RAPPORT DE PRESENTATION
COMPTE ADMINISTRATIF 2017

CONSEIL MUNICIPAL DU 27 AVRIL 2018

INTRODUCTION

Conformément aux articles L.2121.4 du code général des collectivités territoriales et R.241-2 du code des communes nous vous présentons le compte administratif 2017.

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

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

- Le débat d'orientation budgétaire tenu le 21 décembre 2016
- Le vote du budget primitif intervenu le 26 janvier 2017
- Les décisions modificatives adoptées les 26 avril, 19 mai, 20 octobre, et 22 décembre 2017

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

Le compte administratif 2017 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1er janvier et le 31 décembre 2017.
Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.
Le comptable tient la comptabilité de l'ordonnateur suivant le principe de la partie double et établit le Compte de Gestion. Ce document équilibré est l'équivalent du Compte Administratif présenté par le Maire.

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 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)

SOMMAIRE

INTRODUCTION…… 2
SOMMAIRE…….. 3
BUDGET GENERAL PRESENTATION *…… 4*
I / RESULTAT 2017*……. 6*
II/ AFFECTATION DU RESULTAT *…….. 6*
III/ EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION*…… 7*
A. Evolution de la chaîne de l'épargne …… 7
B. Evolution des différentes épargnes …… 8
C. Composantes de l'autofinancement …… 8
IV/ RATIOS LEGAUX*…….. 9*
V/ FONCTIONNEMENT*…….. 10*
1/ Les recettes de fonctionnement …….. 10
A. Le taux d'exécution des crédits…… 10
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement…….. 11
C. Structure des recettes de fonctionnement…… 11
D. Détail de certains postes de produits…… 12
2/ Les dépenses de fonctionnement …… 21
A. Le taux d'exécution des crédits…… 21
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement…….. 22
C. Structure des dépenses de fonctionnement…….. 22
D. Détail de certains postes de charges…… 23

VI/ INVESTISSEMENT*…… 30*
A. Les dépenses d'équipements…….. 30
B. Détail des dépenses d'équipements…….. 32
C. Financement des investissements…….. 33
D. Restes à réaliser…… 34

VII/ LA DETTE DE LA COMMUNE*…… 35*
A. Les opérations de dette en 2017…….. 35
B. Structure de la dette de Chamonix …… 35
C. Evolution de l'encours de la dette …….. 36
D. Situation par budget au 31 décembre 2017…… 37
E. Evolution des produits structurés (encours +risque chartre Gissler)…….. 37
F. Fonds de soutien…….. 38

BUDGETS ANNEXES
- *BUDGET SPIC PARKINGS…….. 39*
- *BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE…… 40*
- *BUDGET REMONTEES MECANIQUES…….. 42*
- *BUDGET LOTISSEMENT « LES TISSIERES »…… 43*

BUDGET GENERAL

PRESENTATION GENERALE

La lecture des données relatives à l'exécution du CA 2017 indique que les principaux indicateurs sont supérieurs aux moyennes de la période.

(En milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	34 140	31 953	33 312	33 022	33 933
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	26 329	25 775	28 377	25 269	25 335
EPARGNE BRUTE	7 811	6 178	4 935	7 753	8 598
REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	5 363	5 508	5 032	4 819	4 573
REMBOURSEMENT CAPITAL PAR LA CCVCMB	-722	-675	-626	-575	-522
EPARGNE NETTE / DISPONIBLE	3 170	1 345	529	3 509	4 547
RESSOURCES PROPRES D'INVESTISSEMENT	5 862	12 620	67 257	26 315	12 045
Dont produits cessions d'immobilisations	1 327	3 209	1 089	998	2 084
EMPRUNTS NOUVEAUX	0	1 500	2 000	2 000	0
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 509	8 249	5 962	26 291	11 268
Dont dépenses d'équipements	9 005	7 723	5 451	6 216	10 210
Dont dotations aux provisions - reprise de provisions	1 492				
SOLDE DE L'EXERCICE	-1 477	7 216	63 824	5 533	5 324
RESULTAT REPORTE N-1	3 816	-3 699	-59 096	473	286
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	2 339	3 517	4 728	6 006	5 610
SOLDE DES RESTES A REALISER	998	-220	-850	-2 233	-1 768
DISPONIBLE REEL	3 337	3 297	3 878	3 773	3 843
ENDETTEMENT (avant transfert)	52 326	48 318	45 286	47 513	42 941
TRANSFERT DETTE CCVCMB (par convention)	4 346	3 671	3 045	2 470	1 948
ENDETTEMENT AU 31 DECEMBRE	47 980	44 647	42 241	45 043	40 993

L'épargne brute, qui traduit la capacité de la collectivité à dégager des marges de manœuvre à partir de la gestion de ses opérations courantes, s'affiche à hauteur de 8 598 K€ pour 2017 en progression de 845 K€ par rapport à 2016.

L'augmentation du produit de la fiscalité, la bonne réalisation des recettes des remontées mécaniques, de la taxe sur l'électricité et la forte augmentation des droits de mutation ont permis d'absorber la poursuite de la baisse des dotations de l'Etat, l'augmentation du Fond de Péréquation et la variation à la hausse de certaines charges à caractère général et de personnel.

Les variations de ces différents postes de recettes et dépenses de fonctionnement sont analysées ci-après.

Le taux d'épargne qui mesure ce montant par rapport aux recettes réelles de fonctionnement s'établit à 25%, soit largement au-dessus du seuil minimal empirique (7%) au-delà duquel il convient de ne pas descendre.

Après déduction du remboursement de la dette en capital, **l'épargne disponible** de l'année 2017 : 4 547 K€ est supérieure à celle de 2016 : 3 509 K€, soit une hausse de 1 038 K€.

L'encours de dette a diminué de 4 050 K€ entre les deux exercices, soit le montant du remboursement de la dette en capital, sachant que la commune n'a pas mobilisé de nouveaux emprunts en 2017.

Au 31/12/2017, l'encours de dette est de 40 993 K€.

La capacité de désendettement (dette/épargne brute) qui demeure le principal indicateur permettant de mesurer la solvabilité de la collectivité est inférieur à 5 ans. Le seuil d'alerte est à 15 ans, avec une zone de surveillance à compter de 11 – 12 ans.

En intégrant le solde des résultats reportés de l'exercice 2016, soit 286 K€, au solde de l'exercice, **le résultat global de clôture** ressort à 5 610 K€.

De cette somme, il convient de déduire le solde négatif des restes à réaliser de la section d'investissement, soit – 1 768 K€, pour arriver au **disponible réel de 2017 qui s'élève à 3 843 K€** contre 3 773 K€ en 2016.

I / RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	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**

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 €.

Historique du résultat 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 €**

II / AFFECTATION DU RESULTAT 2017

Le résultat global de fonctionnement d'un montant de **11 318 452 €** est affecté selon la décision de l'assemblée délibérante comme suit :

- *à la couverture du besoin de financement, report inclus de la section d'investissement (compte 1068)* **7 475 435 €**
- *A l'excèdent de fonctionnement reporté pour son solde (compte 002)* **3 843 017 €**

III / EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

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

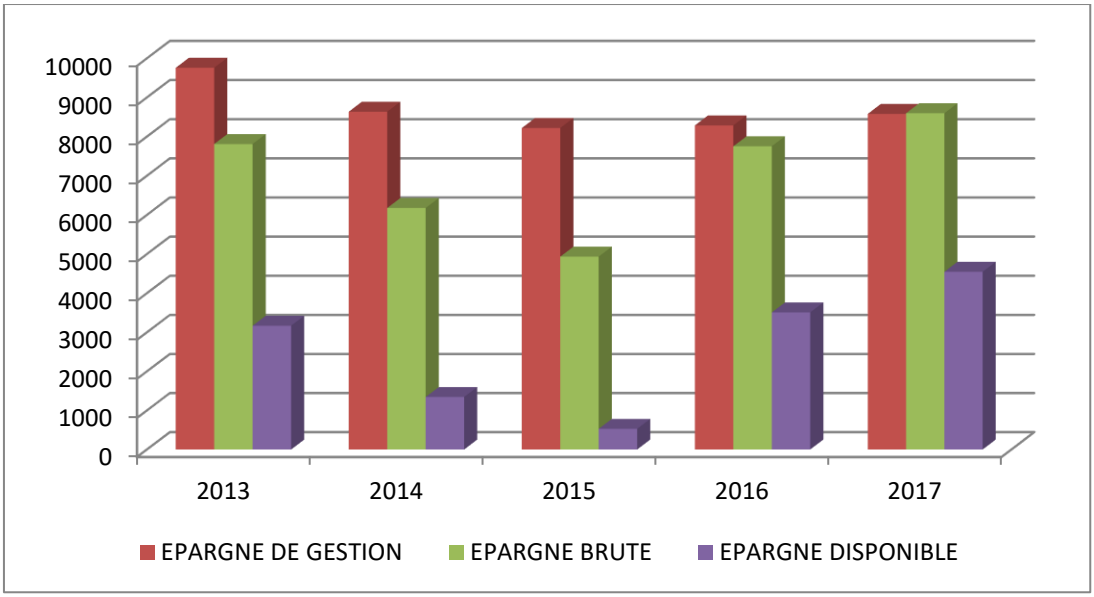
BUDGET GENERAL

EQUILIBRES FINANCIERS (en milliers d'euros)	2013	2014	2015	2016	2017	Evolution 17/16
FONCTIONNEMENT						
RECETTES DE GESTION COURANTE	**32 814**	**31 395**	**31 206**	**30 544**	**31 654**	**3,6%**
Impôts locaux + rôles supplémentaires + AC	12 753	12 858	13 556	13 693	14 172	
D.G.F. et autres dotations (chapitre 74)	6 487	6 249	5 481	4 784	4 544	
Impôts Indirects (RM, Casino, T.S., Droits Mutation...)	5 792	5 967	6 282	6 445	7 266	
Produits des services (chapitre 70)	4 298	4 441	4 161	3 733	3 848	
Autres produits (chapitre 75 + trvx en régie)	3 484	1 880	1 726	1 889	1 824	
DEPENSES DE GESTION COURANTE	**23 055**	**22 759**	**22 986**	**22 257**	**23 072**	**3,6%**
Charges de Personnel (à déduire chapite 013)	13 408	13 661	13 703	11 641	11 987	
Charges à caractère général	7 483	7 002	6 599	6 110	6 386	
Autres charges	2 164	2 096	1 985	1 904	2 172	
Fonds de Péréquation (FPIC)			699	1 036	1 157	
Attribution de Compensation				1 566	1 370	
EPARGNE DE GESTION	**9 759**	**8 636**	**8 220**	**8 287**	**8 582**	**3,6%**
Intérêts de la dette (dont ICNE)	2 264	2 320	2 335	1 528	1 525	
Solde produits/charges financières	233	202	170	-129	331	
Solde produits/charges exceptionnelles (hors produits des cessions d' immobilisations)	83	-340	-1 120	1 123	1 211	
EPARGNE BRUTE	**7 811**	**6 178**	**4 935**	**7 753**	**8 598**	**10,9%**
INVESTISSEMENT						
Remboursement capital de la dette	5 363	5 508	5 032	4 819	4 573	
Remboursement par la Communauté de Commune suite au transfert d'une partie de la dette par convention	-722	-675	-626	-575	-522	
EPARGNE DISPONIBLE	**3 170**	**1 345**	**529**	**3 509**	**4 547**	**29,6%**

La variation de l'épargne brute vient de la baisse importante des intérêts de la dette entre 2015 et 2016, mais également du solde des produits et charges exceptionnelles.
Le solde négatif des produits et charges 2015 intègre notamment une dotation aux provisions de 1 160 K€ (indemnités terrain J. Franco).
Le solde positif de 2016, intègre une reprise de provisions à hauteur 1 560 K€ (indemnités terrain J. Franco et la provision pour risques et charges financières).
Le solde positif de 2017 intègre une reprise de provisions à hauteur de 1 486 K€ (Les Alpes).

L'amélioration de l'épargne disponible provient également de la baisse du remboursement de la dette en capital, suite à la non mobilisation d'emprunts nouveaux en 2017.

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



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.

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

COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT	Montant en K€ Chamonix	Montant en € par hab. pour la catégorie démographique			
		Chamonix 2017	Département 2016	Région 2016	National 2016
Excédent Brut de Fonctionnement = Epargne de Gestion	8 582	913	365	230	201
Produits de fonctionnement réels	33 933	3 610	1 451	1 131	1 133
Charges de fonctionnement réelles	25 335	2 695	1 099	926	954
Capacité d'Autofinancement Brute = Epargne Brute	8 598	915	351	205	179
CAF nette de remboursements de dettes bancaires = Epargne disponible	4 547	484	216	110	99

IV - RATIOS LEGAUX

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

2013 : 9 346 h. 2014 : 9 318 h. 2015 : 9 283 h. 2016 : 9 295 h. 2017 : 9 399 h.

BUDGET GENERAL Liste des 11 Ratios financiers obligatoires commune + 10 000 hab.	**CA 2013**	**CA 2014**	**CA 2015**	**CA 2016**	**CA 2017**
1/ Dépenses réelles de fonctionnement / Population *Mesure du niveau de service rendu*	**3 018 €**	**2 766 €**	**2 929 €**	**2 719 €**	**2 695 €**
2/ Produit des impôts directs / Population *Mesure l'importance des recettes émanant du contribuable levées par la Collectivité*	**1 343 €**	**1 359 €**	**1 436 €**	**1 469 €**	**1 508 €**
3/ Recettes réelles de fonctionnement / Population *Mesure les ressources dont dispose la Collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement dans leur rythme de croissance*	**3 830 €**	**3 754 €**	**3 685 €**	**3 634 €**	**3 586 €**
4/ Dépenses d'équipement brut / Population *Mesure de l'effort d'équipement*	**957 €**	**809 €**	**566 €**	**643 €**	**1 086 €**
5/ Encours de la dette nette / Population *Mesure l'endettement de la Collectivité*	**5 134 €**	**4 791 €**	**4 550 €**	**4 846 €**	**4 361 €**
6/ Dotation Globale de Fonctionnement / Population *Mesure la part de la contribution de l'Etat au fonctionnement de la Collectivité*	**557 €**	**524 €**	**448 €**	**374 €**	**320 €**
7/ Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement *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*	**48%**	**54%**	**51%**	**47%**	**48%**
9/ Dépenses réelles de fonctionnement+ remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement *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.*	**91%**	**88%**	**92%**	**87%**	**89%**
10/ Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement *Mesure l'effort d'équipement de la Collectivité au regard de sa richesse*	**25%**	**22%**	**15%**	**18%**	**30%**
11/ Encours de la dette / Recettes réelles fonctionnement *Mesure la charge de la dette de la Collectivité relativement à sa richesse*	**134%**	**128%**	**123%**	**133%**	**122%**

V / FONCTIONNEMENT

1/ Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 36 022 425 € dont :

* **33 938 017 €** (après déduction des cessions d'immobilisations pour un montant de 2 084 407 €) en opérations réelles
* **231 004 €** en opérations d'ordre (ces écritures concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement et décrivent pour 2017 la valorisation des travaux en régie : 226 K€, et les différences sur réalisations : 5 K€).

A. Le taux d'exécution des crédits

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

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2017	Réalisations 2017	Taux d'exécution 2017
Atténuation de charges	220 000	274 674	124,9%
Produits des services, du domaine	4 206 700	3 848 204	91,5%
Impôts et taxes	20 285 000	21 444 089	105,7%
Dotations et participations	4 658 500	4 543 687	97,5%
Autres produits de gestion courante	1 641 200	1 597 705	97,3%
Produits financiers	326 600	332 296	101,7%
Produits exceptionnels (hors cessions immobilisations)	124 000	188 559	152,1%
Reprise sur provisions	1 477 800	1 477 800	100,0%
Total des recettes réelles de fonctionnement	**32 939 800**	**33 707 013**	**102,3%**

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 102.3% en 2017, vérifiant ainsi la sincérité des inscriptions au budget voté.

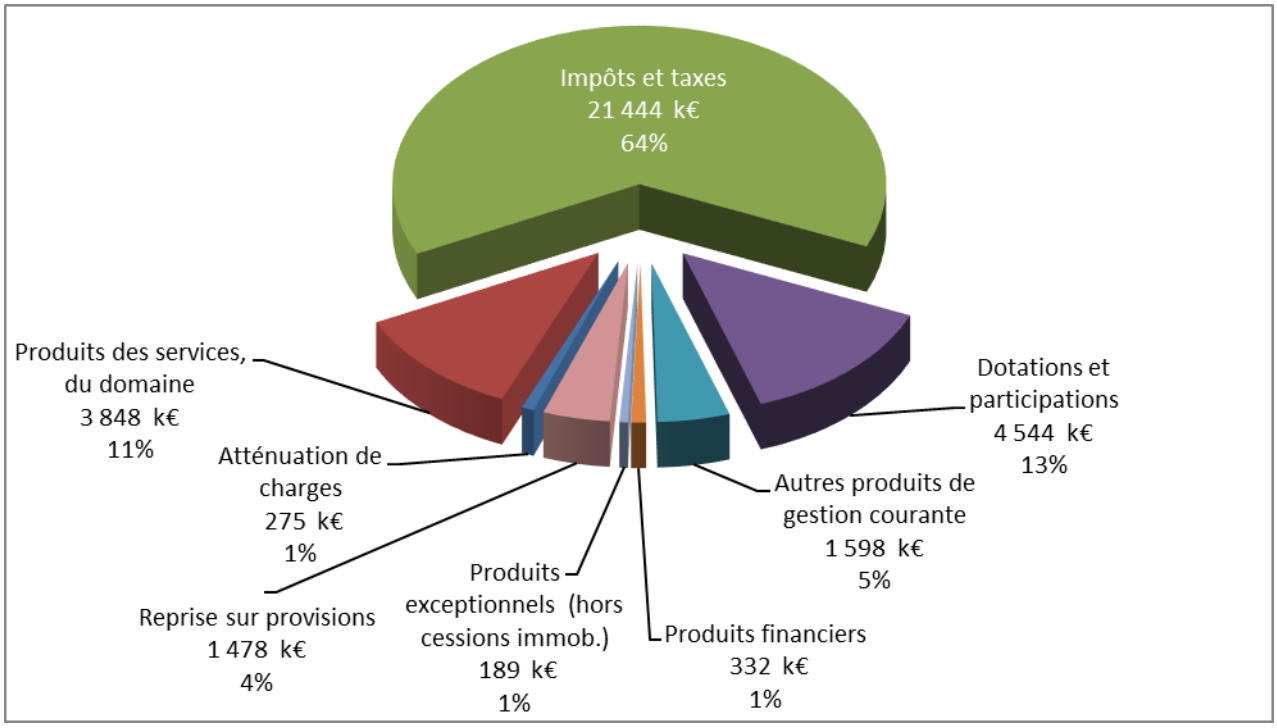
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement.

Globalement, les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 2.8%. En dissociant, les reprises de provisions pour risques financiers et charges de fonctionnement, la hausse des recettes pour l'année 2017 est de + 3.2% par rapport à 2016.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Evol. 16/17
Atténuation de charges	221 614	274 674	
Produits des services, du domaine	3 732 560	3 848 204	
Impôts et taxes	20 144 477	21 444 089	
Dotations et participations	4 784 506	4 543 687	
Autres produits de gestion courante	1 647 646	1 597 705	
Produits financiers	572 667	332 296	
Produits exceptionnels (hors cessions immob.)	116 890	188 559	
Sous total	**31 220 359**	**32 229 213**	**3,2%**
Reprise sur amorts et provisions	1 560 000	1 477 800	
Total des recettes réelles de fonctionnement	**32 780 359**	**33 707 013**	**2,8%**

C. Structure des recettes de fonctionnement

Les ressources proviennent à 64% des impôts et taxes, 13% des dotations et participations, 11% des produits des services et du domaine et 12% d'autres produits.



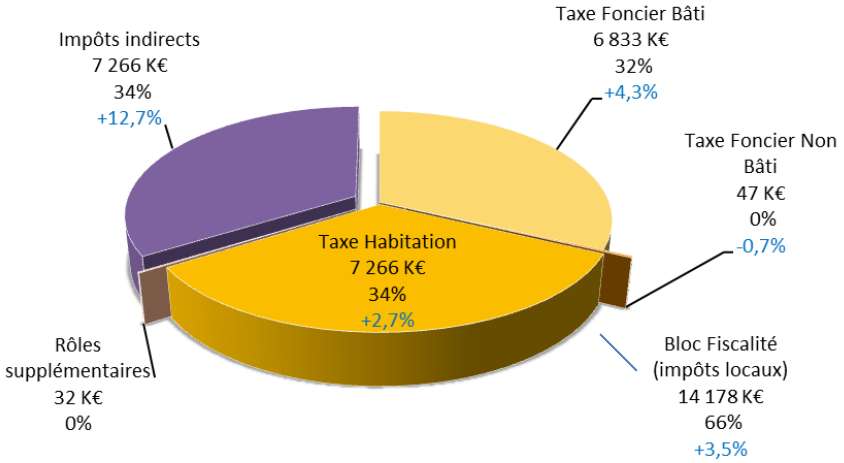
D. Détail de certains postes de produits

Recettes Réelles de Fonctionnement

LES IMPOTS ET TAXES 21 444 K€

Le poste est en augmentation de 6,5% par rapport à l'année 2016

Le poste se compose de la façon suivante :



---

* FISCALITE

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

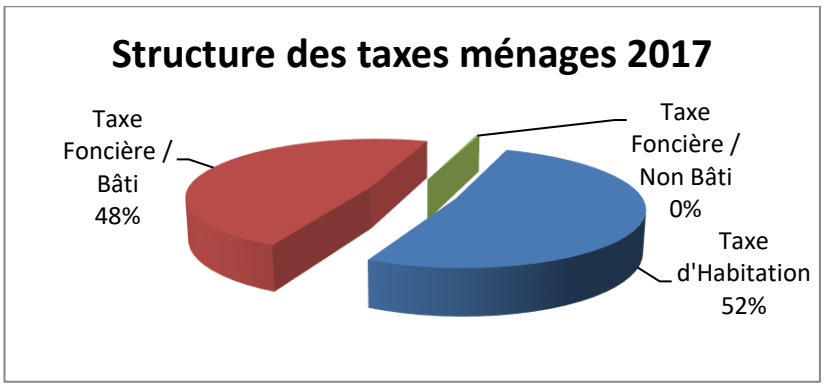
Le produit des impôts locaux représente 42% des recettes de la collectivité.

Ce produit est en hausse de 3,5%
Les rôles généraux correspondent aux bases d'imposition des taxes ménages multipliées par les taux votés par la Commune

En K€	2016	2017	Evol. 16/17
Rôles Généraux	13 653	14 146	3,6%
Rôles Supplémentaires	46	32	-31,4%
Montant de la fiscalité	**13 699**	**14 178**	**3,5%**

L'évolution du produit des impôts directs locaux dépend de 3 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…)

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).



* ***Les taux***

EVOLUTION DES TAUX DE LA FISCALITE ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE NATIONALE						
	Chamonix Mont Blanc					Moyenne nationale 2016
	2013	2014	2015	2016	**2017**	
TAXE D'HABITATION	14,86%	14,86%	15,31%	15,31%	**15,69%**	24,38%
FONCIER BATI	15,60%	15,60%	16,07%	16,07%	**16,47%**	20,85%
FONCIER NON BATI	29,22%	29,22%	30,10%	30,10%	**30,85%**	49,31%
Variation des Taux en %	0,00%	0,00%	3,00%	0,00%	**2,50%**	

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

La pression fiscale de la commune de Chamonix affiche un effort fiscal (indicateur mesurant le niveau de pression fiscale sur les ménages) de 0,980 soit un taux inférieur à celui de la moyenne de la strate : 1,187.

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 bases***

La croissance du produit des trois taxes ménages (+3,6% soit + 493 K€) résulte de la variation des taux et 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 décidées par le Parlement soit + 0.4% pour 2017) des bases d'imposition.

EVOLUTION DES BASES DE LA FISCALITE (En K€)											
	2013	% Evol.	2014	% Evol.	2015	% Evol.	2016	% Evol.	2017	% Evol.	Moyenne sur 5 ans
T.H.	42 780	6,5%	43 336	1,3%	44 675	3,1%	46 015	3,0%	46 198	0,4%	2,8%
F.B.	38 593	3,1%	39 283	1,8%	40 043	1,9%	40 680	1,6%	41 481	2,0%	2,1%
F.N.B	134	-5,6%	131	-2,2%	133	1,5%	157	18,0%	153	-2,5%	1,8%
TOTAL	**81 507**	**4,8%**	**82 750**	**1,5%**	**84 851**	**2,5%**	**86 852**	**2,4%**	**87 832**	**1,1%**	**2,5%**
Revalorisation bases Etat	**1,80%**		**0,90%**		**0,90%**		**1,00%**		**0,40%**		

* les impôts indirects

Les recettes fiscales indirectes représentent 22% des recettes réelles de fonctionnement, soit un produit supérieur au montant de la DGF. Elles affichent une augmentation de 12.7% soit + 821 K€.

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	2,5%
Droits de mutations	**1 849**	**2 040**	**2 052**	**2 194**	3 015	37,4%
Produits des jeux du Casino	**320**	**295**	**289**	**248**	231	-6,9%
Taxes s/ l'électricité	**560**	**590**	**543**	**593**	611	3,0%
Droits de voirie	**247**	**266**	**265**	**291**	317	9,0%
Droits de stationnement	**159**	**144**	**206**	**147**	48	-67,3%
Droits de places et divers	**81**	**80**	**83**	**81**	81	-0,3%
Total des Impôts Indirects	**5 792**	**5 967**	**6 281**	**6 445**	**7 266**	12,7%

On remarque une forte augmentation pour les droits de mutation qui ont augmenté de +37.4% soit +821 K€, les droits de voirie +9% soit +26 K€, la taxe sur l'électricité +3% soit 18 K€ et la taxe sur les remontées mécaniques +2.5% soit +73K€.

En revanche, le produit des jeux du Casino continue de baisser (-6.9% soit -17 K€ entre 2016 et 2017).

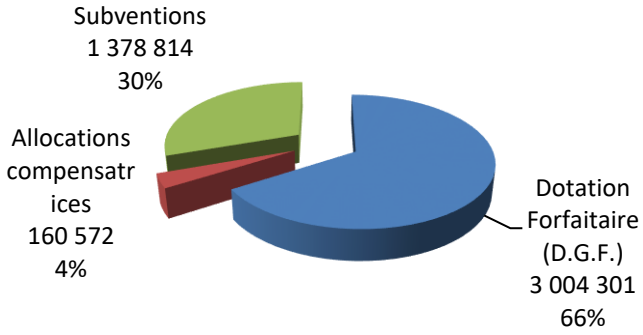
Les droits de stationnement sont en baisse (- 99 K€) suite à la mise en enclos de places de voirie (Place du Poilu) et la suppression de certaines places.
A partir de 2018, les droits de stationnements seront supprimés suite à l'instauration de zones de stationnement dites « zones bleues » suite à la politique de stationnement choisie dans le cadre de la dépénalisation.

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS 4 544 K€

Le poste est en diminution de 5%
par rapport à l'année 2016

Recettes Réelles de Fonctionnement

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



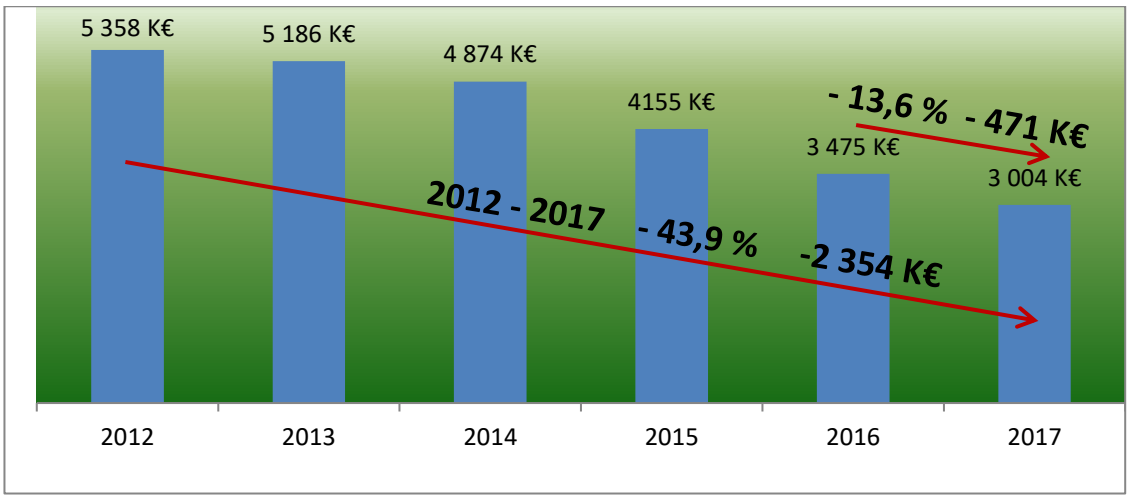
* La dotation forfaitaire – DGF –

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.

DOTATION FORFAITAIRE (DGF)	CHAMONIX					
	2012	2013	2014	2015	2016	**2017**
Population DGF	18 243	18 283	18 293	18 382	18 518	**18 668**
dont : Population INSEE	*9 378*	*9 346*	*9 318*	*9 283*	*9 295*	*9 399*
Résidence secondaires	*8 865*	*8 937*	*8 975*	*9 099*	*9 223*	*9 269*
Dotation de base	1 881 997	1 886 555	1 887 694			
Dotation de superficie	62 599	62 599	62 599			
Complément de Garantie	3 413 326	3 237 301	3 155 734			
Contribution au redressement des finances publiques			-231 866	-587 906	-569 095	-275 447
Nouveau mode de calcul en 2015						
Dotation forfaitaire 2015 retraitée				4 879 901	4 154 959	3 475 267
Part dynamique de la population				9 189	14 052	15 512
Ecrêtement				-146 225	-124 649	-211 031
MONTANT DE LA DGF NOTIFIEE	**5 357 922**	**5 186 455**	**4 874 161**	**4 154 959**	**3 475 267**	**3 004 301**
EVOLUTION DE LA DGF EN €	**-130 054**	**-171 467**	**-312 294**	**-719 202**	**-679 692**	**-470 966**
EVOLUTION DE LA DGF EN %	**-2,4%**	**-3,2%**	**-6,0%**	**-14,8%**	**-16,4%**	**-13,6%**



Depuis 2012, la baisse de la DGF a entrainé une perte de ressources cumulées de plus de 6 M€.

* Les allocations compensatrices

Ces allocations compensent les exonérations accordées par l'Etat sur la taxe d'habitation, taxe foncière et au titre de la taxe professionnelle.

	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Allocations compensatrices (en K€)	**170**	**169**	**162**	**133**	**161**	**20,9%**

* Subventions de fonctionnement reçues

Le montant des subventions est en hausse de 17.2% par rapport à 2016. Il se ventile comme suit :

EVOLUTION DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (en K€)						
	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
ETAT	**19**	**50**	**70**	**59**	**77**	
DEPARTEMENT HAUTE SAVOIE	**110**	**177**	**188**	**226**	**208**	
Dont compensation genevoise	75	112	142	167	166	
AUTRES ORGANISMES	**1 002**	**979**	**907**	**891**	**1 093**	
Dont CAF	866	890	871	858	848	
Dont Demdeng	103	50	0	33	84	
Dont partenariat véhicules éléctriques	0	0	0	0	60	
Dont Démontage Col du Midi	0	0	0	0	66	
Dont Divers	33	39	36	0	35	
Total	**1 131**	**1 206**	**1 165**	**1 176**	**1 379**	**17,2%**

La Caisse d'Allocation Familiale (CAF) reste le principal financeur pour toutes les actions engagées par la Commune autour de la petite enfance et de la jeunesse.

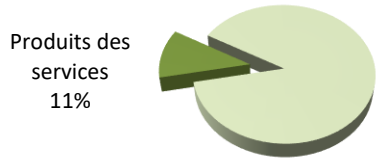
Les subventions de l'Etat, proviennent essentiellement des subventions reçues pour le recensement (28 K€ en 2017) et les rythmes scolaires (37 K€ en 2017).

La subvention reçue du département concernant la compensation Genevoise est en diminution (-0.9%), et s'élève pour l'année 2017 à 166 K€.
La baisse de la dotation correspond à l'application d'un taux de change moins favorable qu'en 2016.
Le nombre de frontaliers quant à lui est en augmentation, il passe de 138 en 2016 à 151 en 2017

PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES 3 848 K€

Le poste est en hausse de 3.1% par rapport à l'année 2016

Recettes Réelles de Fonctionnement



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

EVOLUTION DES PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES (en K€)						
	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Redevance sociale, Périscolaire	**485**	**436**	**445**	**426**	**449**	
Redevance ski de fond	**160**	**133**	**128**	**121**	**139**	
Locations diverses	**136**	**64**	**92**	**103**	**95**	
Coupe de bois	**83**	**10**	**104**	**52**	**14**	
Vente de matériaux	**0**	**208**	**0**	**0**	**0**	
Divers redevances et droits	**191**	**222**	**199**	**257**	**233**	
dont concession dans les cimetières	*28*	*26*	*40*	*36*	*24*	
dont redevances et droits des services culturels	*29*	*18*	*14*	*12*	*6*	
dont redevances et droits des services sportifs	*15*	*17*	*21*	*11*	*15*	
dont accueil des saisonniers	*30*	*6*	*0*	*0*	*0*	
dont travaux d'entretien facturés	*14*	*21*	*9*	*3*	*12*	
dont recettes cartes résidents	*42*	*74*	*64*	*131*	*122*	
dont produits de la fourrière	*32*	*57*	*24*	*40*	*40*	
dont divers recettes	*1*	*3*	*2*	*1*	*2*	
dont redevance d'occupation du domaine public	*0*	*0*	*25*	*23*	*11*	
Sous total des Produits d'Exploitations	**1 055**	**1 073**	**968**	**959**	**930**	**-3,0%**
Remboursement secours sur pistes	**465**	**431**	**432**	**416**	**483**	
Remb. mise à disposition de personnel :	**2 063**	**2 223**	**2 077**	**1 672**	**1 974**	
dont Communauté de Communes	*1 274*	*1 282*	*1 255*	*778*	*856*	
dont autres organisme	*789*	*941*	*822*	*894*	*1 119*	
Remb. frais divers :	**715**	**714**	**684**	**685**	**461**	
dont Communauté de Communes	*216*	*270*	*308*	*297*	*194*	
dont Budgets annexes et CCAS	*191*	*133*	*101*	*134*	*47*	
dont autres organisme	*308*	*311*	*275*	*255*	*220*	
Sous total des Remboursements	**3 243**	**3 368**	**3 193**	**2 774**	**2 918**	**5,2%**
TOTAL	**4 298**	**4 441**	**4 161**	**3 733**	**3 848**	**3,1%**

Les produits d'exploitation sont en baisse de 3% par rapport à 2016, soit une recette de -29 K€ :

- Le secteur de la petite enfance et périscolaire reste le premier poste de recettes tarifaires, en progression : + 23 K€
- La redevance ski de fond progresse de +18 K€
- Les produits de coupes de bois ont fortement baissé : - 38 K€
- Baisse des concessions dans les cimetières – 12 K€, des recettes de cartes résidents -9 K€, des redevances d'occupation du domaine – 11 K€.

Le poste de remboursements de mise à disposition de personnel et frais divers est en progression de 5,2% soit + 144 K€ :

- Le remboursement des secours sur pistes est en augmentation de 67 K€.
  (La commune règle les différentes opérations de secours des skieurs sur les pistes : service des pistes, transport aérien et sanitaire), puis refacture aux personnes accidentées le coût de ces secours).
  Pour 2017, la commune a payé pour 484 K€ de factures et émis des titres à hauteur de 483 K€.
  Le taux de recouvrement est en moyenne de l'ordre de 90 à 92%, c'est principalement les secours avec des étrangers qui font l'objet d'une délibération au conseil municipal pour une inscription en titres irrécouvrables. Dans son rapport, la Chambre Régionale des Comptes a souligné un suivi efficace de la mise en œuvre du recouvrement des secours sur pistes.

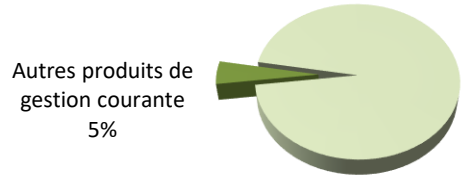
- Le remboursement de mise à disposition de personnel par :
  - Communauté de Communes
    Ce poste est en augmentation de 78 K€ par rapport à l'année 2016, il correspond au remboursement du personnel mis à disposition à la Communauté de Communes dans le cadre de la mutualisation (quote part des services DG, Culture, Communication, Juridique, Direction Enfance Solidarité, Techniques…).
    La variation provient de divers ajustements de quotité en 2017 et notamment sur la Direction des services techniques-ingénierie-Bureau d'études.
  - Autres Organismes
    Poste en hausse de 225 K€, il intègre le remboursement du personnel :
    * Budgets annexes : Restauration municipale et Spic Parkings + 46 K€
      (917 K€ contre 871 K€ en 2016)
    * SEM Chamonix Logement régularisation sur les exercices antérieurs + 35 K€
    * La Chamoniarde (nouvelle convention en 2017) + 146 K€
      La convention permet à la commune de définir les conditions de partenariat avec la Chamoniarde, en matière d'actions concourant à la sécurité en montagne.
      Celle-ci prévoit le versement d'une subvention à l'association correspondant aux rémunérations des agents fonctionnaires et agents non titulaires plus une somme destinée à certains frais (formation, médecine professionnelle, déplacements…), dans le même temps l'association remboursera à la commune, le montant des rémunérations et des charges sociales versées par la Commune.
      Pour 2017 : subvention versée : 212 K€ Remboursement 146 K€

- Le remboursement de frais divers par :
  - Communauté de Communes
    Ce poste est en baisse de 103 K€ par rapport à l'année 2016, il correspond au remboursement de frais de gestion ainsi que des indemnités d'usage des locaux par la CC.
    La variation provient essentiellement du transfert de la MMP à la Communauté de Communes, qui ne rembourse donc plus de charges à la commune (-70 K€).
  - Budgets annexes
    Ce poste est en baisse de 87 K€ par rapport à 2016. Il correspond au remboursement des frais de gestion par les budgets annexes. La variation provient du budget eau qui a été transféré à la CC en 2017 (-53 K€), ainsi que des frais de personnel du SPIC basculés dans les remboursements de frais de personnel (-24 K€).
  - Autres Organismes
    Ce poste est en baisse de 35 K€ par rapport à 2016. Il comprend les remboursements des charges par différents locataires. (baisse des fluides : 27 K€).

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE 1 598 K€

Le poste est en diminution de 3% par rapport à l'année 2016

Recettes Réelles de Fonctionnement



EVOLUTION DES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (en K€)						
	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Revenus des immeubles	**1 490**	**1 626**	**1 425**	**1 434**	**1 439**	**0,4%**
Appartements communaux	495	470	484	462	468	
Autres bâtiments (refuges, DZ, Chx sud, Courmayeur, Planards…)	254	259	298	358	364	
MAPA	90	91	91	0	0	
Salles du Majestic	170	211	190	207	232	
Hôtel du Montenvers	170	210	7	84	47	
Murs du Casino	260	258	227	199	200	
Locaux SOFILO	51	127	128	125	128	
Redevances versées par les fermiers et concession	**96**	**69**	**106**	**208**	**157**	**-24,2%**
Grotte Mer de Glace	63	49	67	137	104	
Concession Gaz , redevance hydroélectrique …	5	0	10	7	24	
Golf	18	10	19	19	19	
Centre de Bien être	10	10	10	10	10	
Jardins potagers aux Tissières				35		
Divers	**1 838**	**0**	**0**	**6**	**1**	**n.s**
Excédent des budgets annexes et divers	1 838			6	1	
TOTAL	**3 424**	**1 695**	**1 531**	**1 648**	**1 597**	**-3,0%**

La baisse de ce chapitre de 3% provient :

- de l'hôtel du Montenvers : – 37 K€

En 2016, encaissement de 2 années du loyer de la boutique galerie des cristaux (17 K€) et manque sur 2017, le solde de la redevance de l'hôtel du Montenvers (20 K€ encaissement sur 2018)

- de la redevance de la Grotte de la Mer de Glace : -33 K€

La baisse vient d'une diminution du résultat d'exploitation, pour mémoire la redevance est égale à 50% du montant du résultat d'exploitation.

- Tissières jardins potagers : - 35 K€

Versement en 2016 par SEMCODA, d'un loyer unique pour les jardins potagers, dans le cadre du BEA

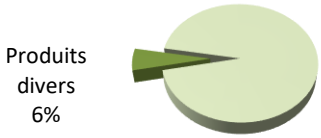
Ces baisses sont compensées en partie par la hausse des recettes :

- sur les salles du Majestic : + 25 K€
- sur les locaux SOFILO : + 3 K€
- sur les revenus des appartements communaux (+1.3%) et des autres bâtiments (+1.7%) : + 12 K€
- sur les concessions Gaz : + 17 K€

PRODUITS DIVERS : 1 999 K€

Le poste est en baisse de -11.2% par rapport à l'année 2016

Recettes Réelles de Fonctionnement



PRODUITS FINANCIERS 332 K€

Ce chapitre intègre :

- le remboursement par la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix de la part des intérêts (111 K€) de l'emprunt transféré en 2010.

- le fonds de soutien de sortie emprunt à risque avec IRA (216 K€)

PRODUITS EXCEPTIONNELS 189 K€ (hors produits de cession)

Ce chapitre comprend :

- Remboursements de contentieux, sinistres, ventes de cristaux, cartes Sagem, bénéfices buvette col des Montets, remboursements divers (101 K€)

- Emission d'un titre au nom de l'ancien Trésorier de la Perception, suite au Jugement de la chambre des comptes exercices 2012-2013
  En attente d'une décision de remise gracieuse demandée par l'ancien trésorier.

- Admission en non-valeur de secours sur piste de 2016 (1K€)

REPRISE SUR PROVISIONS 1 478 K€

- Reprise de la provision pour dépréciation des actifs circulants, concernant le litige avec la Société Costruzioni Civil Industriali pour le Secteur des Alpes, suite à l'avis favorable pour la Commune rendu par la Cour de Cassation de Chambéry.

2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à : 28 998 848 € dont :

* **25 334 787 €** en opérations réelles

* **3 664 060 €** en opérations d'ordre.

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

A. Le taux d'exécution des crédits

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

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2017	Réalisations 2017	Taux d'exécution 2017
Charges à caractère général	6 473 832	6 386 344	98,6%
Charges de personnel	12 810 000	12 262 172	95,7%
Atténuation de produits	2 725 000	2 532 616	92,9%
Autres charges de gestion courante	2 233 336	2 172 299	97,3%
Charges financières	1 605 000	1 525 270	95,0%
Charges exceptionnelles	431 184	368 720	85,5%
Dotations aux provisions	88 000	87 368	99,3%
Sous Total des dépenses réelles de fonctionnement	**26 366 352**	**25 334 787**	**96,1%**
Charges exceptionnelles (Indemnités M. Croz)	3 000 000	0	
Dépenses imprévues	1 679 973	0	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**31 046 325**	**25 334 787**	

Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 96,1 % en 2017.

Concernant les crédits ouverts du chapitre budgétaire Charges exceptionnelles, on retrouve l'inscription de l'indemnité d'assurance de la salle Michel Croz (3 Millions d'euros), crédits non réalisés sur 2017 et donc toujours en réserve.

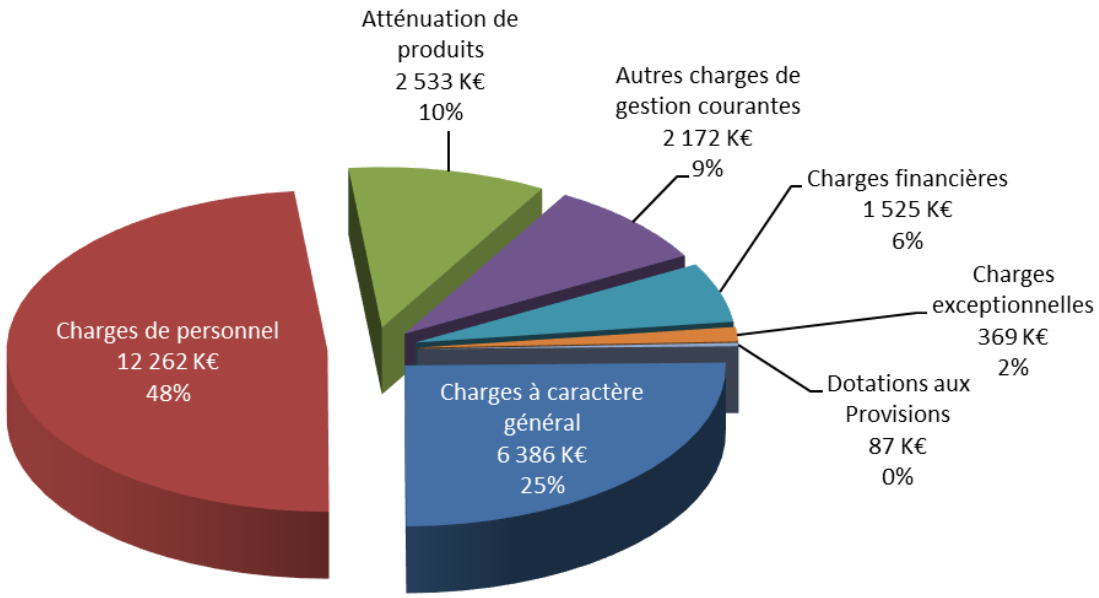
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement

Les charges de fonctionnement sont restées stables par rapport à 2016 (+0.3%).

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Evol. 16/17
Charges à caractère général	6 109 784	6 386 344	
Charges de personnel	11 863 053	12 262 172	
Atténuation de produits	2 608 067	2 532 616	
Autres charges de gestion courante	1 903 999	2 172 299	
Charges financières	2 230 060	1 525 270	
Charges exceptionnelles	553 742	368 720	
Dotations aux amorts et provisions (semi-budgétaires)	0	87 368	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**25 268 705**	**25 334 787**	**0,3%**

C. Structure des dépenses de fonctionnement

En termes de structure, les charges de personnel représentent 48% des dépenses réelles totales, les charges à caractère général 25%, les charges financières 6% et les autres charges de gestion courante 9%.

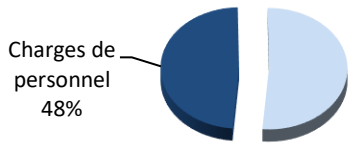


D. Détail de certains postes de charges

CHARGES DE PERSONNEL 12 262 K€

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

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Les charges de personnel constituent le premier poste de dépenses. Elles ont augmentés 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.

Au-delà de cette première approche, cette augmentation de 3.4% trouve principalement des fondements dans l'application de facteurs exogènes :

- Revalorisations successives du point d'indice (juillet 2016 puis février 2017), soit au total 1.2 %, appliqué en année pleine sur 2017
- Mise en place du PPCR, impactant le déroulement de carrière des fonctionnaires et introduisant le « transfert primes / points » (avec impact sur la masse salariale chargée)
- Augmentation significative de l'assurance du personnel. Ainsi, le comparatif des réalisés en 2016 puis 2017 traduit une augmentation de plus de 15% de ligne à ligne (soit prêt de 55 000 euros). Cette augmentation tient à l'évolution de la sinistralité constatée par l'assureur en 2016, et au vieillissement des agents municipaux.
- Les coûts induits par l'organisation du recensement en 2017, puis de quatre tours d'élections (présidentielles puis législatives).

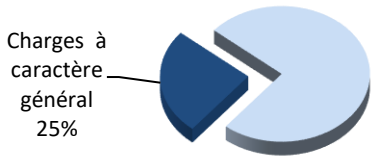
CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO	2013	2014	2015	2016	2017
Charges de personnel	13 633	13 886	13 975	11 863	12 262
Atténuation de charges	225	225	272	222	275
Sous Total des charges de personnel en K€	**13 408**	**13 661**	**13 703**	**11 641**	**11 987**
RATIO CHARGES DE PERSONNEL/DEPENSES REELLES	**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%**

Après retraitement (déduction des remboursements de personnel mis à disposition), le ratio de charge de personnel passe de 47% à 39% du total des dépenses réelles de fonctionnement.
Le taux de 2017 est identique à celui de 2016 et en baisse par rapport aux années 2013/2014

CHARGES A CARACTERE GENERAL 6 386 K€

Le poste est en hausse de 4.5% par rapport à l'année 2016

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Les charges à caractère général correspondent aux dépenses courantes de la commune (fluides, petites fournitures, les contrats, les honoraires, la 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. Mobilières + 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%**

total charges - déneigement	6 173	6 236	5 893	5 436	5 669	**4,3%**
total charges - déneigement - fluides	4 842	5 034	4 714	4 415	4 648	**5,3%**

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 98.6%.

Les principales augmentations des charges à caractère général concernent :

- ✓ Déneigement et entretien de voiries : + 70 K€

- ✓ Contrats de prestations de services : + 123 K
  L'augmentation vient essentiellement des dépenses liées au démontage des installations du Col du Midi pour un montant de 104 K€. Inscription d'une recette de 66 K€.

- ✓ Locations Immobilières et mobilières, charges de copropriété : + 52 K€
  La variation provient de la location des véhicules électriques pour un montant de 60 K€, compensée par une recette du même montant versée par le fournisseur des véhicules.

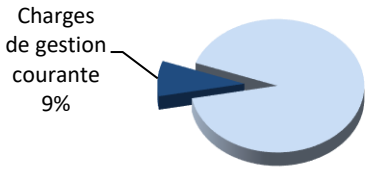
- ✓ Honoraires : + 81 K€
  L'augmentation vient des honoraires d'assistance pour la DSP du Montenvers, de la mise en place d'un guide DSP, d'une aide à la gestion des risques avalanches RD1506 –Col des Montets avec Météorisk…

- ✓ Taxes Foncières : +29 K€
  La progression d'environ 7 K€ est due par la revalorisation des bases par l'Etat et l'augmentation des taux. Pour le reste l'Etat a adressé à tort à la Commune une imposition concernant les terrains de l'EHPAD, suite à la signature du BEA. Une réclamation a été faite en fin d'année et un dégrèvement de 22K€ a été reçu en 2018.

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 2 172 K€

Le poste est en hausse de 14,1% par rapport à l'année 2016

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Les charges de gestion courante sont essentiellement constituées de la contribution au SDIS, ainsi que diverses participations et subventions versées aux associations locales.

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
Indemnités mission formation Elus	189	165	145	160	158	
Participation SDIS	658	663	666	666	666	
Autres Contributions Obligatoires	123	112	112	101	28	
Subvention aux associations	1 086	1 019	944	867	1 221	
Subvention au CCAS	39	38	28	38	30	
Autres subventions	13	6	26	25	25	
Créances admises en non valeurs	54	93	64	48	44	
TOTAL DES CHARGES	**2 162**	**2 096**	**1 985**	**1 904**	**2 172**	**14,1%**

Les subventions aux associations ont été reconduites sur les montants de l'année 2016 à l'exception :

- De nouvelles demandes : La Chamoniarde Airtistic Festival, Compagnie des Philosophes, Les Amis de l'orgue d'Argentière (+ 218 K€)
- De l'ajustement de la subvention à l'Ecole Jeanne d'Arc en fonction du nombre d'élèves (+ 13K€)
- de la hausse de la subvention à la MJC (+68K€),
  Depuis 2017, le salaire du Directeur de la MJC est payé par l'association et remboursé par la Commune. Auparavant, la Commune réglait ce salaire à la Fédération Nationale des MJC, il n'y a donc pas d'impact pour la Commune.
- du versement à l'association Aquassistance pour DEMDENG (+59K€).
  Reversement des subventions de l'Agence de l'eau encaissées par la Commune

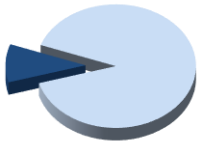
ASSOCIATIONS	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
M. J. C. CHAMONIX	488 000	482 000	497 000	503 856	572 000	
ASSOCIATION ECOLE JEANNE D'ARC	173 580	179 892	172 528	162 864	175 684	
GROUPEMENT DE SOLIDARITE DU PERSONNEL COMMUNAL	91 500	83 950	86 882	68 671	61 516	
"CHAMONIX COSMOJAZZ FESTIVAL"	59 500	59 500	55 000	0	0	
LES AMIS DE LA RESERVE NATURELLE DES AIGUILLES ROUGES	34 000	24 000	24 000	0	0	
COMPAGNIE DES GUIDES	25 000	25 000	22 500	35 000	35 000	
ASSOCIATION DES COMITES DE JUMELAGES	19 370	15 000	12 000	7 000	7 000	
COOPERATIVE DES ECOLES	20 745	20 590	18 472	12 529	13 293	
LA CHAMONIARDE	21 000	21 000	0	0	212 000	
ASSOCIATIONS CULTURELLES DIVERSES	31 700	23 500	32 400	32 725	34 225	
ASSOCIATIONS DIVERSES	20 100	25 950	23 175	10 490	18 615	
TOTAL DES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	**984 495**	**960 382**	**943 957**	**833 135**	**1 129 333**	**35,6%**
AQUASSITANCE (DEMDENG D=R)	101 750	58 600	0	33 400	92 000	
TOTAL DU COMPTE 6574	**1 086 245**	**1 018 982**	**943 957**	**866 535**	**1 221 333**	**40,9%**

ATTENUATION DE PRODUITS : 2 533 K€

Le poste est en baisse de -2.9 % par rapport à l'année 2016

Dépenses Réelles de Fonctionnement

Atténuation de produits 10%



Atténuation de Produits (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
FPIC	303	498	699	1 036	1 157	11,8%
Dégrèvement taxe d'Habitation / logements vacants	1	14	13	6	6	
Attributions de compensations dont services communs				1 566	1 370	
TOTAL DES CHARGES	**304**	**512**	**712**	**2 608**	**2 533**	**-2,9%**

* FPIC :

RAPPEL : La loi de Finances 2012 a introduit un dispositif de péréquation fiscale.

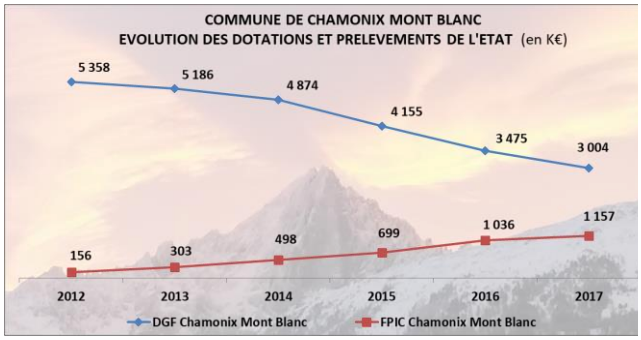
De 2012 à 2014, la Communauté de Communes a pu supporter l'intégralité du prélèvement

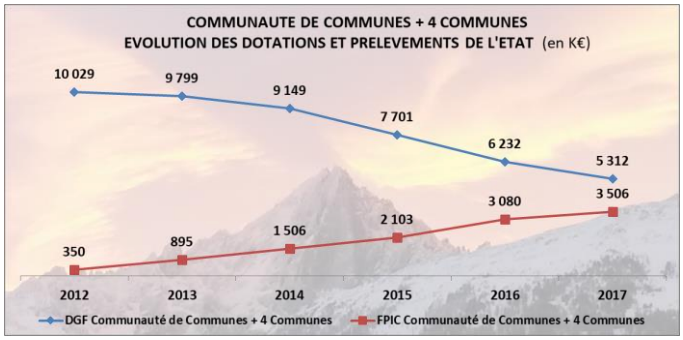
FPIC Répartition de droit commun									
Collectivités	**%**	**Prélèvement de droit commun 2012**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2013**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2014**	
CCVCMB	***42,07%***	**147 105 €**		***55,08%***	**493 174 €**		***55,76%***	**839 485 €**	
Chamonix	*44,62%*	*156 047 €*	*202 636 €*	*33,80%*	*302 625 €*	*402 127 €*	*33,10%*	*498 359 €*	*666 114 €*
Les Houches	*9,63%*	*33 693 €*		*8,05%*	*72 078 €*		*8,07%*	*121 522 €*	
Servoz	*1,28%*	*4 488 €*		*1,45%*	*12 947 €*		*1,48%*	*22 356 €*	
Vallorcine	*2,40%*	*8 409 €*		*1,62%*	*14 477 €*		*1,59%*	*23 877 €*	
TOTAL	**100,00%**	**349 741 €**		**100,00%**	**895 301 €**		**100,00%**	**1 505 599 €**	
EVOLUTION EN % PREVU PAR L'ETAT					**140%**			**58%**	
EVOLUTION EN % (REELLE)					**156%**			**68%**	

A compter de 2015, il est appliqué la répartition de droit commun

FPIC Répartition de droit commun									
Collectivités	**%**	**Prélèvement de droit commun 2015**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2016**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2017**	
CCVCMB	***55,39%***	**1 164 740 €**		***54,80%***	**1 687 810 €**		***54,80%***	**1 928 274 €**	
Chamonix	*33,25%*	*699 236 €*	*938 004 €*	*33,63%*	*1 035 635 €*	*1 392 113 €*	*33,63%*	*1 157 445 €*	*1 577 584 €*
Les Houches	*8,24%*	*173 293 €*		*8,41%*	*259 173 €*		*8,41%*	*304 931 €*	
Servoz	*1,48%*	*31 251 €*		*1,52%*	*46 725 €*		*1,52%*	*57 164 €*	
Vallorcine	*1,59%*	*34 224 €*		*1,64%*	*50 580 €*		*1,64%*	*58 044 €*	
TOTAL	**100,00%**	**2 102 744 €**		**100,00%**	**3 079 923 €**		**100,00%**	**3 505 858 €**	
		40%			**46%**			**14%**	

EVOLUTION DES DOTATIONS ET PRELEVEMENTS DE L'ETAT





*** <u>ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION :</u>**

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 à la Communauté de Communes

Depuis 2016, le montant de l'attribution représente une charge pour la commune. Par ailleurs, la participation de la Commune aux coûts des services communs est également intégrée sur cette ligne.

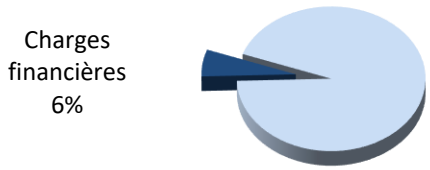
En 2017, ce poste est en baisse de -12.5% suite à la réévaluation de la participation aux services communs.

Nouveau montant AC de Chamonix (vote du 23/02/2016)	*Participation de Chamonix aux services communs*	***TOTAL***
-169 188 €	***-1 200 432 €***	*-1 369 620 €*

CHARGES FINANCIERES : 1 525 K€

Le poste est en diminution de 31.6% par rapport à l'année 2016

Dépenses Réelles de Fonctionnement



* LES CHARGES FINANCIERES

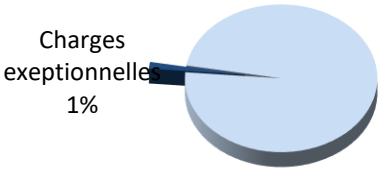
Les charges financières sont essentiellement les intérêts de la dette.

Le poste est en baisse de 705 K€ en 2017 (dont 700 K€ de remboursements anticipés payés en 2016 suite à l'opération de désensibilisation des produits structurés).

CHARGES EXCEPTIONNELLES : 369 K€

Le poste est en diminution de 33.4% par rapport à l'année 2016

Dépenses Réelles de Fonctionnement



CHARGES EXCEPTIONNELLES (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	Evol. 16/17
SUBVENTION BUDGET SPIC PARKINGS	33	0	0	0	0	
SUBVENTION BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE	204	281	196	210	161	
SUBVENTION BUDGET REMONTEES MECANIQUES	92	165	154	160	144	
TITRES ANNULES	409	10	1 125	0	28	
Subvention CG / Travaux Montenvers reversée à la CMB				69	4	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45	1	108	115	32	
TOTAL DES CHARGES	**783**	**457**	**1 583**	**554**	**369**	**-33,4%**

Ce chapitre intègre :

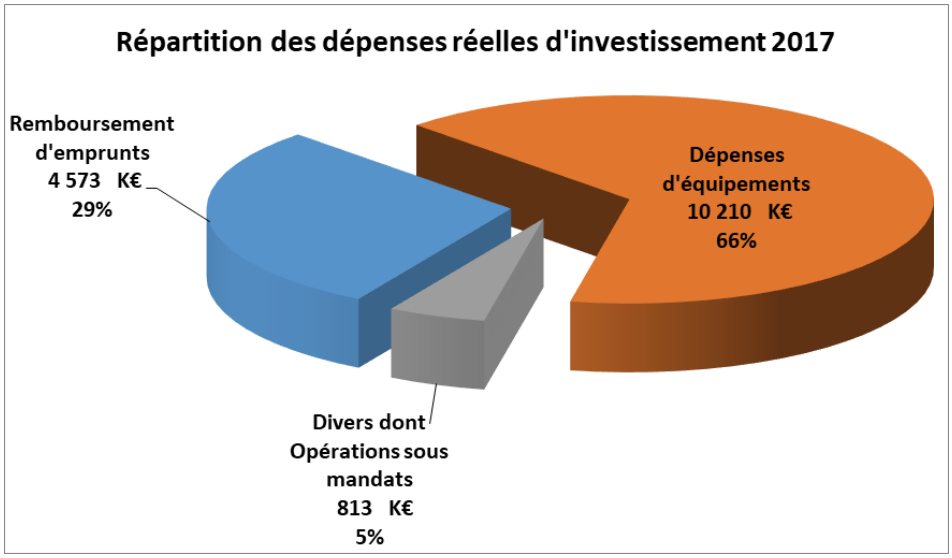
Les subventions d'équilibre versées aux budgets annexes, en baisse de 23.4% pour le budget Restauration Municipale et de 9.7% pour les Remontées Mécaniques de Fond de Vallée.

Aucune subvention d'équilibre n'a été versée au budget SPIC Parkings depuis l'année 2014.

VI / INVESTISSEMENT

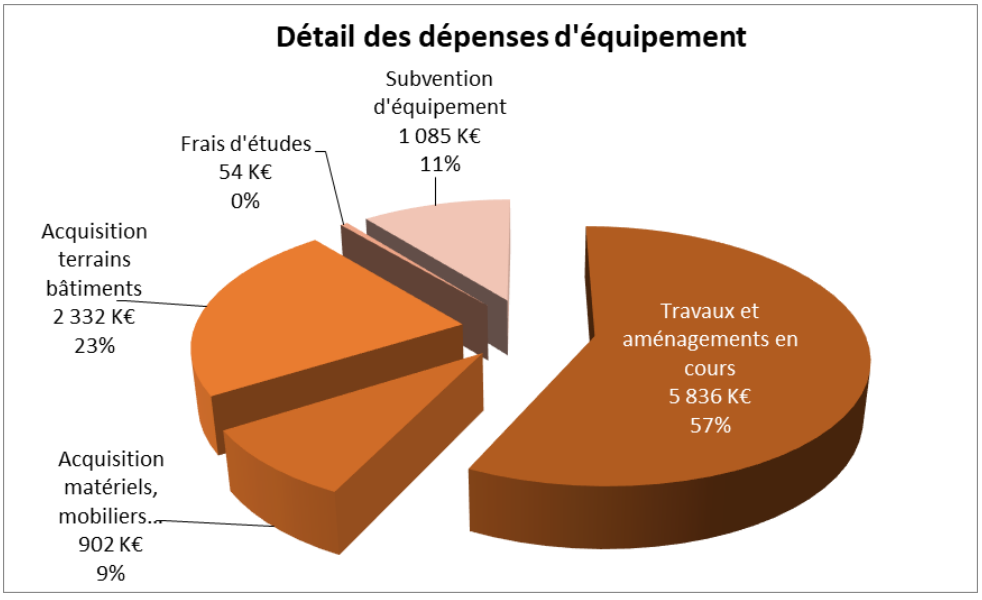
Les dépenses d'investissement s'élèvent à 15 845 674 € dont :

* **15 595 370 €** en opérations réelles
* **19 300 €** en opérations patrimoniales
* **231 004 €** en opérations d'ordre (ces écritures concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section de fonctionnement et décrivent pour 2017 la valorisation des travaux en régie : 226 K€, et des plus-values sur cession d'immos : 5 K€).

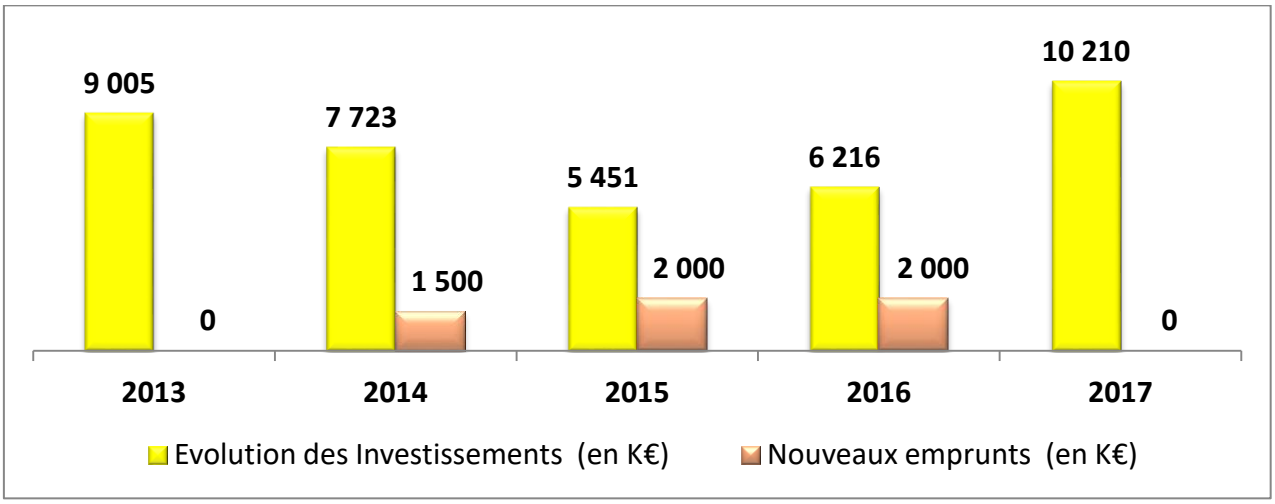


A. Dépenses d'équipements

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.

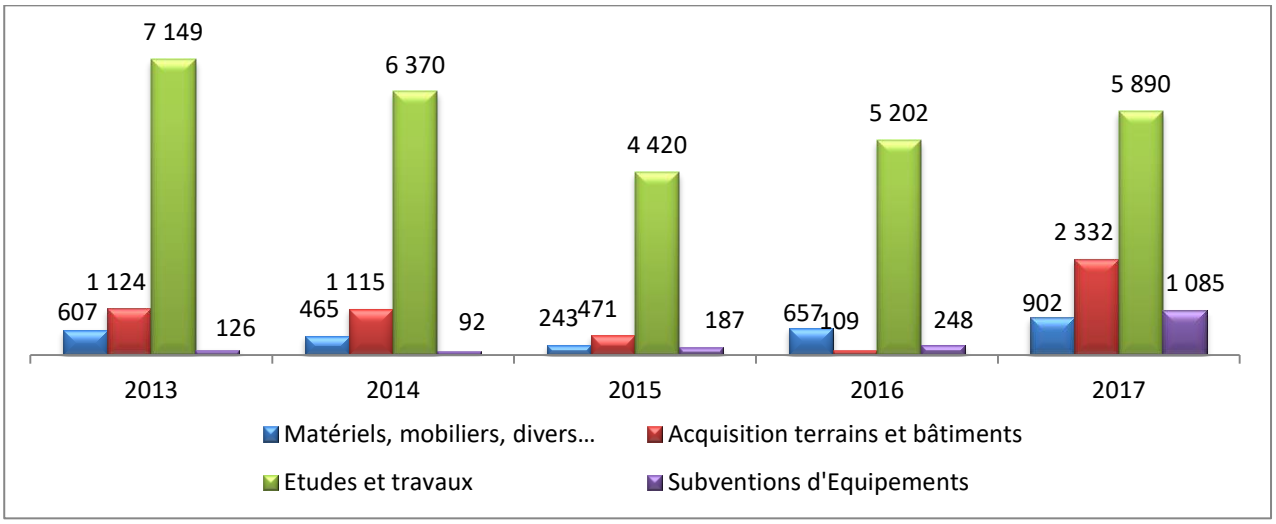


Le niveau de réalisation 2017 s'élève à 10 210 K€ soit un taux de réalisation de 63 % et 98 % en tenant compte des restes à réaliser.



On note une augmentation significative des investissements depuis 2015, et ceci sans avoir recours à l'emprunt.

Sur la période observée 2013 – 2017, la moyenne des dépenses d'équipement s'élève à 7 759 K€ par an, dont environ 1 030 K€ par an d'acquisition de terrains et bâtiments. (Sans tenir compte des investissements réalisés sur les équipements de la commune transférés à la Communauté de Communes)



Le niveau des dépenses d'équipement pour la commune s'élève à : **1 086 €/hab**. pour 2017.

B. Détail des dépenses d'équipement

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€
- Subventions 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€
- Subventions 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€
- Subventions d'équipement	50 K€

C. Financement des investissements

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

(En K€)	2013	2014	2015	2016	2017
Epargne brute	7 811	6 178	4 935	7 753	8 598
Remboursement capital de la dette (Après déduction de la dette remb. par CCVCMB)	4 641	4 833	4 406	4 244	4 051
Epargne nette	3 170	1 345	529	3 509	4 547

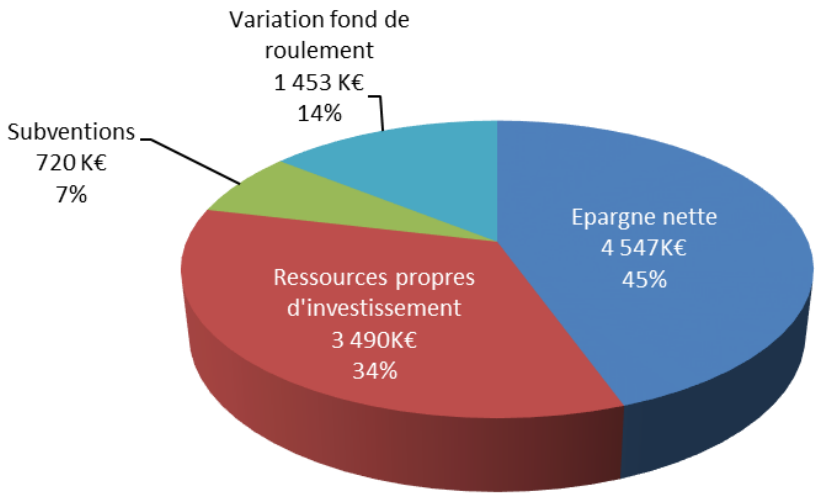
En 2017, l'épargne brute de 8 598 K€ reste suffisante pour couvrir le remboursement de la dette 4 051 K€. L'épargne disponible pour le financement des investissements s'élève à 4 547 K€.

FINANCEMENT DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	Moyenne 2013/2017
Epargne nette	36%	17%	10%	56%	45%	33%
Ressources propres d'investissement	30%	43%	46%	35%	34%	38%
Subventions	14%	11%	16%	3%	7%	10%
Emprunts	0%	19%	37%	32%	0%	18%
Variation fond de roulement	20%	10%	-9%	-26%	14%	2%

La part de la capacité d'autofinancement disponible dans le financement des dépenses d'équipement est en moyenne de 33% et la part de l'emprunt de 18% sur la période 2013 - 2017.

Les ressources propres d'investissement sont composées du FCTVA, de la taxe d'aménagement et des produits de cessions d'immobilisations.



D. Restes à réaliser

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

Les restes à réaliser de l'exercice 2017 se présentent ainsi :

Dépenses : 5 591 K€ Recettes : 3 823 K€

Les restes à réaliser en dépenses sont constitués des dépenses engagées mais non mandatées.

En 2017 celles-ci concernent :

- 1 579 K€ de travaux de voirie, de réseaux (dont aménagements VRD de la vigie, du Montenvers, Itinéraires cyclables …)
- 46 K€ de solde acquisition crèche secteur Jean Franco
- 2 168 K€ de travaux dans les bâtiments communaux et divers
- 474 K€ de travaux dans les forêts, espaces verts, pistes de ski, ponts et passerelles, zones piétonnes…
- 43 K€ de frais d'études
- 387 K€ d'acquisition de matériels, outillages (dont 317 K€ pour pistes de ski : enneigeur, dameuse)
- 69 K€ d'acquisition de véhicules
- 47 K€ d'acquisition de matériel de bureau et informatique, logiciels, mobilier
- 30 K€ d'acquisition et restauration d'œuvres d'art
- 46 K€ de réserves foncières
- 7 K€ de frais de révision PLU
- 79 K€ de dégrèvement taxe d'urbanisme
- 593 K€ de subventions d'équipements (dont 500 K€ construction CSP)
- 23 K€ d'opérations sous mandat : Carrefour St Roch

Pour les recettes, les restes à réaliser correspondent à des titres de recettes restant à émettre et destinés à financer les dépenses.

Il s'agit notamment des subventions d'investissements à recouvrer (735 K€), des opérations sous mandat Carrefour St Roch (288 K€) et des emprunts reportés (2 800 K€).

VII / LA DETTE DE LA COMMUNE

La dette de la commune de Chamonix Mont Blanc comprend la dette du Budget Général, plus la dette des Budgets Annexes (Spic Parkings, Remontées Mécaniques)

A. Les opérations de dette en 2017

♦ **Les nouveaux emprunts**

La commune de Chamonix Mont Blanc n'a pas eu recours à de nouveaux emprunts en 2017

♦ **La gestion active de la dette**

Il n'y a pas eu d'opération de gestion active de la dette sur l'exercice.

Pour mémoire, une opération de désensibilisation a été menée en 2016, permettant de transformer en taux fixe trois prêts structurés sur les six détenus, pour les trois autres il a été utilisé la méthode dérogatoire.

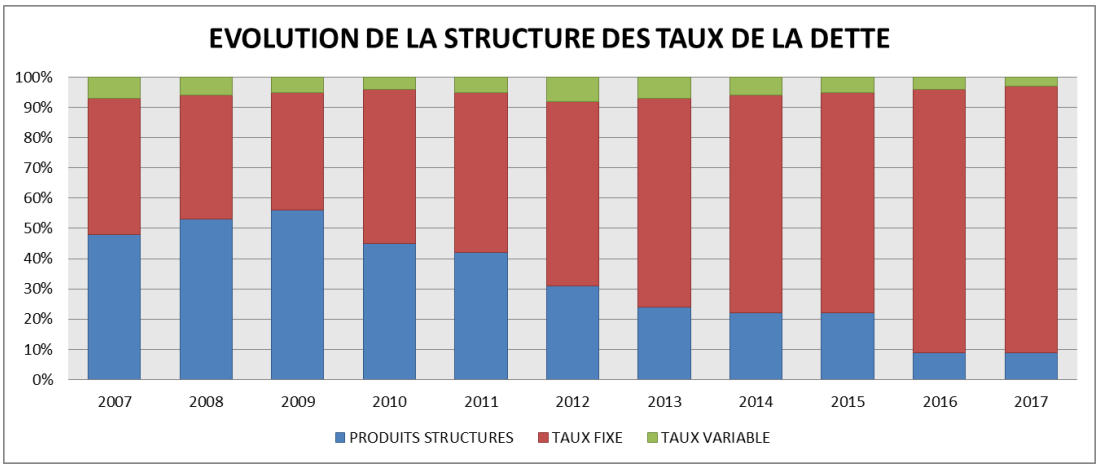
Cette méthode présente plusieurs intérêts pour le bénéficiaire de l'aide qui n'a pas à s'endetter plus avant pour rembourser immédiatement l'indemnité exigée par la banque et qui peut mettre en place une stratégie de gestion dans le temps afin de solder son opération avec un meilleur timing et attendre des opportunités de marchés.

Par délibération en date du 24 aout 2017, le Conseil Municipal a donné son accord pour la reconduction du dispositif dérogatoire pour une nouvelle période de 3 ans.

B. Structure de la dette de Chamonix Mont Blanc

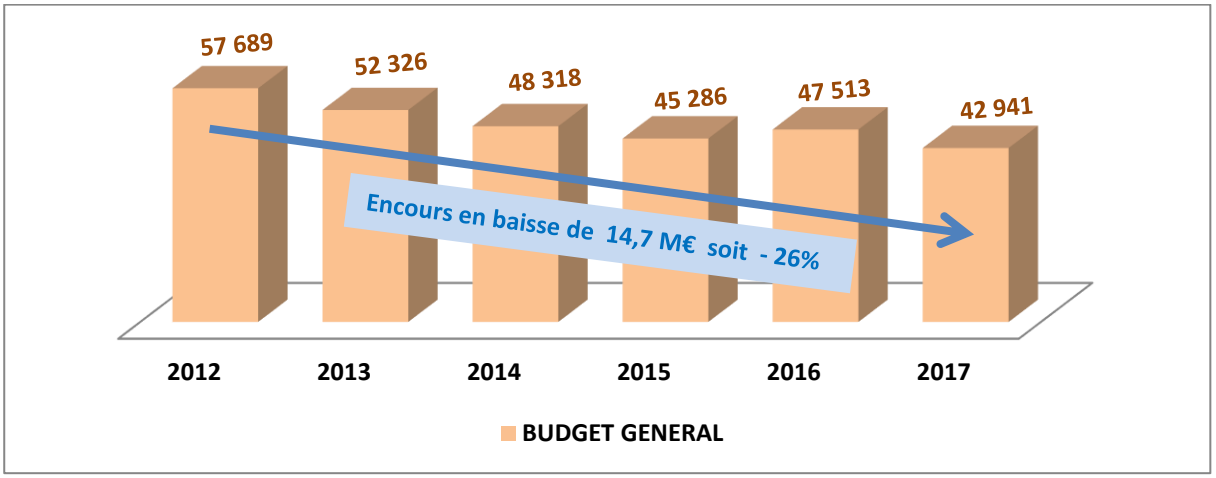
Au 31 décembre 2017, la dette de la commune s'élève à 48,4 M€ avec un taux moyen de 3,15% et une structure de dette répartie de la façon suivante :

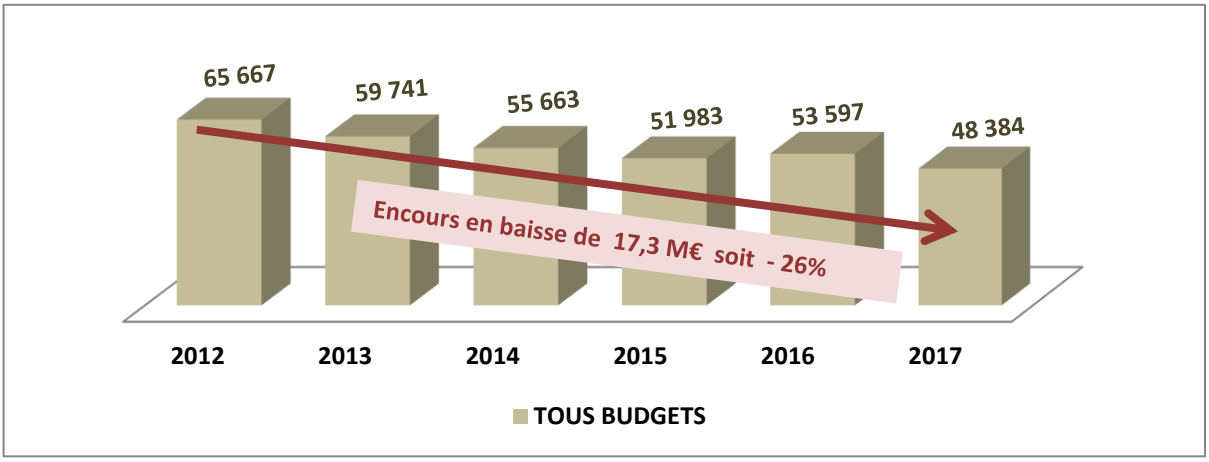
88 % de l'encours est à taux fixe soit 42,7 M€ (taux moyen de 3,14%)
9 % de l'encours concernent des produits « structurés » soit 4,5 M€ (taux moyen de 3,55%)
3 % de l'encours est à taux variable soit 1,2 M€ (taux moyen de 2%)



C. Evolution de l'encours de la dette

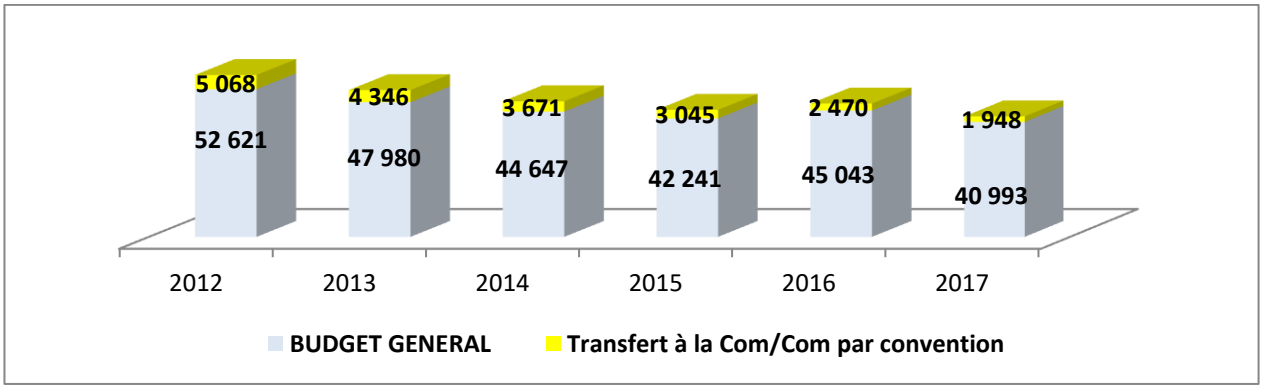
Depuis 2012, la commune a poursuivi sa politique de désendettement.
Sur l'année 2017, le montant de la dette en capital remboursé sur l'exercice s'élève à 5 213 K€, tous budgets.





Lors de la création de la Communauté de Communes en 2010, il a été transféré une partie de la dette concernant les équipements transférés (Centre sportif, musées, bibliothèques…)

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



D. Situation par budget au 31 décembre 2017

BUDGET	Capital restant dû au 31/12/2016	Capital restant dû au 31/12/2017	Variations	Durée de Vie Résiduelle au 31/12/2017	Durée de Vie Moyenne au 31/12/2017
BUDGET GENERAL	47 513 248,17	42 940 503,67	-4 572 744,50	10 ans, 8 mois	5 ans, 10 mois
SPIC PARKINGS	5 554 385,95	4 987 076,90	-567 309,05	11 ans, 5 mois	6 ans, 5 mois
REMONTEES MECANIQUES	506 661,46	455 966,87	-50 694,59	9 ans, 2 mois	4 ans, 9 mois
	53 574 295,58	48 383 547,44	-5 190 748,14	10 ans, 9 mois	5 ans, 11 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.

La durée de vie résiduelle de l'encours de la dette de la commune de Chamonix Mont Blanc (10 ans, 9 mois) est en baisse par rapport à l'année dernière (11 ans, 5 mois), mais reste inférieure à la moyenne constatée dans les communes de taille comparable.

E. Evolution des produits structurés

EVOLUTION DE L'ENCOURS DES PRODUITS STRUCTURES (En K€)

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
DEXIA	12 244	6 383	5 313	5 084	2 843	2 731
CAISSE D' EPARGNE	5 063	4 753	4 433	4 101	0	0
SOCIETE GENERALE	3 312	3 026	2 734	2 436	2 132	1 821
TOTAUX	20 619	14 162	12 480	11 621	4 975	4 552
TOTAL DE L'ENCOURS DE LA DETTE (Tous budgets)	65 849	59 742	55 663	51 983	53 597	48 384
PAR RAPPORT AU TOTAL DE L'ENCOUI	31%	24%	22%	22%	9%	9%

Au 31 décembre 2017, la part de produits structurés dans l'encours de la commune représente 9% de l'encours, contre 31% en 2012 et 56% en 2009.

EVOLUTION DU RISQUE DE LA DETTE AU REGARD DE LA CHARTE GISSLER

RISQUES AU REGARD DE LA CHARTE GISSLER	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
FAIBLES A1 + B2	68,69%	76,30%	77,58%	77,65%	90,72%	90,60%
MODERES E3 + E4	9,34%	2,00%	1,92%	1,80%	1,49%	1,35%
ELEVES E5 + F4	3,04%	3,07%	2,99%	2,89%	2,49%	2,41%
TRES ELEVES HORS CHARTE	18,93%	18,63%	17,51%	17,66%	5,30%	5,64%
TOTAL DE L'ENCOURS DE LA DETTE (Ts budgets)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Au 31 décembre 2017, l'encours des produits de la catégorie « Très Elevés Hors Chartre » représente 5,6% de l'encours, contre 19% en 2012 et 31% en 2009.

F. Fonds de soutien

Le Conseil Municipal, par délibération du 18 janvier 2016 a autorisé Monsieur le Maire à signer une convention avec le représentant de l'Etat définissant les modalités de versement du fonds de soutien pour le refinancement des contrats de prêts renégociés.

Les conventions avec l'Etat ont été signées le 26 et 29 juillet 2016, elles formalisent les échéanciers de versement de l'aide.

Le montant de l'aide apportée par l'Etat s'élève à 3 018 K€. Le versement de l'aide est de 215.6 K€ par an, jusqu'en 2028. A fin 2017, la commune a reçu 646,8 K€.

CONCLUSION

L'opération de désensibilisation de 2016 a permis de sécuriser la dette de la commune.

Dans la classification « Gissler », il ne reste plus que le prêt du budget SPIC Parkings classé hors charte, qui représente 5,6% de l'encours.

Les deux prêts structurés restant à la Société Générale ont une classification moins risquée.

En ayant opté pour la méthode dérogatoire pour ces trois prêts, en cas d'évolution défavorable des indices, la commune de Chamonix Mont Blanc pourra procéder aux remboursements anticipés et bénéficier de l'aide du fonds de soutien.

Sur l'exercice 2017, les échéances de ces trois prêts ont été payées au taux bonifié, en effet, il n'y a pas eu de dépassement sur les barrières prévues.

A fin 2017, 88% de l'encours de la commune de Chamonix Mont Blanc est à taux fixe, avec un taux moyen à 3,15%.

BUDGETS ANNEXES

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). Par contre le stationnement sur voirie (horodateurs) est inclus dans le Budget Général.

I/ RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	4 242	901 946	906 188	0	906 188
Investissement	-900 710	-190 527	-1 091 237	192 637	-898 600
Total	-896 469	711 419	-185 050	192 637	**7 588**

L'équilibre du budget Spic Parkings est assuré sans recours à une subvention du Budget Général.

2/ DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Charges à caractère général	323 252	314 240
Charges de personnel	427 000	476 845
Charges financières	158 565	143 768
Charges exceptionnelles	173	200 141
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**908 990**	**1 134 994**

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat de fonctionnement reporté	14 299	4 242
Produits des services, du domaine	2 033 673	2 350 505
Dotations et participations	0	0
Produits exceptionnels (hors cessions immob.)	0	14 175
Total des recettes réelles de fonctionnement	**2 047 972**	**2 368 921**
Solde des opérations d'ordre	-333 675	-327 740
Résultat de fonctionnement (A)	**805 307**	**906 188**

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté	374 105	900 710
Emprunts et dettes	554 813	567 309
Opérations d'équipements	769 194	752 024
Total des dépenses réelles d'investissement	**1 698 112**	**2 220 043**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté		0
Dotations, fonds divers et réserves	463 727	801 066
Emprunts et dettes		0
Total des recettes réelles d'investissement	**463 727**	**801 066**
Solde des opérations d'ordre	333 675	327 740
Résultat d'investissement (B)	**-900 710**	**-1 091 238**
Résultat de clôture (A+B)	**-95 403**	**-185 050**

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 stationnement 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…

I/ RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	529	0	529	0	529
Investissement	191 521	7 532	199 052	-37 314	161 738
Total	192 050	7 532	199 581	-37 314	**162 267**

Ce budget est équilibré en fonctionnement par une subvention du Budget Général d'un montant de 160 784 € pour l'année 2017 (209 994 € en 2016).

2/ DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Charges à caractère général	600 302	590 235
Charges de personnel	444 021	461 600
Autres charges de gestion courante		1 370
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**1 044 323**	**1 053 204**

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Produits des services, du domaine	938 379	1 005 441
Produits exceptionnels (hors cessions immob.)	209 994	160 784
Résultat de fonctionnement reporté		529
Total des recettes réelles de fonctionnement	**1 148 373**	**1 166 754**
Solde des opérations d'ordre	-103 521	-113 021

Résultat de fonctionnement (A)	**529**	**529**

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté		
Immobilisations corporelles	45 582	64 777
Immobilisations en cours	116 236	40 712
Total des dépenses réelles d'investissement	**161 818**	**105 490**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté	249 818	191 521
Dotations, fonds divers et reserves		
Immobilisation corporelle		
Total des recettes réelles d'investissement	**249 818**	**191 521**
Solde des opérations d'ordre	103 521	113 021

Résultat d'investissement (B)	**191 521**	**199 052**

Résultat de clôture (A+B)	**192 050**	**199 581**

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 0.9% par rapport à 2016. Les produits du service ont augmenté 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%.

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.

I/ RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0	9 469	9 469	0	9 469
Investissement	-35 893	47 433	11 540	-21 009	-9 469
Total	-35 893	56 902	21 009	-21 009	**0**

Ce budget est équilibré par une subvention du Budget Général d'un montant de 144 091 € pour l'année 2017 (159 553 € en 2016).

2/ DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Charges à caractère général	269 270	282 190
Charges financières	13 882	12 488
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**283 152**	**294 677**

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Produits des services, du domaine	248 661	248 300
Produits exceptionnels	159 553	144 091
Total des recettes réelles de fonctionnement	**408 214**	**392 391**
Solde des opérations d'ordre	-88 245	-88 245

Résultat de fonctionnement (A)	**36 817**	**9 469**

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté	103 860	35 892
Emprunts et dettes	50 390	50 695
Total des opérations d'équipements	5 596	26 935
Total des dépenses réelles d'investissement	**159 846**	**113 522**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Dotations, fonds divers et réserves	35 709	36 818
Emprunts et dettes		0
Total des recettes réelles d'investissement	**35 709**	**36 818**
Solde des opérations d'ordre	88 245	88 245

Résultat d'investissement (B)	**-35 892**	**11 541**
Résultat de clôture (A+B)	**925**	**21 009**

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.

I/ RESULTAT 2017

Section	Résultats reportés 2016 (1)	Résultat d'exécution 2017	Résultats de clôture 2017 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	3 752	27 413	31 165	0	31 165
Investissement	0	0	0	0	0
Total	3 752	27 413	31 165	0	**31 165**

2/ DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Charges à caractère général	33 075	0
Autres charges de gestion courante		
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**33 075**	**0**

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat de fonctionnement reporté	36 827	3 752
Produits des services, du domaine		
Produits exceptionnels		27 413
Total des recettes réelles de fonctionnement	**36 827**	**31 165**
Solde des opérations d'ordre		

Résultat de fonctionnement (A)	**3 752**	**31 165**

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Résultat d'investissement reporté		
Total des dépenses réelles d'investissement	**0**	**0**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	Réalisations 2016	Réalisations 2017
Total des recettes réelles d'investissement	**0**	**0**
Solde des opérations d'ordre		

Résultat d'investissement (B)	**0**	**0**

Résultat de clôture (A+B)	**3 752**	**31 165**

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.