# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES DU BUDGET PRIMITIF 2020 DE LA COMMUNE DE CHAMONIX

## CONFORMEMENT A L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT

## CONSEIL MUNICIPAL DU 17 JANVIER 2020

*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 budget primitif 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 de Chamonix . Elle sera, comme le budget primitif 2020, disponible sur le site internet de la commune.*

### Sommaire


INTRODUCTION 2

PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS PRIMITIFS 3

BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE 4

BUDGET 2020 – EVOLUTION DES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 4
BUDGET 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT 5
BUDGET 2020 – SECTION D'INVESTISSEMENT 9
BUDGET 2020 – ENCOURS DE LA DETTE 12

BUDGETS ANNEXES 13

BUDGET 2020 – SPIC PARKINGS 13
BUDGET 2020 – RESTAURATION MUNICIPALE 14
BUDGET 2020 – REMONTEES MECANIQUES 14

## INTRODUCTION

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2020.
Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.
Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses. Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

Pour 2020, la Commune de Chamonix dispose de 4 budgets :
Budget Général, Budget SPIC Parkings, Budget Restauration Municipale, Budget Remontées Mécaniques de Fond de Vallée

Les budgets 2020 sont votés le 17 Janvier 2020 en Conseil Municipal. Ils peuvent être consultés sur simple demande au secrétariat en mairie de Chamonix aux heures d'ouverture des bureaux. Ces budgets sont réalisés sur la base du Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 29 novembre 2019.

Ils ont été établis en fonction des principes suivants :

### Fiscalité :

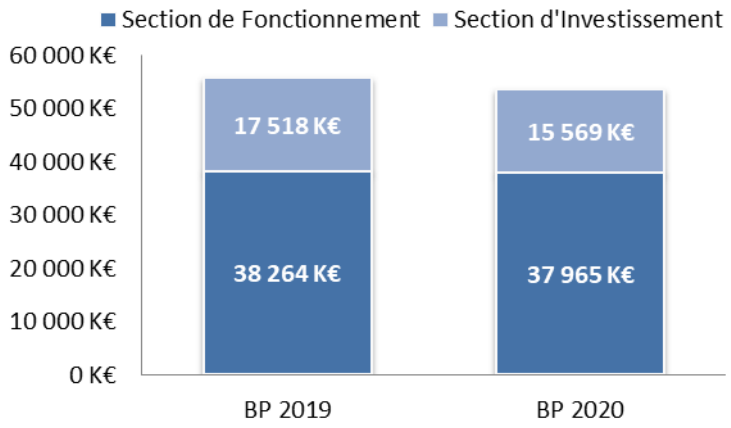
- Stabilité des taux d'imposition votés par la Commune
- Prévision d'augmentation des bases fiscales de 1,5%
  (dont 0,90% de revalorisation des bases par l'Etat)
- Un maintien d'une politique d'abattement favorable pour les Chamoniards

### Autres éléments :

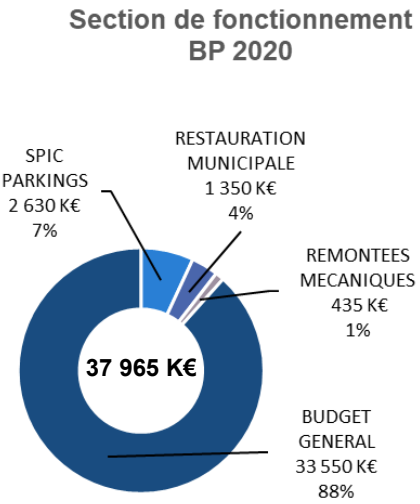
- Une baisse de la DGF de l'ordre de 6%, par rapport à la notification 2019
- Une augmentation du FPIC de l'ordre de 2%
- Une maitrise des dépenses de gestion et de personnel, à périmètre constant, tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants
- Une enveloppe pour des créations de postes et l'intégration du nouveau régime indemnitaire (RIFSEP)
- Une augmentation des subventions aux associations de l'ordre de 2%
- Poursuite de la politique d'endettement maitrisé malgré un niveau d'investissement soutenu

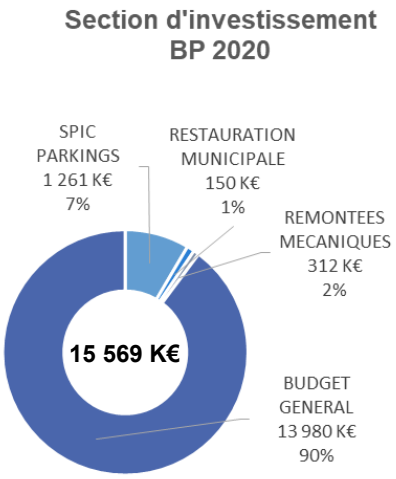
## PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS PRIMITIFS

### Présentation consolidée du Budget Général et des Budgets Annexes :




### Ventilation par budget des sections :



## BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE

# BUDGET 2020 - EVOLUTION DES GRANDES MASSES BUDGETAIRES

| **FONCTIONNEMENT** (en milliers d'euros) | | | |
|---|---|---|---|
| *RECETTES* | *BP 2019* | *BP 2020* | *% Aug. de BP à BP* |
| Impôts Fiscalité dont Rôles supplémentaires | 14 900 | 15 250 | 2,35% |
| Ratio | 44,09% | 45,85% | |
| Dotation globale de fonctionnent de l'Etat | 2 790 | 2 520 | -9,68% |
| Ratio | 8,26% | 8,26% | |
| Etat compensations | 140 | 142 | 1,43% |
| Ratio | 0,41% | 0,41% | |
| Impôts Indirects (redevances remontées mécaniques, Casino, droits de mutatio | 6 145 | 6 400 | 4,15% |
| Ratio | 18,18% | 18,18% | |
| Autres dotations & Subventions (dont CAF, FCTVA…) | 1 498 | 1 512 | 0,93% |
| Ratio | 4,43% | 4,43% | |
| Produits des services | 4 605 | 4 507 | -2,13% |
| Ratio | 13,63% | 13,63% | |
| Autres produits (*revenus des immeubles, locations, redevances fermiers…)* | 1671 | 1876 | 12,27% |
| Ratio | 4,94% | 4,94% | |
| Atténuation des charges (dont assurance du personnel) | 350 | 300 | -14,29% |
| Ratio | 1,04% | 1,04% | |
| Participation Budget OM (construction CT) | 1 450 | 510 | |
| Ratio | 4,29% | 4,29% | |
| Travaux en Régie | 245 | 245 | 0,00% |
| Ratio | 0,72% | 0,72% | |
| Total RECETTES DE GESTION COURANTE (dont Tvx en régie, participation OM) | **33 794** | **33 262** | -1,57% |
| *DEPENSES* | *BP 2019* | *BP 2020* | *% Aug. de BP à BP* |
| Charges de personnel | 13 210 | 13 160 | -0,38% |
| Ratio | 49,07% | 49,07% | |
| Charges à caractère général | 6 828 | 7 061 | 3,41% |
| Ratio | 25,36% | 25,36% | |
| FPIC Fonds de Péréquation | *1 126* | *1 080* | -4,09% |
| Ratio | 4,18% | 4,18% | |
| Attributions de compensation | *1 803* | *1 889* | 4,77% |
| Ratio | 6,70% | 6,70% | |
| Subventions aux associations | 1 120 | 1 185 | 5,80% |
| Ratio | 4,16% | 4,16% | |
| Autres charges de gestion courante (assemblée locale, SDIS, créances irrécouvrables, CCAS…) | 949 | 928 | -2,21% |
| Ratio | 3,53% | 3,53% | |
| Subventions d'équilibre aux budgets annexes | 415 | 420 | 1,20% |
| Ratio | 1,54% | 1,54% | |
| Charges diverses | 5 | 5 | |
| Ratio | 0,02% | 0,02% | |
| Virement à la section d'investissement participation OM | 1 450 | 510 | |
| Ratio | 5,39% | 5,39% | |
| Dépenses imprévues | 15 | 0 | |
| Ratio | 0,05% | 0,05% | |
| Total DEPENSES DE GESTION COURANTE (dont dépenses imprévues, virement participation OM) | 26 921 | 26 238 | -2,54% |
| **EPARGNE DE GESTION** | **6 872** | **7 024** | 2,21% |
| Intérêts de la dette | 1370 | 1 200 | -12,41% |
| Ratio | 4,84% | 0 | |
| Solde produits financiers (Fond de soutien, Remb. Intérêts par CCVCMB…) | 275 | 235 | |
| Solde produits/charges exceptionnelles | 15 | 13 | |
| **EPARGNE BRUTE** | **5 792** | **6 072** | 4,83% |
| **INVESTISSEMENT** (en milliers d'euros) | | | |
| Remboursement capital de la dette | 3 892 | 4 072 | 4,62% |
| **EPARGNE DISPONIBLE** | **1 900** | **2 000** | |

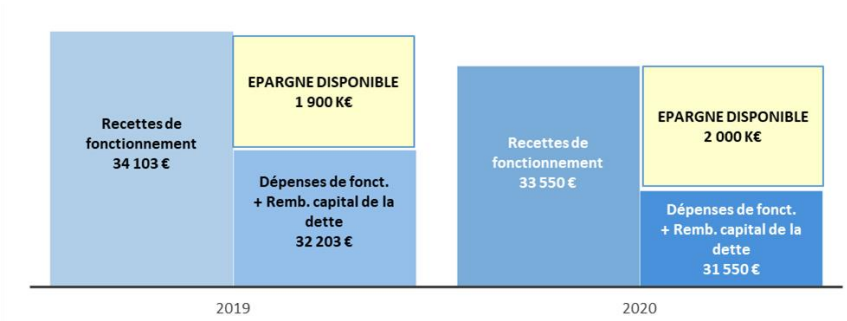
# BUDGET 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

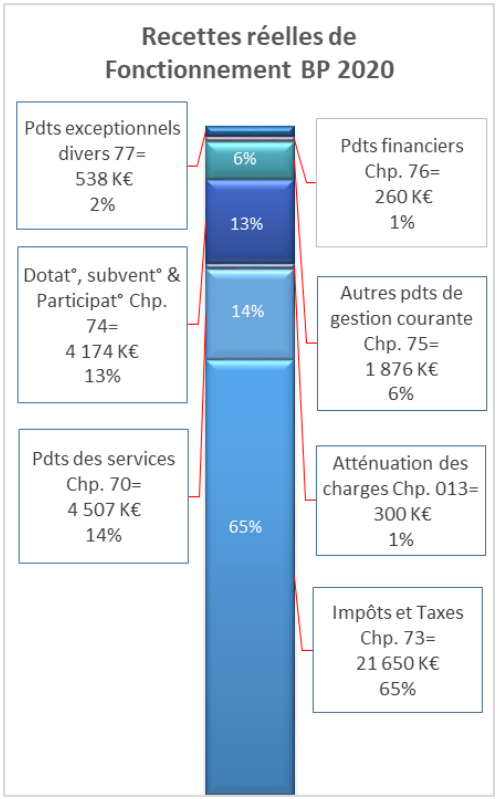
## Généralités

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

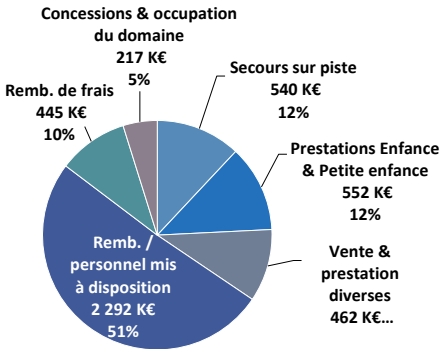
### RÉSUMÉ

| *Exercice* | *Recettes de fonctionnement* | *Dépenses de fonct. + Remb. capital de la dette* | *Autofinancement net* |
|---|---|---|---|
| *2019* | *34 103 €* | *32 203 €* | *1 900 €* |
| **2020** | **33 550 €** | **31 550 €** | **2 000 €** |




Chapitre 70 Produits des services : Ce chapitre recense les produits des services. Sont comptabilisés des ventes et prestations *(recettes d'animation culturelle, les coupes de bois, prestation crèches, périscolaire et salle de convivialité, imprimerie municipale, salles communales, les secours sur pistes…)*, les redevances d'occupation du domaine public, Les remboursements de charges et de personnel mis à disposition *(à la CCVCMB, aux Budgets annexes, aux autres communes ou organismes…)*

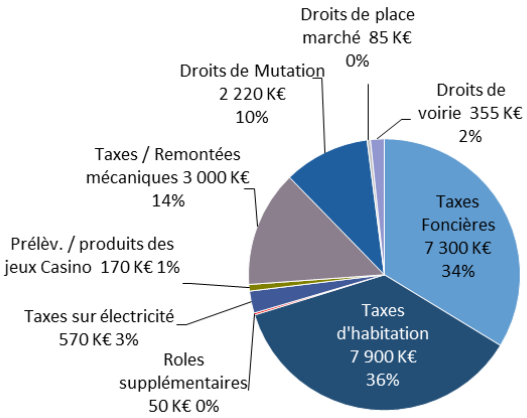


Chapitre 73 Impôts et taxes : Ce chapitre est composé du produit de la fiscalité directe et des impôts indirects. Le produit de la fiscalité directe (Taxe d'Habitation, Taxes Foncières, et les Rôles supplémentaires) constitue la principale ressource courante directement maitrisable par la Commune.

L'évolution des recettes fiscales dépend donc de deux effets simultanés :

- **Les taux d'imposition qui sont stables depuis quatre ans.**

- L'évolution des bases générée par la croissance des valeurs locatives liée à la construction de nouveaux logements et l'arrivée de nouveaux contribuables estimée à hauteur de 0,60% d'une part et la revalorisation des bases par l'Etat fixées à hauteur de 0,90% pour 2020 d'autre part.

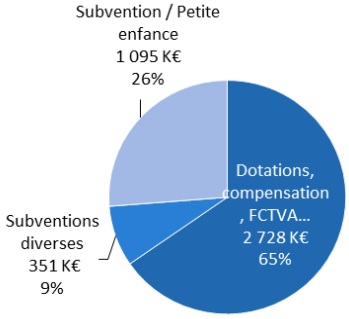



Chapitre 74 Dotations, Subventions et Participations :

Ce chapitre est constitué des recettes provenant des dotations de l'Etat d'une part et des participations (subvention de fonctionnement) des partenaires de la collectivité d'autre part (CAF, Département, Autres organismes…)

Concernant la Dotation Globale de Fonctionnement, la prévision est portée à hauteur de 2 520 K€ en 2020 pour une réalisation en 2019 de 2 678 K€.

Les subventions de fonctionnement sont estimées à 1 446 K€ contre 1 432 K€ en 2019.




Chapitre 75 Autres produits de gestion courante :

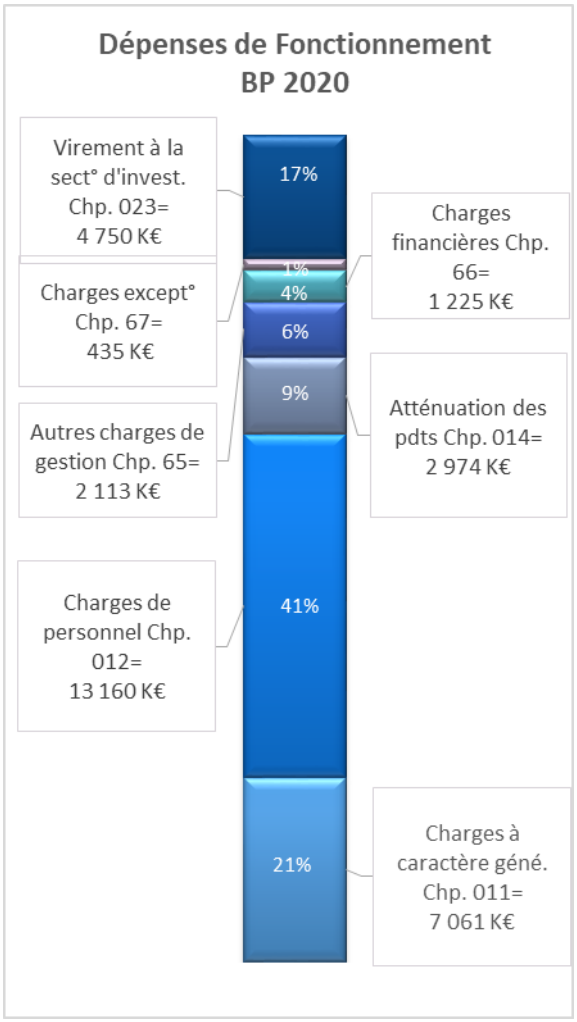
Ce chapitre enregistre principalement des revenus des immeubles (loyers /logements communaux et bâtiments divers…).

Chapitre 77 Produits exceptionnels :

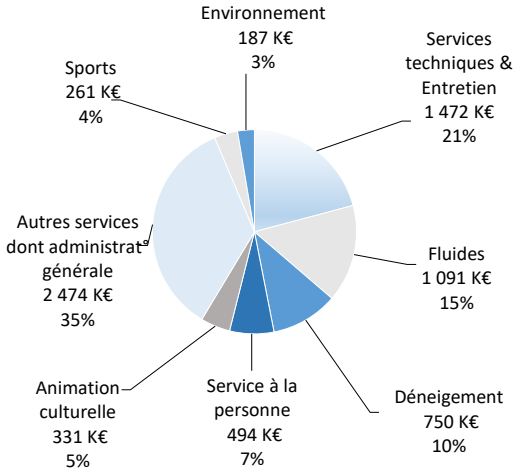
Outre les remboursements des assurances en cas de sinistres on trouve sur cette imputation la quote-part de participation du Budget Ordure Ménagère pour la construction du Centre Technique qui se monte en 2020 à 510 K€.

Chapitre 042 Opérations d'ordre transfert entre sections :

Ce chapitre enregistre les travaux en régie. Le montant prévu est de 245 K€. Cela correspond aux frais de personnel et aux achats de fournitures pour les opérations d'investissement réalisées par les services intercommunaux ou mutualisés.




## Chapitre 011 Dépenses à caractère général :

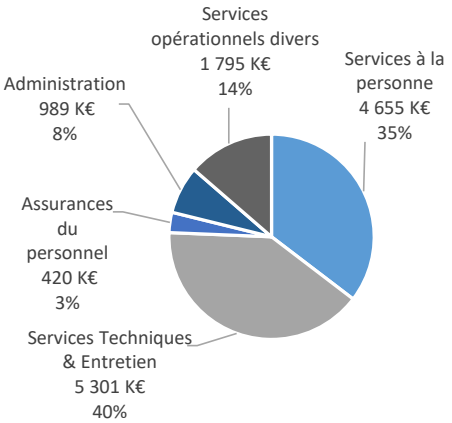



Les crédits alloués au fonctionnement des services ont été maitrisés à périmètre constant.

L'ouverture du Centre Technique et de la garderie d'Argentière engendrent de nouveaux frais de fonctionnement.

## Chapitre 012 Charges de personnel :

Le coût du personnel n'a pas évolué tout en absorbant l'ouverture de la crèche d' Argentière.




## Chapitre 014 Atténuations de produits :

- Le **Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales** (FPIC) est estimé à 1 080 K€ pour 2020.

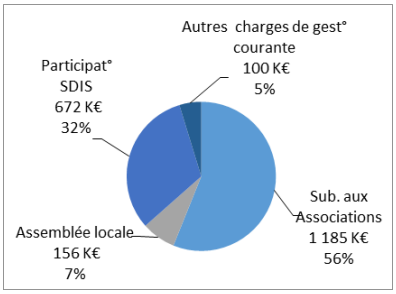
Le FPIC consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des collectivités moins favorisées.

| en K€ | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Prélèvement prévisionnel 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Fonds de Péréquation FPIC | 303 | 498 | 699 | 1 036 | 1 157 | 1 106 | 1 056 | **1 080** |

- **Attributions de compensation :** il est reconduit pour 2020 le montant versé à la Communauté de Communes en 2019 soit 557 K€. Sur ce poste est également comptabilisé le coût des services communs intercommunaux utilisés par la Commune soit 1 246 K€ pour 2019 et une prévision de 1 332 K€ pour 2020.

### Chapitre 65 Autres charges de gestion courante :

Ce poste intègre les subventions aux associations à hauteur de 1 185 K€, les indemnités et frais des élus, les participations au SDIS, au CCAS …




### Chapitre 66 Intérêts de la dette :

Les prévisions sur ce chapitre 1 225 K€ en 2019 (dont 1 200 K€ intérêts des emprunts) contre 1 375 K€ en 2019.

### Chapitre 67 Charges exceptionnelles :

Ce chapitre constate entre autres les subventions d'équilibre aux budgets Restauration Municipale et Remontées Mécaniques de fond de vallée pour un montant de 420 K€.

### Chapitre 023 Virement à la section d'investissement et 042 Opération d'ordre :

Le virement prévisionnel de 4 750 K€ intègre la participation du budget intercommunal Ordures Ménagères à la construction du Centre Technique pour un montant de 510 K€. Le montant des dotations aux amortissements se monte à 1 380 K€. Ces crédits couvrent la totalité du remboursement en capital des emprunts et assurent un autofinancement net à hauteur de 2 000 K€ pour financer une partie des investissements.

# BUDGET 2020 – SECTION D'INVESTISSEMENT

## GENERALITE

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.

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le montant des recettes de la section d'investissement s'élève à **13 980 K€** et se répartit ainsi qu'il suit :

| Chap. | Libellé | budget primitif 2019 | budget primitif 2020 |
|---|---|---|---|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (hors 138) | 461 000.00 | 1 183 000.00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165) | 3 800 000.00 | 2 500 000.00 |
| **Total des recettes d'équipement** | | **4 261 000.00** | **3 683 000.00** |
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES | 1 550 000.00 | 1 660 000.00 |
| 1068 | Excédents de fonct. capitalisés | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 20 000.00 | 20 000.00 |
| 26 | TITRES ET VALEURS | | |
| 27 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES | 428 000.00 | 363 000.00 |
| 024 | PRODUITS DES CESSIONS | 2 174 000.00 | 1 552 000.00 |
| **Total des recettes financières** | | **4 172 000.00** | **3 595 000.00** |
| 45x2 | Total des opérations pour compte de tiers | | |
| **Total des recettes réelles d'investissement** | | **8 433 000.00** | **7 278 000.00** |
| *021* | *VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT* | *5 540 000.00* | *4 750 000.00* |
| *040* | *OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS* | *1 702 000.00* | *1 832 000.00* |
| *041* | *OPERATIONS PATRIMONIALES* | *120 000.00* | *120 000.00* |
| ***Total des recettes d'ordre d'investissement*** | | ***7 362 000.00*** | ***6 702 000.00*** |
| **TOTAL** | | **15 795 000.00** | **13 980 000.00** |

Les recettes d'investissement mobilisées pour financer les investissements (9 420 K€) comprennent :

- L'autofinancement net 2 000 K€
- Les recettes propres (dotations, Taxe d'aménagement, FCTVA, amendes de Police…) soit 1 780 K€
- Les subventions d'investissement liées aux travaux prévus s'élèvent à 1 078 K€
- Les produits de cessions d'immobilisations prévues à hauteur de 1 552 K€
- Une participation du budget OM Chamonix Propreté (construction Centre Technique) de 510 K€
- Un emprunt d'équilibre de 2 500 K€.

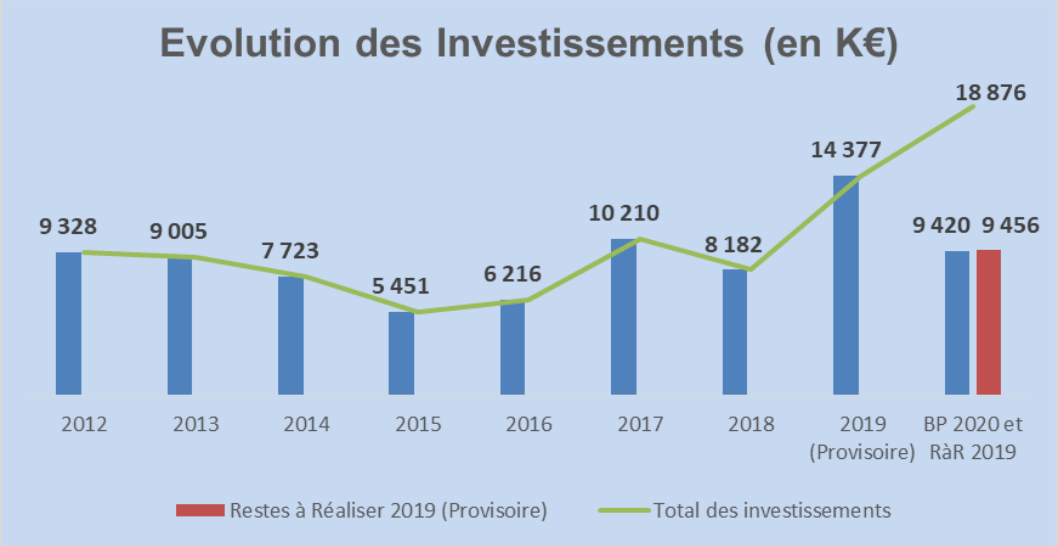
## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le montant des dépenses de la section d'investissement s'élève à **13 980 K€** et se répartit ainsi :

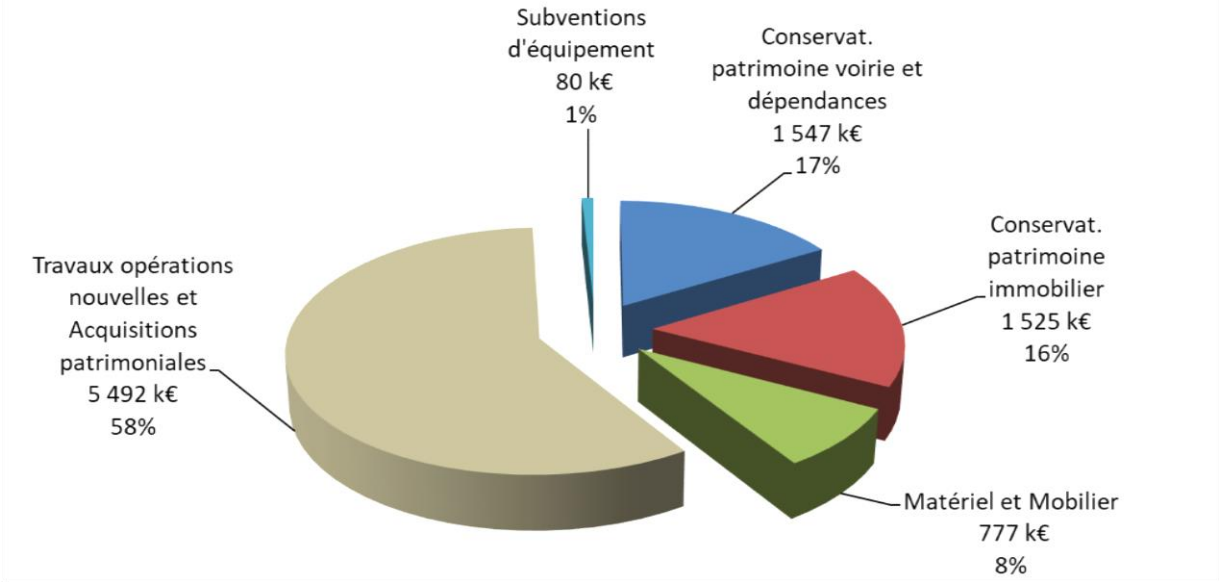
| Chap. | Libellé | budget primitif 2019 | budget primitif 2020 |
|---|---|---|---|
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 200 000.00 | 80 000.00 |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | |
| | Total des opérations d'équipement | 10 901 300.00 | 9 095 000.00 |
| **Total des dépenses d'équipement** | | **11 101 300.00** | **9 175 000.00** |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 4 320 000.00 | 4 440 000.00 |
| 26 | TITRES ET VALEURS | | |
| 020 | DEPENSES IMPREVUES | 8 700.00 | |
| **Total des dépenses financières** | | **4 328 700.00** | **4 440 000.00** |
| 45x1 | Total des opérations pour compte de tiers | | |
| **Total des dépenses réelles d'investissement** | | **15 430 000.00** | **13 615 000.00** |
| *040* | *OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS* | *245 000.00* | *245 000.00* |
| *041* | *OPERATIONS PATRIMONIALES* | *120 000.00* | *120 000.00* |
| ***Total des dépenses d'ordre d'investissement*** | | ***365 000.00*** | ***365 000.00*** |
| **TOTAL** | | **15 795 000.00** | **13 980 000.00** |

Le montant des dépenses de la section d'investissement se compose notamment du remboursement des emprunts en capital (4 420 K€) et des dépenses d'investissement (dépenses d'équipement, dépenses imprévues, Travaux en Régie pour un montant de 9 420 K€).

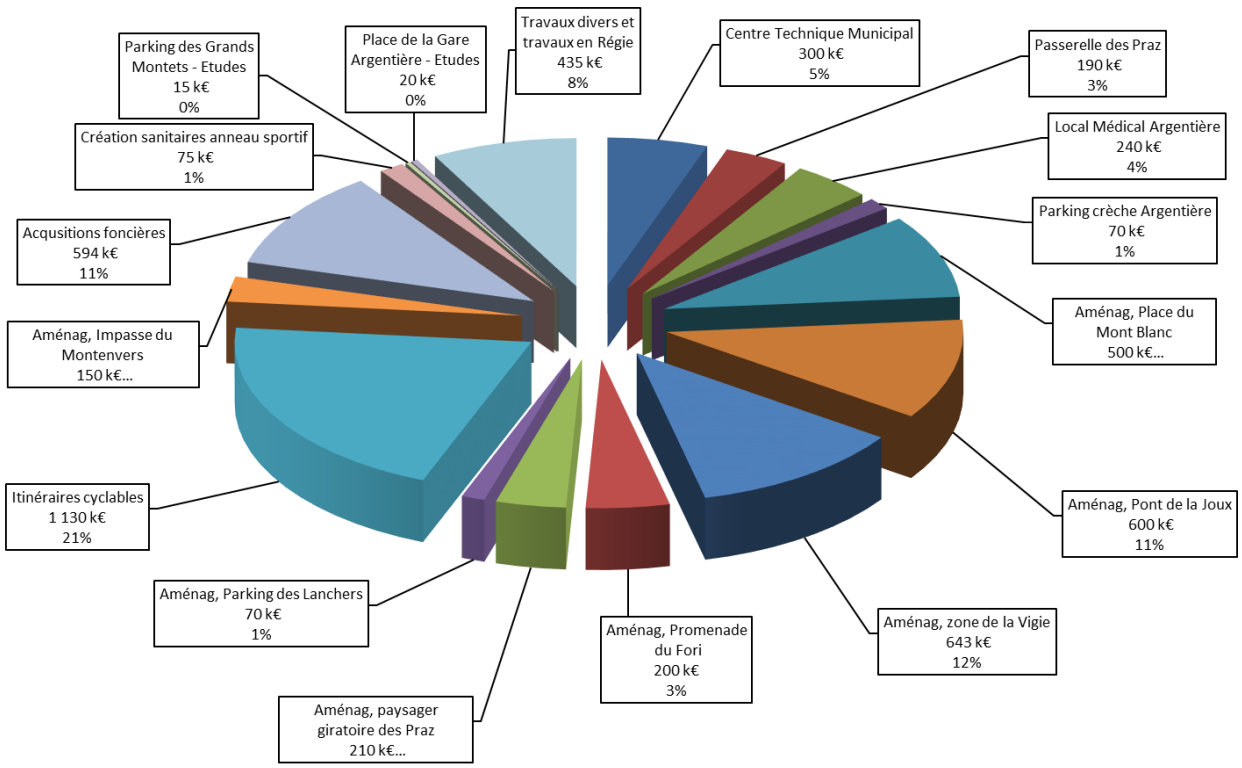
## DEPENSES D'EQUIPEMENT : Poursuite d'un haut niveau d'investissement



## BP 2020 Ventilation de l'Investissement : 9 420 K€

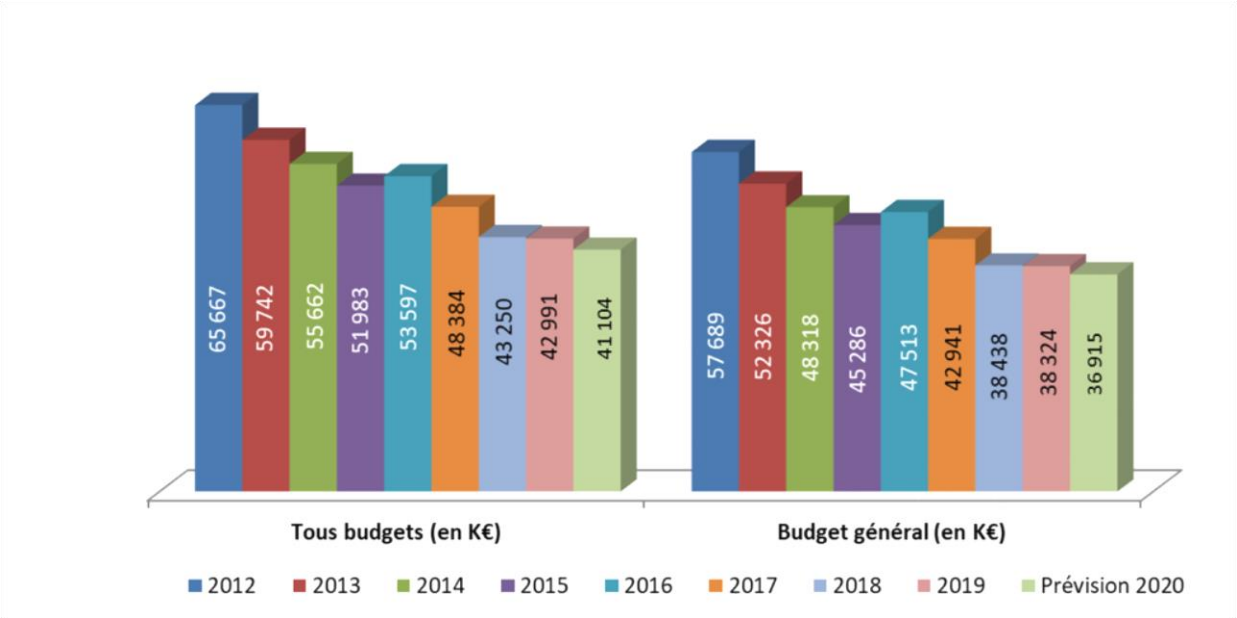



## BP 2020 Ventilation des Opérations Nouvelles : 5 492 K€



# BUDGET 2020 – ENCOURS DE LA DETTE

## POURSUITE DE LA POLITIQUE DE DESENDETTEMENT




**Depuis 2012, la commune poursuit sa politique de désendettement.**
**L'encours de la dette, tous budgets, est passé de 65 667 K€ au 31/12/2012**
**à 42 991 K€ au 31/12/2019, soit une baisse de 35%.**

*En 2016, l'augmentation est liée à l'opération de gestion de dette (la sortie des emprunts structurés SFIL et Caisse d'Epargne et le compactage des huit prêts de la Caisse d'Epargne) par le refinancement sur la durée résiduelle des prêts d'une fraction des indemnités dues au titre des contrats quittés à hauteur de 5 045 K€.*

# BUDGET 2020 – 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).

## ➢ Section d'exploitation :

La section d'exploitation s'équilibre à 2 630 K€.

Le virement prévu à l'investissement est de 805 K€.

## ➢ Section d'investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 1 320 K€ et comprend 410 K€ de remboursement de la dette en capital et 850 K€ de dépenses d'équipement.

Les dépenses d'équipement sont financées sans recours à l'emprunt.

Les recettes sont constituées du virement et des amortissements.

| | OPERATIONS | PROPOSITIONS DES SERVICES |
|---|---|---|
| **4002** | **Parking du MONT-BLANC** | **380 000,00 €** |
| | **Travaux étanchéité niveau -2** | 380 000,00 € |
| **4003** | **Parking SAINT MICHEL** | **35 000,00 €** |
| | **Mobilier hall et divers** | 5 000,00 € |
| | **Panneaux communication et signalétique** | 30 000,00 € |
| **4004** | **Parking d'ENTREVES** | **20 000,00 €** |
| | **Mobilier de bureau** | 20 000,00 € |
| **4006** | **TOUS PARKING** | **107 000,00 €** |
| | **Autolaveuse autoportée éléctrique (P Entrèves)** | 25 000,00 € |
| | **Mise à niveau TPE paiement norme CB V5.5 sur sorties** | 32 000,00 € |
| | **Mise à niveau TPE paiement norme CB V5.5 sur caisses auto** | 19 000,00 € |
| | **Mise à niveau TPE paiement norme CB V5.5 sur caisses manuelles** | 6 000,00 € |
| | **Protection métallique équipements** | 25 000,00 € |
| **4008** | **Parking des ALLOBROGES** | **8 000,00 €** |
| | **Echange abri Caisse + dalle béton** | 8 000,00 € |
| **4015** | **Parking de GREPON AUTOCAR** | **100 000,00 €** |
| | **Travaux extension parking autocar** | 100 000,00 € |
| **4020** | **Renouvellement Parkings** | **200 000,00 €** |
| | | |
| | **TOTAL** | **850 000,00 €** |

# BUDGET 2020 – 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 loisir, le portage de repas à domicile, la salle de convivialité Marie Paradis…

## Section de Fonctionnement

La section d'exploitation s'équilibre à 1 350 K€.

Ce budget est équilibré par une subvention du Budget Général prévue à hauteur de 300 K€

## Section d' Investissement

La section d'investissement s'équilibre à 157 K€ et comprend 32 K€ de remboursement de la dette en capital et 105 K€ de dépenses d'équipement.

Les dépenses d'équipement sont financées sans recours à l'emprunt.

Les recettes sont constituées des amortissements.

| DEPENSES D'EQUIPEMENT | PROPOSITIONS DES SERVICES |
|---|---|
| Frais d'insertion | 1 000,00 € |
| Achat véhicule frigo | 38 000,00 € |
| Matériels - Mobiliers | 16 500,00 € |
| Constructions | 49 500,00 € |
| **T O T A L** | **105 000,00 €** |

# BUDGET 2020 – REMONTEES MECANIQUES DE FOND DE VALLEE

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.

## Section de Fonctionnement

La section d'exploitation s'équilibre à 435 K€.

Ce budget est équilibré par une subvention du Budget Général prévue à hauteur de 120 K€

## Section d' Investissement

La section d'investissement s'équilibre à 112 K€ et comprend 52 K€ de remboursement de la dette en capital et 60 K€ de dépenses d'équipement.

Les dépenses d'équipement sont financées sans recours à l'emprunt.

Les recettes sont constituées des amortissements.

L'investissement 2020 concerne le télésiège du Mont.