NOTE DE PRESENTATION
BREVE ET SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

CONSEIL MUNICIPAL DU 27 AVRIL 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 commune. Elle sera, comme le compte administratif 2017, disponible sur le site internet de la ville.

SOMMAIRE

INTRODUCTION ……. **2**
PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS…….. **3**
PRESENTATION DU BUDGET GENERAL…… **4**
- Evolution de la vue d'ensemble 2012 – 2017……. 4
- Résultat 2017 et historique…… 5
- Capacité d'épargne ……. 6
- Analyse de la section de fonctionnement…….. 7
  - Evolution des recettes…….. 7
    - ✓ Fiscalité…… 7
    - ✓ Impôts indirects…… 8
    - ✓ DGF…… 8
  - Evolution des dépenses…….. 9
    - ✓ Charges de personnel……. 9
    - ✓ Charges à caractère général…….. 10
    - ✓ Fonds de péréquation (FPIC)……. 10
- Analyse de la section d'investissement……. 11
  - Evolution des recettes……. 11
  - Evolution des dépenses……. 12
  - Investissements 2017……. 13
- Analyse de la dette…… 14
  - Structure de la dette…… 14
  - Evolution de l'encours de la dette……. 14
  - Capacité de désendettement …… 15

PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES……. **16**

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 général de la commune et de ses budgets annexes.
Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

En 2017, la Ville de Chamonix Mont-Blanc dispose de 5 budgets :

- Le Budget Général
- Le Budget Annexe SPIC Parkings
- Le Budget Annexe Restauration Municipale
- Le Budget Annexe Remontées Mécaniques de Fond de Vallée
- Le Budget Annexe Lotissement « les Tissières »

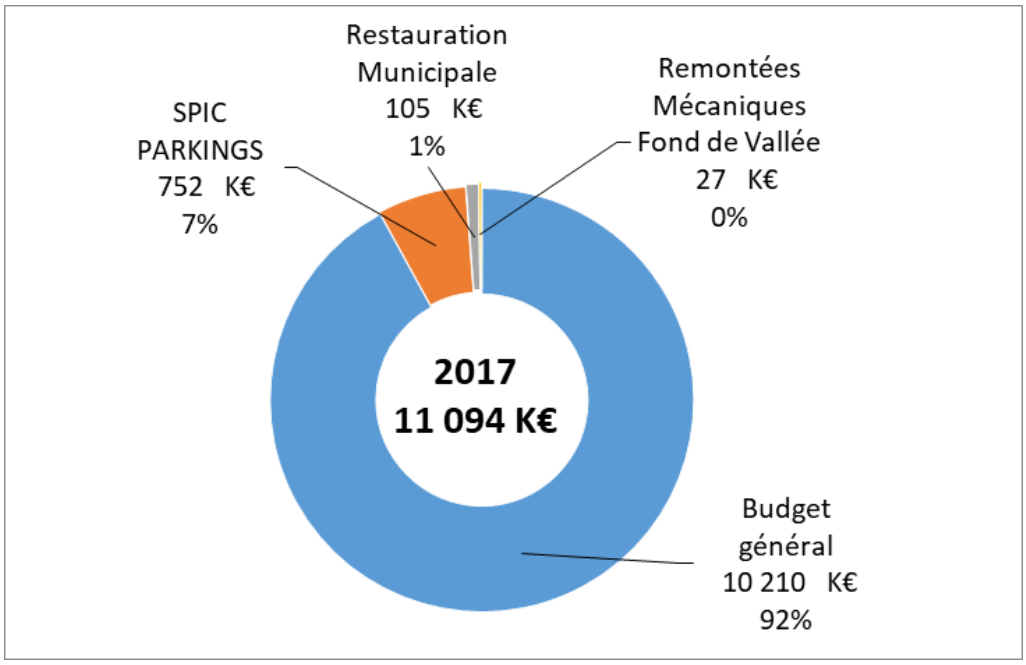
A compter du 1er janvier 2017, le périmètre du budget de la commune a été modifié suite au transfert à la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc de la compétence eau potable (Délibération du Conseil Municipal du 24 novembre 2016).

PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET GENERAL ET DES BUDGETS ANNEXES CA 2017

SECTION	Crédits Ouverts	Réalisations	Restes à Réaliser
INVESTISSEMENT		**-6 588 101**	**-1 633 664**
DEPENSES	31 826 355	22 335 341	5 756 561
RECETTES	31 826 355	15 747 240	4 122 897
FONCTIONNEMENT		**12 265 273**	
DEPENSES	41 236 798	32 048 235	
RECETTES	41 236 798	44 313 508	
RESULTAT DE CLOTURE 2017		**5 677 172**	**-1 633 664**
RESULTAT CUMULE		**4 043 508**	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'EQUIPEMENT DU BUDGET GENERAL ET DES BUDGETS ANNEXES



COMPTE ADMINISTRATIF 2017 – BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE

(En milliers d'euros)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 2016/2017	Evol. Moy. 2012/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Recettes								
Fiscalité directe	12 170	12 753	12 872	13 570	13 699	14 178	*3,5%*	*16,5%*
Impôts indirects	6 018	5 792	5 967	6 281	6 445	7 266	*12,7%*	*20,7%*
Dotations et participations	6 698	6 487	6 249	5 481	4 784	4 544	*-5,0%*	*-32,2%*
Produits des services	3 981	4 298	4 441	4 161	3 733	3 848	*3,1%*	*-3,3%*
Atténuation de charges	264	225	225	272	222	275	*23,9%*	*4,2%*
Autres produits de gestion	1 621	3 424	1 695	1 531	1 647	1 598	*-3,0%*	*-1,4%*
Produits financiers	269	234	201	170	573	332	*-42,1%*	*23,4%*
Produits exceptionnels (- produits cessions)	1 230	867	118	531	117	189	*61,5%*	*-84,6%*
Reprises provisions	0	0	0	1 120	1 560	1 478	*-5,3%*	*#DIV/0!*
Travaux en Régie	60	60	185	195	242	226	*-6,6%*	*276,7%*
Recettes réelles de fonctionnement	**32 311**	**34 140**	**31 953**	**33 312**	**33 022**	**33 933**	***2,8%***	*5,0%*
Recettes d'ordre	51	540	10	13	6 373	5	*-99,9%*	*-90,2%*
Excédent antérieur reporté	3 146	4 534	3 338	4 512	3 878	4 295	*10,8%*	*36,5%*
Total recettes de fonctionnement	**35 508**	**39 214**	**35 301**	**37 837**	**43 273**	**38 233**	***-11,6%***	*7,7%*
Depenses								
Charges à caractère général	7 352	7 483	7 002	6 599	6 110	6 386	*4,5%*	*-13,1%*
Charges de personnel	13 294	13 633	13 886	13 975	11 863	12 262	*3,4%*	*-7,8%*
Autres charges de gestion courante	3 421	2 163	2 096	1 985	1 904	2 172	*14,1%*	*-36,5%*
Atténuation de produits	0	1	14	712	2 608	2 533	*-2,9%*	*#DIV/0!*
Charges financières	2 566	2 265	2 321	2 335	2 230	1 525	*-31,6%*	*-40,6%*
Charges exceptionnelles	578	784	456	1 583	554	369	*-33,4%*	*-36,2%*
Dotations provisions		0	0	1 188	0	87	*#DIV/0!*	*#DIV/0!*
Dépenses réelles de fonctionnement	**27 211**	**26 329**	**25 775**	**28 377**	**25 269**	**25 335**	*0,3%*	*-6,9%*
Dépenses d'ordre	5 220	4 839	4 678	2 416	8 987	3 664	*-59,2%*	*-29,8%*
Total dépenses de fonctionnement	**32 431**	**31 168**	**30 453**	**30 793**	**34 256**	**28 999**	*-15,3%*	*-10,6%*
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Recettes								
FCTVA	1 167	996	885	964	663	863	*30,2%*	*-26,0%*
Taxes d'aménagement	321	324	323	438	536	543	*1,3%*	*69,2%*
Subventions	1 009	1 247	2 125	906	519	993	*91,3%*	*-1,6%*
Emprunts	6 010	0	1 500	2 000	2 000	0	*-100,0%*	*-100,0%*
Produits de cessions immobilisations	3 399	1 327	3 209	1 089	997	2 084	*109,0%*	*-38,7%*
Autres recettes d'investissement	1 095	747	713	659	599	545	*-9,0%*	*-50,2%*
Excédent de fonctionnement capitalisé	5 257	1 942	6 038	63 828	4 255	6 242	*46,7%*	*18,7%*
Opérations pour compte de tiers	3	0	1	0	0	1 278	*#DIV/0!*	*42500,0%*
Recettes réelles d'investissement	**18 261**	**6 583**	**14 794**	**69 884**	**9 569**	**12 548**	*31,1%*	*-31,3%*
Recettes d'ordre	4 832	2 982	5 212	2 415	7 660	3 664	*-52,2%*	*-24,2%*
Opérations patrimoniales	242	0	0	263	38 713	19	*-100,0%*	*-92,1%*
Total recettes d'investissement	**23 335**	**9 565**	**20 006**	**72 562**	**55 942**	**16 231**	*-71,0%*	*-30,4%*
Dépenses								
Remboursement capital dette	5 662	5 363	5 508	5 032	4 819	4 573	*-5,1%*	*-19,2%*
Dépenses d'équipements (dont trvx en régie)	9 328	9 005	7 723	5 451	6 216	10 210	*64,3%*	*9,5%*
Autres dépenses	70	9	525	33	439	63	*-85,6%*	*-10,0%*
Opérations pour compte de tiers	3	1		478	315	750	*138,1%*	*24900,0%*
Dépenses réelles d'investissement	**15 063**	**14 378**	**13 756**	**10 994**	**11 789**	**15 596**	*32,3%*	*3,5%*
Dépenses d'ordre	452	177	544	13	5 046	231	*-95,4%*	*-48,9%*
Opérations patrimoniales	242	0	0	263	38 713	19	*-100,0%*	*-92,1%*
Déficit antérieur reporté	4 897	718	7 037	63 608	3 405	4 008	*17,7%*	*-18,2%*
Total dépenses d'investissement	**20 654**	**15 273**	**21 337**	**74 878**	**58 953**	**19 854**	*-66,3%*	*-3,9%*
Soldes des restes à réaliser	**-1 224**	**998**	**-220**	**-850**	**-2 233**	**-1 768**	*-20,8%*	*44,4%*
Soldes financiers								
Epargne de gestion	**8 130**	**9 759**	**8 636**	**8 220**	**8 287**	**8 582**	*3,6%*	*5,6%*
Epargne brute	**5 100**	**7 811**	**6 178**	**4 935**	**7 753**	**8 598**	*10,9%*	*68,6%*
Epargne disponible	**204**	**3 170**	**1 345**	**529**	**3 509**	**4 547**	*29,6%*	*2128,9%*
Résultat de l'exercice	**4 534**	**3 337**	**3 297**	**3 878**	**3 773**	**3 843**	*1,9%*	*-15,2%*
Encours de la dette (Après transfert CCVCMB)	**52 621**	**47 980**	**44 647**	**42 241**	**45 043**	**40 993**	*-9,0%*	*-22,1%*
Capacité de désendettement	**10 ans 4 mois**	**6 ans 2 mois**	**7 ans 3 mois**	**8 ans 7 mois**	**5 ans 10 mois**	**4 ans 9 mois**		

RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de clôture 2017 est excédentaire de 5 610 995 €, en tenant compte du solde des restes à réaliser, le budget général dégage un résultat excédentaire de 3 843 017 €.

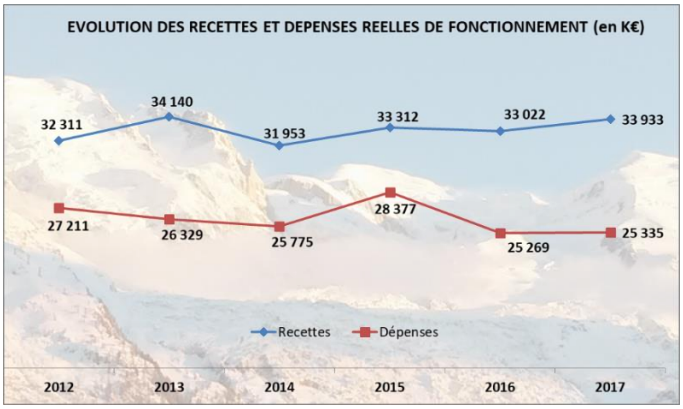
Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	4 294 875	7 023 577	11 318 452	0	11 318 452
Investissement	-4 008 501	-1 698 955	-5 707 457	-1 767 978	-7 475 435
Total	286 374	5 324 622	5 610 995	-1 767 978	**3 843 017**

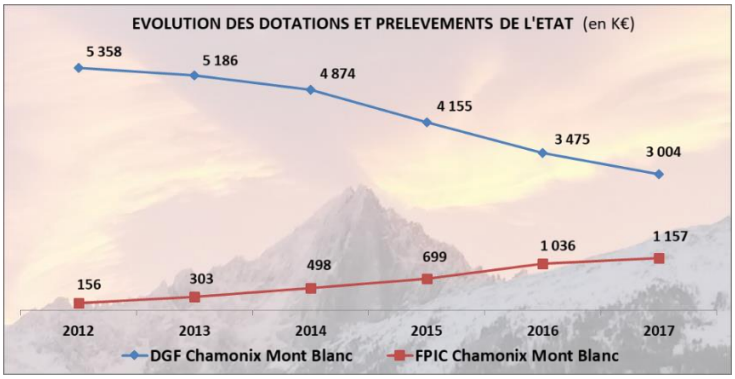
HISTORIQUE DU RESULTAT NET GLOBAL

EVOLUTION DES RESULTATS DU BUDGET GENERAL					
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Résultat du Budget Général	**3 337 784 €**	**3 297 139 €**	**3 878 029 €**	**3 772 689 €**	**3 843 017 €**
Dont :					
Indemnité assurance M. Croz	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**
Résultat disponible	**337 784 €**	**297 139 €**	**878 029 €**	**772 689 €**	**843 017 €**

Le compte administratif 2017 confirme la bonne santé financière de la commune 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 commune de Chamonix Mont-Blanc continue de faire progresser son épargne et par là même, l'autofinancement de ses équipements, par la mise en place d'une politique de maitrise des dépenses de fonctionnement et la recherche de nouvelles recettes.





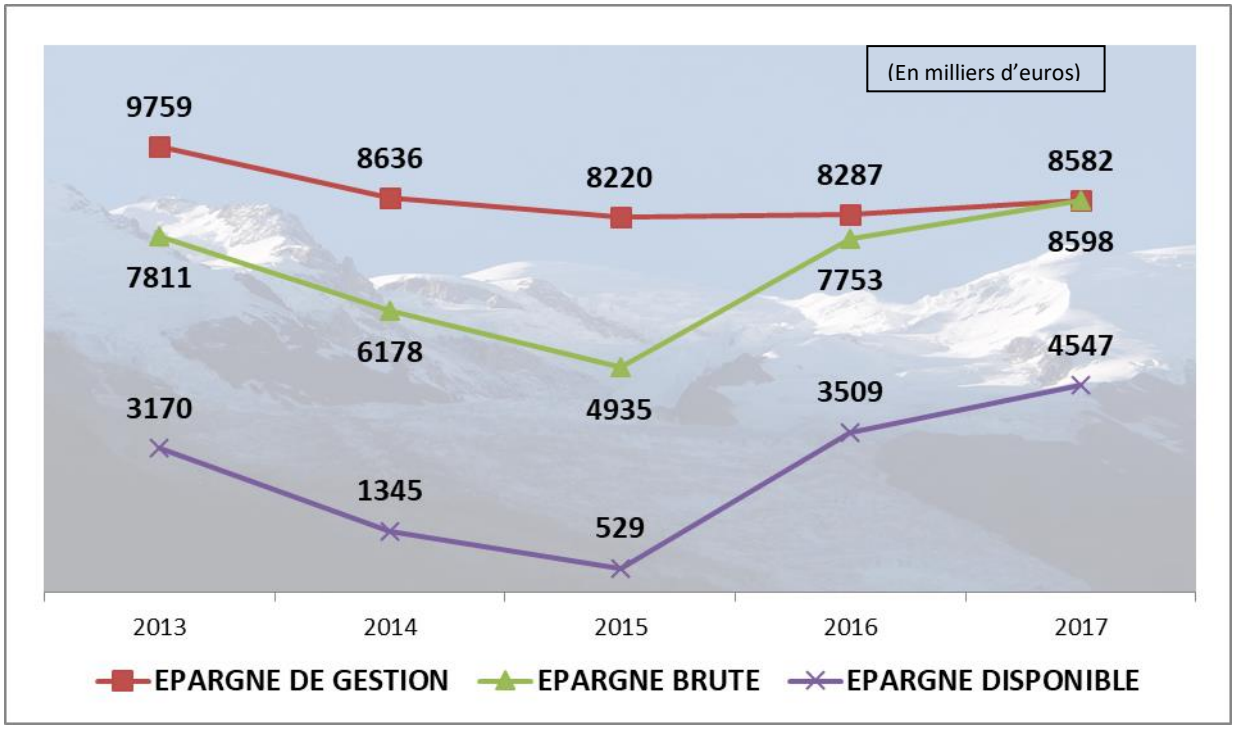
CAPACITE D'EPARGNE DE LA COMMUNE DE CHAMONIX MONT BLANC

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, accompagné de la modération des charges d'exploitation ainsi que la maitrise de l'annuité de la dette, 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

Généralités

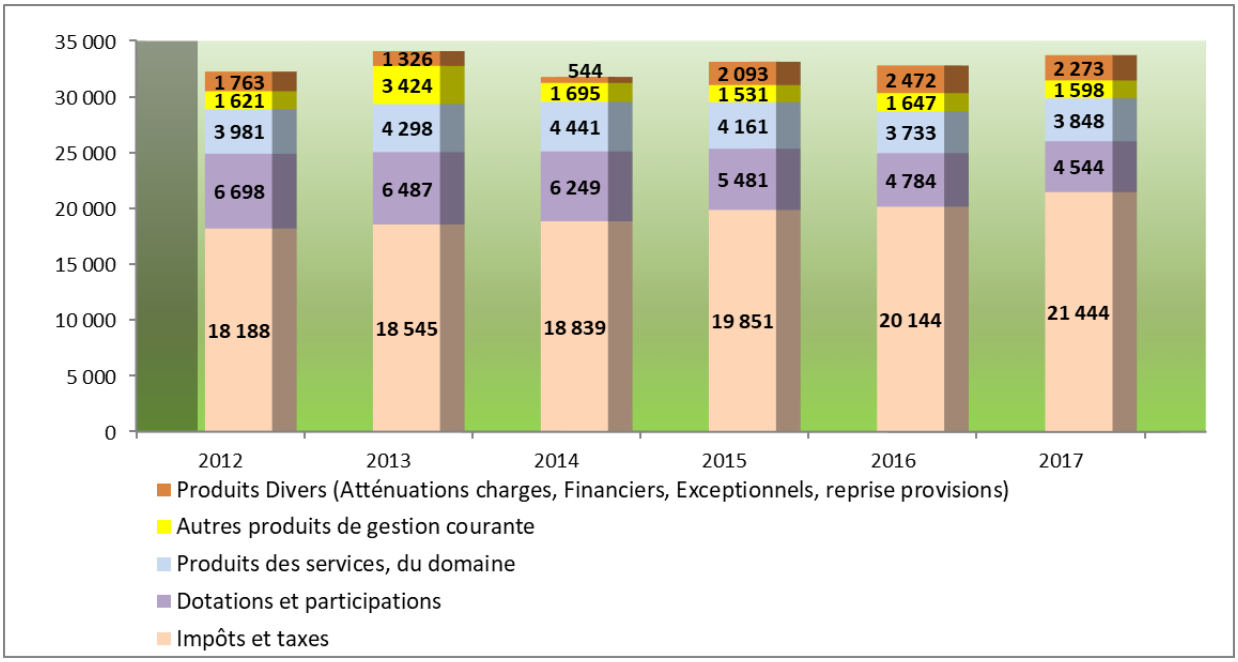
Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Evolution des Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 2.8% entre 2016 et 2017.

(En K€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors travaux en régie)	32 251	34 080	31 768	33 117	32 780	33 707



LA FISCALITE

Le produit des impôts locaux représente 42% des recettes de la collectivité.

Le produit 2017 est de 14 178 K€, en progression de 3.5% par rapport à 2016.

En 2017, la Collectivité a augmenté ses taux d'imposition de 2,5% et n'a pas modifié les quotités attachées aux abattements de la Taxe d'Habitation. Pour les Chamoniards, les abattements représentent un produit fiscal de 668 K€ (environ 10% du produit de la Taxe d'habitation).

COMPARAISON DES TAUX 2016 ET 2017 DES « 3 TAXES MENAGES » DE LA COMMUNE PAR RAPPORT A QUELQUES STATIONS DE SPORTS D'HIVER

TAXE D'HABITATION		
Communes	2016	2017
LA PLAGNE TARENTAISE	13,79	13,65
COURCHEVEL	14,44	14,44
LES HOUCHES	14,97	15,34
CHAMONIX	15,31	15,69
VAL D'ISERE	17,41	17,41
BOURG ST MAURICE	18,20	18,20
PASSY	19,13	19,13
SALLANCHES	19,69	19,69
MORZINE	19,87	19,87
ST GERVAIS	20,58	20,50
LA CLUSAZ	20,51	20,51
LES CONTAMINES	22,32	22,32
GRAND BORNAND	25,14	25,14
MEGEVE	25,77	25,77
CHATEL	26,72	27,20

FONCIER BATI		
Communes	2016	2017
SALLANCHES	13,55	13,55
MORZINE	13,78	13,78
LA PLAGNE TARENTAISE	15,10	14,44
LES CONTAMINES	16,20	16,20
LA CLUSAZ	16,30	16,30
CHAMONIX	16,07	16,47
LES HOUCHES	16,28	16,69
BOURG ST MAURICE	16,79	16,79
PASSY	17,45	17,45
GRAND BORNAND	17,98	17,98
ST GERVAIS	18,15	18,08
COURCHEVEL	19,58	19,58
MEGEVE	20,36	20,36
CHATEL	19,60	20,60
VAL D'ISERE	27,93	27,93

FONCIER NON BATI		
Communes	2016	2017
CHAMONIX	30,10	30,85
ST GERVAIS	44,94	44,77
PASSY	55,94	55,94
VAL D'ISERE	56,47	56,47
MORZINE	58,55	58,55
SALLANCHES	59,11	59,11
LES HOUCHES	64,85	66,47
MEGEVE	75,30	75,30
LA CLUSAZ	79,74	79,74
CHATEL	87,47	89,04
LES CONTAMINES	122,56	122,56
GRAND BORNAND	126,80	126,80
LA PLAGNE TARENTAISE	115,20	143,48
COURCHEVEL	151,91	151,91
BOURG ST MAURICE	171,58	171,58

LES IMPÔTS INDIRECTS

Les recettes fiscales indirectes représentent 22% des recettes réelles de fonctionnement.
Les impôts indirects progressent de 12.7% par rapport à l'année 2016.

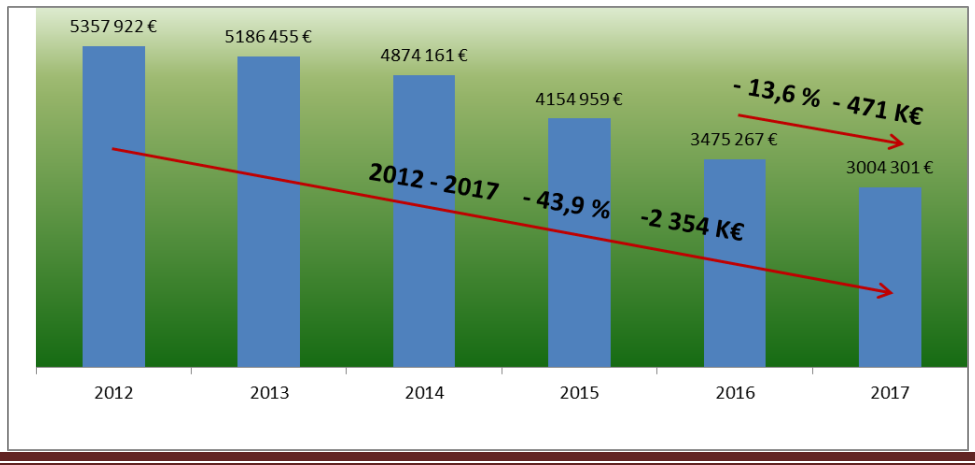
EVOLUTION DES IMPOTS INDIRECTS (en K€)						
	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Taxes Remontées Mécaniques	2 576	2 552	2 843	2 891	2 963	
Droits de mutations	1 849	2 040	2 052	2 194	3 015	
Produits des jeux du Casino	320	295	289	248	231	
Taxes s/ l'électricité	560	590	543	593	611	
Droits de voirie	247	266	265	291	317	
Droits de stationnement	159	144	206	147	48	
Droits de places et divers	81	80	83	81	81	
Total des Impôts Indirects	5 792	5 967	6 281	6 445	7 266	12,7%

LA DOTATION FORFAITAIRE - DGF -

Le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité est la dotation globale de fonctionnement. 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.

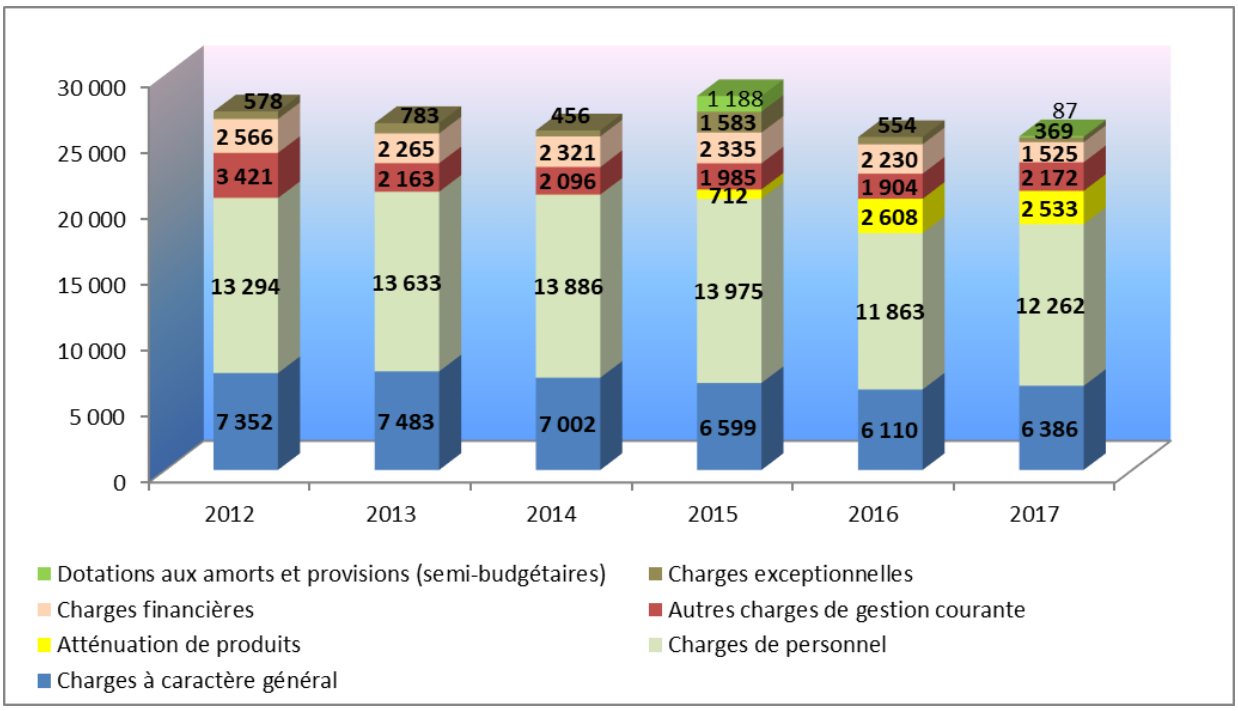
Cette baisse sur l'année 2017 représente près de 471 K€, soit -13.6 % par rapport à 2016.

La DGF ne représente plus que 8.9 % des recettes réelles de fonctionnement.



Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 0.3 % entre 2016 et 2017

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	27 211	26 329	25 775	28 377	25 269	25 335



CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel constituent le premier poste de dépenses.

Elles ont augmenté de 3.4 % entre les deux exercices.

Il est à noter que depuis 2016, le budget alloué au personnel est sous-réalisé, notamment en raison de départs imprévus, de l'évolution de la santé des agents (absentéisme qui génère des mi-traitements, ou des congés de longue durée) ou de projets de réorganisation en cours d'aboutissement, générant le gel de postes dans l'attente de la concrétisation des projets.

De ce fait, l'augmentation de 3.4 % de CA à CA est à relativiser au regard du taux de réalisation budgétaire et ne reflète pas la réalité d'une politique de maîtrise des coûts de fonctionnement enclenchée depuis plusieurs années.

CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO	2013	2014	2015	2016	2017
Charges de personnel	13 633	13 886	13 975	11 863	12 262
Atténuation de charges	225	225	272	222	275
Sous Total des charges de personnel en K€	**13 408**	**13 661**	**13 703**	**11 641**	**11 987**
RATIO CHARGES DE PERSONNEL/DEPENSES REELLES	**51%**	**53%**	**48%**	**46%**	**47%**
Mutualisation CCVCMB	1 274	1 282	1 235	778	856
Budget SPIC Parkings	292	357	347	427	456
Budget Restauration Municipale	420	449	424	444	462
Divers (SIVOM PMB, Météo France, Asso. Réserve des Aiguilles Rouges…)	76	133	51	51	54
La Chamoniarde					146
Total des charges de personnel retraitées en K€	**11 346**	**11 440**	**11 646**	**9 942**	**10 014**
RATIO CHARGES DE PERSONNEL/DEPENSES REELLES	**43%**	**44%**	**41%**	**39%**	**39%**

CHARGES A CARACTERE GENERAL

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

CHARGES A CARACTERE GENERAL (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Fluides	1 331	1 202	1 179	1 020	1 021	
Déneigement	1 310	766	706	675	718	
Entretien des voiries et fournitures	436	647	410	430	457	
Entretien véhicules	147	152	145	175	171	
Entretien Bâtiments matériels terrains…	280	272	317	201	219	
Contrat prestations	750	734	712	652	775	
Locations Immob. Mobilière + charges copropriété	570	550	527	477	529	
Fournitures diverses, petits équipements...	397	422	405	409	409	
Vêtements travail, formation, déplacements…	206	184	190	157	158	
Assurances	138	143	150	201	213	
Maintenance	226	226	217	233	200	
Honoraires	313	200	143	142	223	
Rémunération d'intermédiaires	526	600	596	549	527	
Fêtes et cérémonies réception	109	116	102	81	86	
Fournitures administrative, scolaire, informatique, doc.	101	104	95	88	85	
Téléphone, Affranchissement	147	155	168	145	141	
Taxes foncières	271	268	250	258	287	
Divers	225	261	287	216	167	
TOTAL DES CHARGES	**7 483**	**7 002**	**6 599**	**6 110**	**6 386**	**4,5%**

Ce chapitre budgétaire totalise 6 386 K€ et représente 25 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Il enregistre une hausse de 276 K€ (+4.5 %), par rapport à l'année 2016 et atteint un taux de réalisation de près de 98.6%.

FONDS DE PEREQUATION - FPIC -

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

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

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

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

(En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Fonds de péréquation - FPIC	303	498	699	1 036	1 157	11,8%

La participation de la commune et de la communauté de communes à ce fonds ne cesse de croître depuis 2012. **La hausse du prélèvement sur l'année 2017 représente 122 K€, soit + 11.8 % par rapport à 2016.** De 2012 à 2014, la Communauté de Communes a pris en charge le prélèvement.

ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

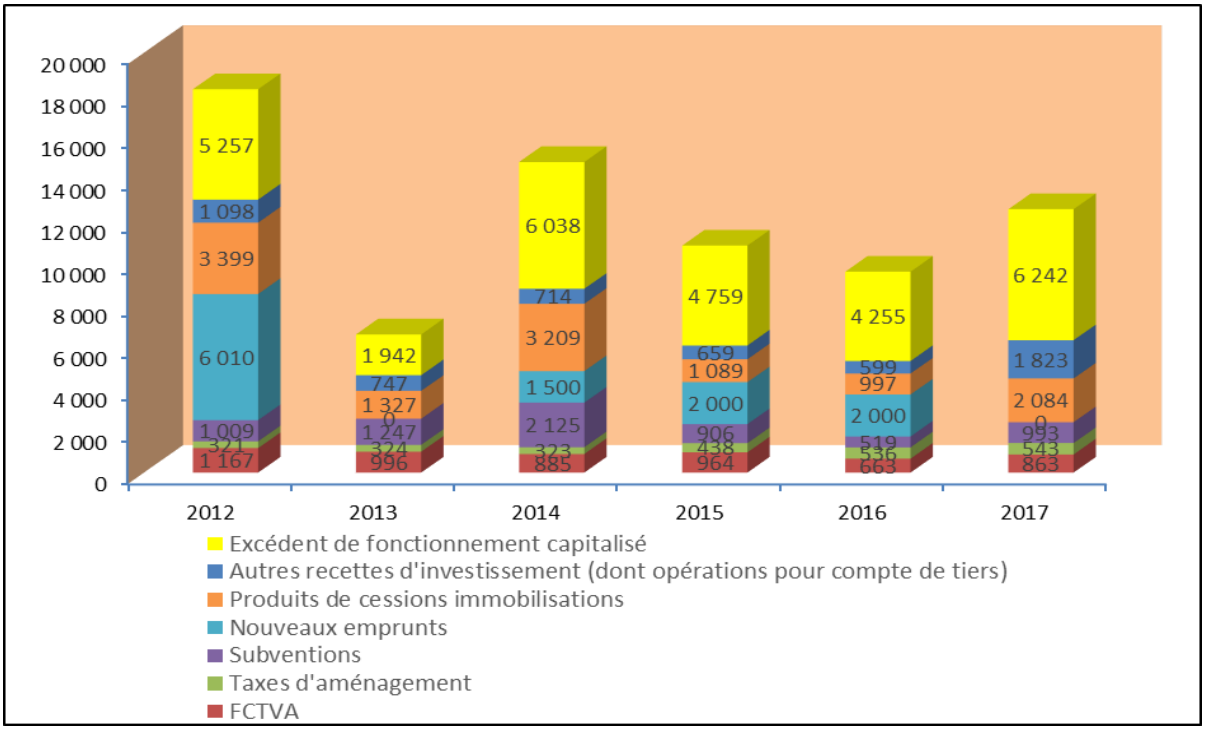
Généralités

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

Les recettes réelles d'investissement ont progressé de 31.1 % entre 2016 et 2017

(En K€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Recettes réelles d'investissement	**18 261**	**6 583**	**14 794**	**10 815**	**9 569**	**12 548**	***31,1%***



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

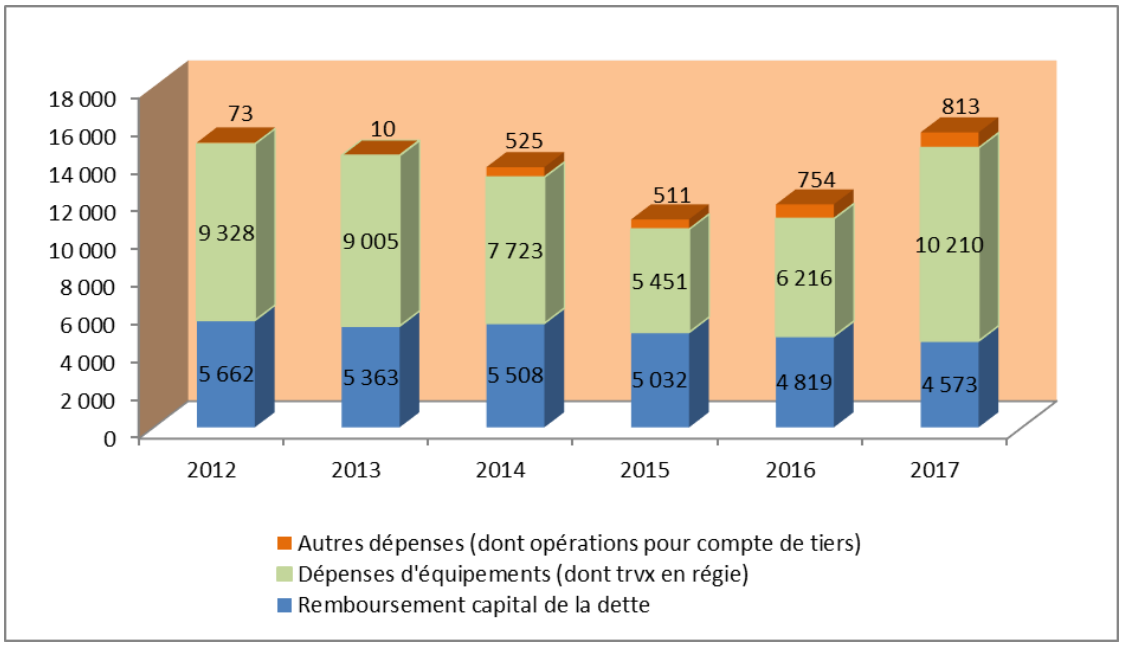
- Les ressources propres (FCTVA, taxes d'urbanisme, produits de cessions,…)
- L'autofinancement
- Les subventions d'investissement
- L'emprunt

En 2017, la commune de Chamonix Mont Blanc n'a pas eu recours à l'emprunt.

Les dépenses réelles de la section d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement ont progressé de 32.3 % entre 2016 et 2017

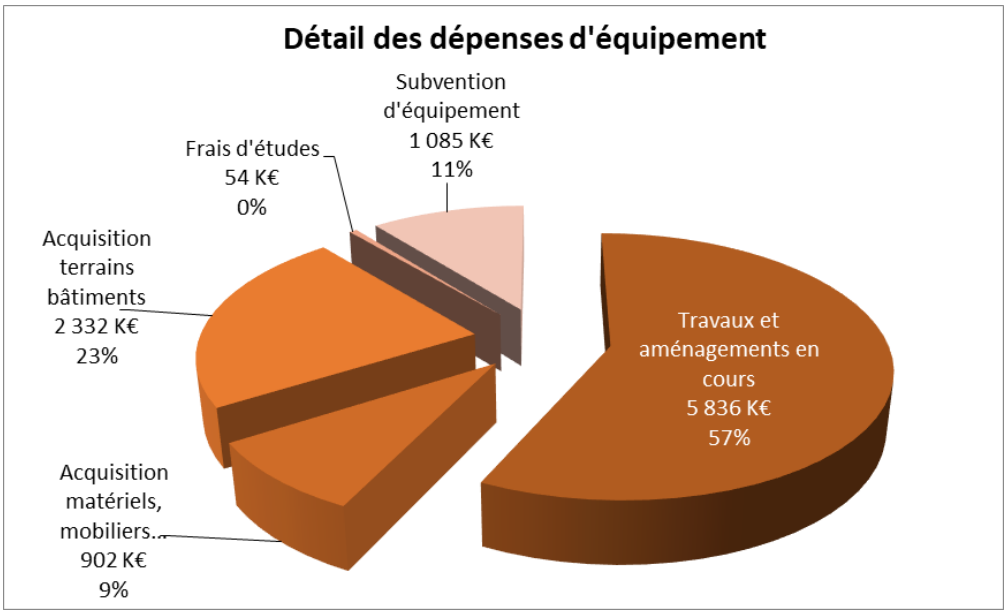
(En K€)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Dépenses réelles d'investissement	15 063	14 378	13 756	10 994	11 789	15 596	*32,3%*



Détail des dépenses d'équipement

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

Le niveau de réalisation 2017 s'élève à 10 210 K€ soit un taux de réalisation de 63 % et 98 % en tenant compte des restes à réaliser.



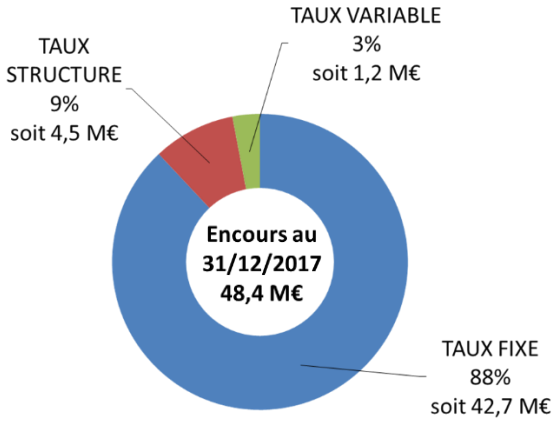
Le programme d'investissement 2017 a porté sur les grands domaines suivants :

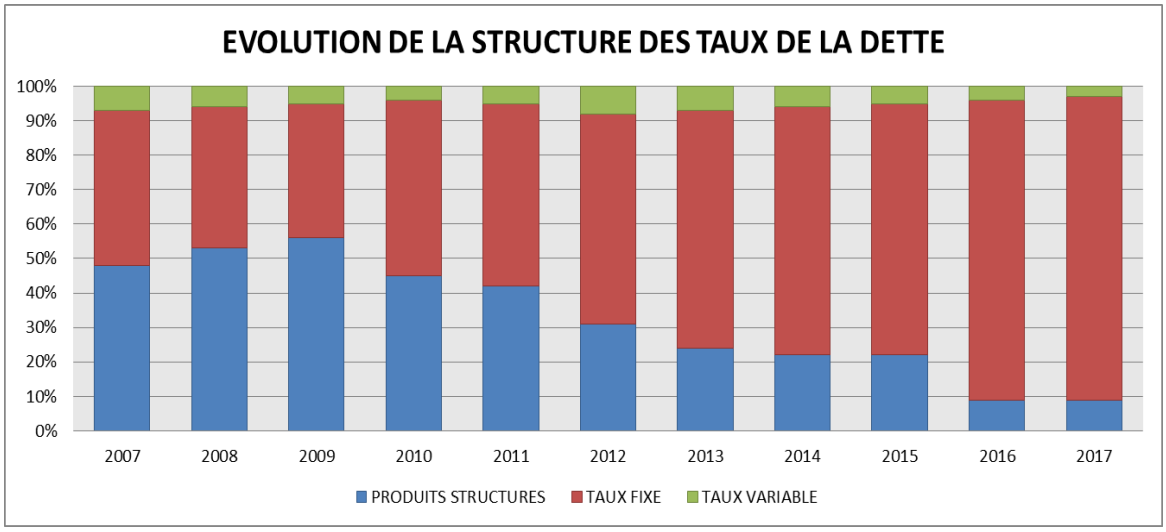
Services Généraux, Administration publique	***2 019 K€***
- Acquisition de véhicules	621 K€
- Acquisition matériels, mobiliers, informatique	164 K€
- Travaux appartements communaux	84 K€
- Travaux divers bâtiments	1 147 K€
- Subvention d'équipements	3 K€
Sécurité	***1 025 K€***
- Acquisition de matériel Police Municipale	7 K€
- Travaux poteaux incendie	18 K€
- Subvention équipement SDIS	1 000 K€
Enseignement	***259 K€***
- Acquisition de matériels, mobiliers	39 K€
- Travaux dans les écoles, Haltes garderies	220 K€
Culture	***7 K€***
- Travaux Maison pour Tous, Salles St Michel	7 K€
Sports et jeunesse	***109 K€***
- Acquisition matériels pistes de ski de fond…	33 K€
- Travaux domaine nordique (neige de culture…)	44 K€
- Subvention d'équipements	32 K€
Famille et Logement	***1 414 K€***
- Travaux Foyer des Jeunes Travailleurs	15 K€
- Crèche secteur J. Franco	1 391 K€
- Travaux haltes garderies	8 K€
Aménagement et service urbain, Environnement	***4 958 K€***
- Vidéo protection	28 K€
- Zones piétonnes	220 K€
- Ponts et Passerelles	250 K€
- Eclairage public, réseaux dont Syane	134 K€
- Aménagement zone de la Vigie VRD	539 K€
- Espaces verts et forêts	149 K€
- Acquisition Foncière	2 355 K€
- Aménagement de sécurité et transport urbain	219 K€
- Travaux de voirie	1 064 K€
Action Economique	***419 K€***
- Travaux dans les refuges et buvettes	4 K€
- Travaux Refuge des Cosmiques	9 K€
- Travaux Ferme de Montroc	3 K€
- Travaux Réseaux Montenvers	353 K€
- Subvention d'équipement	50 K€

ANALYSE DE LA DETTE

STRUCTURE DE LA DETTE

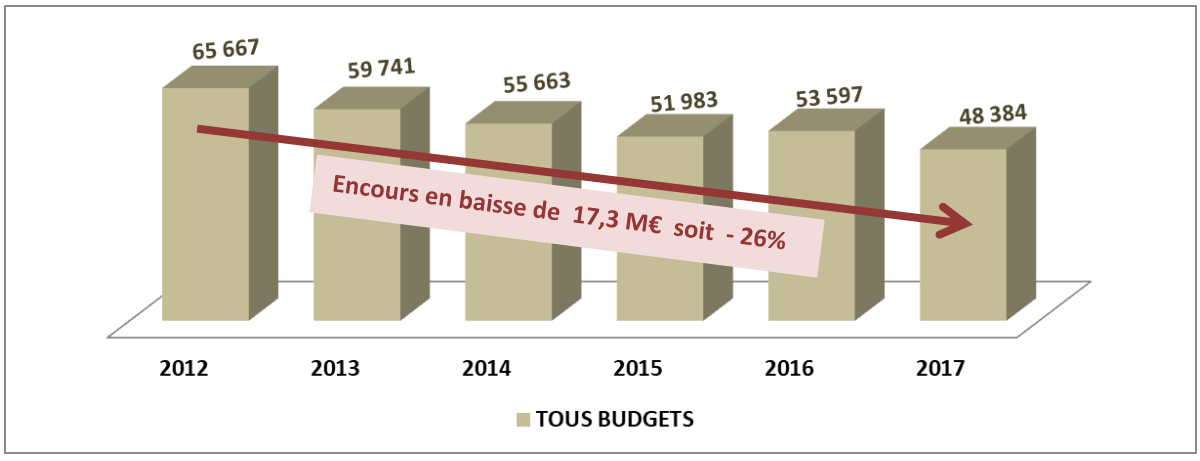
Au 31 décembre 2017, la dette de la commune s'élève à 48,4 M€ avec un taux moyen de 3,15%.



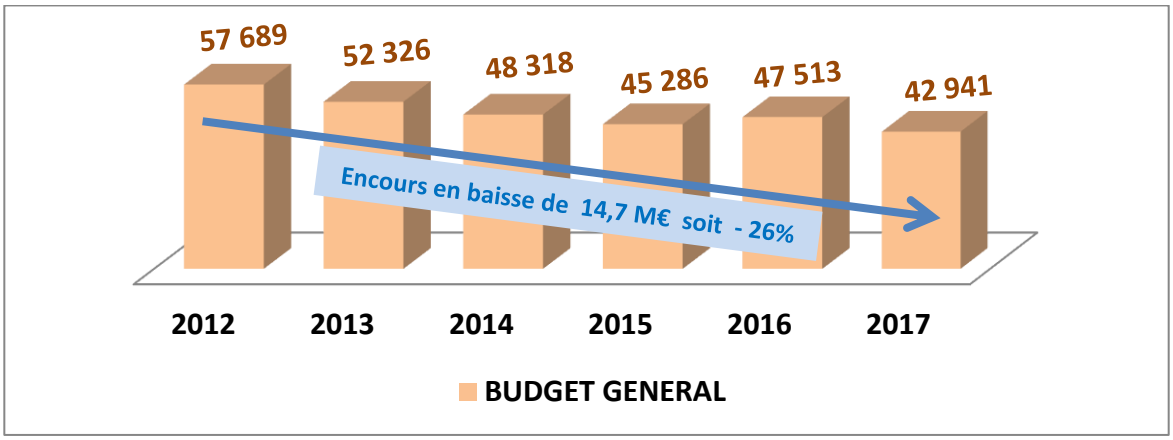


EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE (En K€)

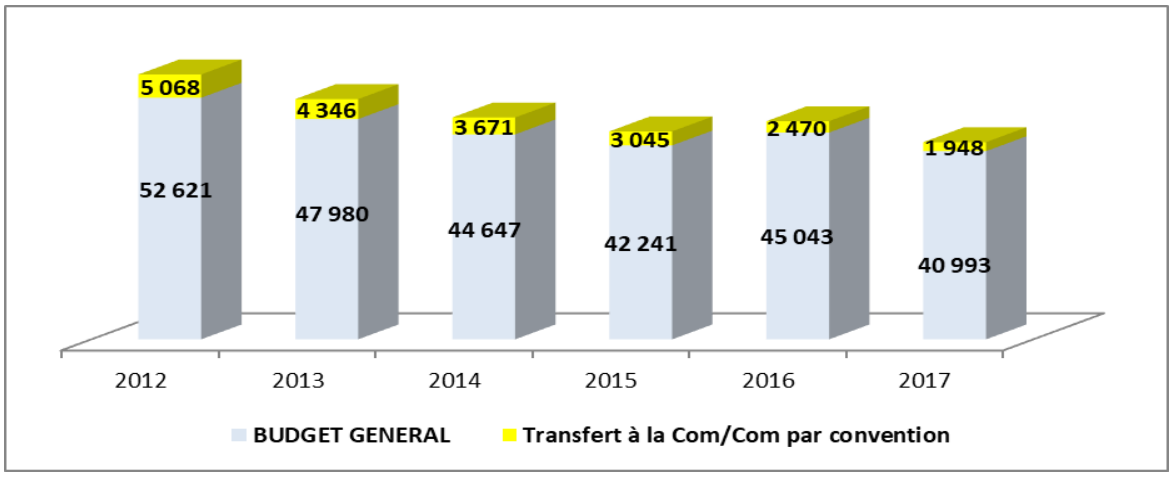
Tous budgets, l'encours de la dette a baissé de 26.3% sur la période 2012-2017



L'encours de la dette du Budget Général a baissé de 25.6% sur la période 2012-2017



En tenant compte de la dette transférée, le montant de l'encours de la dette propre de la commune s'élève à 40.9 millions d'euros soit une diminution de 22 % par rapport à 2012.



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 GENERAL (Après transfert CCVCMB)	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
ENCOURS DETTE (en K€)	47 980	44 647	42 241	45 043	40 993
EPARGNE BRUTE (en K€)	7 811	6 178	4 935	7 753	8 598
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	**6 ans 2 mois**	**7 ans 3 mois**	**8 ans 7 mois**	**5 ans 10 mois**	**4 ans 9 mois**

La commune de Chamonix Mont Blanc pourrait rembourser la totalité du capital de sa dette, en supposant qu'elle y consacre toute son épargne brute, en 4 ans et 9 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	SPIC PARKINGS	RESTAURATION MUNICIPALE	REMONTEES MECANIQUES	LOTISSEMENT LES TISSIERES
Section de fonctionnement				
Recettes	2 402	1 166	392	27
Dépenses	1 500	1 166	383	0
Report résultat 2016	4	0	0	4
RESULTAT DE CLOTURE 2017	906	0	9	31
Section d'investissement				
Recettes	1 171	113	125	0
Dépenses	1 361	105	78	0
Report résultat 2016	-901	191	-35	0
RESULTAT DE CLOTURE 2017	-1 091	199	12	0
Restes à réaliser en recettes	300	0	0	0
Restes à réaliser en dépenses	107	37	21	0
RESULTAT 2017 avec les restes à réaliser	-898	162	-9	0
RESULTAT CUMULE 2017	**8**	**162**	**0**	**31**

BUDGET SPIC PARKINGS

Le budget SPIC PARKINGS comprend l'ensemble des activités liées aux parkings couverts (ENTREVES, ST MICHEL, MONT-BLANC) et en enclos (GREPON, OUTA, GARE, ALLOBROGES, MEDIATHEQUE, FOND DES GIRES, CORZOLET, COURMAYEUR, LIONEL TERRAY, POILU, TENNIS).

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 135 K€ pour 2017 contre 909 K€ en 2016. Les charges à caractère général représentent 28% des dépenses de fonctionnement, les charges de personnel 42%, les charges financières (remboursement intérêts d'emprunts) 13% et les charges exceptionnelles (dotation provisions pour risques) 18%.

Les droits de stationnements constituent l'essentiel des recettes de fonctionnement. Une hausse de 16% a été enregistrée en 2017 conséquence de la mise en service de nouveaux parkings (tennis).

En investissement, les dépenses d'équipement s'élèvent à 752 K€ en 2017 contre 769 K€ en 2016 (acquisition d'un fourgon électrique pour 19 K€, aménagement du parking Grépon pour 153 K€, mise en conformité parking Mont Blanc pour 21 K€, travaux parking St Michel pour 391 K€, travaux et aménagements parking des tennis pour 288 K€…).

Ces investissements ont été faits sans nouveau recours à l'emprunt.

BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE

Ce budget retrace les dépenses et recettes de la cuisine centrale. Ses activités regroupent principalement la confection des repas pour : la restauration scolaire de la vallée, les haltes garderies, les centres de loisirs, le portage de repas à domicile, la salle de convivialité Marie Paradis…

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 0.9% par rapport à 2016. Les produits du service ont augmentés de 7.1% (1 005 K€ en 2017).

L'achat des fournitures alimentaires correspond à 43 % des dépenses de fonctionnement, les autres charges à caractère général 14% et les charges de personnel 44%.

Ce budget a perçu en 2017 une subvention d'équilibre du budget général à hauteur de 161 K€ contre 210 K€ en 2016.

En investissement, les dépenses d'équipement s'élèvent à 105 K€ en 2017 contre 162 K€ en 2016 (achat d'un fourgon pour transporter les denrées alimentaires, travaux d'extension de la cuisine centrale, revêtements de sols, achat de matériels divers).

BUDGET REMONTEES MECANIQUES

Ce budget retrace les opérations concernant la gestion du domaine des Chosalets à Argentière (téléskis) et du domaine du Mont aux Bossons (télésiège). Les deux exploitations font l'objet d'un marché.

Ce budget est équilibré par une subvention du Budget Général d'un montant de 144 K€ en 2017, contre 160 K€ en 2016.

Les charges de fonctionnement ont progressé de 4% entre 2016 et 2017, les produits du service sont restés stables à 248 K€.

Les dépenses d'équipements s'élèvent à 27 K€ en 2017 (travaux et contrôles télésiège des Bossons).

BUDGET LOTISSEMENT "LES TISSIERES"

Ce budget retrace exclusivement les mouvements destinés à l'aménagement du secteur des Tissières en vue de la réalisation de logements sociaux. Les terrains ont été vendus en partie à un opérateur en 2013, et l'autre partie des terrains a fait l'objet d'un Bail emphytéotique d'une durée de 50 ans.

Ce programme comportait 48 logements (locatif aidé, location-vente et accession à prix maîtrisé) qui ont été livrés au printemps 2016. Le délai de parfait achèvement s'étant terminé en 2017, ce budget sera clôturé courant 2018.