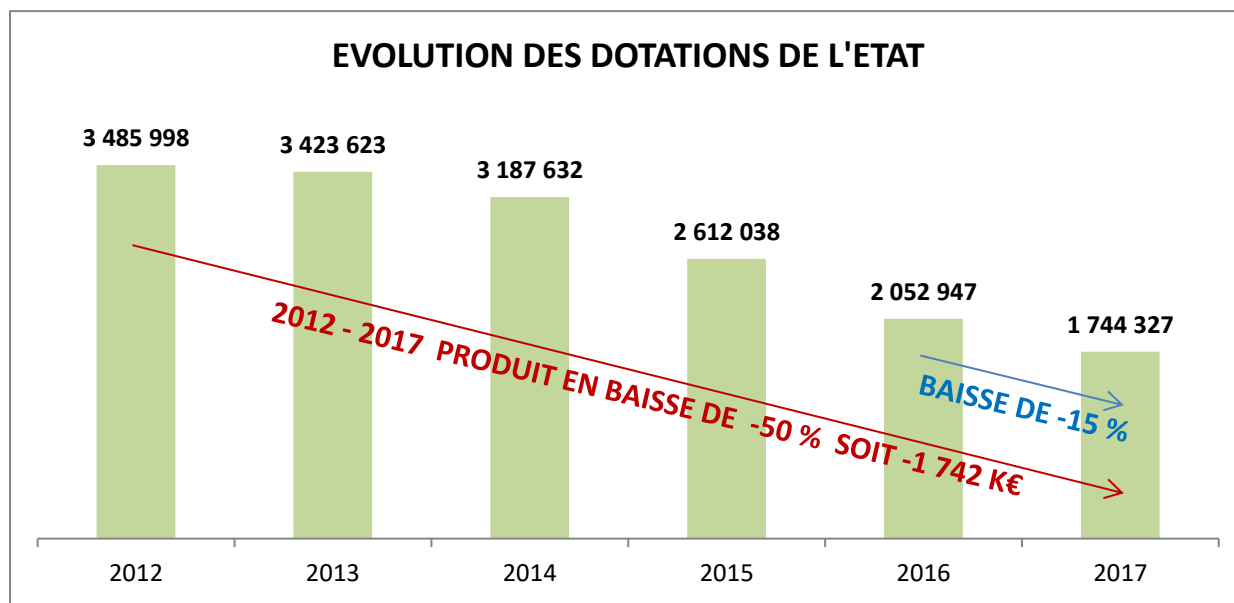
EVOLUTION TAXES DE SEJOUR (En K€)							
En K€	2012	2 013	2014	2015	2016	2017	% Evol.
Chamonix	1 321 K€	1 311 K€	1 473 K€	1 745 K€	2 046 K€	2 259 K€	10,4%
Les Houches	158 K€	145 K€	141 K€	155 K€	203 K€	248 K€	22,4%
Servoz	10 K€	12 K€	7 K€	17 K€	13 K€	12 K€	-6,6%
Vallorcine	73 K€	98 K€	85 K€	107 K€	203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

## LES DOTATIONS DE L'ETAT

DOTATIONS DE L'ETAT	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	678 005	679 780	682 667	687 938	690 534	694 746
REDRESSEMENT DES FINANCES PUBLIQUES			214 724	749 568	1 271 341	1 527 967
DOTATION NOTIFIEE	678 005	679 780	467 943	-61 630	-580 807	-833 221
DOTATION DE COMP. GROUPEMENT	2 171 655	2 132 815	2 108 661	2 062 640	2 022 726	1 966 520
DOTATION DE COMP. REFORME TP	636 338	611 028	611 028	611 028	611 028	611 028
<b>MONTANT DES DOTATIONS</b>	<b>3 485 998</b>	<b>3 423 623</b>	<b>3 187 632</b>	<b>2 612 038</b>	<b>2 052 947</b>	<b>1 744 327</b>

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

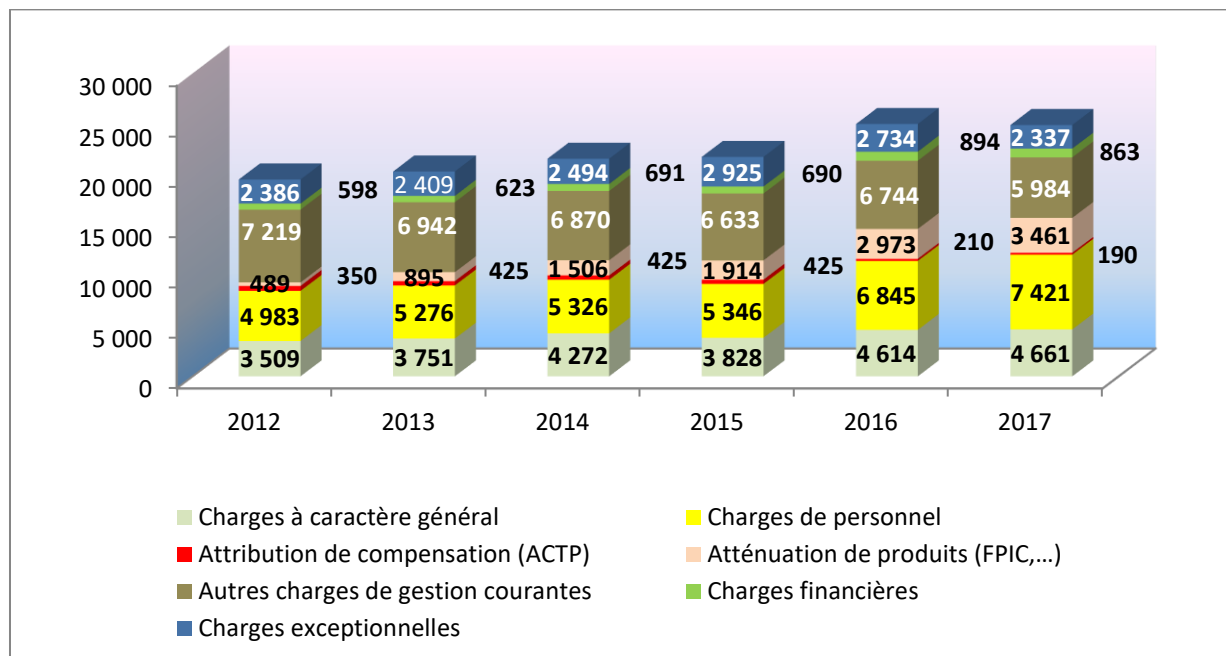
Depuis 2014, il est instauré également une contribution au redressement des finances publiques. La contribution correspond à un % des recettes réelles de fonctionnement.



## Evolution des Dépenses

**Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 0.4% entre 2016 et 2017**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>DÉPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>19 534</b>	<b>20 321</b>	<b>21 584</b>	<b>21 761</b>	<b>25 014</b>	<b>24 918</b>



### CHARGES DE PERSONNEL

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

La prise en compte des atténuations de charges (remboursement des IJ) pour 107 K€ en 2017 et la quote-part de services communs remboursés par les communes (enveloppe complémentaire aux attributions de compensation) à hauteur de 1 425 K€ en 2017 permet de ramener le coût de la masse salariale propre à la Communauté de Communes à 5 888 K€ en 2017.

## CHARGES A CARACTERE GENERAL

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

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

**Ce chapitre budgétaire totalise 4 661 K€ et représente 19% des dépenses réelles de fonctionnement.**

La variation entre 2016 et 2017 est de +1%.

## FONDS DE PEREQUATION - FPIC -

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) a été mis en place en 2012. Il constitue le premier mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal.

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

FPIC (en K€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>CCVCMB</b>	<b>147</b>	<b>493</b>	<b>839</b>	<b>1 165</b>	<b>1 688</b>	<b>1 928</b>
CHAMONIX	156	303	498	699	1 036	1 157
LES HOUCHES	34	72	122	173	259	305
SERVOZ	5	13	22	31	47	57
VALLORCINE	8	14	24	34	50	58
<b>TOTAL FPIC TERRITOIRE</b>	<b>350</b>	<b>895</b>	<b>1 505</b>	<b>2 102</b>	<b>3 080</b>	<b>3 506</b>

La participation de la communauté de communes et des communes du territoire à ce fonds ne cesse de croître depuis 2012. **Pour la CCVCMB, la hausse du prélèvement sur l'année 2017 représente 240 K€, soit + 14.2 % par rapport à 2016.**

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

## ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### Généralités

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

### Le financement des opérations d'investissement

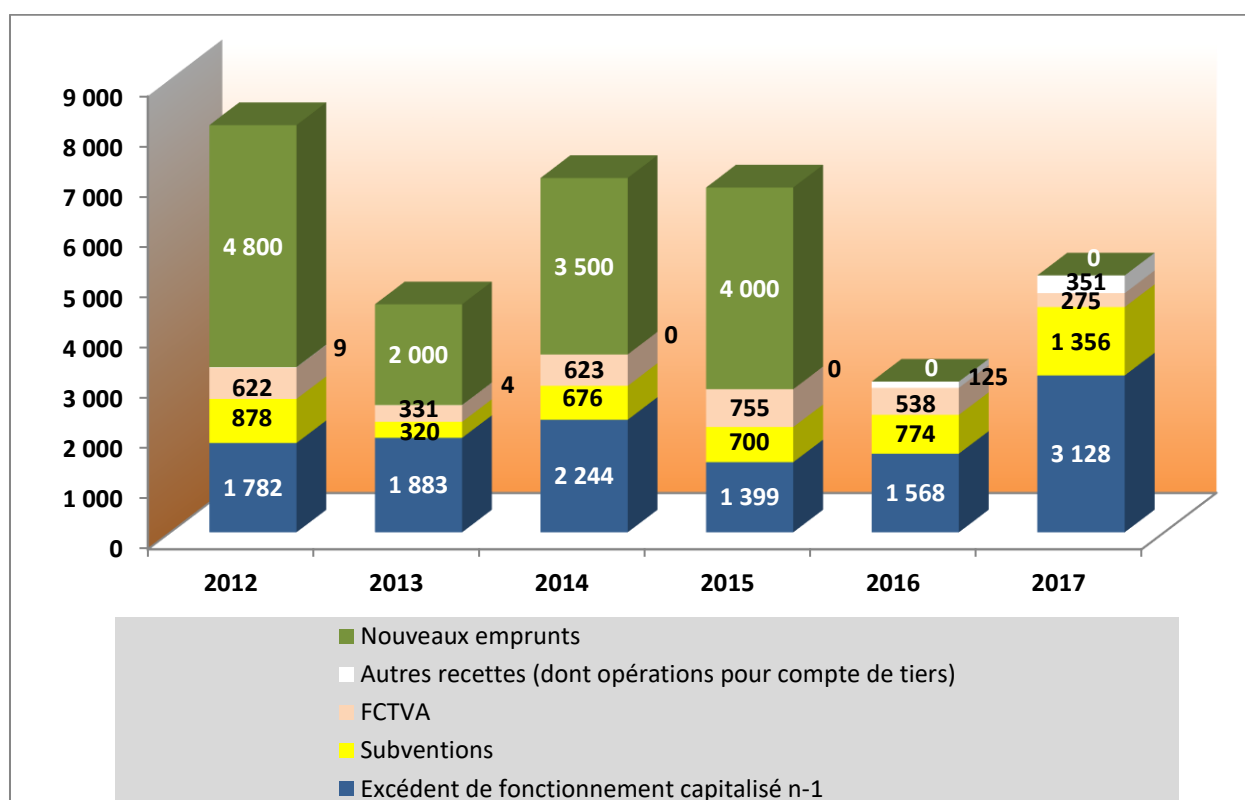
Le financement des opérations d'investissement se fait grâce à 4 leviers :

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

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

(En K€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Epargne brute</b>	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260
Remb. Capital de la dette	1 024	1 126	1 196	1 354	1 752	1 743
<b>Epargne disponible (CAF Nette)</b>	805	1 360	518	1 463	1 866	2 517

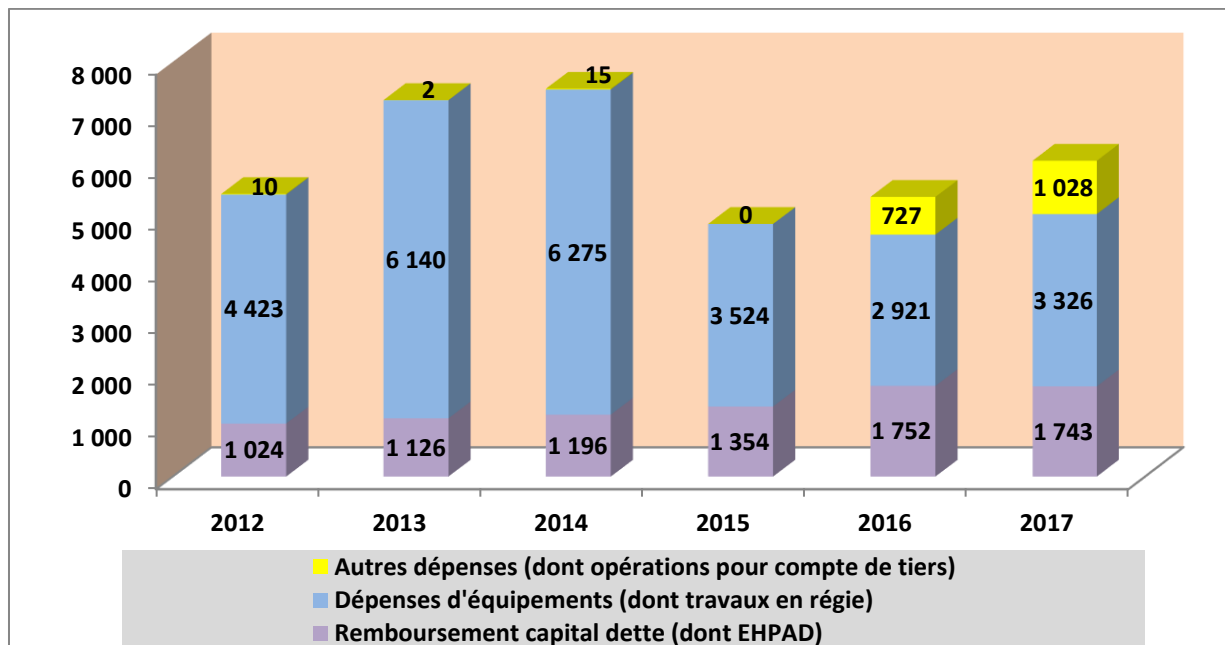
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 091</b>	<b>4 538</b>	<b>7 043</b>	<b>6 854</b>	<b>3 005</b>	<b>5 110</b>



## Les dépenses réelles de la section d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement ont progressé de 13 % entre 2016 et 2017

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 457</b>	<b>7 268</b>	<b>7 486</b>	<b>4 878</b>	<b>5 400</b>	<b>6 097</b>

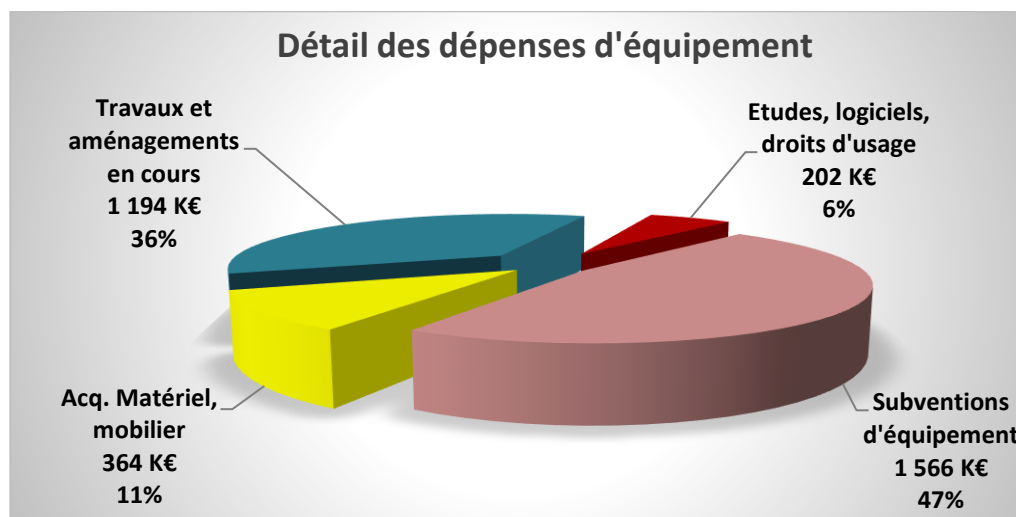


### Détail des dépenses d'équipement

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

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

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



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

<b>Services généraux</b>	<b>250 k€</b>
	<b>118 k€</b>
- Acq. Licences informatique	87 k€
- Acq. Matériel informatique	29 k€
- Acq. Matériel, mobilier	3 k€
<b>Bâtiments divers CC</b>	<b>110 k€</b>
- Mise en conformité bâtiments, travaux hébergements d'urgence...	107 k€
- Mise en accessibilité	3 k€
<b>Maison de services au public (MSAP)</b>	<b>23 k€</b>
- Aménagement MSAP (électricité, peinture, revêtement sols)	23 k€
<b>Culture</b>	<b>188 k€</b>
<b>Bibliothèques</b>	<b>30 k€</b>
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	30 k€
<b>Musée Alpin</b>	<b>71 k€</b>
- Restauration œuvres	12 k€
- Petits travaux pour expositions	3 k€
- Etude rénovation Musée Alpin	51 k€
- Acq. Matériel et mobilier	5 k€
<b>Ecole de musique</b>	<b>36 k€</b>
- Travaux école de musique Chamonix	8 k€
- Acq. mobilier	18 k€
- Acq. Instruments	10 k€
<b>Salle de danse</b>	<b>9 k€</b>
- Tvx de construction salle de danse Les Houches	9 k€
<b>Espace Tairraz</b>	<b>7 k€</b>
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	7 k€
<b>MMP</b>	<b>27 k€</b>
- Acq. Matériel, mobilier, logiciels	27 k€
<b>Musée montagnard</b>	<b>7 k€</b>
- Tvx réhabilitation et extension (fin des travaux)	4 k€
- Acq. mobilier, informatique	3 k€
<b>Sport</b>	<b>842 k€</b>
<b>Terrains de football</b>	<b>53 k€</b>
- Tvx terrain des Pèlerins	53 k€
<b>Pistes de ski</b>	<b>45 k€</b>
- Tvx tremplin du Grépon	11 k€
- Etude et Tvx piste du Kandahar	25 k€
- Matériel pistes de ski (sécurisation stade slalom)	10 k€

<b>Tennis</b>	<b>252 k€</b>
- Tvx terres battues (Chamonix)	84 k€
- Tvx aménagement club house tennis des Houches	122 k€
- Tvx courts couverts (Chamonix)	46 k€
<b>Centre sportif</b>	<b>413 k€</b>
- Travaux centre sportif/piscine	194 k€
- Acq. Matériel, mobilier	142 k€
- Travaux patinoire	39 k€
- Travaux salle de musculation	2 k€
- Travaux accessibilité	36 k€
<b>Autres équipements sportifs</b>	<b>79 k€</b>
- Tvx terrains multisports + street hockey Les Pèlerins	4 k€
- Tvx anneau de vitesse Chamonix (tracage)	9 k€
- Tvx aménagement Pumptrack Servoz	66 k€
<b>Aire accueil saisonniers</b>	<b>65 k€</b>
- Travaux aire saisonniers des Houches	62 k€
- Travaux aire saisonniers Chamonix	3 k€
<b>Sentiers de Montagne</b>	<b>149 k€</b>
- Travaux divers	18 k€
- Acq. Matériel	34 k€
- Tvx en régie (accès refuges et divers)	97 k€
<b>Espaces naturels</b>	<b>266 k€</b>
<b>Maison du Lieutenant</b>	<b>181 k€</b>
- Tvx de réhabilitation (Four à pain, aire de livraison, mise en conformité)	34 k€
- Acq. Maison du Lieutenant à EPF par annuité (compte 27)	147 k€
<b>Maison de l'Alpage</b>	<b>5 k€</b>
- Travaux (porte entrée, travaux en régie)	5 k€
<b>Col des Montets</b>	<b>5 k€</b>
- Acq panneaux exposition	5 k€
<b>Mobilité</b>	<b>75 k€</b>
- Acq matériel stationnement vélos	75 k€
<b>Subvention d'équipement</b>	<b>1 566 k€</b>
<b>Services généraux</b>	<b>138 k€</b>
- Subvention d'équipement orphelins d'Auteuil Servoz	23 k€
- Subvention d'équipement centre de secours du Buet Vallorcine	91 k€
- Subvention d'équipement résidence des Posettes Vallorcine	24 k€
<b>Transport</b>	<b>35 k€</b>
- Participation modernisation ligne ferroviaire SNCF Réseau	35 k€



<b>Sport</b>		<b>18 k€</b>
	- Subvention d'équipement patinoire des Houches	18 k€
<b>Environnement</b>		<b>1 346 k€</b>
	- Subvention d'équipement Fonds Air Bois	13 k€
	- Subvention d'équipement FEH/FEH+/PIG	62 k€
	- Subvention d'équipement AFP (Lognan/Pendant)	5 k€
	- Enfouissement ligne à haute tension	1 266 k€
<b>Aide au tourisme</b>		<b>30 k€</b>
	- Subvention d'équipement restructuration espace boutique (office du tourisme Chamonix)	30 k€

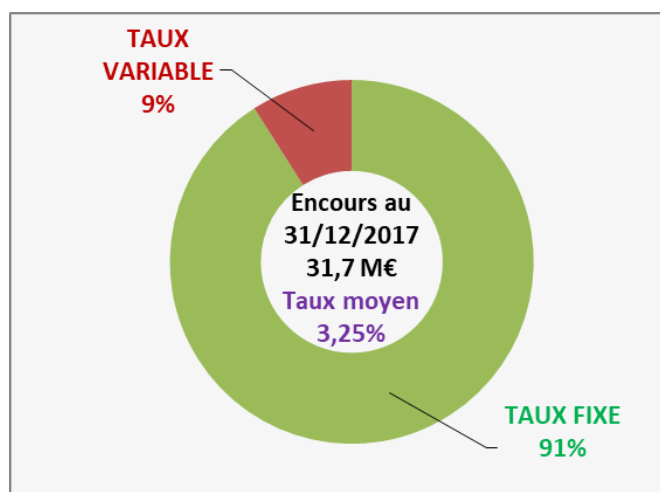
**TOTAL 3 326 k€**

## ANALYSE DE LA DETTE

### STRUCTURE DE LA DETTE

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

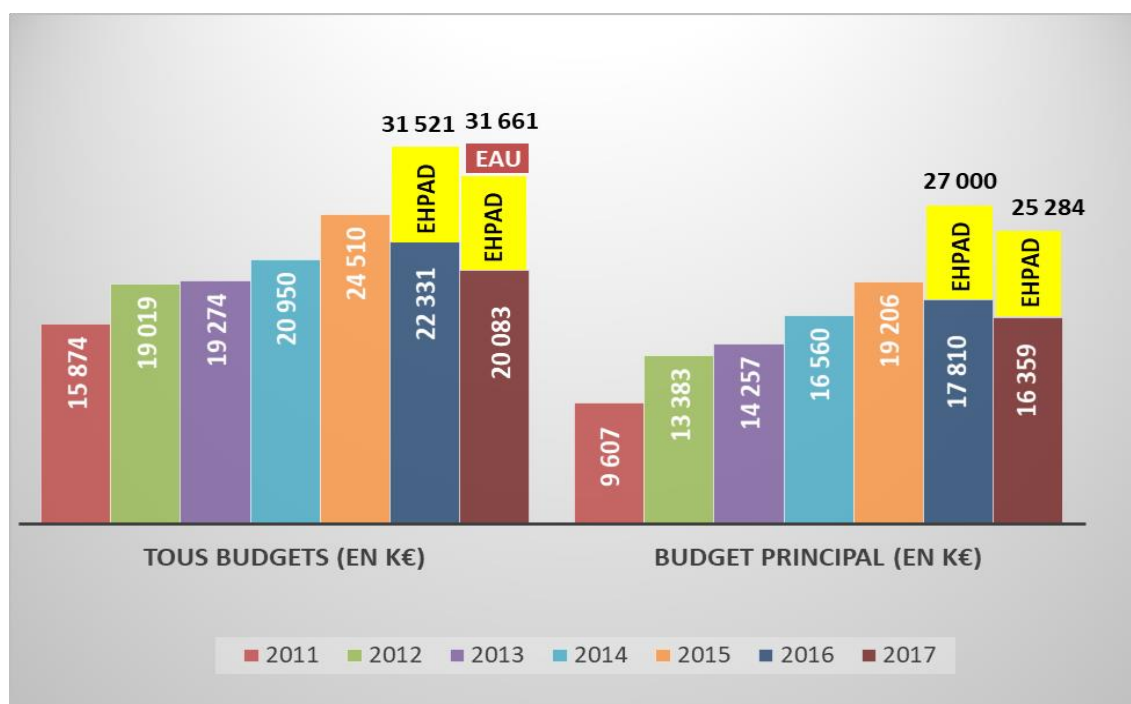
Au 31 décembre 2017, la dette de la communauté de communes s'élève à 31,7 M€ avec un taux moyen de 3,25 %.



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

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

### EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE



## CAPACITE DE DESENDETTEMENT

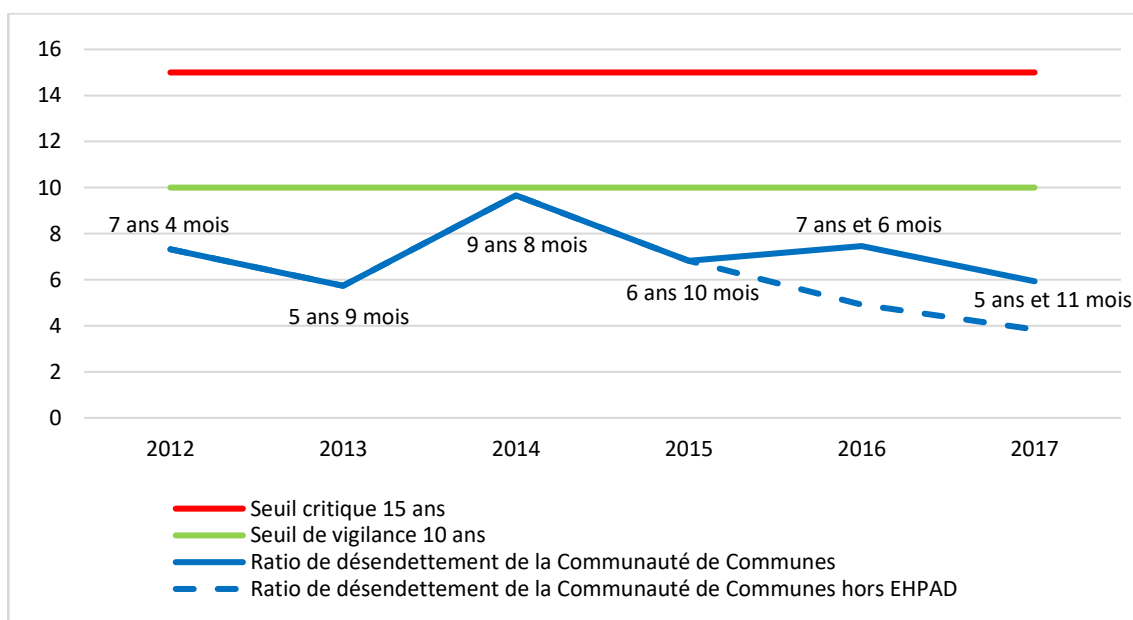
Le ratio de capacité de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire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

BUDGET PRINCIPAL	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Endettement au 31 décembre</b>	13 383	14 257	16 560	19 206	27 000	25 284
<b>Epargne brute</b>	1 829	2 486	1 714	2 817	3 618	4 260
<b>Nombre d'années pour rembourser</b>	7 ans 4 mois	5 ans 9 mois	9 ans 8 mois	6 ans 10 mois	7 ans 6 mois	5 ans 11 mois

La communauté de communes de la vallée de Chamonix Mont Blanc pourrait rembourser la totalité du capital de sa dette, en supposant qu'elle y consacre toute son épargne brute, en 5 ans et 11 mois.

Par mesure de comparaison, une capacité de désendettement :

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



## BUDGETS ANNEXES COMPTE ADMINISTRATIF 2017

BUDGETS ANNEXES en milliers d'euros	ORDURES MENAGERES	TRANSPORTS URBAINS	REGIE ASSAINISSEMENT	ASSAINISSEMENT DSP	REGIE EAU	EAU DSP
<b>Section de Fonctionnement</b>						
Recettes	4 162	5 121	4 223	847	1 641	708
Dépenses	3 311	4 981	3 113	332	952	201
Report résultat 2016	1 367	27	1 295	781	0	0
<b>RESULTAT CLOTURE 2017</b>	<b>2 217</b>	<b>167</b>	<b>2 405</b>	<b>1 296</b>	<b>689</b>	<b>508</b>
<b>Section d'Investissement</b>						
Recettes	1 282	165	2 208	485	171	270
Dépenses	300	141	2 317	463	377	682
Report résultat 2016	-55	-116	-78	145	0	0
<b>RESULTAT CLOTURE 2017</b>	<b>927</b>	<b>-91</b>	<b>-187</b>	<b>167</b>	<b>-206</b>	<b>-412</b>
Restes à Réaliser en recettes	5	0	605	0	11	0
Restes à Réaliser en dépenses	2 440	45	748	0	417	0
<b>RESULTAT 2017</b>	<b>-1 509</b>	<b>-136</b>	<b>-331</b>	<b>167</b>	<b>-612</b>	<b>-412</b>
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>709</b>	<b>31</b>	<b>2 074</b>	<b>1 462</b>	<b>77</b>	<b>95</b>
<b>ENCOURS DETTE AU 31/12/2017</b>	<b>265</b>	<b>982</b>	<b>2 437</b>	<b>40</b>	<b>2 637</b>	<b>15</b>

### BUDGET ORDURES MENAGERES

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

Les principales ressources de ce service sont :

- La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères 3 935K€ (avec un taux de TEOM de 8.4%).
- Les redevances facturées aux professionnels et les ventes de matériaux collectés (139 K€).

Les recettes réelles de fonctionnement (4 162 K€) sont en augmentation de 1.6% par rapport à 2016.

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 3 067 K€ pour 2017 soit une augmentation de 0.8% par rapport à 2016.

Les charges à caractère général représentent 24% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 33% et la participation au SITOM 43%.

En investissement, les dépenses d'équipement s'élèvent à 201 K€ en 2017, elles se répartissent de la façon suivante :

- Opération n° 6001 Matériel et véhicules : 30 K€
- Opération n° 6003 Travaux chalets et molocks : 121 K€
- Opération n° 6004 Travaux déchetterie : 50 K€

Les restes à réaliser s'élèvent à 2 440 K€ en dépenses et 5 K€ en recettes :

- Matériel maintien parc conteneur, gros outillage, bennes de déchetterie 32 K€
- Camion polybenne + véhicule pour tasser les bennes 538 K€
- Travaux divers chalets abris, moloks 70 K€
- Part OM construction ateliers techniques 1 800 K€
  
- FCTVA 4<sup>ème</sup> trimestre 2017 5 K€

## BUDGET TRANSPORTS URBAINS

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

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 4 932 K€ contre 4 769 K€ en 2016 soit une augmentation de 3.4%.

Les recettes propres sont constituées principalement de la redevance du délégataire et des participations versées par les exploitants des remontées mécaniques, elles se montent à 2 860 K€ en 2017 contre 2 660 K€ en 2016 soit une augmentation de 8%.

En conséquence la subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 2 261 K€ contre de 2 264 K€ en 2016.

La collectivité a réalisé 63K€ de travaux en 2017 : Arrêt de bus mulets secteur Grépon /Arrêt de bus les Iles Chosalet /Arrêt de bus route des Gaillands Les Pecles /Arrêt de bus les Moussoux.

## BUDGETS ASSAINISSEMENTS

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

### Budget Régie Assainissement

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

Globalement les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 2 014 K€ en 2017. Les charges à caractère général représentent 69% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 25% et les charges financières (remboursement des intérêts de la dette) 4%.

Les produits du service (redevance assainissement et PFAC) se montent à 2 723 K€ en 2017 pour 2 665 K€ en 2016 soit une augmentation de 2.2%.

201 K€ d'investissement ont été réalisés en 2017 :

➤ Frais d'étude, insertion	7 K€
➤ Travaux sur réseaux des Houches dont secteur Vaudagne le Moulin, route des Gens Riondet, route de l'Ecole, chemin du Nant, route de Taconnaz, Le Solerey	64 K€
➤ Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur centre village, secteur Chemin des Diligences	33 K€
➤ Travaux sur réseaux Servoz dont secteur Sous le Mont, RD13 Passy Servoz, nouvelle mairie	91 K€
➤ Petits travaux divers	6 K€

### Budget Assainissement DSP

Ce budget concerne le territoire de Chamonix, l'exploitation du réseau étant confiée à un délégataire jusqu'à fin 2017. Ce budget retrace donc la gestion du transport des eaux usées dont principalement l'investissement sur ce réseau.

Les charges de fonctionnement sont en baisse de 79.6% soit 5K€ en 2017 contre 23K€ en 2016.

Les produits du service sont en baisse de 4.7 % soit 748 K€ en 2017 contre 785 K€ l'année précédente.

341 K€ d'investissement ont été pratiqués en 2017 : Travaux sur réseaux de Chamonix dont Arveyron, lac Gaillands, place du Marché Argentière, chemin de la Vigne, les Bossons, secteur Piralotaz et Marie Paradis, avenue Michel Croz, plateforme Vigie.

### BUDGETS EAU

Cette compétence a été transférée en 2017, le mode de gestion n'étant pas le même sur l'ensemble du territoire, deux budgets ont alors été créés.

#### Budget Régie Eau

Ce budget concerne le territoire des Houches, de Servoz et de Vallorcine.

Les dépenses de fonctionnement sont de 781 K€ en 2017. Les charges à caractère général représentent 33% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 32% et les charges financières 16%.

Les produits des services sont de 1 269 K€ et représentent 77% des produits de fonctionnement.

234 K€ d'investissement ont été réalisés en 2017 :

- |  |       |
|--|-------|
| ➤ Acquisition de matériel divers   | 1 K€  |
| ➤ Travaux sur réseaux des Houches dont secteur Moulin amont Vaudagne, place de la Fruitière, route de la Griaz, le Solerey, les Chavants, route Lausenaz | 62 K€ |
| ➤ Travaux sur réseaux de Vallorcine dont secteur chemin des Diligences   | 61 K€ |
| ➤ Travaux sur réseaux de Servoz dont secteur sous le Mont, La Cote, lieu dit Crytes, plateau ancienne crèche   | 91 K€ |
| ➤ Petits travaux divers  | 18 K€ |

#### Budget Eau DSP

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

Les recettes réelles de fonctionnement comprennent uniquement les produits des services pour un montant de 692 K€.

623 K€ d'investissement ont été réalisés en 2017 : Travaux sur réseaux de Chamonix dont route des Lacs, les Praz, pont ATC, rue Vallot, route des Gaillands, plateforme Vigie.