RAPPORT FINANCIER
COMPTE ADMINISTRATIF 2018

CHAMONIX MONT BLANC

CONSEIL MUNICIPAL DU 24 MAI 2019

INTRODUCTION

Conformément aux articles L.2121.4 du code général des collectivités territoriales et R.241-2 du code des communes nous vous présentons le compte administratif 2018.

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

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

Le débat d'orientation budgétaire tenu le 22 décembre 2017
Le vote du budget primitif 2018 intervenu le 8 février 2018
Les décisions modificatives adoptées les 27 avril, 26 juillet, 18 octobre et 18 décembre 2018

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

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

Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier, sauf en ce qui concerne la reprise des résultats de clôture du Budget Eau au 31 décembre 2016.

Il est rappelé que par délibération du 24 novembre 2016, le Conseil Municipal a validé le transfert de la compétence Eau à la Communauté de communes.

Par délibération du 26 avril 2017, le conseil Municipal a prononcé la clôture du Budget Eau au 31 décembre 2016 et a décidé de transférer les résultats de clôture au Budget Général de la commune.

A ce jour, les résultats de clôture du Budget Eau n'ont pas été intégrés dans les comptes du Budget Général comme le prévoyait la délibération par la Trésorerie.

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 octobre 2018, le périmètre du budget de la commune a été modifié suite :

- Au transfert de la compétence activités nordiques et pistes de ski de fond à la Communauté de Communes (Délibération du Conseil Municipal du 27 septembre 2018).

SOMMAIRE

LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS 4

PRESENTATION TOUS BUDGETS 4
PRESENTATION DU BUDGET GENERAL 6
LES GRANDES MASSES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 7

L'ANALYSE RETROSPECTIVE 2013 – 2018 8

DONNEES GENERALES 8
EVOLUTION DES RECETTES ET DEPENSES DE GESTION COURANTE 9
EVOLUTION DES SOLDES D'EPARGNE 11
FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 12
LA POURSUITE DU DESENDETTEMENT 13

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018 14

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 14
DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 16
DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 29
LA SECTION D'INVESTISSEMENT 37
DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 38
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 42

LA DETTE 46

LES RATIOS LEGAUX 50

LES BUDGETS ANNEXES 51

BUDGET SPIC PARKINGS 51
BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE 54
BUDGET REMONTEES MECANIQUES FOND DE VALLEE 56
BUDGET LOTISSEMENT LES TISSIERES 57

LES ANNEXES 58

BUDGET GENERAL – BALANCE GENERALE 58
BUDGET SPIC PARKINGS – BALANCE GENERALE 61
BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE – BALANCE GENERALE 63
BUDGET REMONTEES MECANIQUES FOND DE VALLEE – BALANCE GENERALE 65
BUDGET LOTISSEMENT LES TISSIERES – BALANCE GENERALE 67

LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

PRESENTATION TOUS BUDGETS
(Budgets : Général, SPIC Parkings, Restauration Municipale, Remontées Mécaniques, Lotissement Tissières)

Tous budgets	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	3 882 298	8 201 486	12 083 784	0	12 083 784
Investissement	-6 588 102	379 962	-6 208 140	-1 951 099	-8 159 238
Total	-2 705 803	8 581 448	5 875 645	-1 951 099	**3 924 546**

PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET GENERAL ET DES BUDGETS ANNEXES			
SECTION	**Crédits Ouverts**	**Réalisations**	**Restes à Réaliser**
INVESTISSEMENT		**379 962**	**-1 951 099**
DEPENSES	23 708 591	14 128 310	8 876 951
RECETTES	30 296 693	14 508 271	6 925 853
FONCTIONNEMENT		**8 201 486**	
DEPENSES	40 986 298	31 449 945	
RECETTES	37 104 000	39 651 431	
RESULTAT D'EXECUTION 2018		**8 581 448**	**-1 951 099**
REPORT RESULTATS 2017		**-2 705 803**	
RESULTAT CUMULE			**3 924 546**

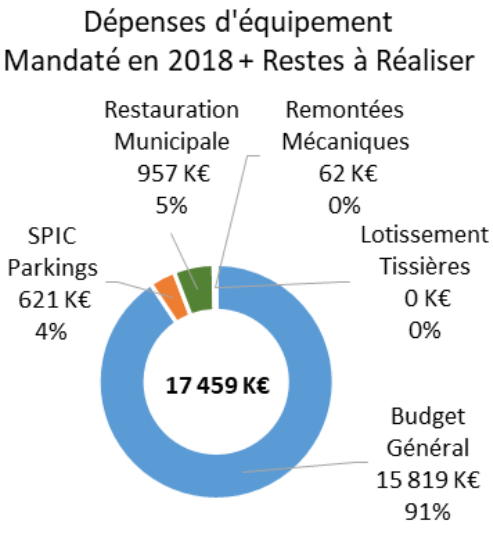
Le résultat du Budget Général représente 98 % des résultats consolidés (3 829 K€).

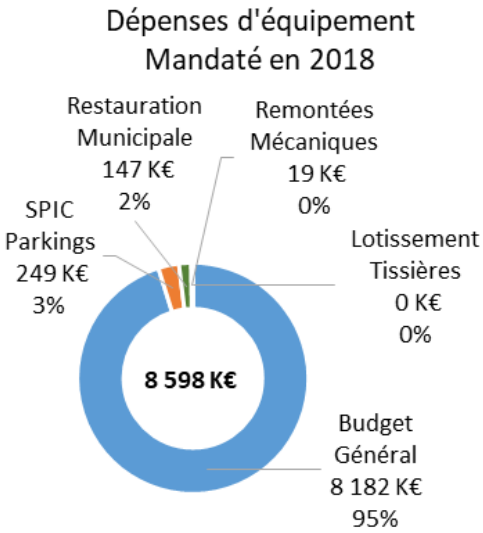
BUDGETS AGREGES

Budgets en K€	BUDGETS AGREGES	Budget Général	SPIC Parkings	Restauration Municipale	Remontées Mécaniques	Lotissement Tissières
Section de fonctionnement						
Recettes	39 651	35 568	2 450	1 238	396	0
Dépenses	31 450	28 429	1 373	1 221	396	31
Report résultat 2017	3 882	3 843	8	1	0	31
RESULTAT DE CLOTURE 2018	**12 084**	10 981	1 085	17	0	0
Section d'investissement						
Recettes	14 508	12 924	1 339	141	105	0
Dépenses	14 128	13 042	869	147	70	0
Report résultat 2017	-6 588	-5 707	-1 091	199	12	0
RESULTAT DE CLOTURE 2018	**-6 208**	-5 826	-621	193	46	0
Restes à réaliser en recettes	6 926	6 326	0	600	0	0
Restes à réaliser en dépenses	-8 877	-7 653	-372	-809	-43	0
RESULTAT 2018 avec les restes à réaliser	**-8 159**	-7 152	-993	-17	3	0
RESULTAT CUMULE 2018	**3 925**	**3 829**	**92**	**1**	**3**	**0**

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES D'EQUIPEMENT TOUS BUDGETS

	BUDGETS AGREGES	Budget Général	SPIC Parkings	Restauration Municipale	Remontées Mécaniques	Lotissement Tissières
Dépenses d'équipement dont Restes à Réaliser (en K€)	**17 459**	15 819	621	957	62	0





RESULTAT 2018

Section	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	3 843 017	7 138 350	10 981 367	0	10 981 367
Investissement	-5 707 456	-118 122	-5 825 578	-1 326 837	-7 152 415
Total	-1 864 439	7 020 228	5 155 789	-1 326 837	**3 828 952**

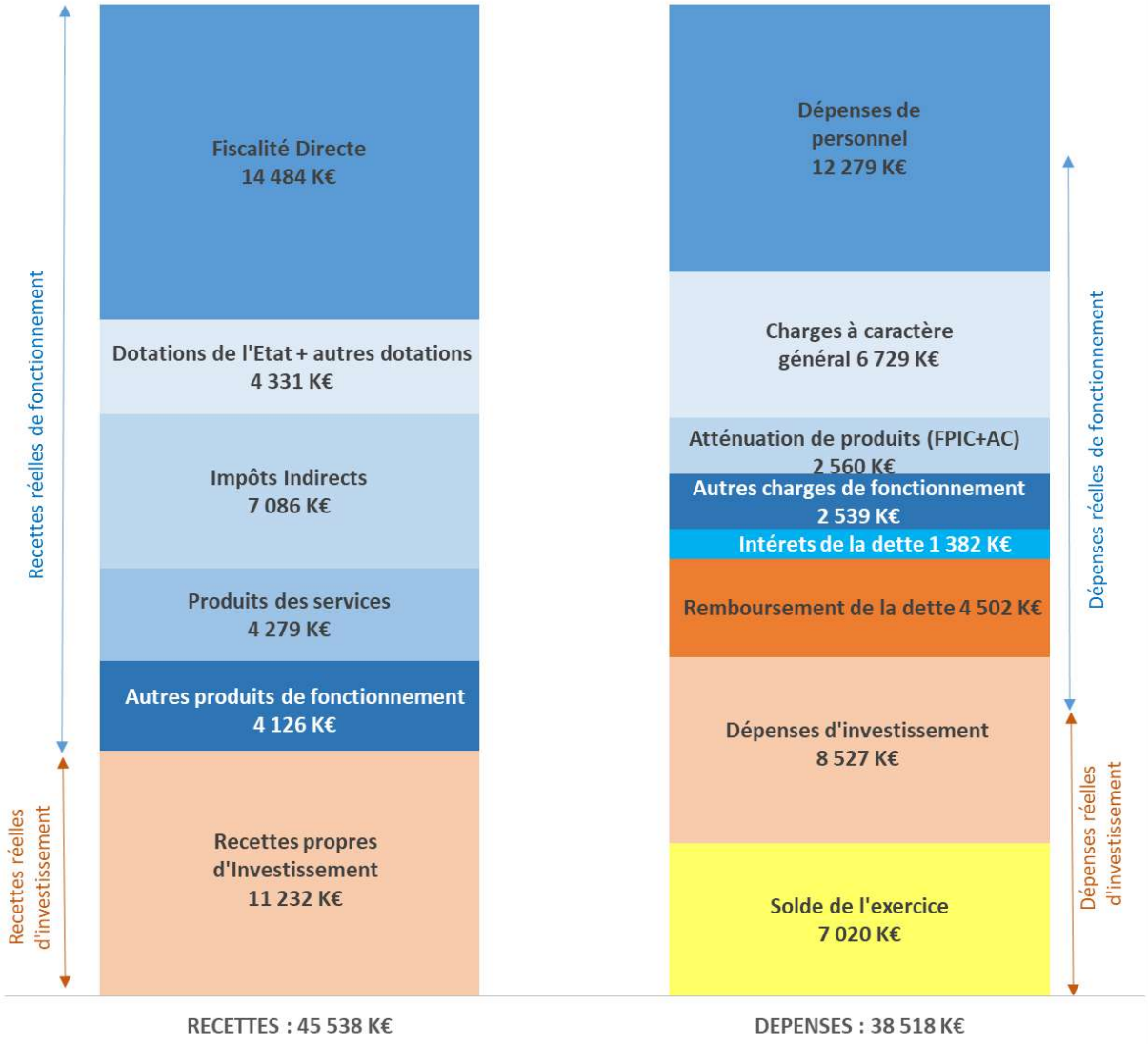
EVOLUTION DES RESULTATS DU BUDGET GENERAL						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Résultat du Budget Général	**3 337 784 €**	**3 297 139 €**	**3 878 029 €**	**3 772 689 €**	**3 843 017 €**	**3 828 952 €**
Dont :						
Indemnité assurance M. Croz	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**	**3 000 000 €**
Résultat disponible	**337 784 €**	**297 139 €**	**878 029 €**	**772 689 €**	**843 017 €**	**828 952 €**

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

- Des recettes de fonctionnement qui progressent plus vite que les dépenses
- Des soldes d'épargne en progression depuis 2016
- Un financement des investissements sans recours à l'emprunt
- La poursuite du désendettement

(En milliers d'euros)	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (dont travaux en régie)	34 140	31 953	33 312	33 022	33 933	34 305
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	26 329	25 775	28 377	25 269	25 335	25 489
EPARGNE BRUTE	**7 811**	**6 178**	**4 935**	**7 753**	**8 598**	**8 816**
REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	5 363	5 508	5 032	4 819	4 573	4 502
REMBOURSEMENT CAPITAL PAR LA CCVCMB	-722	-675	-626	-575	-522	-466
EPARGNE NETTE / DISPONIBLE	**3 170**	**1 345**	**529**	**3 509**	**4 547**	**4 780**
RESSOURCES PROPRES D'INVESTISSEMENT	5 862	12 620	67 257	26 315	12 045	10 766
Dont produits cessions d'immobilisations	1 327	3 209	1 089	998	2 084	1 262
EMPRUNTS NOUVEAUX	0	1 500	2 000	2 000	0	0
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 509	8 249	5 962	26 291	11 268	8 527
Dont dépenses d'équipements	9 005	7 723	5 451	6 216	10 210	8 422
Dont dotations aux provisions - reprise de provisions	1 492					
SOLDE DE L'EXERCICE	**-1 477**	**7 216**	**63 824**	**5 533**	**5 324**	**7 019**
RESULTAT REPORTE N-1	3 816	-3 699	-59 096	473	286	-1 864
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	**2 339**	**3 517**	**4 728**	**6 006**	**5 610**	**5 155**
SOLDE DES RESTES A REALISER	998	-220	-850	-2 233	-1 768	-1 327
DISPONIBLE REEL	**3 337**	**3 297**	**3 878**	**3 773**	**3 843**	**3 829**
ENDETTEMENT (avant transfert)	52 326	48 318	45 286	47 513	42 941	38 438
TRANSFERT DETTE CCVCMB (par convention)	4 346	3 671	3 045	2 470	1 948	1 481
ENDETTEMENT AU 31 DECEMBRE	**47 980**	**44 647**	**42 241**	**45 043**	**40 993**	**36 957**

LES GRANDES MASSES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018
BUDGET GENERAL



Les recettes réelles totales (fonctionnement et investissement) ont diminué de 2%, les dépenses elles, de près de 6% par rapport à l'année 2017.

Pour mémoire, l'année 2017 était une année importante en investissement avec des dépenses d'équipement élevées (+ de 10 M€, pour une moyenne de 7M€ les années précédentes) et des produits de cessions de 2 M€ (contre 1M€ en 2018).

La section de fonctionnement, composée des produits de la fiscalité et des impôts indirects (près de 48% des recettes totales), des dotations, et autres produits reste la principale source de recettes avec 34 306 K€, soit 75% des recettes totales. A cela s'ajoutent les ressources propres d'investissement pour 11 232 K€.

Pour la deuxième année consécutive, la Commune n'a pas eu recours à l'emprunt pour financer ses investissements.

Les dépenses réelles totales (fonctionnement et investissement) sont constituées majoritairement des dépenses de gestion (charges de personnel, charges à caractère général, autres charges, etc…) à hauteur de 25 489 K€, des dépenses d'investissement (hors dette) pour 8 527 K€. Les annuités de la dette pour 5 884 K€, composées du remboursement en capital des emprunts (4 502 K€) et des intérêts (1 382 K€), complètent la structure des dépenses réelles de la Commune de Chamonix Mont Blanc.

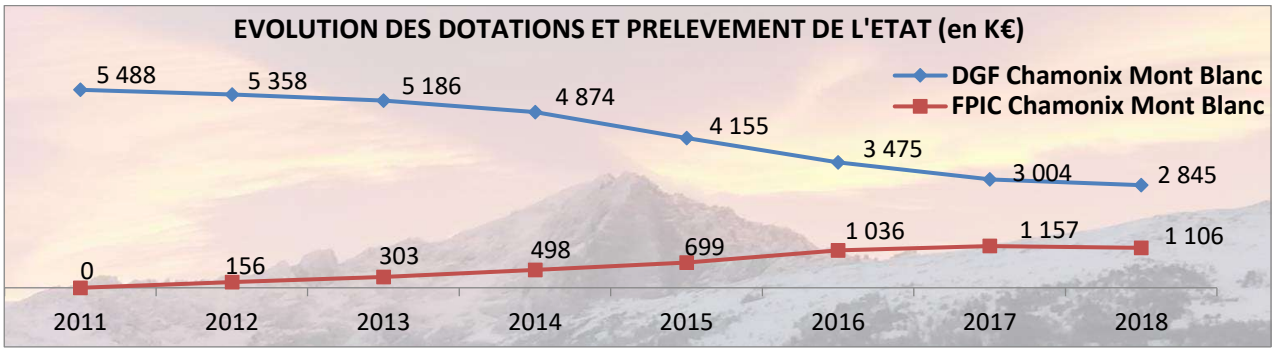
Le compte administratif 2018 dégage un excédent budgétaire de 7 020 K€.

L'ANALYSE RETROSPECTIVE 2013 - 2018

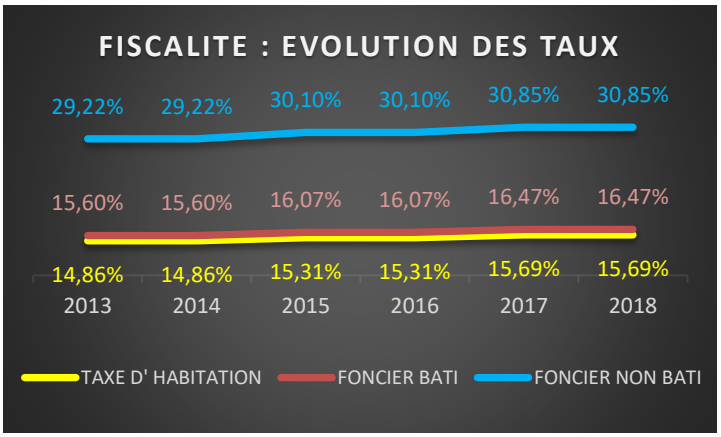
Le redressement des comptes publics se traduit depuis plusieurs années par une réduction sans précédent des concours financiers de l'Etat à destination des collectivités territoriales.

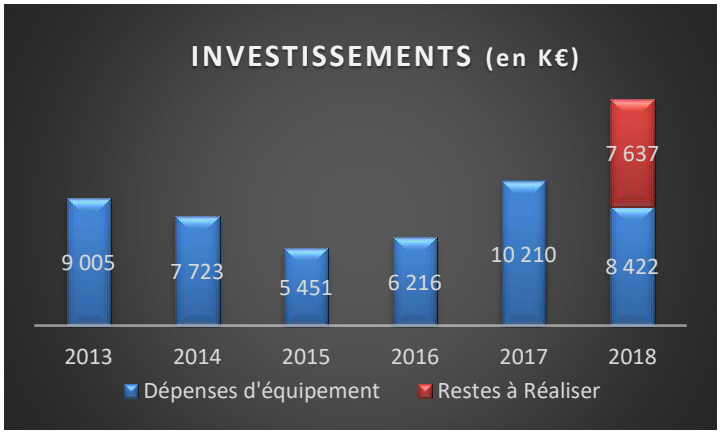
En 2018, la Commune de Chamonix Mont-Blanc fait ainsi face pour la cinquième année consécutive à une nouvelle baisse des dotations de l'Etat. Depuis 2011, les dotations ont été divisées pratiquement par deux.

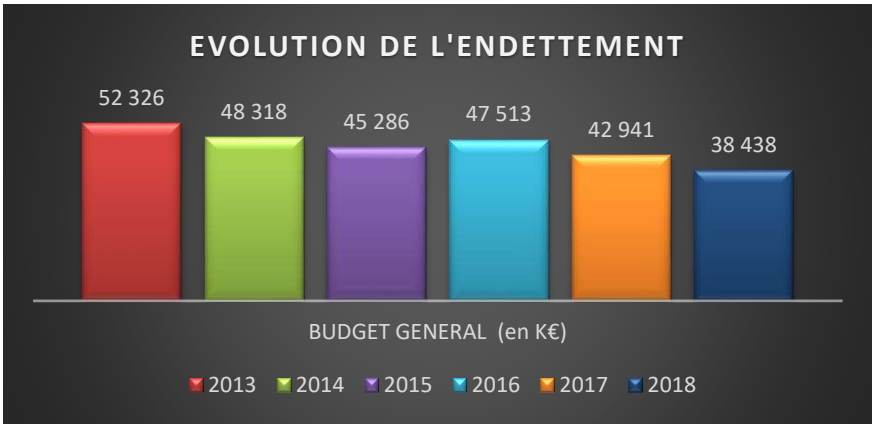
Dans le même temps, la mise en place de la péréquation fiscale (FPIC 2012) a contribué à accentuer la baisse des ressources.



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







Evolution 2013 / 2018 :
- 27 % soit – 14 M€

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

EQUILIBRES FINANCIERS (en milliers d'euros)	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	Evolution 13/18
FONCTIONNEMENT							
RECETTES DE GESTION COURANTE	**32 814**	**31 395**	**31 206**	**30 544**	**31 654**	**32 181**	**-1,9%**
Impôts locaux + rôles supplémentaires	12 753	12 858	13 556	13 693	14 172	14 484	
D.G.F. et autres dotations (chapitre 74)	6 487	6 249	5 481	4 784	4 544	4 331	
Impôts Indirects (RM, Casino, Droits Mutation...)	5 792	5 967	6 282	6 445	7 266	7 086	
Produits des services (chapitre 70)	4 298	4 441	4 161	3 733	3 848	4 279	
Autres produits (chapitre 75 + tvx en régie)	3 484	1 880	1 726	1 889	1 824	2 001	
DEPENSES DE GESTION COURANTE	**23 055**	**22 759**	**22 986**	**22 257**	**23 072**	**23 292**	**1,0%**
Charges de Personnel (à déduire chapitre 013)	13 408	13 661	13 703	11 641	11 987	11 934	
Charges à caractère général	7 483	7 002	6 599	6 110	6 386	6 729	
Autres charges	2 164	2 096	1 985	1 904	2 172	2 071	
Fonds de Péréquation (FPIC)			699	1 036	1 157	1 106	
Attribution de Compensation				1 566	1 370	1 452	
EPARGNE DE GESTION	**9 759**	**8 636**	**8 220**	**8 287**	**8 582**	**8 889**	**-8,9%**
Intérêts de la dette (dont ICNE)	2 264	2 320	2 335	1 528	1 525	1 382	
Solde produits/charges financières	233	202	170	-129	331	365	
Solde produits/charges exceptionnelles (hors produits des cessions d'immobilisations)	83	-340	-1 120	1 123	1 211	945	
EPARGNE BRUTE	**7 811**	**6 178**	**4 935**	**7 753**	**8 598**	**8 816**	**12,9%**
INVESTISSEMENT							
Remboursement capital de la dette	5 363	5 508	5 032	4 819	4 573	4 502	
Remboursement par la Communauté de Commune suite au transfert d'une partie de la dette par convention	-722	-675	-626	-575	-522	-466	
EPARGNE DISPONIBLE	**3 170**	**1 345**	**529**	**3 509**	**4 547**	**4 780**	**50,8%**

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

Sur la période 2013 – 2018, les dépenses de gestion courante ont progressé de 1%.

La baisse significative des charges de personnel en 2016 (près de 2M€), correspond à la mise en place des services communs à la Communauté de communes de la Vallée de Chamonix Mont Blanc, avec le transfert des services : Finances, Ressources Humaines, Urbanisme et Aménagement Territoire, Informatique, Affaires Juridiques et Marchés publics.

La commune reversant sa quote-part d'utilisation de ces services, par le biais des attributions de compensation.

La baisse des charges à caractère général entre 2013 et 2016 de près de 1,8 M€ provient des transferts de compétence à la Communauté de communes (forfaits jeunes, Maison de la Mémoire et du Patrimoine, stade de slalom de la Vormaine, Cosmojazz…), de la baisse du coût du déneigement (baisse de 635 K€ entre 2013 et 2016) et de la maitrise des dépenses demandée aux services dès 2016 afin de préserver une épargne suffisante.

Cette baisse a été compensée par l'instauration du FPIC, avec un versement de plus de 1M€ à partir de l'année 2016.

Sur la période 2013 – 2018, les recettes de gestion courante ont diminué de près de 2%

Les recettes diminuent principalement à cause de la baisse des dotations de l'Etat (DGF : - 2,3M€).

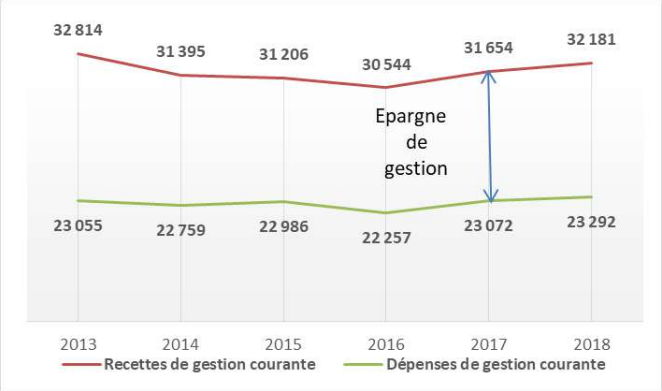
Les produits sont constitués des ressources fiscales, des impôts indirects, mais également des ressources institutionnelles et des ressources d'exploitation.

Les ressources fiscales sont dynamiques sur la période, en raison de l'évolution positive des bases d'imposition et une évolution des taux de 3% en 2015 et 2,50% en 2017.

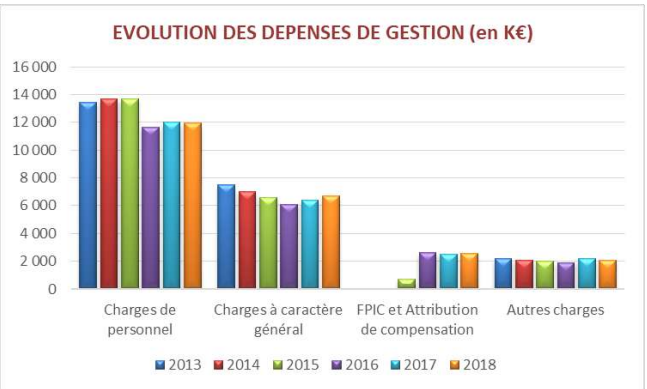
Grace à deux années exceptionnelles concernant les droits de mutations (3 M€), le poste des impôts indirects est en progression.

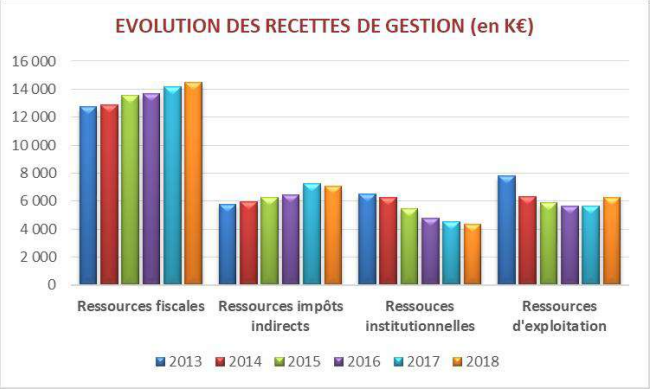
L'épargne de gestion est en progression depuis l'année 2015, avec une progression de plus de 3,6% entre 2017 et 2018.

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



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





DES SOLDES D'EPARGNE EN FORTE PROGRESSION DEPUIS L'ANNEE 2015

La Commune de Chamonix Mont Blanc poursuit l'amélioration de ces soldes d'épargne, avec des niveaux supérieurs à l'année 2013, sauf en ce qui concerne l'épargne de gestion.

L'épargne de gestion reflète le résultat de l'exécution courante du budget communal.
Sa progression sur la période est le résultat notamment de la politique de gestion maitrisée depuis 2015 par la Commune pour palier la baisse des dotations de l'Etat et l'augmentation de la péréquation fiscale (FPIC).

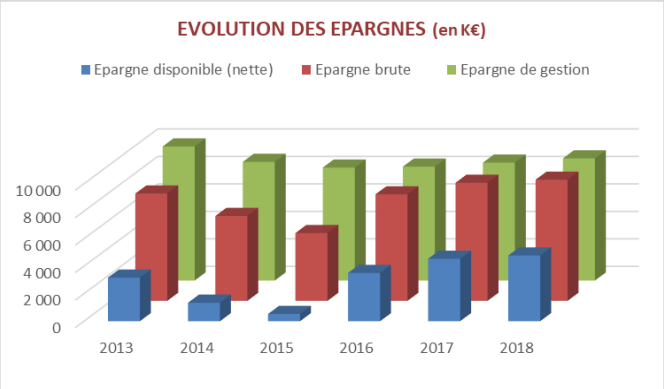
L'épargne brute traduit la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses. Il s'agit d'un des indicateurs les plus pertinents pour apprécier la santé financière d'une collectivité puisqu'il mesure à la fois les marges de manœuvre et la capacité à investir.

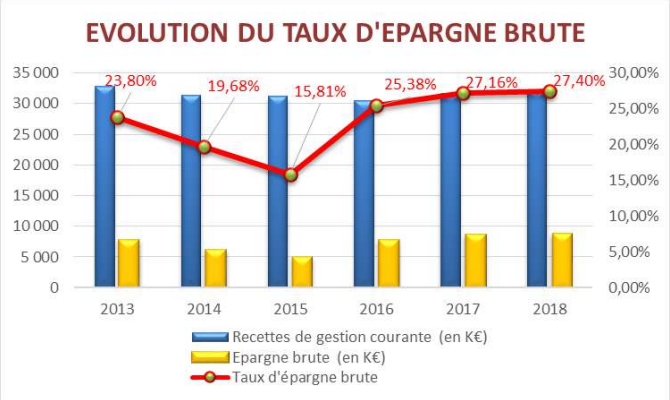
L'épargne brute de la Commune a atteint 8 817 K€ en 2018, soit 1 M€ de plus qu'en 2013.

Le taux d'épargne brute indique la part des recettes de fonctionnement qui peut être consacrée pour rembourser la dette en capital ou pour investir. Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.
Sur la période, le taux est toujours supérieur à 15% et atteint plus de 27% en 2017 et 2018.

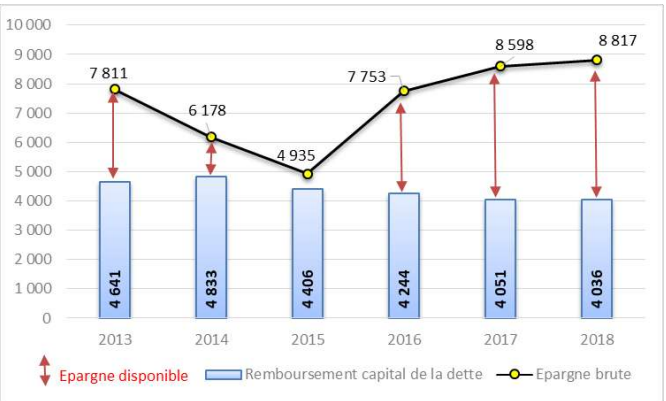
27,4 %

Taux d'épargne brute en 2018





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



L'épargne disponible de la Commune a progressé de plus de 50% sur la période, en raison de la politique de désendettement engagée depuis plusieurs années.

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

100 %

Financement des investissements assuré par les ressources propres en 2013 -2017 et 2018

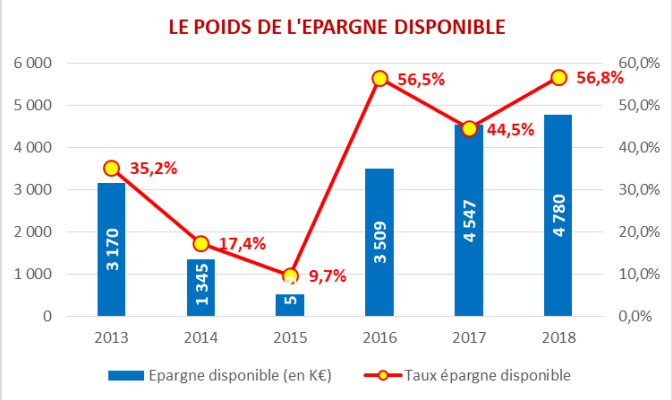
Le niveau d'investissement sur la période est en moyenne de 7 840 K€ par an.

La Commune de Chamonix Mont Blanc a poursuivi une politique d'investissement soutenue, avec notamment les réalisations suivantes :
Les aménagements de sécurité pour le transport urbain, l'aménagement des zones piétonnes, le domaine nordique, la création de la crèche Les Petites Cordées, l'aménagement du secteur Aiguille du Midi, la création des itinéraires cyclables, l'aménagement de la zone de la Vigie et la construction du Centre Technique Municipale, l'installation de la vidéo protection…

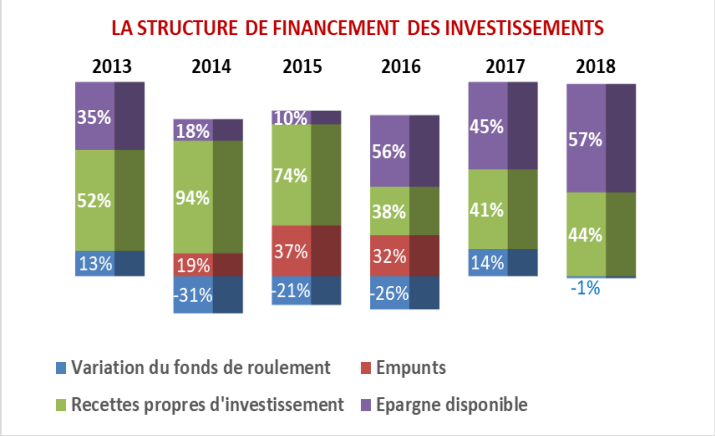
La participation au travers de subventions d'équipement à la construction du Centre de Secours Principal, aux travaux de réseaux au Montenvers, à la couverture de deux terrains de tennis…

La collectivité a par ailleurs fortement investi pour entretenir son patrimoine :
La réfection annuelle de chaussées et la réalisation de trottoirs, les travaux de réhabilitation dans les bâtiments communaux, la rénovation énergétique dans les écoles, les travaux de rénovation dans le foyer des jeunes travailleurs, la réhabilitation du bâtiment Maison de Village d'Argentière, les travaux sylvicoles annuels, les travaux de défense contre les eaux, les travaux au refuge des Cosmiques…

Pour les deux derniers exercices, ces investissements sont financés par les ressources propres de la collectivité.



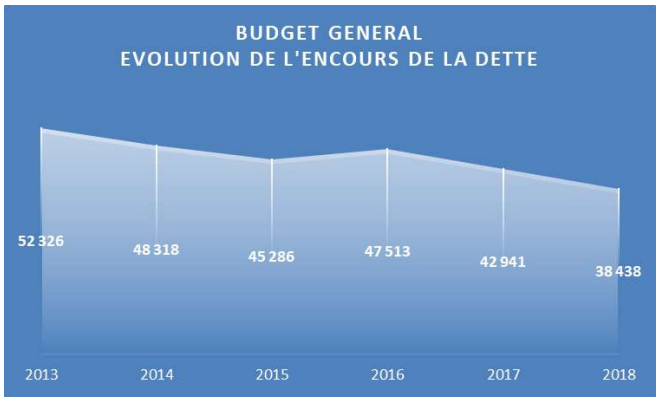
Le taux d'épargne disponible est un indicateur qui permet de mesurer l'effort d'équipement de la collectivité au regard de sa richesse.



LA POURSUITE DU DESENDETTEMENT

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

L'objectif de désendettement de la Commune de Chamonix Mont Blanc se poursuit.



27 %

Baisse de l'encours de la dette du Budget Général entre 2013 -2018

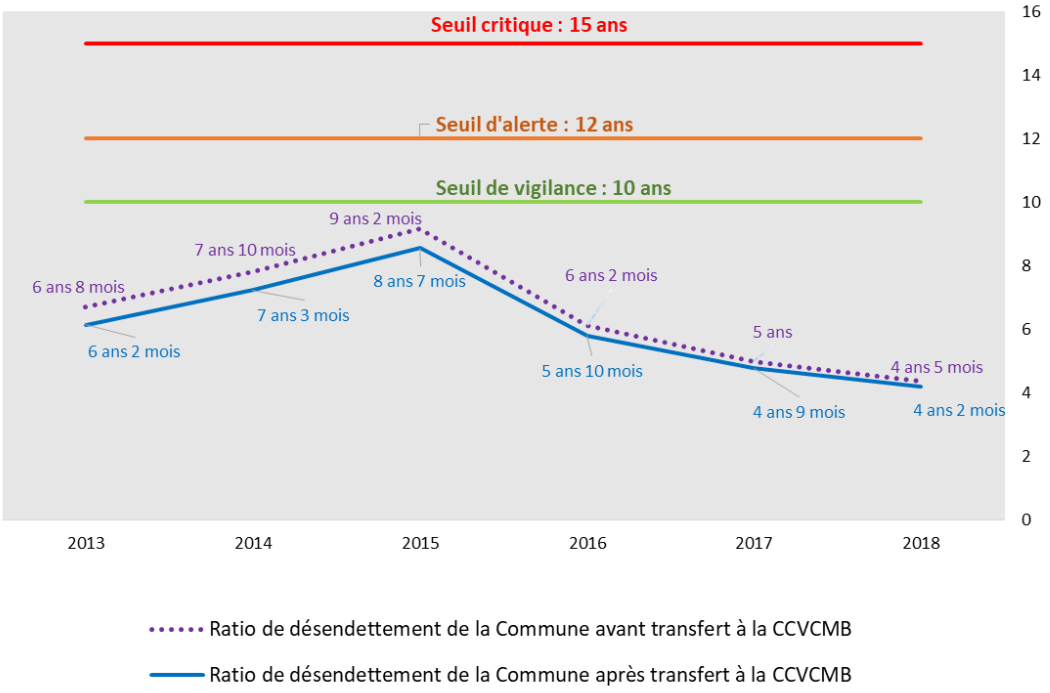
Dans le cadre de la gestion active de sa dette, la commune a mené deux opérations de dette en 2016. Une concernant la désensibilisation des prêts structurés, l'autre un compactage de huit prêts de la Caisse d'Epargne.

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

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

4,2 ANS

Capacité de désendettement en 2018



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2018

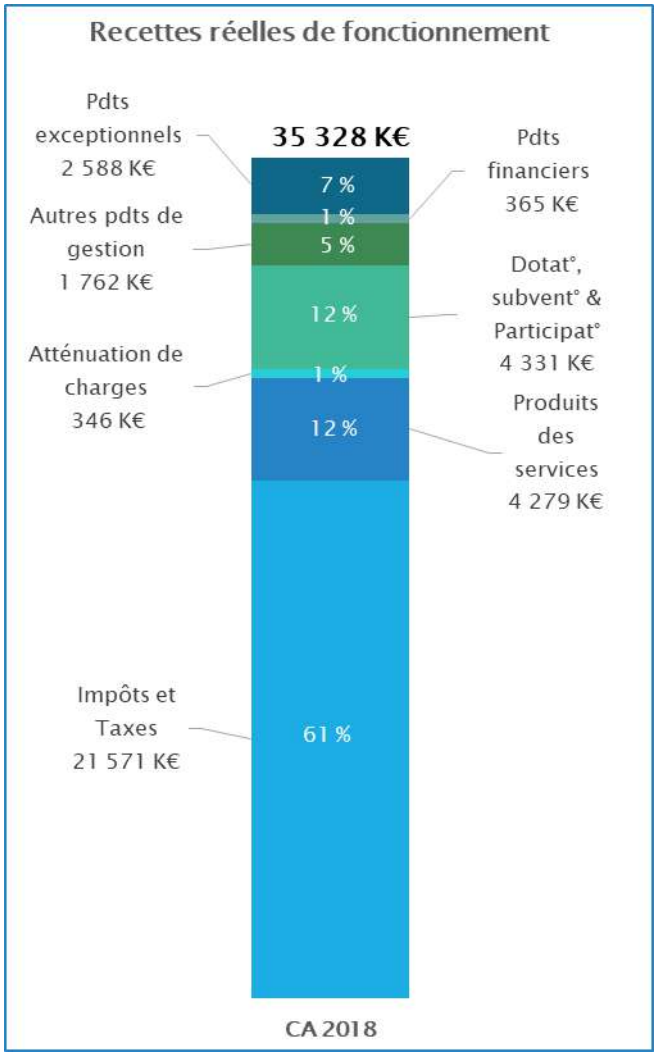
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

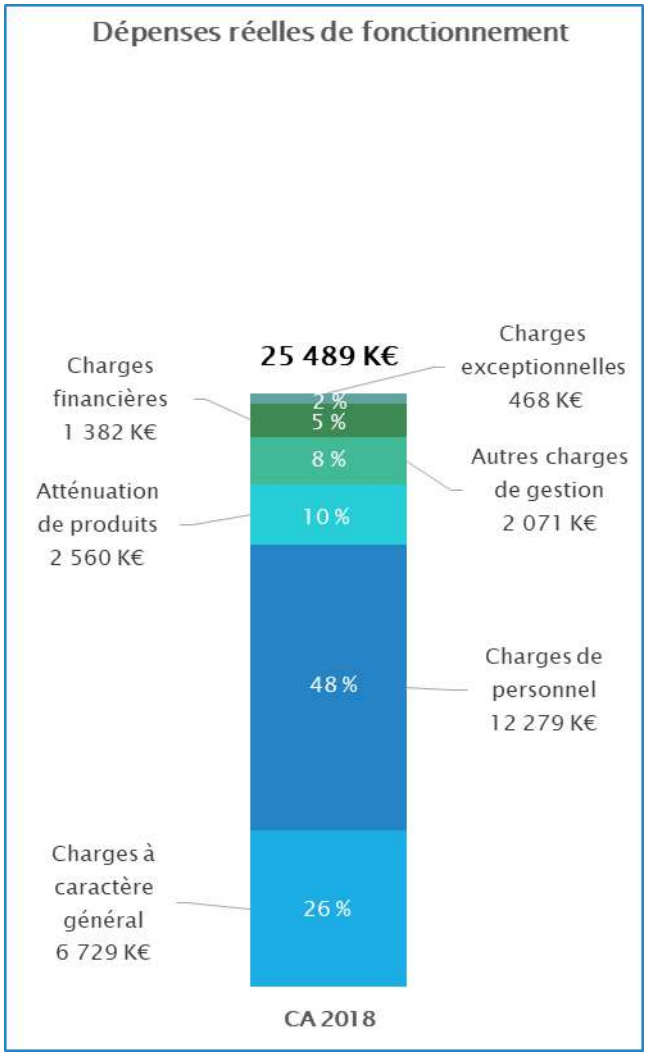
La section de fonctionnement réunit les opérations courantes et régulières.

Les dépenses réelles de fonctionnement regroupent l'ensemble des charges de gestion courante (frais de personnel, subventions accordées, prestations de services, fournitures, etc...), ainsi que les intérêts de la dette, les autres charges financières et exceptionnelles.

Les recettes réelles de fonctionnement regroupent quant à elles les recettes de gestion courante (ressources fiscales, dotations de l'État, concours financiers et autres produits de fonctionnement), ainsi que les produits financiers et exceptionnels.

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 35.3 M€ en 2018, contre 25,5 M€ de dépenses réelles de fonctionnement.





1/ Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 35 567 645 € :

- 34 065 865 € en opérations réelles
- 1 262 155 € en produits de cessions
- 239 625 € en opérations d'ordre

35.3 M€

Recettes Réelles de fonctionnement en 2018
Soit 3 805 € par habitant

Les opérations d'ordre concernent des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement. En 2018, elles concernent la valorisation des travaux en régie.

A. Le taux d'exécution des crédits

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

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2018	Réalisations 2018	Taux d'exécution 2018
Atténuation de charges	250 000	345 509	138,2%
Produits des services, du domaine	4 224 000	4 278 890	101,3%
Impôts et taxes	20 805 000	21 570 635	103,7%
Dotations et participations	4 366 000	4 331 127	99,2%
Autres produits de gestion courante	1 704 600	1 761 520	103,3%
Produits financiers	303 600	364 749	120,1%
Produits exceptionnels (hors cessions immobilisations)	1 214 300	1 326 066	109,2%
Reprise sur provisions	88 000	87 368	99,3%
Total des recettes réelles de fonctionnement	**32 955 500**	**34 065 865**	**103,4%**

Le taux de réalisation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 103.4 % en 2018, vérifiant ainsi la sincérité des inscriptions au budget primitif.

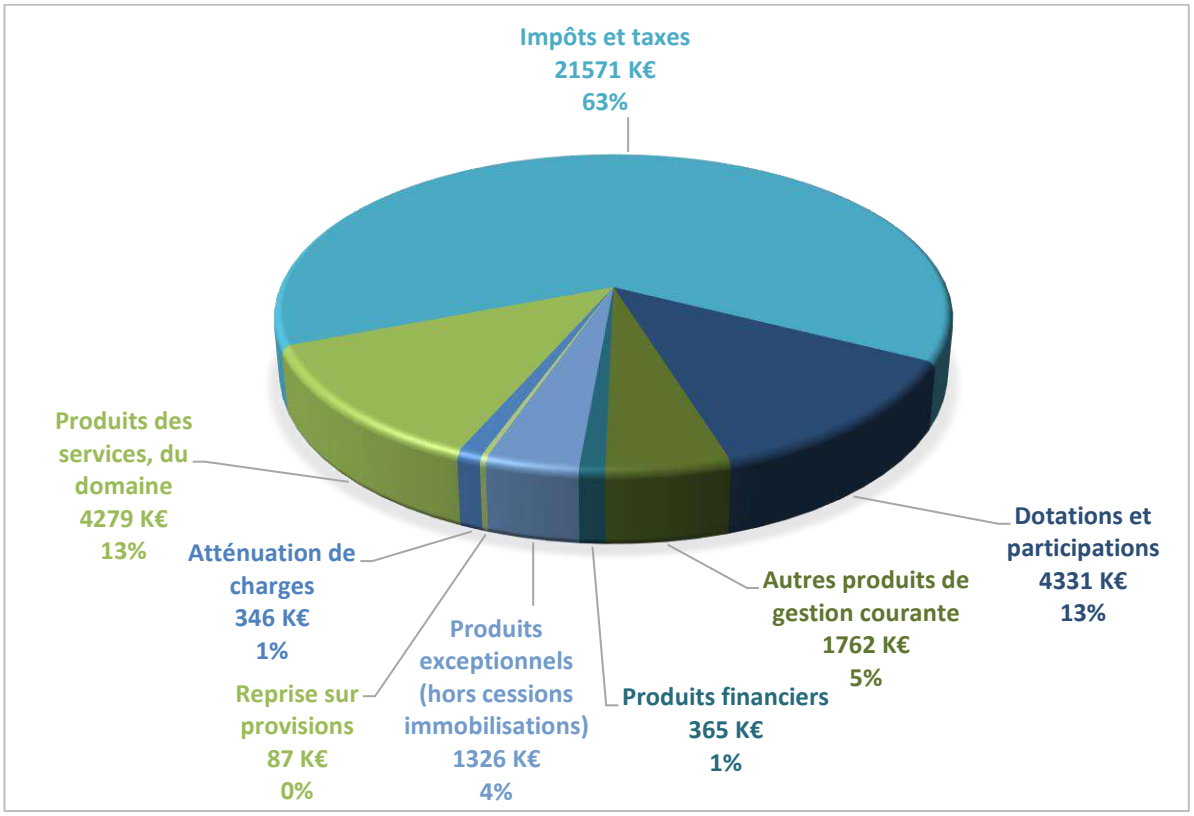
B. L'évolution des principales recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 1.1% en 2018 par rapport à 2017. En dissociant les reprises sur amortissements et provisions, la hausse est de 5.4%. Ceci est dû en particulier à la hausse des produits des services et du domaine et des autres produits de gestion courante.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Evol. 17/18
Atténuation de charges	274 674	345 509	25,8%
Produits des services, du domaine	3 848 204	4 278 890	11,2%
Impôts et taxes	21 444 089	21 570 635	0,6%
Dotations et participations	4 543 687	4 331 127	-4,7%
Autres produits de gestion courante	1 597 705	1 761 520	10,3%
Produits financiers	332 296	364 749	9,8%
Produits exceptionnels (hors cessions immobilisations)	188 559	1 326 066	603,3%
Sous total	**32 229 213**	**33 978 497**	**5,4%**
Reprise sur amortissements et provisions	1 477 800	87 368	-94,1%
Total des recettes réelles de fonctionnement	**33 707 013**	**34 065 865**	**1,1%**

C. Structure des recettes de fonctionnement

Les ressources proviennent à 63% des impôts et taxes, 13% des dotations et participations, 13% des produits des services et du domaine.

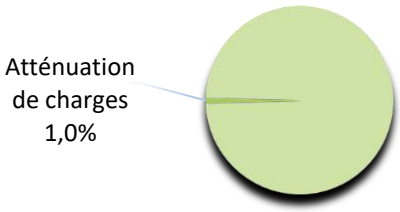


DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

ATTENUATION DE CHARGES 346 K€

↗ 25.8 %

Recettes réelles de fonctionnement



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

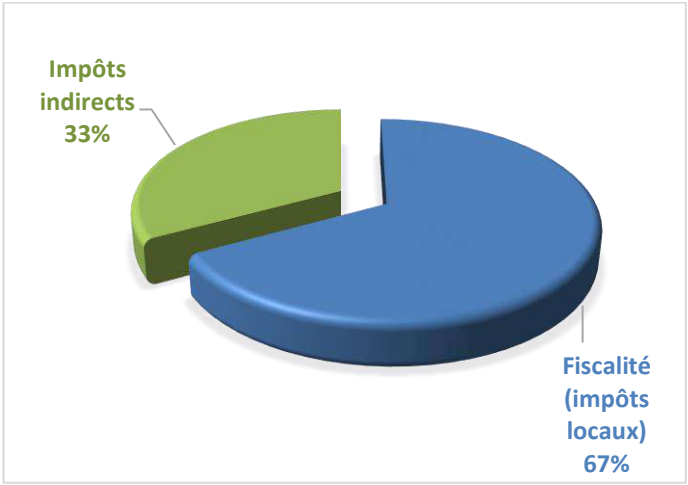
	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Atténuation de charges	225 480	225 242	272 039	221 614	274 674	345 509	25,8%

IMPÔTS ET TAXES
21 571 K€

↗ 0.6 %

Recettes Réelles de Fonctionnement

Le poste se compose de la façon suivante :



- **FISCALITE**

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

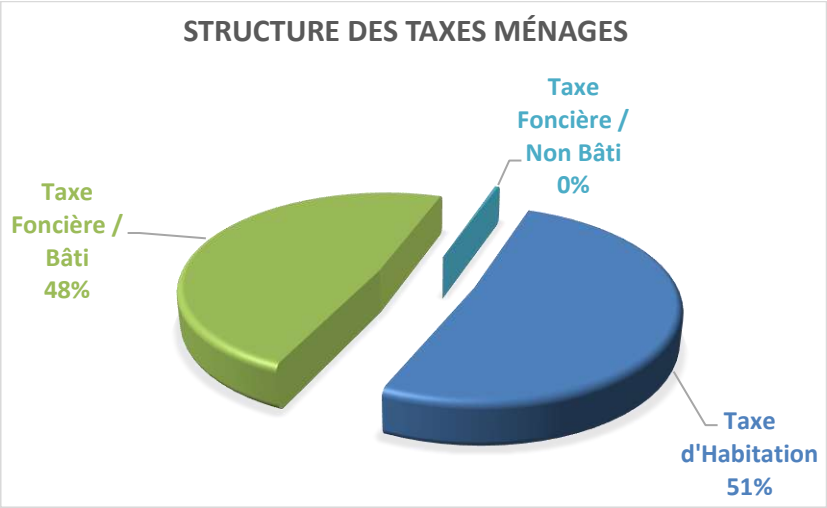
Le produit des impôts locaux représente 41 % des recettes de la collectivité. Il est en hausse de 2.2 % par rapport à 2017.

En K€	2017	2018	Evol. 17/18
Rôles Généraux	14 146 K€	14 454 K€	2,2%
Rôles Supplémentaires	32 K€	30 K€	-5,2%
Montant de la fiscalité	**14 178 K€**	**14 484 K€**	**2,2%**

Les rôles généraux correspondent aux bases d'imposition des taxes ménages par les taux votés par la Commune.

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 2018, la Collectivité n'a pas augmenté ses taux d'imposition et n'a pas modifié les quotités attachées aux abattements de la Taxe d'Habitation en faveur des résidences principales.



*** *Les taux***

Pas d'augmentation des taux depuis l'année 2017.

EVOLUTION DES TAUX DE LA FISCALITE ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE NATIONALE							
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**Moyenne nationale 2018**
TAXE D'HABITATION	14,86%	14,86%	15,31%	15,31%	15,69%	**15,69%**	24,47%
FONCIER BATI	15,60%	15,60%	16,07%	16,07%	16,47%	**16,47%**	21,00%
FONCIER NON BATI	29,22%	29,22%	30,10%	30,10%	30,85%	**30,85%**	49,46%
Variation des Taux en %	**0,00%**	**0,00%**	**3,00%**	**0,00%**	**2,49%**	**0,00%**	

Pour les trois taxes « ménages », le taux de la Commune de Chamonix est inférieur à la moyenne nationale.
Cette stabilité de la pression fiscale permet à la Collectivité d'afficher un effort fiscal (indicateur mesurant le niveau de pression fiscale sur les ménages) inférieur à celui de la moyenne nationale de la strate.

**** Les bases***

La croissance du produit des trois taxes ménages résulte essentiellement de la variation physique également appelée effet « richesse fiscale » (locaux nouveaux ou préalablement exonérés, locaux vacants, locaux démolis,…) et nominale (revalorisation annuelle forfaitaire des valeurs locatives) des bases d'imposition.

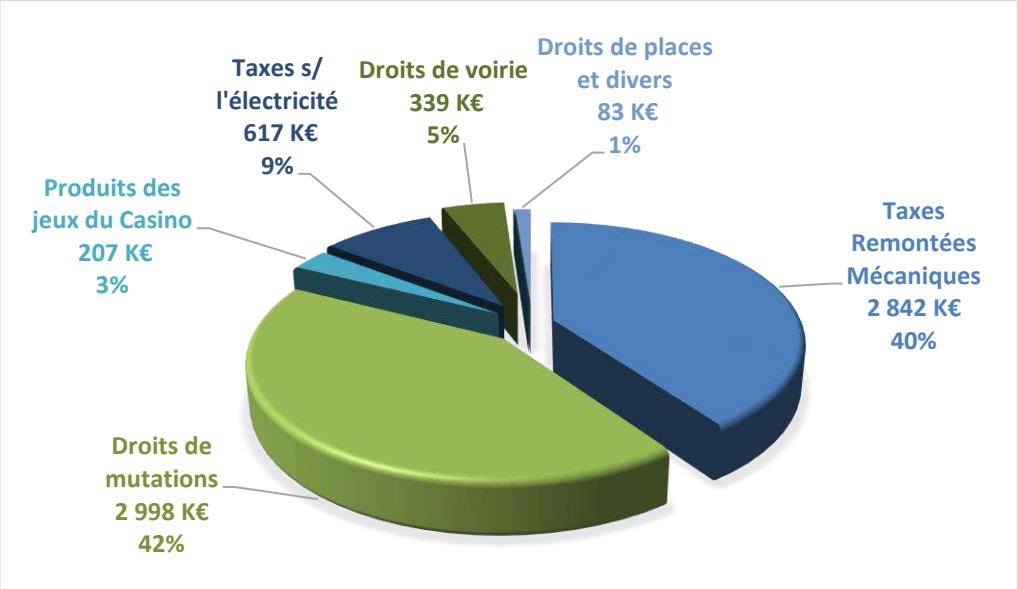
Depuis la loi de finances 2017, c'est désormais la variation de l'indice des prix à la consommation entre le mois de novembre n-1 et le mois de novembre n qui détermine le coefficient d'actualisation des bases n+1 décidées par le Parlement soit + 1.24% pour 2018.

EVOLUTION DES BASES DE LA FISCALITE (En K€)													
	2013	***% Evol.***	**2014**	***% Evol.***	**2015**	***% Evol.***	**2016**	***% Evol.***	**2017**	***% Evol.***	**2018**	***% Evol.***	**Moyenne évolution sur 6 ans**
T.H.	42 780	***6,5%***	43 336	***1,3%***	44 675	***3,1%***	46 015	***3,0%***	46 198	***0,4%***	47 200	***2,2%***	**2,7%**
F.B.	38 593	***3,1%***	39 283	***1,8%***	40 043	***1,9%***	40 680	***1,6%***	41 481	***2,0%***	42 434	***2,3%***	**2,1%**
F.N.B	134	***-5,6%***	131	***-2,2%***	133	***1,5%***	157	***18,0%***	153	***-2,5%***	155	***1,1%***	**1,7%**
TOTAL	**81 507**	***4,8%***	**82 750**	***1,5%***	**84 851**	***2,5%***	**86 852**	***2,4%***	**87 832**	***1,1%***	**89 788**	***2,2%***	**2,4%**
Revalorisation bases Etat	**1,80%**		**0,90%**		**0,90%**		**1,00%**		**0,40%**		**1,24%**		

➢ IMPOTS INDIRECTS

Le produit de ces impôts représente 20% des recettes fiscales de la collectivité. Il est en baisse de -2.5% en 2018.

EVOLUTION DES IMPOTS INDIRECTS (en K€)							
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
Taxes Remontées Mécaniques	2 576 K€	2 552 K€	2 843 K€	2 891 K€	2 963 K€	2 842 K€	-4,1%
Droits de mutations	1 849 K€	2 040 K€	2 052 K€	2 194 K€	3 015 K€	2 998 K€	-0,6%
Produits des jeux du Casino	320 K€	295 K€	289 K€	248 K€	231 K€	207 K€	-10,1%
Taxes s/ l'électricité	560 K€	590 K€	543 K€	593 K€	611 K€	617 K€	1,1%
Droits de voirie	247 K€	266 K€	265 K€	291 K€	317 K€	339 K€	6,9%
Droits de stationnement	159 K€	144 K€	206 K€	147 K€	48 K€	K€	-100,0%
Droits de places et divers	81 K€	80 K€	83 K€	81 K€	81 K€	83 K€	2,7%
Total des Impôts Indirects	**5 792 K€**	**5 967 K€**	**6 281 K€**	**6 445 K€**	**7 266 K€**	**7 086 K€**	**-2,5%**



Par rapport à 2017, on remarque en 2018 une augmentation des droits de voirie de +6.9% soit +22 K€, de la taxe sur l'électricité de +1.1% soit 16 K€ et des droits de place de +2.7% soit +2K€.

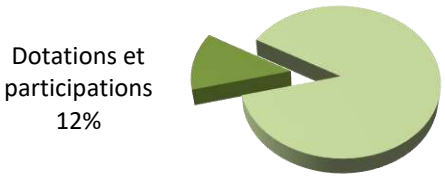
En revanche, le produit des jeux du Casino continue de baisser de -10.1% soit -24 K€. La taxe sur les remontées mécaniques est également en baisse de -4.1% soit -121 K€.

Par ailleurs, les droits de stationnements sont supprimés en 2018 suite à la politique de stationnement choisie dans le cadre de la dépénalisation, et suite à l'instauration de zones de stationnement dites « zones bleues ».

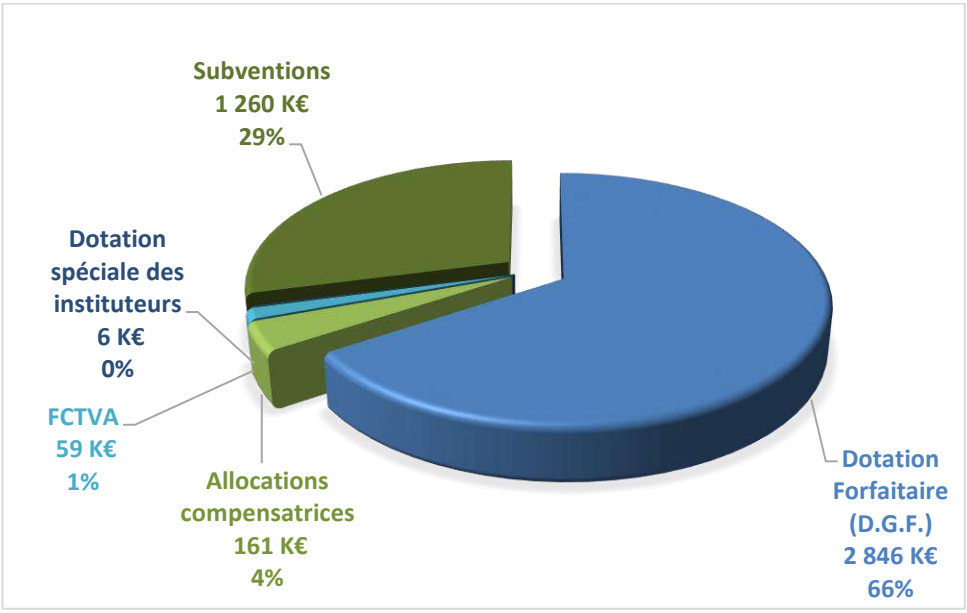
Recettes Réelles de Fonctionnement

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS
4 331 K€

↘ 4.7 %



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

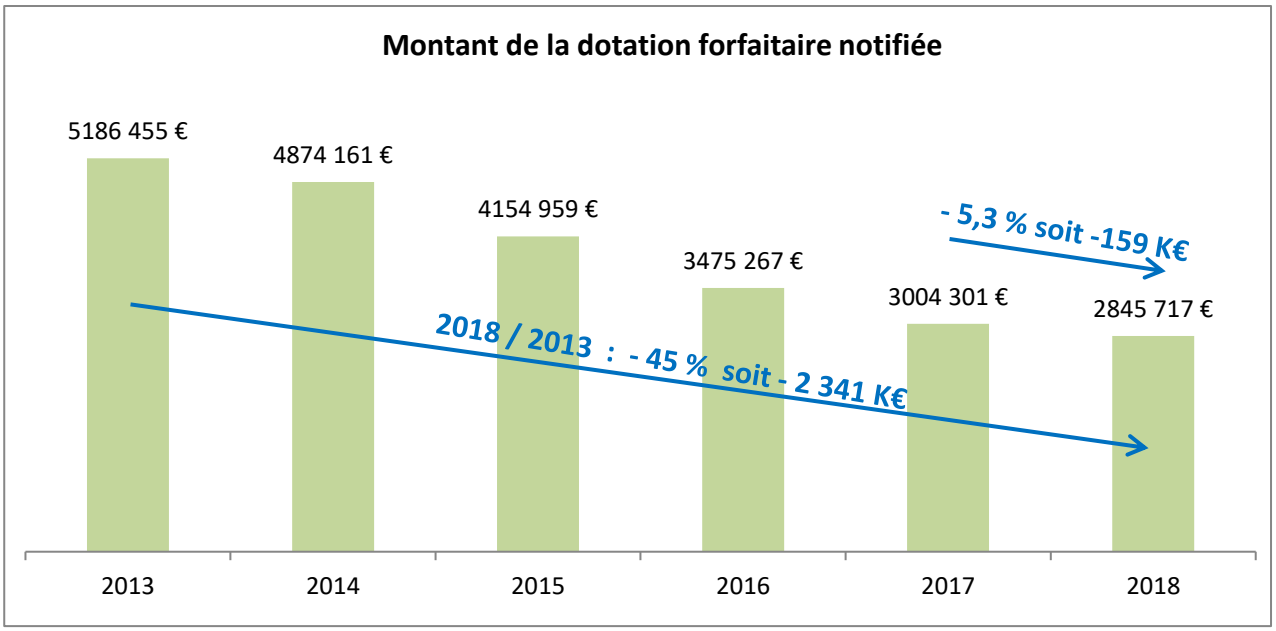


➢ DOTATIONS de l'ETAT

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 2018 représente près de 159 K€, soit -5.3 % par rapport à 2017.
La DGF ne représente plus que 8.1 % des recettes réelles de fonctionnement.

DOTATION FORFAITAIRE (DGF)	CHAMONIX					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Population DGF	18 283	18 293	18 382	18 518	18 668	18 688
Dotation de base	1 886 555	1 887 694				
Dotation de superficie	62 599	62 599				
Complément de Garantie	3 237 301	3 155 734				
Contribution au redressement des finances publiques		-231 866	-587 906	-569 095	-275 447	0
Nouveau mode de calcul en 2015						
Dotation forfaitaire 2015 retraitée			4 879 901	4 154 959	3 475 267	3 004 301
Part dynamique de la population			9 189	14 052	15 512	2 068
Ecrêtement			-146 225	-124 649	-211 031	-160 652
MONTANT DE LA DGF NOTIFIEE	**5 186 455**	**4 874 161**	**4 154 959**	**3 475 267**	**3 004 301**	**2 845 717**
EVOLUTION DE LA DGF EN €	**-171 467**	**-312 294**	**-719 202**	**-679 692**	**-470 966**	**-158 584**
EVOLUTION DE LA DGF EN %	**-3,2%**	**-6,0%**	**-14,8%**	**-16,4%**	**-13,6%**	**-5,3%**



➢ ALLOCATIONS COMPENSATRICES

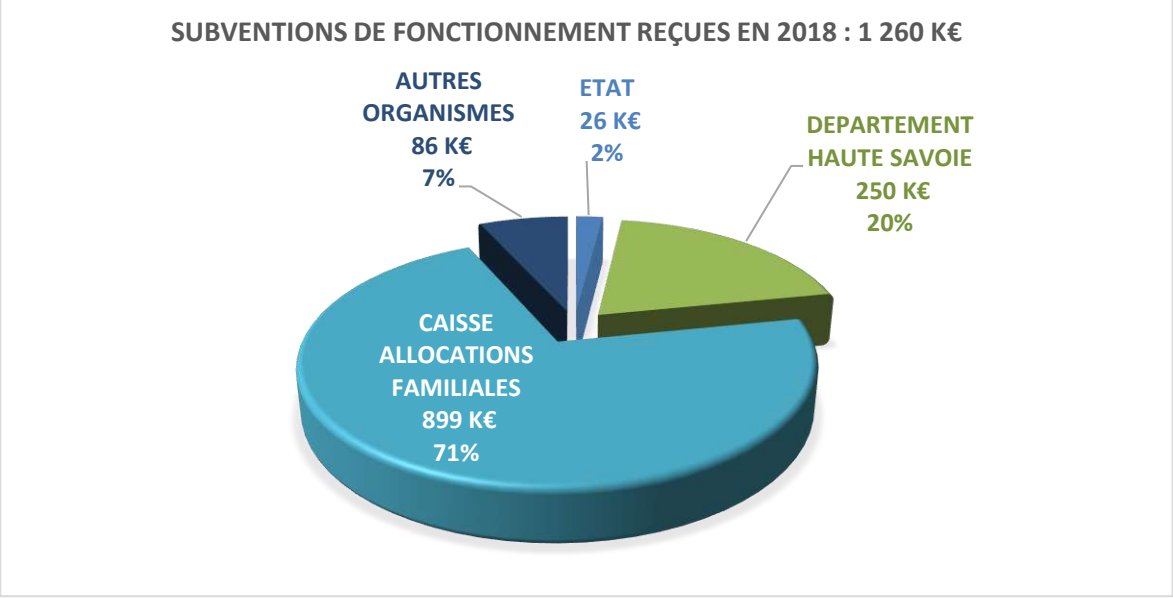
Ces allocations compensent les exonérations accordées par l'Etat sur la taxe d'habitation, taxe foncière et au titre de la taxe professionnelle.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
Allocations compensatrices (en K€)	**170**	**169**	**162**	**133**	**161**	**161**	**0,0%**

➢ PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT RECUES

Le montant des subventions de fonctionnement perçues par la commune en 2018 est en baisse de -4.8 % soit -64 K€ par rapport à 2017.

EVOLUTION DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (en K€)							
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
ETAT	**5**	**39**	**59**	**50**	**72**	**26**	**-64,4%**
Dont fonds amorçage rythmes scolaires	0	13	40	37	37	26	
Dont recensement, titres sécurisés, élections	5	10	7	8	35	0	
Dont contrat emploi avenir	0	17	12	5	0	0	
DEPARTEMENT HAUTE SAVOIE	**110**	**177**	**188**	**226**	**208**	**250**	**19,8%**
Dont compensation genevoise	75	112	142	167	166	157	
Dont subventions culturelles	16	22	10	25	10	18	
Dont gestion risques avalanches col des Montets	21	20	18	21	20	55	
Dont viabilité hivernale	14	14	14	13	13	20	
Dont subventions diverses	-15	9	4	0	0	0	
CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES	**866**	**890**	**871**	**858**	**842**	**899**	**6,8%**
AUTRES ORGANISMES	**136**	**89**	**36**	**33**	**201**	**86**	**-57,3%**
Dont Demdeng	103	50	0	33	84	0	
Dont partenariat véhicules électriques	0	0	0	0	60	55	
Dont Démontage Col du Midi	0	0	0	0	22	0	
Dont subventions diverses	33	39	36	0	35	31	
Total	**1 117**	**1 195**	**1 154**	**1 167**	**1 323**	**1 260**	**-4,8%**



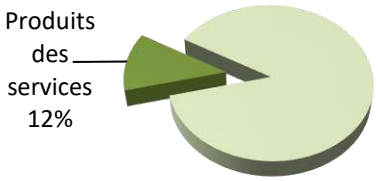
La Caisse d'Allocation Familiale (CAF) reste le principal financeur pour toutes les actions engagées par la commune autour de la petite enfance et de la jeunesse.

La subvention reçue du département concernant la compensation Genevoise est en diminution de -5.2%.

PRODUITS DES SERVICES 4 279 K€

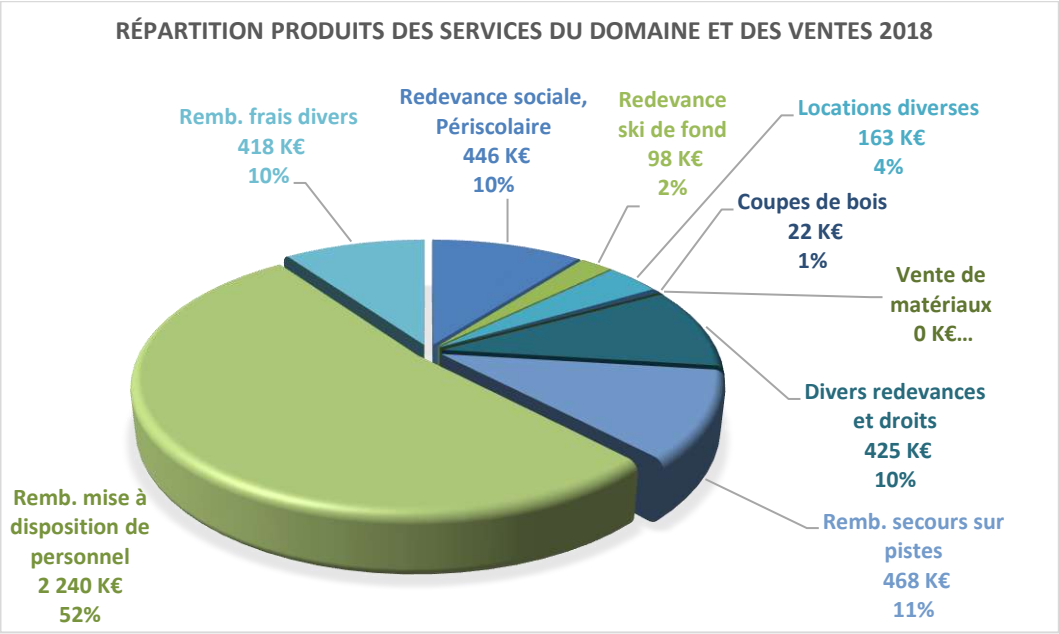
↗ 11.2 %

Recettes Réelles de Fonctionnement



Ce chapitre retrace toutes les recettes comptabilisées au chapitre 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**	**2018**	**Evol. 17/18**
Redevance sociale, Périscolaire	**485**	**436**	**445**	**426**	**449**	**446**	**-0,7%**
Redevance ski de fond	**160**	**133**	**128**	**121**	**139**	**98**	**-29,5%**
Locations diverses	**136**	**64**	**92**	**103**	**95**	**163**	**72,0%**
Coupes de bois	**83**	**10**	**104**	**52**	**14**	**22**	**52,4%**
Vente de matériaux	**0**	**208**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Divers redevances et droits	**214**	**237**	**219**	**281**	**253**	**425**	**67,7%**
dont concessions dans les cimetières	*28*	*26*	*40*	*36*	*24*	*23*	
dont redevances et droits des services culturels	*29*	*18*	*14*	*12*	*6*	*30*	
dont redevances et droits des services sportifs	*15*	*17*	*21*	*11*	*15*	*17*	
dont accueil des saisonniers	*30*	*6*	*0*	*0*	*0*	*0*	
dont travaux d'entretien facturés	*14*	*21*	*9*	*3*	*12*	*0*	
dont recettes cartes résidents	*42*	*74*	*64*	*131*	*122*	*127*	
dont produits de la fourrière	*32*	*57*	*24*	*40*	*40*	*19*	
dont imprimerie municipale	*24*	*15*	*20*	*24*	*20*	*22*	
dont prestations Majestic	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*125*	
dont divers recettes	*0*	*3*	*2*	*1*	*2*	*2*	
dont redevances d'occupation du domaine public	*0*	*0*	*25*	*23*	*11*	*60*	
Sous total des Produits d'Exploitations	**1 078**	**1 088**	**988**	**983**	**950**	**1 153**	**21,4%**
Remb. secours sur pistes	**465**	**431**	**432**	**416**	**483**	**468**	**-3,1%**
Remb. mise à disposition de personnel	**2 063**	**2 223**	**2 077**	**1 673**	**1 974**	**2 240**	**13,5%**
dont Communauté de Communes	*1 274*	*1 282*	*1 235*	*778*	*856*	*1 106*	
dont Budgets annexes et CCAS	*712*	*807*	*771*	*871*	*940*	*971*	
dont autres organismes	*77*	*134*	*71*	*24*	*178*	*163*	
Remb. frais divers	**692**	**699**	**664**	**661**	**441**	**418**	**-5,2%**
dont Communauté de Communes	*193*	*255*	*288*	*273*	*174*	*180*	
dont Budgets annexes et CCAS	*191*	*133*	*101*	*134*	*47*	*37*	
dont autres organismes	*308*	*311*	*275*	*255*	*220*	*200*	
Sous total des Remboursements	**3 220**	**3 353**	**3 173**	**2 750**	**2 897**	**3 125**	**7,9%**
TOTAL PRODUITS DES SERVICES	**4 298**	**4 441**	**4 161**	**3 733**	**3 848**	**4 279**	**11,2%**



Les produits d'exploitation sont en hausse de 21.4% par rapport à 2017, soit une recette de +203 K€ :

- Le secteur de la petite enfance et périscolaire reste le premier poste de recettes tarifaires, en légère baisse (-3K€).
- La redevance ski de fond diminue de – 41K€ suite au transfert de la compétence à la Communauté de communes le 01/10/2018
- Les produits de coupes de bois ont augmenté de 8 K€ soit +52.4%
- Les locations diverses ont augmenté de 68 K€ soit +72%
- Les redevances diverses ont également augmenté en 2018 de 172 K€, en particulier pour les services culturels (+24K€), les redevances d'occupation du domaine public (+49 K€). Les produits de la fourrière ont quant à eux diminué de -21 K€. En 2018, les prestations diverses du Majestic sont comptabilisées dans ce chapitre pour 125 K€. Les années précédentes elles étaient intégrées dans les locations de salles (revenus des immeubles) dans le chapitre autres charges de gestion courante.

Le remboursement des secours sur pistes est en baisse de 3.1% soit -15 K€ par rapport à 2017 :

- 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.
- 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.

Le remboursement de mise à disposition de personnel est en hausse de +13.5% soit +266 K€ :

- <u>Communauté de Communes</u>

  Ce poste est en augmentation de 250 K€ par rapport à l'année 2017, 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 2018 ainsi que de la prise en compte des heures des services techniques au coût réel et non plus au forfait.

- Budgets annexes

  Ce poste est en augmentation de 31 K€. Il comprend le remboursement du personnel du budget Restauration municipale et du budget Spic Parkings ainsi que la quote part du service finances pour le budget SPIC parkings et le CCAS.

- Autres Organismes

  Ce poste est en baisse de -15 K€. Il intègre le remboursement du personnel de la SEM Chamonix Logement (50% Les Cimes V. Godin) et de la Chamoniarde (convention du 20/01/2017).

  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 2018 : subvention versée : 212 K€ Remboursement 144 K€

Le remboursement de frais divers est en baisse de -5.2% soit – 23 K€ :

- Communauté de Communes

  Ce poste est en hausse de 7 K€ par rapport à l'année 2017. Il correspond au remboursement de frais de gestion ainsi que des indemnités d'usage des locaux par la Communauté de Communes.

- Budgets annexes

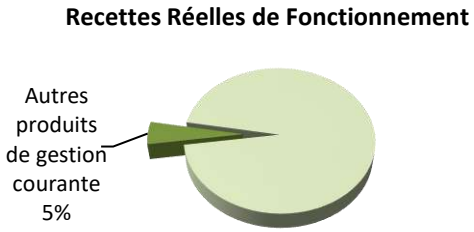
  Ce poste est en baisse de -10 K€ par rapport à 2017. Il correspond au remboursement des frais de gestion par les budgets annexes (assurances, carburant, entretien véhicules, affranchissement…).

- Autres Organismes

  Ce poste est en baisse de -20 K€ par rapport à 2017. Il comprend les remboursements des charges par différents locataires.

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE 1 762 K€

↗ 10.3 %



EVOLUTION DES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (en K€)							
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
Revenus des immeubles	**1 490**	**1 626**	**1 425**	**1 434**	**1 439**	**1 466**	**1,9%**
Appartements communaux	495	470	484	462	468	494	5,6%
Autres bâtiments (refuges, DZ, Chx sud, Courmayeur, Planards…)	254	259	298	358	364	350	-3,8%
MAPA	90	91	91	0	0	0	nc
Salles du Majestic	170	211	190	207	232	222	-4,4%
Hôtel du Montenvers	170	210	7	84	47	67	43,5%
Murs du Casino	260	258	227	199	200	203	1,7%
Locaux SOFILO	51	127	128	125	128	129	1,1%
Redevances versées par les fermiers et concession	**96**	**69**	**106**	**208**	**157**	**263**	**67,2%**
Grotte Mer de Glace	63	49	67	137	104	63	-39,4%
Concession Gaz, redevance hydroélectrique …	5	0	10	7	24	12	-49,9%
Golf	18	10	19	19	19	18	-5,5%
Centre de Bien être	10	10	10	10	10	170	1600,0%
Jardins potagers aux Tissières	0	0	0	35	0	0	nc
Divers	**1 838**	**0**	**0**	**6**	**1**	**32**	**3096,9%**
Excédent des budgets annexes et divers	1 838	0	0	6	1	32	3096,9%
TOTAL	**3 424**	**1 695**	**1 531**	**1 648**	**1 597**	**1 762**	**10,3%**

Ce chapitre est en hausse de 10.3 % soit + 164 K€ par rapport à 2017. Cette hausse provient :

- Du centre de Bien être : +160 K€ suite à la prise en compte de l'avenant n°3 du contrat de concession (dont 50 K€ correspondant au solde de 2017).
- De l'hôtel du Montenvers : +20 K€ correspondant au solde de la redevance de 2017
- Des revenus des appartements communaux et des autres bâtiments : +12 K€
- Des excédents des budgets annexes : +31 K€ correspondant à la clôture du budget lotissement des Tissières.

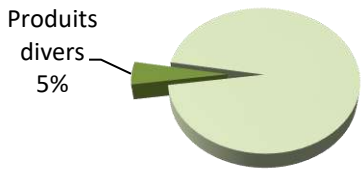
Ces hausses sont compensées en partie par la baisse des recettes :

- De la redevance de la Grotte de la Mer de Glace : -41 K€ suite à une diminution du résultat d'exploitation. Pour mémoire la redevance est égale à 50% du montant du résultat d'exploitation.
- Sur les salles du Majestic : - 10 K€
- Sur les redevances hydroélectriques : - 12 K€

PRODUITS DIVERS
1 778 K€

↘ 11.0 %

Recettes Réelles de Fonctionnement



PRODUITS DIVERS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
Produits financiers	234 460	201 654	170 369	572 667	332 296	364 749	9,8%
Produits exceptionnels (hors produits de cession)	865 794	59 186 420	530 833	116 890	188 559	1 326 066	603,3%
Reprise de provisions	390 262	0	1 120 081	1 560 000	1 477 800	87 368	-94,1%
Total	**1 490 516**	**59 388 074**	**1 821 283**	**2 249 557**	**1 998 654**	**1 778 183**	**-11,0%**

➢ PRODUITS FINANCIERS 365 K€

Ce chapitre intègre :

- Le remboursement par la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix de la part des intérêts de l'emprunt transféré en 2010 (88 K€)
- Le fonds de soutien de sortie emprunt à risque avec IRA (273 K€)
- Des gains SWAP (3 K€)
- Des dividendes (1 K€)

➢ PRODUITS EXCEPTIONNELS 1 326 K€ (hors produits de cession)

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

- La participation du budget Ordures Ménagères à la construction du centre technique de la Vigie (1 184 K€)
- Des remboursements de contentieux, sinistres, ventes de cristaux, cartes Sagem, bénéfices buvette col des Montets, remboursements divers (119 K€)
- Des mandats annulés sur exercices antérieurs (22 K€)

➢ REPRISE SUR PROVISIONS 87 K€

En 2018, la reprise de provision concerne l'annulation de la mise en débet de l'ancien comptable public.

2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 28 429 294 € :

- 25 488 946 € en opérations réelles
- 2 940 349 € en opérations d'ordre

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

25,5 M€

Dépenses Réelles de fonctionnement en 2018
Soit 2 745 € par habitant

A. Le taux d'exécution des crédits

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

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2018	Réalisations 2018	Taux d'exécution 2018
Charges à caractère général	7 124 709	6 728 681	94,4%
Charges de personnel	13 313 250	12 279 383	92,2%
Atténuation de produits	2 560 000	2 560 000	100,0%
Autres charges de gestion courante	2 107 819	2 071 262	98,3%
Charges financières	1 475 000	1 381 641	93,7%
Charges exceptionnelles	460 900	467 978	101,5%
Dotations aux provisions	0	0	
Sous Total des dépenses réelles de fonctionnement	**27 041 678**	**25 488 946**	**94,3%**
Charges exceptionnelles (Indemnités M. Croz)	3 000 000	0	
Dépenses imprévues	377 547	0	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**30 419 225**	**25 488 946**	**83,8%**

Le taux de réalisation des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 94.3% en 2018.

Concernant les crédits ouverts du chapitre budgétaire charges exceptionnelles, on retrouve l'inscription de l'indemnité d'assurance de la salle Michel Croz (3 M€), crédits non réalisés sur 2018 et donc toujours en réserve.

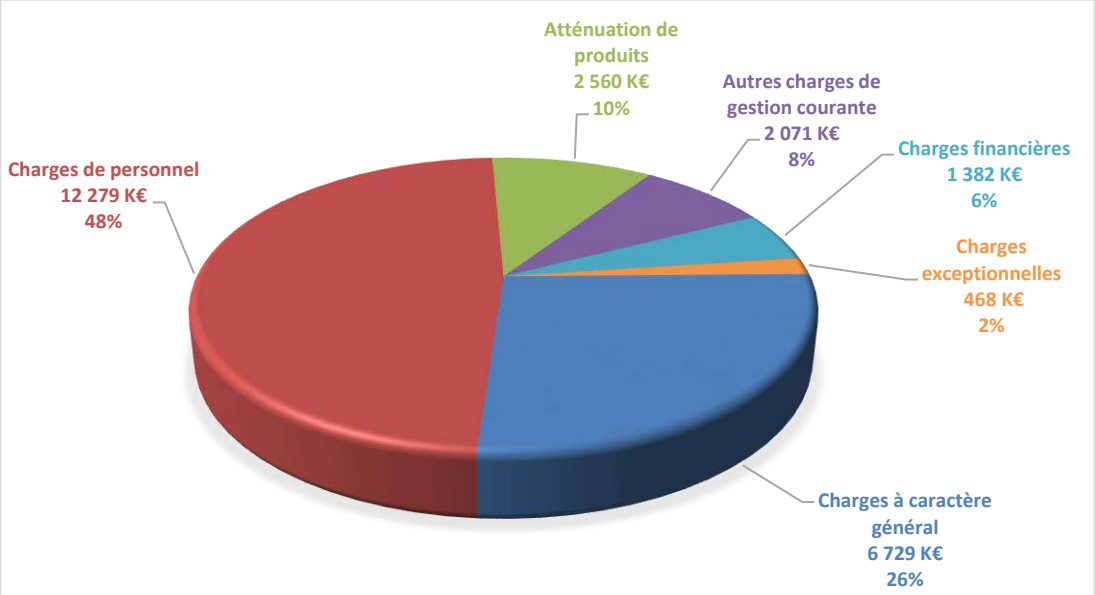
B. L'évolution des principales dépenses de fonctionnement

Les charges de fonctionnement sont en légère hausse de 0.6% en 2018. Les charges à caractère général augmentent de 5.4% et les charges de personnel sont stables à +0.1%.

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Evol. 17/18
Charges à caractère général	6 386 344	6 728 681	5,4%
Charges de personnel	12 262 172	12 279 383	0,1%
Atténuation de produits	2 532 616	2 560 000	1,1%
Autres charges de gestion courante	2 172 299	2 071 262	-4,7%
Charges financières	1 525 270	1 381 641	-9,4%
Charges exceptionnelles	368 720	467 978	26,9%
Dotations aux amorts et provisions (semi-budgétaires)	87 368	0	-100,0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**25 334 787**	**25 488 946**	**0,6%**

C. Structure des dépenses de fonctionnement

Les charges de personnel représentent 48% des dépenses réelles totales, les charges à caractère général 26%, les charges financières 6% et les autres charges de gestion courante 8%.

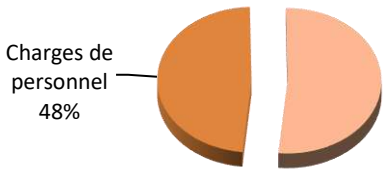


DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE PERSONNEL 12 279 K€

↗ 0.1 %

Dépenses Réelles de Fonctionnement



CHARGES DE PERSONNEL - EVOLUTION DU RATIO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol 17/18
Charges de personnel	13 633	13 886	13 975	11 863	12 262	12 279	0,1%
Atténuation de charges	225	225	272	222	275	346	25,8%
Sous total des charges de personnel en K€	**13 408**	**13 661**	**13 703**	**11 641**	**11 987**	**11 934**	**-0,4%**
RATIO CHARGES DE PERSONNEL/DEPENSES REELLES	**51%**	**53%**	**48%**	**46%**	**47%**	**47%**	**-1,0%**
Mutualisation CCVCMB	1 274	1 282	1 235	778	856	1 065	24,5%
Budget SPIC Parkings	292	357	347	427	456	500	9,5%
Budget Restauration Municipale	420	449	424	444	462	469	1,7%
Divers (SIVOM PMB, Météo France, Asso. Réserve des Aiguilles Rouges…)	76	133	51	51	54	61	13,9%
La Chamoniarde					146	144	-1,2%
Total des charges de personnel retraitées en K€	**11 346**	**11 440**	**11 646**	**9 942**	**10 014**	**9 694**	**-3,2%**
RATIO CHARGES DE PERSONNEL/DEPENSES REELLES	**43%**	**44%**	**41%**	**39%**	**39%**	**38%**	**-2,5%**

Les charges de personnel constituent le premier poste de dépenses de la commune. Elles ont augmenté de 0.1% entre les deux exercices (+ 17 K€).
Après retraitement, le ratio des charges de personnel sur les dépenses réelles de fonctionnement diminue de 47% à 38%. Ce ratio est en baisse de -2.5% en 2018. Les principales évolutions concernent le remboursement par la Communauté de Communes des frais de personnel des services mutualisés (+209 K€) suite à la prise en compte des heures des services techniques au réel, ainsi que le remboursement des budgets annexes SPIC parkings et Restauration Municipale (+51 K€).

Les charges de personnel représentent un montant de 12 279 K€ soit un consommé de 92,23 % du budget voté en 2018, et donc un non réalisé de 1 024 K€.

Plusieurs données peuvent expliquer cette non-consommation, notamment :

1/ Les sous-consommations hors masse salariale

Nature de la dépense	Montant non réalisé	Explications
Assurance du personnel	82 492,00 €	Cette non-consommation s'explique par la modalité de calcul de l'assiette de cotisation : celle-ci est déterminée par le nombre de titulaires à n-1. Depuis 2017, il est constaté une diminution du nombre de titulaires, tant du fait de la rotation de personnels que par les statuts dont disposent les nouveaux arrivants. Ces effectifs ont à nouveau augmenté courant 2018. Il est à noter que le contrat d'assurance statutaire a échu au 31/12/18 et que le prestataire n'a pas été retenu pour le nouveau marché 2019 / 2023 : il est donc fortement possible que le prestataire produise un état de dépenses au terme de l'année 2019.
Cotisation FNC (Supplément familial de traitement)	4 614,00 €	Cotisation fondée sur le nombre d'agents au 1er janvier de chaque année. Difficilement quantifiable puisqu'elle repose à la fois sur le nombre et l'âge des enfants du personnel.
Médecine du travail	11 071,00 €	Cotisation fondée sur le nombre d'agents au 1er janvier de chaque année (cf explications ci-avant relatives à la rotation du personnel municipal observée depuis 2017).
Handicap	50 000,00 €	Pour la 1ère année, la mairie n'est pas soumise à pénalité BOE (« 6% de RQTH). Attention : contrôle en cours sur 4 ans en arrière + pénalité difficilement prévisible : dépend du nombre d'agents, du nombre d'agents BOE et des unités déclarées.
Total non réalisé autres dépenses de personnel	**148 177,00 €**	

2/ Les sous-consommations de la masse salariale

Les sous-consommations en 2018 tiennent à :

1. des projets de créations différés ou abandonnés : brigade de remplacement, adjoint DEES, communication notamment
2. des différés de recrutement
3. la non mise en œuvre du CPF (formation) et de l'IFSE (Régime Indemnitaire : 80 000 euros budgétés)
4. des différences de rémunération entre les personnels entrants / sortants qui diminuent les enveloppes (bâtiment, garage, OHM)
5. des mi-traitements à la suite de reprise du travail après de longs arrêts de maladie
6. de l'impact du GVT (Glissement Vieillesse Technicité) imprécis, du fait des reports de l'application de la réforme dite "PPCR", et de la difficulté / impossibilité de calculer les mesures telles que le transfert primes – point, l'indemnité compensatrice de la CSG ou la diminution en cours d'année de certaines cotisations.
7. Une prévision budgétaire 2018 calculée de façon prudentielle.

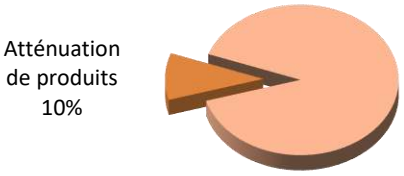
Durant l'année 2018, de nouvelles opérations ont impacté le budget des Ressources Humaines :

- ouverture d'une nouvelle crèche, "Les petites cordées", qui a vu la création de plusieurs postes, destinée à l'accueil des enfants. Moment fort de la vie communale l'an passé, cette ouverture a permis l'accueil d'une trentaine d'enfants supplémentaires par rapport à l'ancienne crèche du Centre, et de dégager cet espace. Les embauches ont été réalisées aisément, grâce à une coopération entre les services et à une anticipation.
- Transfert des activités nordiques à la Communauté de Communes, avec la suppression des postes correspondants, en fin d'année.
- transfert du service entretien du Centre Sportif.

ATTENUATION DE PRODUITS
2 560 K€

↗ 1.1 %

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Atténuation de Produits (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
FPIC	303	498	699	1 036	1 157	1 106	-4,4%
Dégrèvement taxe d'Habitation / logements vacants	1	14	13	6	6	1	-73,0%
Attributions de compensations dont services communs				1 566	1 370	1 452	6,0%
TOTAL DES ATTENUATIONS DE PRODUITS	**304**	**512**	**712**	**2 608**	**2 533**	**2 560**	**1,1%**

➢ PEREQUATION FISCALE

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

Depuis l'origine du FPIC (2012) jusqu'en 2014, la Communauté de Communes le prenait totalement en charge pour l'ensemble des communes.

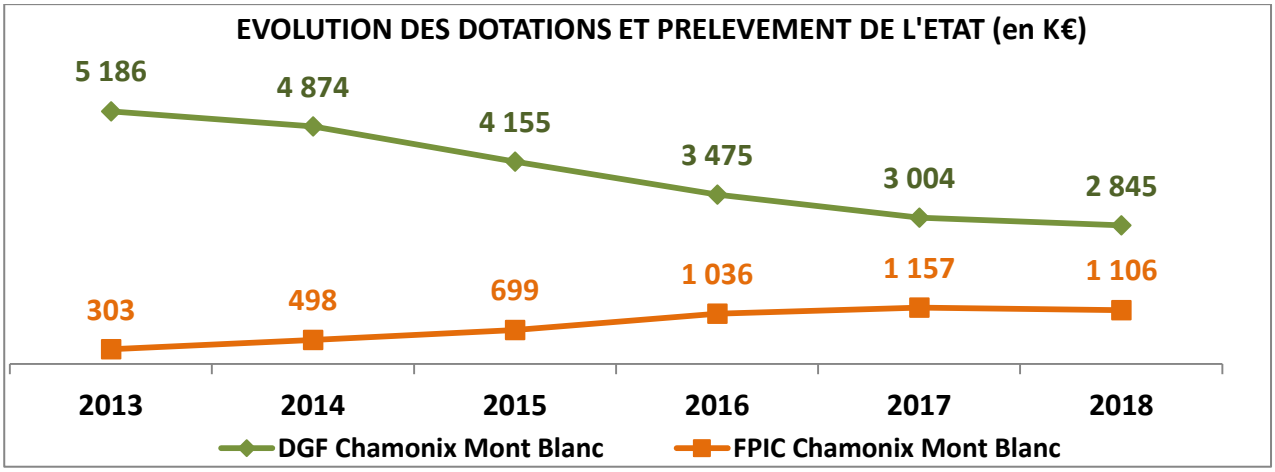
FPIC Répartition de droit commun									
Collectivités	**%**	**Prélèvement de droit commun 2012**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2013**		**%**	**Prélèvement de droit commun 2014**	
CCVCMB	***42,07%***	**147 105 €**		***55,08%***	**493 174 €**		***55,76%***	**839 485 €**	
Chamonix	*44,62%*	*156 047 €*	*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 €**	

A partir de 2015 c'est la répartition de droit commun qui est appliquée.

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 €**	

En 2018, la Communauté de Communes a pris en charge le FPIC des communes de Servoz et Vallorcine.

FPIC Répartition de droit commun			
Collectivités	**%**	**Prélèvement de droit commun 2018**	
CCVCMB	***55,39%***	**1 984 585 €**	
Chamonix	*33,25%*	*1 106 190 €*	*1 501 350 €*
Les Houches	*8,24%*	*288 860 €*	
Servoz	*1,48%*	*52 386 €*	
Vallorcine	*1,59%*	*53 914 €*	
TOTAL	**100,00%**	**3 485 935 €**	



➢ ATTRIBUTION DE COMPENSATION (AC)

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

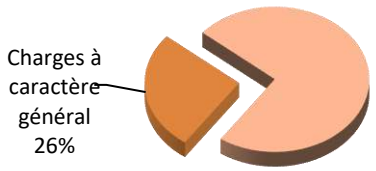
Le montant de l'AC représente donc la différence entre les produits et charges transférés par les communes à la Communauté de Communes.
Depuis 2016, le montant de l'attribution représente une charge pour la commune. Par ailleurs, la participation de la Commune aux coûts des services communs est également intégrée sur cette ligne.
En 2018, ce poste est en hausse de 6 % suite notamment au transfert de la compétence nordique le 01/10/2018.

	AC 2018 et années suivantes	A déduire participation services communs 2017	Ajustement des charges transférées liées au transfert de la compétence nordique (au prorata temporis 3/12ème)	TOTAL
Chamonix	-222 851	-1 146 008	-83 452	-1 452 310

CHARGES A CARACTERE GENERAL 6 729 K€

↗ 5.4 %

Dépenses Réelles de Fonctionnement



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

CHARGES A CARACTERE GENERAL (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
Fluides	1 331	1 202	1 179	1 020	1 021	1 001	-2,0%
Déneigement	1 310	766	706	675	718	1 148	60,0%
Entretien des voiries et fournitures	436	647	410	430	457	442	-3,3%
Entretien véhicules	147	152	145	175	171	198	15,9%
Entretien bâtiments matériels terrains…	280	272	317	201	219	244	11,4%
Contrat prestations	750	734	712	652	775	620	-20,0%
Locations immob. mobilière + charges copropriété	570	550	527	477	529	485	-8,2%
Fournitures diverses, petits équipements...	397	422	405	409	409	438	7,1%
Vêtements travail, formations, déplacements…	206	184	190	157	158	173	9,6%
Assurances	138	143	150	201	213	223	4,6%
Maintenance	226	226	217	233	200	197	-1,5%
Honoraires	313	200	143	142	223	213	-4,8%
Rémunération d'intermédiaires	526	600	596	549	527	556	5,5%
Fêtes et cérémonies, réceptions	109	116	102	81	86	121	40,3%
Fournitures administratives, scolaire, informatique…	101	104	95	88	85	91	8,3%
Téléphone, affranchissement	147	155	168	145	141	136	-4,0%
Taxes foncières	271	268	250	258	287	266	-7,2%
Divers	225	261	287	216	167	176	5,3%
TOTAL CHARGES A CARACTERE GENERAL	**7 483**	**7 002**	**6 599**	**6 110**	**6 386**	**6 729**	**5,4%**

total charges - déneigement	6 173	6 236	5 893	5 436	5 669	5 580	**-1,6%**
total charges - déneigement - fluides	4 842	5 034	4 714	4 415	4 648	4 580	**-1,5%**

Ce chapitre budgétaire est en hausse de 342 K€ (+5.4 %) par rapport à l'année 2017 et atteint un taux de réalisation de 94.4 %. Cependant, après retraitement des fluides et des frais de déneigement, on constate que les charges à caractère général sont en baisse de -1.5% en 2018, ce qui montre une bonne maîtrise de la Commune dans le suivi de ses dépenses courantes.

Les principales augmentations concernent :

- Déneigement : + 431 K€ lié à un fort enneigement en début d'année
- Fêtes et cérémonies : + 35 K€ lié à une augmentation des réceptions au Majestic
- Rémunérations d'intermédiaires : + 29 K€ lié à une hausse des prestations culturelles (+ 40 K€) et une baisse des dépenses de communication (- 10 K€)
- Fournitures diverses, petit équipement : + 29 K€ lié à une hausse des frais d'alimentation et d'entretien des crèches (+ 9 K€), des fournitures informatiques (+ 9 K€)
- Entretien des véhicules : + 27 K€
- Entretien des bâtiments, matériels, terrains : + 25 K€

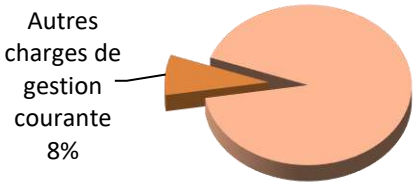
On constate également une diminution des :

- Contrats de prestations de services : - 155 K€ lié à la baisse du contrat Freeride (- 45 K€) et des frais de secours sur pistes (- 33 K€). En 2018, il n'y a plus les charges liées au démontage des installations du col du midi (- 105 K€). Ces baisses sont compensées par une hausse des contrats de prestation pour la culture (+ 26 K€).
- Locations Immobilières et mobilières, charges de copropriété : - 43 K€
- Taxes Foncières : - 21 K€ suite à un dégrèvement reçu de l'Etat qui, en 2017, avait adressé à tort à la commune une imposition concernant les terrains de l'EHPAD, suite à la signature du BEA.
- Fluides : - 20 K€ lié à une baisse de l'électricité (- 24 K€) et une hausse du chauffage urbain (+ 7 K€)

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 2 071 K€

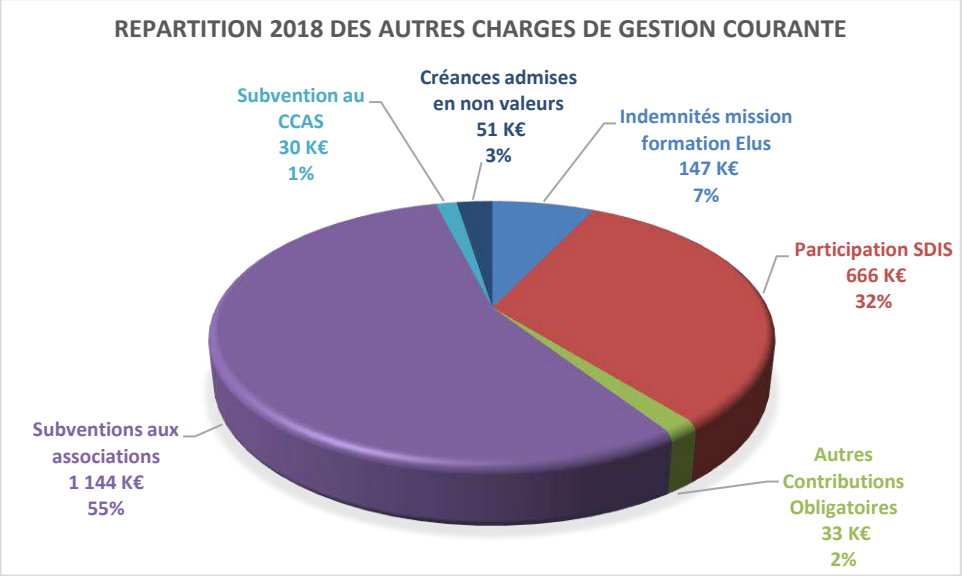
↘ 4.7 %

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	2018	Evol. 17/18
Indemnités mission formation Elus	189	165	145	160	158	147	-7,1%
Participation SDIS	658	663	666	666	666	666	0,0%
Autres Contributions Obligatoires	123	112	112	101	28	33	18,5%
Subventions aux associations	1 086	1 019	944	867	1 221	1 144	-6,3%
Subvention au CCAS	39	38	28	38	30	30	0,0%
Autres subventions	13	6	26	25	25	0	-100,0%
Créances admises en non valeurs	54	93	64	48	44	51	15,5%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	**2 162**	**2 096**	**1 985**	**1 904**	**2 172**	**2 071**	**-4,7%**



Les subventions aux associations ont été reconduites sur les montants de l'année 2017 à l'exception :

- De nouvelles demandes pour 13.5 K€ : Sommets du tourisme Unesco (6.5 K€), Mont Blanc culture et patrimoine (5 K€), La petite université (2 K€)
- De la hausse de la subvention au comité de jumelages (+8 K€)
- De l'ajustement de la subvention à l'Ecole Jeanne d'Arc en fonction du nombre d'élèves (+7.5 K€)

Une subvention de 5 K€ a été versée à l'ANENA pour l'organisation du congrès ICAR à Chamonix en octobre 2018.

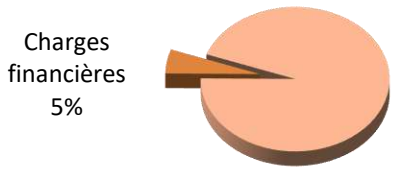
On note également une baisse de la subvention au groupement de solidarité du personnel communal (-7.5 K€), et aux coopératives des écoles (-10 K€). Par ailleurs, la subvention Demdeng a été soldée en 2017.

ASSOCIATIONS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
M. J. C. CHAMONIX	488 000	482 000	497 000	503 856	572 000	572 000	0,0%
ASSOCIATION ECOLE JEANNE D'ARC	173 580	179 892	172 528	162 864	175 684	183 195	4,3%
GROUPEMENT DE SOLIDARITE DU PERSONNEL COMMUNAL	91 500	83 950	86 882	68 671	61 516	54 000	-12,2%
"CHAMONIX COSMOJAZZ FESTIVAL"	59 500	59 500	55 000	0	0	0	nc
LES AMIS DE LA RESERVE NATURELLE DES AIGUILLES ROUGES	34 000	24 000	24 000	0	0	0	nc
COMPAGNIE DES GUIDES	25 000	25 000	22 500	35 000	35 000	35 000	0,0%
ASSOCIATION DES COMITES DE JUMELAGES	19 370	15 000	12 000	7 000	7 000	15 000	114,3%
COOPERATIVE DES ECOLES	20 745	20 590	18 472	12 529	13 293	3 651	-72,5%
LA CHAMONIARDE	21 000	21 000	0	0	212 000	212 000	0,0%
ASSOCIATIONS CULTURELLES DIVERSES	31 700	23 500	32 400	32 725	34 225	42 225	23,4%
ASSOCIATIONS DIVERSES	20 100	25 950	23 175	10 490	18 615	27 340	46,9%
TOTAL SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	**984 495**	**960 382**	**943 957**	**833 135**	**1 129 333**	**1 144 411**	**1,3%**
AQUASSITANCE (DEMDENG D=R)	101 750	58 600	0	33 400	92 000	0	-100,0%
TOTAL DU COMPTE 6574	**1 086 245**	**1 018 982**	**943 957**	**866 535**	**1 221 333**	**1 144 411**	**-6,3%**

CHARGES FINANCIERES
1 382 K€

↘ - 9.4 %

Dépenses Réelles de Fonctionnement



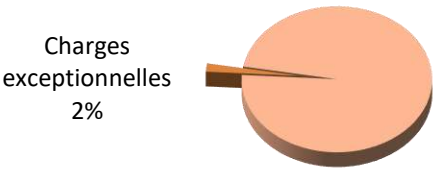
Les charges financières correspondent essentiellement aux intérêts de la dette.

Le poste est en baisse de 144 K€ en 2018.

CHARGES EXCEPTIONNELLES
468 K€

↗ 26.9 %

Dépenses Réelles de Fonctionnement



CHARGES EXCEPTIONNELLES (En K€)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Evol. 17/18
SUBVENTION BUDGET SPIC PARKINGS	33						
SUBVENTION BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE	204	281	196	210	161	200	24,4%
SUBVENTION BUDGET REMONTEES MECANIQUES	92	165	154	160	144	99	-31,0%
TITRES ANNULES	409	10	1 125	0	28	25	-7,9%
Subvention CD 74 / Travaux Montenvers reversée à la CMB				69	4	32	699,9%
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45	1	108	115	32	111	244,0%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**783**	**457**	**1 583**	**554**	**369**	**468**	**26,9%**

Ce chapitre intègre :

Les subventions d'équilibre versées aux budgets annexes, en hausse de 24.4% pour le budget Restauration Municipale (+39 K€) et en baisse de -31 % pour les Remontées Mécaniques de Fond de Vallée (-45 K€).

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

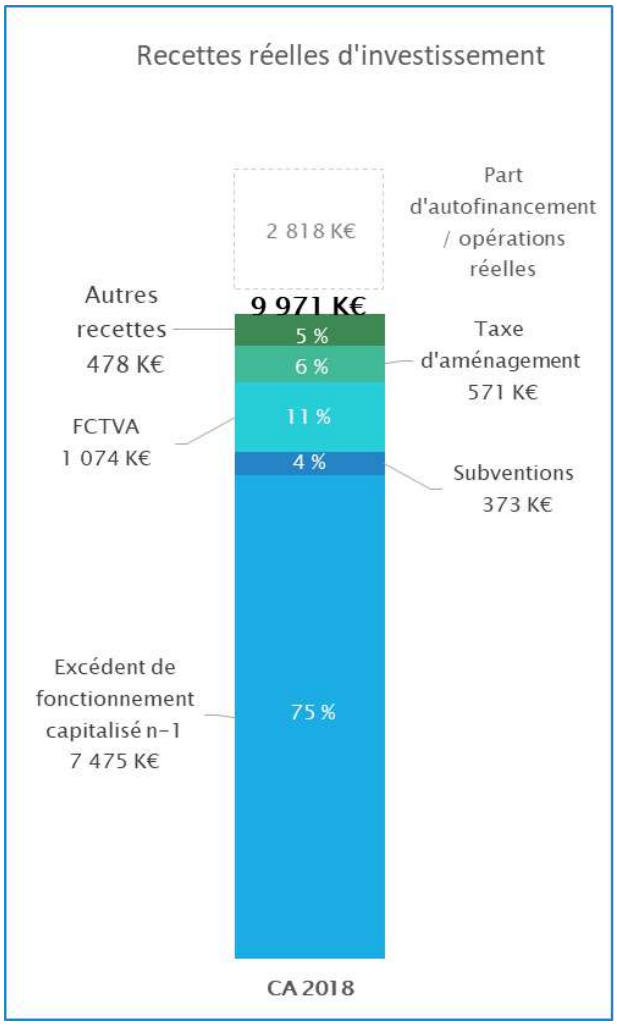
En 2018, on retrouve dans les autres charges exceptionnelles l'apurement de la mise en débet de l'ancien comptable public pour 86 K€.

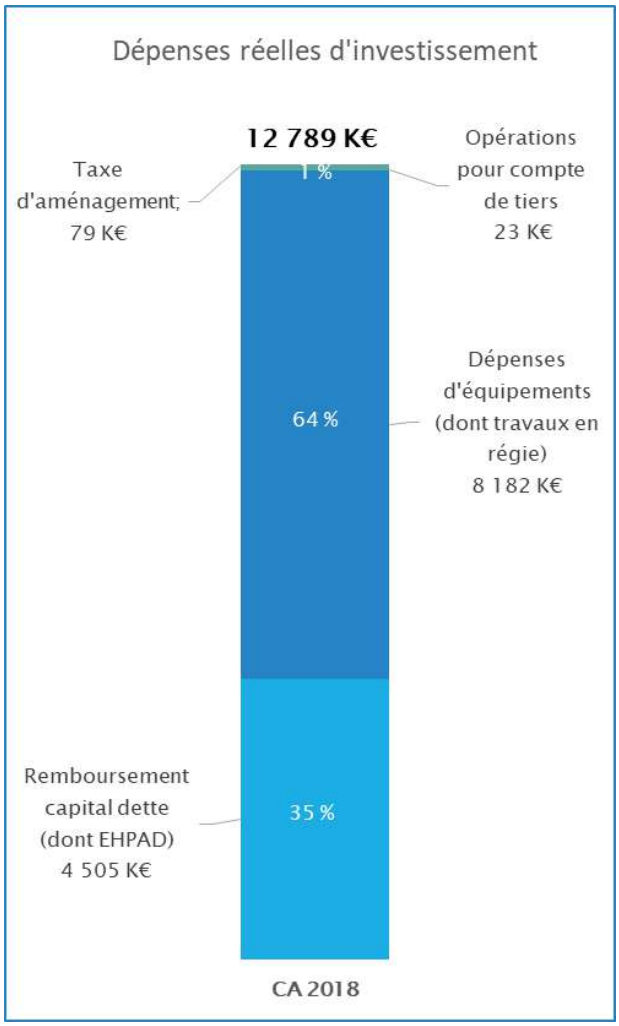
LA SECTION D'INVESTISSEMENT

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

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

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 9,9 M€ en 2018, contre 12,8 M€ de dépenses réelles d'investissement.





1/ Les dépenses d'investissement

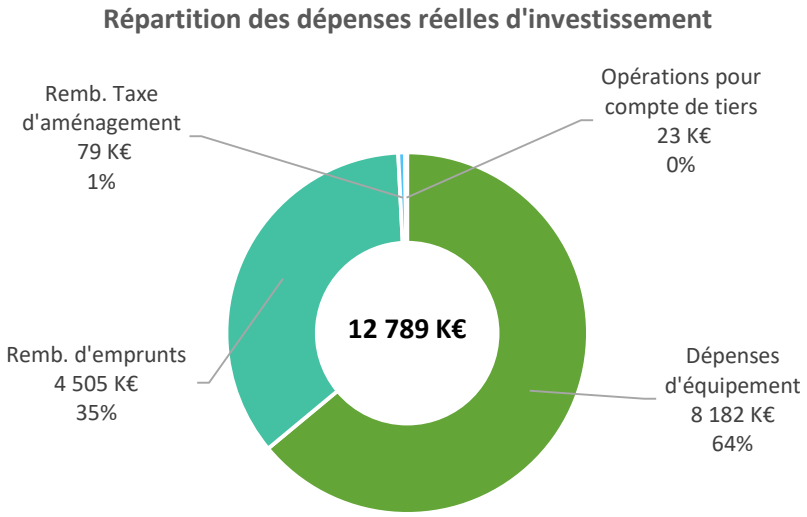
Les dépenses de la section d'investissement en 2018 s'élèvent à 13 042 151 € dont :

- **8 182 197 €** dépenses d'équipement (opérations réelles)
- **4 504 872 €** remboursement de la dette en capital (opérations réelles)
- **78 964 €** remboursement taxes d'aménagement
- **23 317€** opérations pour compte de tiers (opérations réelles)
- **239 625 €** travaux en régie (opérations d'ordre)
- **13 176 €** opérations patrimoniales (opérations d'ordre)

13 M€

Dépenses Réelles d'investissement en 2018

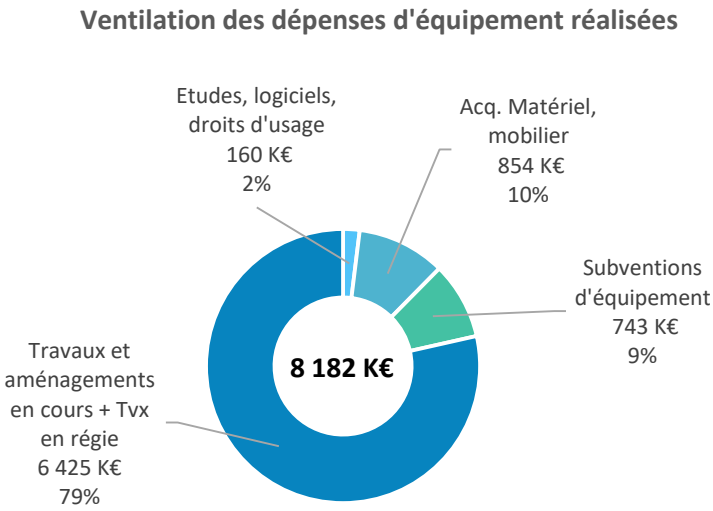
Soit 1 377 € par habitant



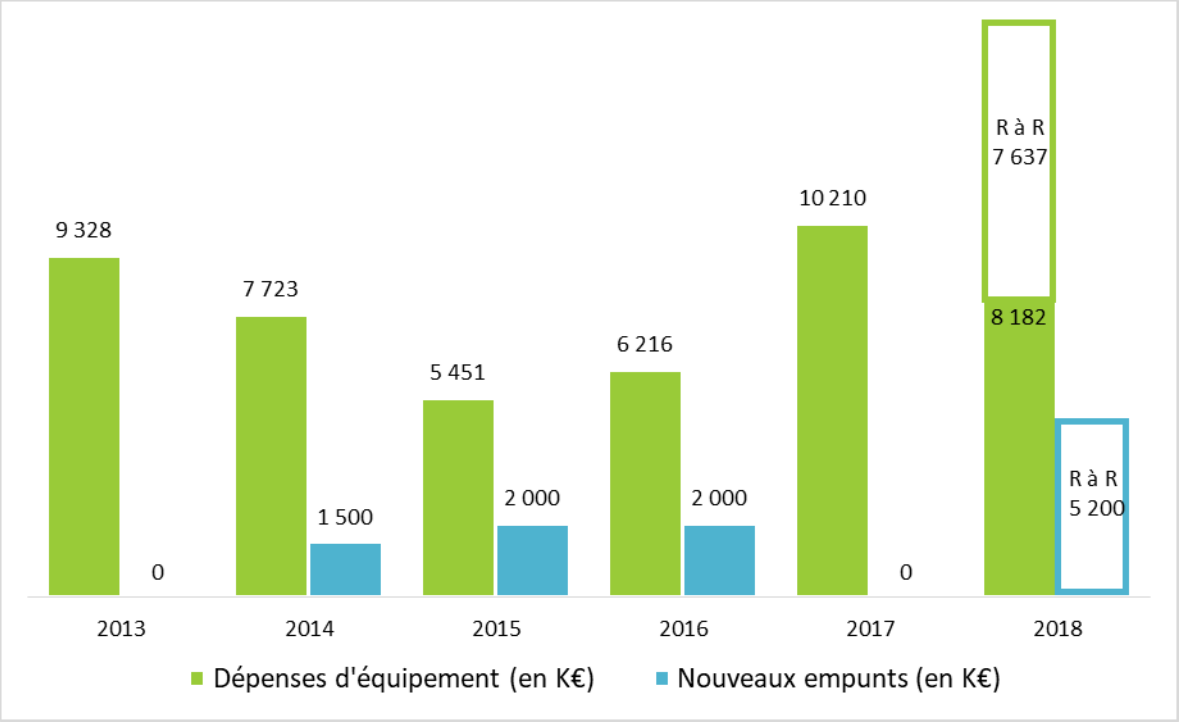
A. Dépenses d'équipement

Dépenses d'équipement

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

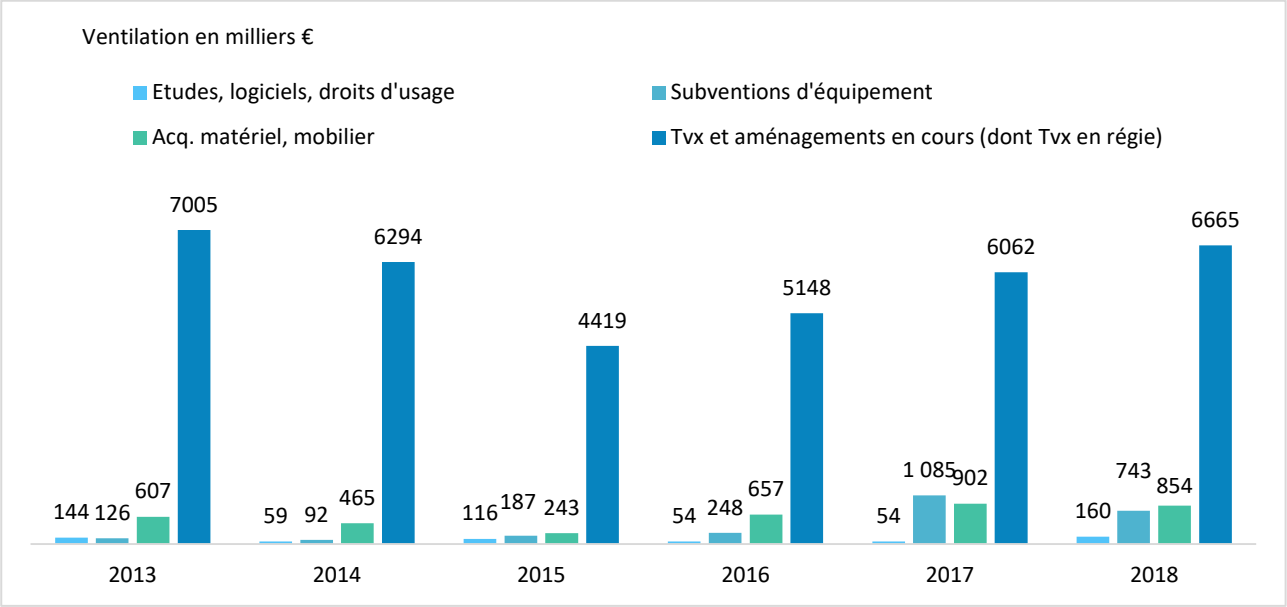


Le taux de réalisation est de 50 % pour les opérations d'équipement. En tenant compte des restes à réaliser d'un montant de 7 637 K€ le taux de réalisation s'élève à 97 %, soit un total 15 819 K€.



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

Sur la période observée 2013 – 2018, la moyenne des dépenses d'équipement s'élève à plus de 7 M€ par an.



Après la réalisation de programmes importants comme : la subvention d'équipement au SDIS pour la création du centre de secours principal de Chamonix, des travaux de voirie conséquents, de nombreuses acquisitions foncières, les travaux de réseaux du Montenvers, l'effort d'investissement toujours soutenu permet à la commune de Chamonix Mont-Blanc de continuer à concrétiser un projet de territoire ambitieux sur l'ensemble de la commune.

B. Détail des dépenses d'équipement

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

- **Parc Roulant : 125 K€,** dont
  - Acquisition véhicules (83 K€)
  - Acquisition de matériels

- **Parc Informatique : 99 K€,** dont
  - Acquisition de matériel

- **Sécurité : 730 K€,** dont
  - Matériel Police Municipale (14 K€)
  - Aménagements de sécurité (94 K€)
  - Vidéo protection (146 K€)
  - Subvention d'équipement Construction du Centre de Secours Principal à Chamonix (476 K€)

- **Appartements communaux : 88 K€,** dont
  - Travaux

- **Petite enfance et social : 704 K€,** dont
  - Travaux dans les écoles et Haltes Garderies : 153 K€
  - Création crèche Les Petites Cordées : 517 K€
  - Crèche + cabinets médicaux Argentière : 33 K€

- **Culture : 25 K€,** dont
  - Acquisition cristaux : 6 K€
  - Etudes évolution musée des cristaux : 19 K€

- **Bâtiments divers : 341 K€,** dont
  - **Majestic : 78 K€**
    Travaux courants + rénovation énergétique
  - **Hôtel de ville : 58 K€**
    Mise en conformité ascenseur et réhabilitation bureaux
  - **Accessibilité PMR : 50 K€**
  - Subvention d'équipement **Refuge Albert 1er : 50 K€**
  - Subvention d'équipement **Abri berger le Tour : 4 K€**

- **Espaces verts et forets : 179 K€,** dont
  - Travaux sylvicoles (73 K€)
  - Travaux espaces verts (aire de jeux moraine Argentière - 39 K€) et acquisition de matériels (38 K€)

- **Sports : 616 K€,** dont
  - Pistes de ski : 403 K€ (travaux neige de culture, matériel, aménagement…) avant transfert à la Communauté de Communes le 01/10/2018
  - Subvention d'équipement Construction 2 tennis couverts à Chamonix : 200 K€
  - Subvention d'équipement Versement du solde réseau neige et dameuse : 13 K€

- **Aménagement et service urbain : 3 517 K€,** dont
  - Travaux de Voirie (2 314 K€)
  - Aménagement lotissement Aiguille du midi (289 K€)
  - Itinéraires cyclables (771 K€)
  - Ponts et passerelles (45 K€)
  - Eclairage Public (98 K€)

- **Zone de la Vigie : 1 373 K€,** dont
  - Centre Technique Municipal : 1 342 K€
  - Aménagements : 31 K€

2/ Les recettes d'investissements

Le financement des opérations d'investissement se fait grâce à 5 leviers :

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

9,9 M€

Recettes Réelles d'investissement en 2018

Soit 1 074 € par habitant

A. Financement des investissements

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	2018
Excédent de fonctionnement capitalisé	7 475 435
Subventions	373 060
FCTVA	1 073 718
Taxe d'aménagement	570 511
Opérations pour compte de tiers	0
Autres recettes	477 781
Nouveaux emprunts	0
Total des recettes réelles d'investissement	**9 970 505**

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

(En K€)	Réalisations 2013	Réalisations 2014	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018
Epargne brute	7 811	6 178	4 935	7 753	8 598	8 816
Remb. Capital de la dette	4 641	4 833	4 406	4 244	4 051	4 036
Epargne disponible (CAF Nette)	3 170	1 345	529	3 509	4 547	4 780

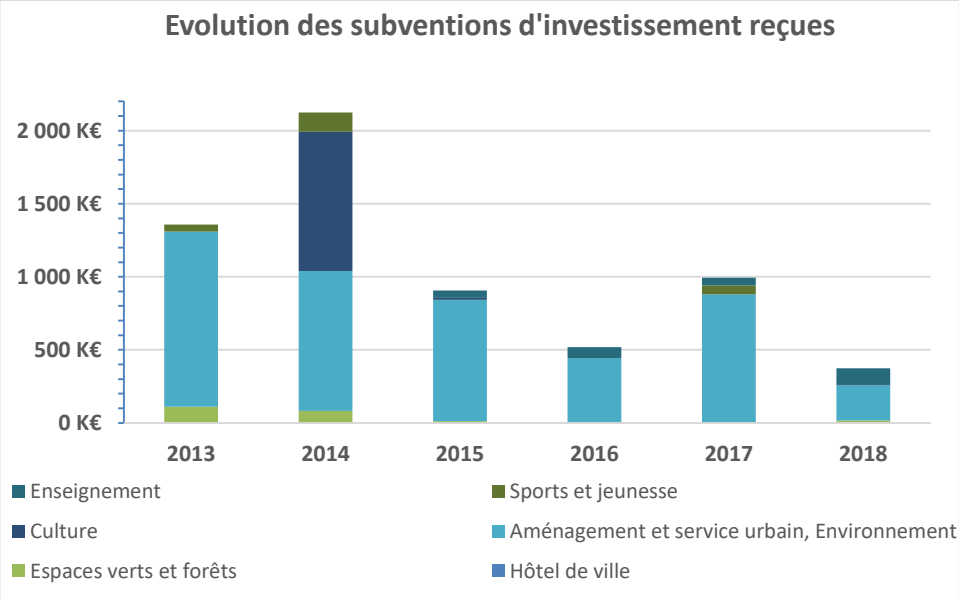
En 2018, l'épargne brute de 8 816 K€ couvre le remboursement de la dette de 4 036 K€.
L'épargne disponible pour le financement des investissements s'élève à 4 780 K€.

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

B. Détail des subventions reçues

La commune de Chamonix Mont-Blanc perçoit des subventions d'investissements de la part de différents financeurs. En 2018, ceux-ci ont versé un total de 373 K€.

Subventions d'investissement reçues	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hôtel de ville	0 K€	0 K€	0 K€	1 K€	0 K€	0 K€
Dont matériels divers				*1 K€*		
Espaces verts et forêts	110 K€	83 K€	11 K€	0 K€	0 K€	16 K€
Dont subventions diverses (Région, CD, ONF, etc…)		*83 K€*	*11 K€*			*16 K€*
Aménagement et service urbain, Environnement	1 199 K€	956 K€	830 K€	444 K€	880 K€	242 K€
Dont aménagement arrêts de bus	*40 K€*	*31 K€*				
Dont centrale hydroélectrique du lac blanc	*10 K€*	*37 K€*				
Dont protection quai des moulins			*66 K€*	*54 K€*		
Dont aménagement chalet Col des Montets	*30 K€*	*31 K€*	*1 K€*			
Dont aménagement carrefour Chosalets	*130 K€*					
Dont aménagement voirie et réseaux lotiss. Aiguille du Midi	*350 K€*	*357 K€*			*268 K€*	
Dont abords école Jacques Balmat			*50 K€*			
Dont aménagement accès Montroc			*90 K€*			
Dont plateforme tunnel des Montets			*306 K€*			
Dont paravalanches					*73 K€*	
Dont bâtiments divers				*50 K€*		
Dont Sofilo	*223 K€*					
Dont voiries diverses	*99 K€*	*80 K€*	*15 K€*		*240 K€*	*43 K€*
Dont participations pour non-réalisation d'aires de stationnement	*13 K€*	*66 K€*	*13 K€*	*0 K€*	*26 K€*	*38 K€*
Dont amendes de police	*305 K€*	*355 K€*	*290 K€*	*340 K€*	*273 K€*	*161 K€*
Culture	0 K€	954 K€	13 K€	0 K€	0 K€	3 K€
Dont restauration Mappe Sarde						*3 K€*
Dont projet Maison Mémoire et Patrimoine (Alcotra, Région)		*954 K€*	*13 K€*			
Sports et jeunesse	48 K€	131 K€	0 K€	0 K€	61 K€	0 K€
Dont neige de culture et contrat d'objectifs	*48 K€*	*131 K€*			*61 K€*	
Enseignement	0 K€	0 K€	50 K€	75 K€	51 K€	112 K€
Dont écoles et Haltes garderies	*0 K€*	*0 K€*	*50 K€*	*75 K€*	*51 K€*	*112 K€*
Total des subventions d'investissement reçues	**1 357 K€**	**2 125 K€**	**905 K€**	**519 K€**	**993 K€**	**373 K€**



3/ Les restes à réaliser

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

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

- Subventions à percevoir 837 972 €
- Emprunt à souscrire 5 200 000 €
- Opération sous mandat Carrefour Saint-Roch 287 880.74 €

TOTAL DES RESTES A REALISER EN RECETTES 6 325 852.74 €

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

Opérations / Chapitres		Restes à Réaliser
1001	VEHICULES	602 778,74
1002	ATELIERS TECHNIQUE	53 737,87
1003	HOTEL DE VILLE	144 148,41
1005	APPARTEMENTS COMMUNAUX	85 274,01
1006	DIVERS BATIMENTS	1 037 226,35
1007	PROTECTION INCENDIE	14 564,40
1014	PROGRAMME PLATEFORME ARGENTIERE	1 109 621,64
1016	ECOLES CRECHES RESTAURANTS SCOLAIRES	265 679,12
1023	PONTS ET PASSERELLES	93 433,87
1030	ECLAIRAGE PUBLIC	59 130,94
1031	VOIRIE DIVERSE	536 654,91
1036	ESPACES VERTS	31 961,28
1038	RESERVES FONCIERES DIVERSES	339,48
1044	FORETS COMMUNALES	54 090,27
1046	AMENAGEMENTS TOURISTIQUES DIVERS	9 160,80
1047	TRANSPORTS URBAINS	154 658,66
1048	REFUGES ET BUVETTES	14 890,00
1049	REFUGE DES COSMIQUES	35 809,03
1053	ZONE PIETONNE	21 876,00
1054	SALLES SAINT MICHEL	32 000,00
1076	SALLES DES FETES ET ESPACE MUSIQUE	171 360,00
1078	REHABILITATION TOUR T2	146 715,36
1085	ITINERAIRES CYCLABLES	688 000,00
1091	AMENAGEMENT SECTEUR AIGUILLE DU MIDI	22 476,00
1095	TRAVAUX DIVERS CONSEILLERS SECTEURS	58 219,12
1112	TRAVAUX RESEAUX SYANE	22 076,00
1122	AMENAGEMENT ZONE VIGIE	175 213,16
1123	VIDEOPROTECTION	34 858,63
1124	MONTENVERS BIENS DE RETOUR	8 179,20
1125	CENTRE TECHNIQUE PLATEFORME DE LA VIGIE	1 912 722,15
10	10226 TAXE D'AMENAGEMENT	15 784,44
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES :	
	2041511 AU GFT RATTACHEMENT - biens mobilier, matériel, études	40 050,00
TOTAL		**7 652 689,84**

Les Restes à Réaliser sont constitués d'investissements réalisés mais non mandatés et d'investissements en cours de lancement.

LA DETTE

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

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

GESTION DE LA TRESORERIE

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

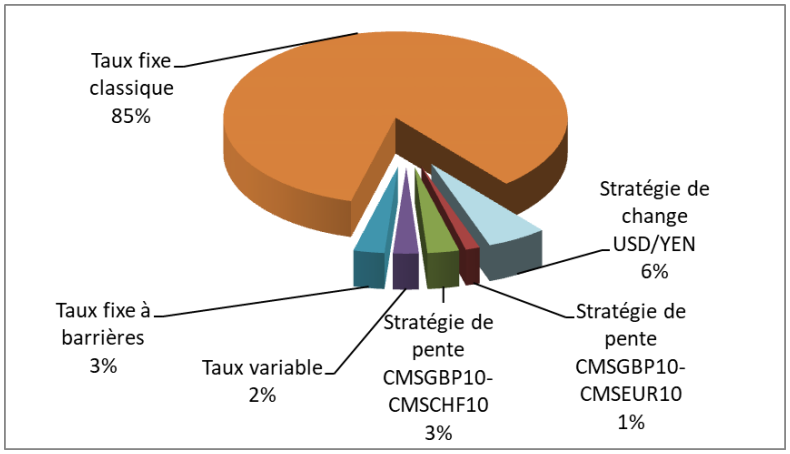
GESTION DE LA DETTE PROPRE

Sur l'année 2018, il n'y a eu aucune souscription de nouveau contrat et aucune opération de gestion de dette

Structure de la dette de la Commune de Chamonix Mont Blanc

Au 31 décembre 2018, la dette de la commune (tous budgets) s'élève à 43,3 M€ avec un taux moyen de 3,30% et une structure de dette répartie de la façon suivante :

88 % de l'encours est à taux fixe soit 39,5 M€
10 % de l'encours concerne des produits « structurés » soit 4.1 M€
2 % de l'encours est à taux variable soit 0,6 M€

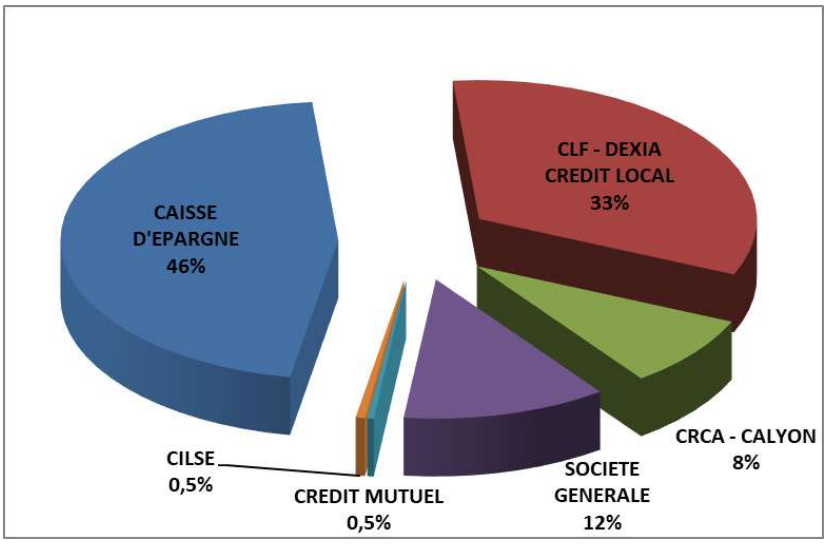


36,9 M€

Encours brut de la dette du Budget Général au 31 décembre 2018 (après transfert de dette à la CCVCMB)

Soit 3 980 € par habitant

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



Prêteurs	Au 31 décembre 2017	Au 31 décembre 2018	Variations
CAISSE EPARGNE RHONE ALPES	21 174 200,98	19 770 621,34	-1 403 579,64
CACALYON	2 372 368,62	1 790 784,22	-581 584,40
CILSE	250 609,09	236 087,65	-14 521,44
DEXIA-CLF - SFIL	16 256 910,97	14 294 647,56	-1 962 263,41
CREDIT MUTUEL	239 303,46	162 024,87	-77 278,59
CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE	2 100 608,71	1 844 863,99	-255 744,72
SOCIETE GENERALE	5 989 545,61	5 151 000,73	-838 544,88
	48 383 547,44	43 250 030,36	-5 133 517,08

Situation par budget au 31 décembre 2018

BUDGET	Capital restant dû au 31/12/2017	Capital restant dû au 31/12/2018	Variations	Durée de Vie Résiduelle au 31/12/2018	Durée de Vie Moyenne au 31/12/2018
BUDGET GENERAL	42 940 503,67	38 438 313,97	-4 502 189,70	10 ans	5 ans, 5 mois
SPIC PARKINGS	4 987 076,90	4 406 755,11	-580 321,79	11 ans, 1 mois	6 ans, 3mois
REMONTEES MECANIQUES	455 966,87	404 961,28	-51 005,59	8 ans, 3 mois	4 ans, 4 mois
	48 383 547,44	43 250 030,36	-5 133 517,08	10 ans, 1 mois	5 ans, 6 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, 1 mois) est en baisse par rapport à l'année dernière (10 ans, 9 mois) et reste inférieure à la moyenne constatée dans les communes de taille comparable.

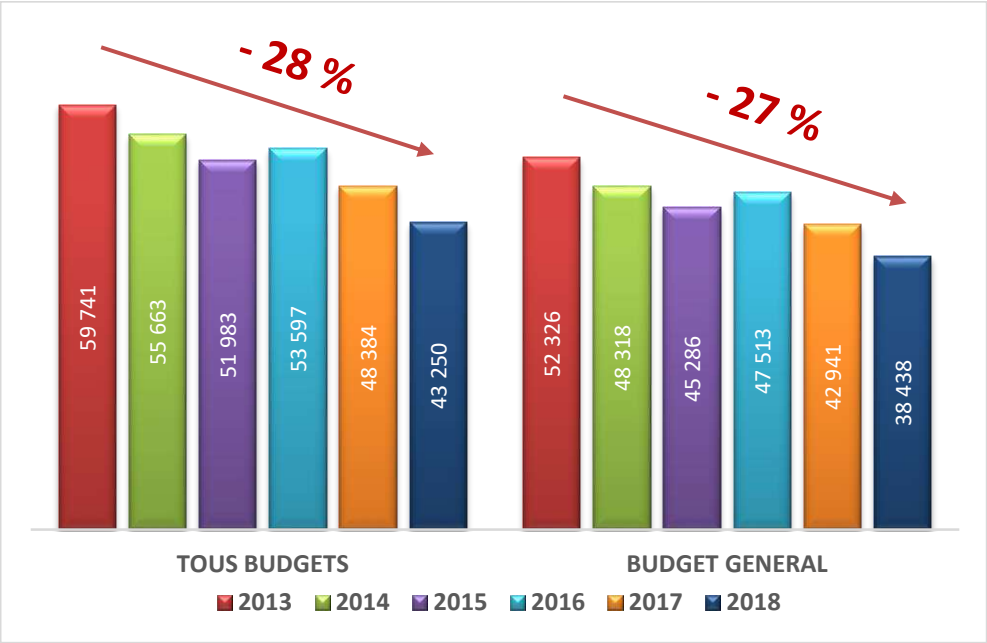
Répartition de l'encours de la dette en fonction de la classification de la Charte Gissler (Tous Budgets)

Dans le cadre de la charte Gissler (Charte de Bonne Conduite) signée au mois de décembre 2009, a été arrêtée une classification des produits proposés aux collectivités locales qui retient deux dimensions :

- *le risque associé à l'indice ou les indices sous-jacents : les indices de la zone euro (Euribor, CMS EUR, etc.) sont ainsi considérés de risque minimum (risque 1) quand les écarts entre indices hors zone euro présentent le risque maximum (risque 5);*
- *le risque lié à la structure du produit (allant de A à E).*

	1 - Indices en euros	2 - Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	3 - Ecarts d'indices zone euro	4 - Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	5 - Ecarts d'indices hors zone euro	6 - Autres indices
Structure : A - Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)						
Nombre de Produits	35	0	0	0	0	0
% de l'encours	86.97%	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Encours Fin	37 613 137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Structure : B - Barrière simple. Pas d'effet de levier						
Nombre de Produits	7	0	0	0	0	0
% de l'encours	3.52 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Encours Fin	1 520 710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Structure : C - Option d'échange (swaption)						
Nombre de Produits	0	0	0	0	0	0
% de l'encours	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Encours Fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Structure : D - Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé						
Nombre de Produits	0	0	0	0	0	0
% de l'encours	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Encours Fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Structure : E - Multiplicateur jusqu'à 5						
Nombre de Produits	0	0	0	1	1	0
% de l'encours	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,16 %	2,31 %	0,00 %
Encours Fin	0,00	0,00	0.00	502 503	1 000 000	0,00
Structure : F - Autres types de structure						
Nombre de Produits	0	0	0	0	0	1
% de l'encours	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	6,04%
Encours Fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 680

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



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€.

Depuis 2012, la commune poursuit sa politique de désendettement.
L'encours de la dette est passé de 65 849 K€ au 31/12/2012 à 43 520 K€ au 31/12/2018,
soit une baisse de plus d'un tiers

Conclusion

L'opération de désensibilisation en 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 6% de l'encours.
Les deux prêts structurés restants 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.

GESTION DE LA DETTE GARANTIE

La commune de Chamonix Mont Blanc accorde sa garantie sur des emprunts dans le cadre des opérations de construction ou de réhabilitation aidées par l'Etat, mais garantit également des emprunts pour d'autres structures.

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

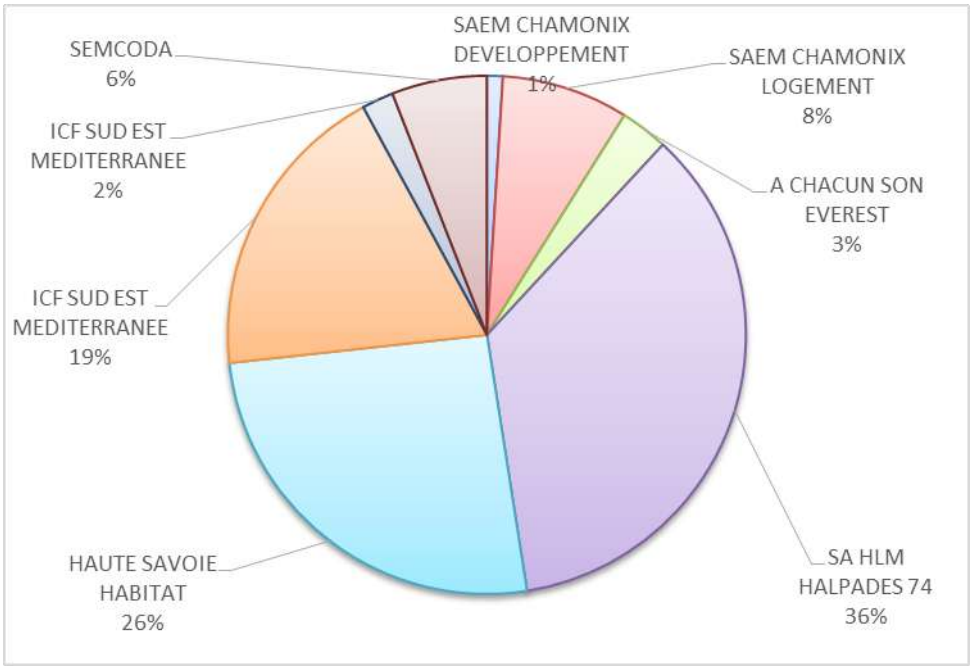
Rappel : les garanties accordées par les collectivités locales sont strictement encadrées par la loi, avec notamment l'existence de règles prudentielles:
- La règle du plafonnement : le montant total des annuités garanties à échoir au cours d'un exercice, majoré des annuités de la dette propre de la collectivité, ne peut excéder 50% des recettes réelles de fonctionnement
- La règle de la division des risques : le montant des annuités garanties au profit d'un même tiers, exigible au titre d'un exercice, ne peut dépasser 10% de l'ensemble du montant des annuités susceptibles d'être garanties.
- La règle du partage des risques : la quotité garantie par les collectivités locales ne peut excéder 50%.

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

En 2018, aucune nouvelle garantie n'a été accordée.
Au 31 décembre 2018, l'encours restant garanti s'élève à 20 555 K€

Le ratio de plafonnement du risque (défini comme le fait que le total des annuités de la dette communale et des annuités garanties, déduction faite des provisions éventuelles, ne peut dépasser 50% des recettes réelles de fonctionnement) est estimé à fin 2018 à environ 20%.

Répartition de l'encours



LES RATIOS LEGAUX

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

Le nombre d'habitants (Population INSEE) retenu pour le calcul des ratios est de :

2013 : 9 346 h 2014 : 9 318 h 2015 : 9 283 h 2016 : 9 295 h 2017 : 9 399 h 2018 : 9 285 h

BUDGET GENERAL Liste des 11 Ratios financiers obligatoires commune + 10 000 hab.	**CA 2013**	**CA 2014**	**CA 2015**	**CA 2016**	**CA 2017**	**CA 2018**
1/ Dépenses réelles de fonctionnement / Population	**3 018 €**	**2 766 €**	**2 929 €**	**2 719 €**	**2 695 €**	**2 745 €**
Mesure du niveau de service rendu						
2/ Produit des impôts directs / Population	**1 343 €**	**1 359 €**	**1 436 €**	**1 469 €**	**1 508 €**	**1 560 €**
Mesure l'importance des recettes émanant du contribuable levées par la Collectivité						
3/ Recettes réelles de fonctionnement / Population	**3 830 €**	**3 754 €**	**3 685 €**	**3 634 €**	**3 586 €**	**3 805 €**
Mesure les ressources dont dispose la Collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement dans leur rythme de croissance						
4/ Dépenses d'équipement brut / Population	**957 €**	**809 €**	**566 €**	**643 €**	**1 086 €**	**907 €**
Mesure de l'effort d'équipement						
5/ Encours de la dette nette / Population	**5 134 €**	**4 791 €**	**4 550 €**	**4 846 €**	**4 361 €**	**3 980 €**
Mesure l'endettement de la Collectivité						
6/ Dotation Globale de Fonctionnement / Population	**557 €**	**524 €**	**448 €**	**374 €**	**320 €**	**306 €**
Mesure la part de la contribution de l'Etat au fonctionnement de la Collectivité						
7/ Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	**48%**	**54%**	**51%**	**47%**	**48%**	**48%**
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						
9/ Dépenses réelles de fonctionnement+ remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	**91%**	**88%**	**92%**	**87%**	**89%**	**85%**
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.						
10/ Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	**25%**	**22%**	**15%**	**18%**	**30%**	**24%**
Mesure l'effort d'équipement de la Collectivité au regard de sa richesse						
11/ Encours de la dette / Recettes réelles fonctionnement	**134%**	**128%**	**123%**	**133%**	**122%**	**105%**
Mesure la charge de la dette de la Collectivité relativement à sa richesse						

LES BUDGETS ANNEXES

Les budgets annexes, distincts du budget général proprement dit, mais votés par l'assemblée délibérante, doivent être établis pour certains services locaux spécialisés.

Ces budgets permettent d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses utilisateurs et le cas échéant la part d'une subvention d'équilibre.

96 K€

Résultat cumulé des budgets annexes en 2018

La Commune de Chamonix dispose de 4 budgets annexes en 2018 : le SPIC Parkings, la Restauration municipale, les Remontées mécaniques de fond de vallée, le lotissement des Tissières.

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, Parkings des BUS, TENNIS).

1/ Résultat 2018

Section	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	7 587	1 077 527	1 085 115	0	1 085 115
Investissement	-1 091 238	469 970	-621 268	-371 822	-993 090
Total	-1 083 650	1 547 497	2 562 382	-371 822	**92 025**

En 2017, le budget SPIC Parkings affichait en résultats cumulés un montant de 6 K€ contre 92 K€ en 2018. Cependant, une provision pour risques financiers de 200 K€ concernant un prêt structuré souscrit auprès de la SFIL à l'occasion de la construction du parking du Mont Blanc avait été constituée. (A ce jour, aucune échéance concernant ce prêt n'a été dégradée).

2/ Détail de la section de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Charges à caractère général 011	314 240	304 853	-2,99%
Charges de personnel 012	476 845	499 832	4,82%
Charges financières 66	143 768	129 105	-10,20%
Charges exceptionnelles 67	141	120	-14,89%
Sous-total charges de fonctionnement hors provision	934 994	933 910	-0,12%
Dotations prov. pour risques & charges financiers 68	200 000		
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	**1 134 994**	**933 910**	**-17,72%**

Les dépenses de fonctionnement (hors provision pour risque) sont stables, l'augmentation des charges de personnel (+23 K€) ayant été compensée par une diminution sur les autres postes en particulier les charges financières (-15 K€) et les charges à caractère général (-9 K€).

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Produits des services 70	2 350 505	2 411 356	2,59%
Produits exceptionnels 77	14 175	1 211	-91,46%
Total des Recettes réelles de fonctionnement	**2 364 680**	**2 412 567**	**2,03%**

Sur 2018, les droits de stationnement sont en augmentation de 3 % par rapport à 2017.

Pour 2018, les tarifs horaires de stationnement ne sont pas modifiés par rapport à 2017. Seuls quelques abonnements et les cartes à décompte sont en augmentation en moyenne de +2%.

Droits de stationnement						
Parkings	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ENTREVES	107 K€	108 K€	122 K€	135 K€	158 K€	163 K€
ST MICHEL	280 K€	286 K€	310 K€	314 K€	304 K€	345 K€
Mt BLANC	232 K€	244 K€	265 K€	298 K€	286 K€	312 K€
GREPON	250 K€	266 K€	304 K€	356 K€	380 K€	331 K€
OUTA	192 K€	214 K€	255 K€	276 K€	295 K€	289 K€
GARE	39 K€	42 K€	41 K€	54 K€	60 K€	56 K€
ALLOBROGES	120 K€	117 K€	137 K€	188 K€	211 K€	202 K€
LIONEL TERRAY	27 K€	51 K€	63 K€	77 K€	82 K€	93 K€
MEDIATHEQUE	49 K€	51 K€	57 K€	72 K€	73 K€	80 K€
FONDS DES GIRES			5 K€	69 K€	67 K€	71 K€
CORZOLET			7 K€	80 K€	66 K€	72 K€
COURMAYEUR			4 K€	65 K€	70 K€	75 K€
POILU				16 K€	213 K€	234 K€
BUS				13 K€	40 K€	33 K€
TENNIS					20 K€	50 K€
	1 297 K€	**1 380 K€**	**1 569 K€**	**2 011 K€**	**2 326 K€**	**2 406 K€**

3/ Détail de la section d'investissement

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Remboursement capital emprunts 16	567 309	580 322	2,29%
Opérations d'équipement	752 024	249 438	-66,83%
Total des Dépenses réelles d'investissement	**1 319 333**		**-100,00%**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Excédent de fonctionnement capitalisé 1068	801 066	898 600	12,18%
Total des Recettes réelles d'investissement	**801 066**	**898 600**	**12,18%**

Les investissements ont été réalisés sans recours à l'emprunt.

4/ Récapitulatif des investissements

- Opération n° **4001 parking du Grépon** 11 K€ : Marquage au sol, relevés topo et lancement du marché assistance à maitrise d'ouvrage
- Opération n° **4002 parking du Mt Blanc** 33 K€ : Réhabilitation des sanitaires, mise en conformité sécurité incendie, travaux d'éclairage.
- Opération n° **4003 parking St Michel** 60 K€ : mise en conformité ascenseur, portillon de sortie de secours et installation caisse PMR.
- Opération n° **4004 parking d'Entrèves** 36 K€ : Installation caisses PMR, installation vidéo surveillance, mise en conformité éclairage.
- Opération n° **4004 tous parkings** 76 K€ : Mise à niveau logiciel de gestion des caisses et sécurisation du système informatique, acquisition d'un véhicule électrique, d'une auto-laveuse et d'une balayeuse
- Opération n° **4007 parking de la Gare** 24 K€ : Installation caisse PMR et d'un abri.
- Opération n° **4010 parking L. Terray** 5 K€ : Installation barrières en bois
- Opération n° **4017 parking du Tennis** 3 K€ : Tvx raccordement électrique

5/ Restes à réaliser

• AMO construction parking d'entrée de ville Grépon et études connexes	79 430 €
• Rénovation installation électrique parking du Mt Blanc	165 771 €
• Tvx de rénovation chauffage, ventilation sanitaires au parking du Mt Blanc	50 036 €
• Mise en conformité ascenseur et Tvx sur joints de dilatation parking St Michel	6 743 €
• Tvx accessibilité PMR et tvx porte parking d'Entrèves	29 995 €
• Tvx PMR accessibilité et installation caisse	37 186 €
• Tvx mise aux normes parking Allobroges	2 662 €
Total des Restes à réaliser	**371 822 €**

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…

1/ Résultat 2018

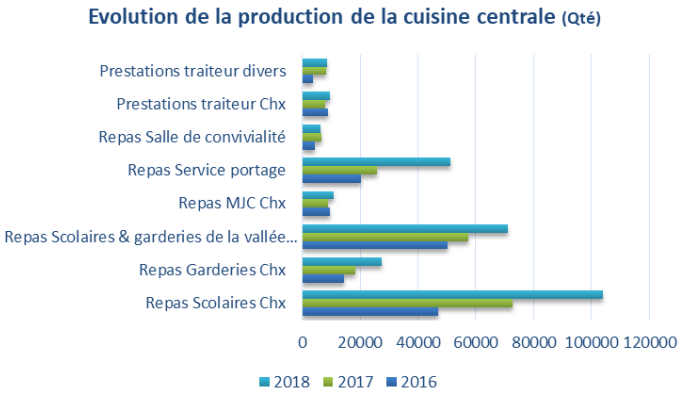
Section	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	529	16 774	17 303	0	17 303
Investissement	199 052	-6 218	192 834	-209 464	-16 630
Total	199 581	10 556	2 562 382	-209 464	**673**

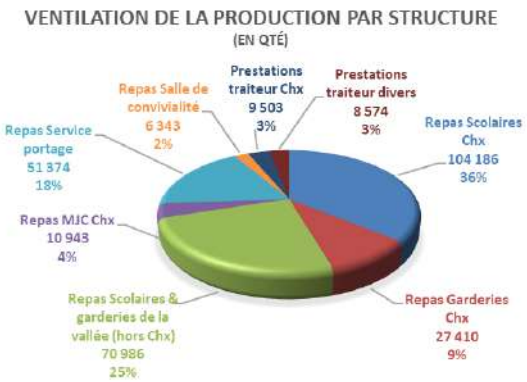
En 2017, le budget Restauration Municipale affichait en résultats cumulés un montant de 162 K€.
L'année 2018 intègre le démarrage des travaux d'extension de la cuisine centrale. Par ailleurs, ce budget a perçu une subvention d'équilibre de 200 K€ en 2018 contre 161 K€ en 2017.

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

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Charges à caractère général 011	590 235	610 614	3,45%
Charges de personnel 012	461 600	469 321	1,67%
Autres charges de gestion courante 65	1 370	0	-100,00%
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	**1 053 204**	**1 079 935**	**2,54%**

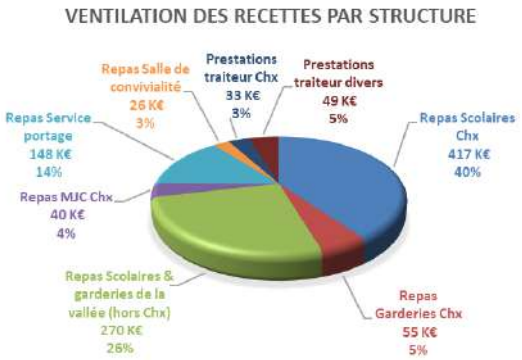
- Le principal poste des charges à caractère général correspond à l'achat des fournitures alimentaires (462 K€) l'augmentation est donc liée à la quantité de repas fabriqués et dans une moindre mesure la variation des cours sur certains produits.

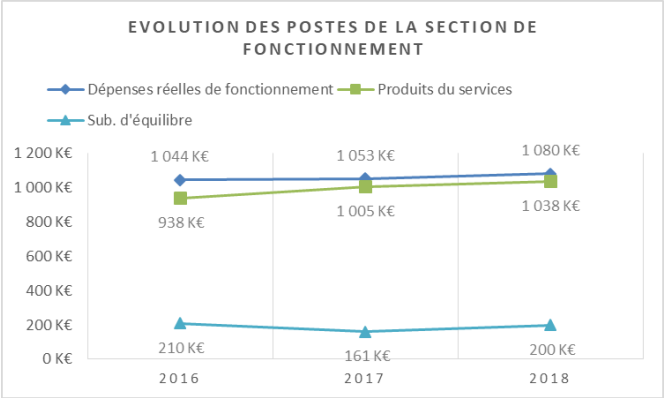




- En 2018, 271 000 repas ont été produits pour les écoles, les garderies, la MJC, le service portage et la salle de convivialité. Par ailleurs, 18 000 prestations de type traiteur ont été préparées.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Produits des services 70	1 005 441	1 037 674	3,21%
Produits exceptionnels 77 (sub. budget général)	160 784	200 000	24,39%
Total des Recettes réelles de fonctionnement	**1 166 225**	**1 237 674**	**6,13%**





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

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Immobilisations incorporelles 20		979	
Immobilisations corporelles 21	64 777	44 790	-30,86%
Immobilisations en cours 23	40 712	101 414	149,10%
Total des Dépenses réelles d'investissement	**105 490**	**147 183**	**39,52%**

Ces investissements ont été autofinancés.

4/ Récapitulatif des investissements

- Extension cuisine centrale 102 197 €
- Acq. d'une doseuse portionneuse 17 325 €
- Acq. d'une cellule de refroidissement 15 728 €
- Equipement d'un groupe froid sur véhicule 8 802 €
- Divers petit équipement 3 130 €

Total des investissements **147 183 €**

5/ Restes à réaliser

En Dépenses :

- Extension cuisine centrale 769 311 €
- Acq. d'un fourgon 39 320 €
- Acq. d'une machine à laver 833 €

Total des Restes à Réaliser **809 464 €**

En Recettes :

- Emprunt **600 000 €**

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.

1/ Résultat 2018

Section	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0	0	0	0	0
Investissement	11 540	34 331	45 871	-42 975	2 896
Total	11 540	34 331	2 562 382	-42 975	**2 896**

Ce budget est équilibré par une subvention du Budget Général d'un montant de 99 377 € pour l'année 2018 contre 144 091 € en 2017.

Concernant le domaine skiable des Chosalets, pour l'hiver 2017/2018, l'exploitation est toujours assurée par la société « La Poya » (délibération du conseil municipal du 29 septembre 2016).

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

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Charges à caractère général 011	282 190	289 883	2,73%
Charges Financières 66	12 488	11 114	-11,01%
Total des Dépenses réelles de fonctionnement	**294 678**	**300 997**	**2,14%**

Charges à caractères générales dont :

Domaine skiable des Chosalets :

- Marché d'exploitation du domaine : 104 K€ (identique à 2017)
- Location locaux billetterie : 7 K€

Domaine du Mont aux Bossons

- Marché d'exploitation du domaine : 172 K€ contre 163 K€ en 2017

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Produits des services 70	248 300	296 662	19,48%
Produits exceptionnels 77 (sub. budget général)	144 091	99 377	-31,03%
Total des Recettes réelles de fonctionnement	**392 391**	**396 040**	**0,93%**

Domaine skiable des Chosalets :

- Produits du service : 45 K€ pour 61 K€ en 2017
- Participation forfaitaire de la Compagnie du Mt Blanc 40 K€

Domaine du Mont aux Bossons

- Produits du service : 212 K€ contre 187 K€ en 2017

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

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	CA 2017	CA 2018	Evol. 17/18
Emprunts et dettes 16	50 695	51 006	0,61%
Total des opérations d'équipement	26 935	19 174	-28,81%
Total des Dépenses réelles d'investissement	**77 630**	**70 180**	**-9,60%**

Les opérations d'équipement ont été financées sans recours à l'emprunt.

4/ Récapitulatif des investissements

Domaine du Mont aux Bossons :

- Solde grande inspection 2017 — 11 625 €
- Système gestion sécurité — 3 680 €
- Mission d'inspection annuelle et contrôle des câbles — 1 649 €
- Estacade gare d'arrivée et pose de galets — 2 219 €

5/ Restes à réaliser

Domaine du Mont aux Bossons :

- Esquisse de cadrage et Tvx confortement pylônes — 42 975 €

Lotissement des Tissières

Ce budget retraçait 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.

1/ Résultat 2018

Section	Résultats reportés 2017 (1)	Résultats d'exécution 2018	Résultats de clôture 2018 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	31 165	-31 165	0	0	0
Investissement	0	0	0	0	0
Total	31 165	-31 165	0	0	**0**

En 2018, afin de clôturer ce budget, l'excédent de 31 165 € a été reversé sur le budget général de Chamonix.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a **28 429 294,39**	g **35 567 644,72**
	Section d'investissement	b **13 042 151,06**	h **12 924 029,44**
		+	**+**
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i **3 843 016,78**
	Report en section d'investissement (001)	d **5 707 456,51**	j
		=	**=**
	TOTAL (réalisations + reports)	**47 178 901,96** .=a+b+c+d	**52 334 690,94** .=g+h+i+j
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f **7 652 689,84**	l **6 325 852,74**
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	**7 652 689,84** .=e+f	**6 325 852,74** .=k+l
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	**28 429 294,39** .=a+c+e	**39 410 661,50** .=g+i+k
	Section d'investissement	**26 402 297,41** .=b+d+f	**19 249 882,18** .=h+j+l
	TOTAL CUMULE	**54 831 591,80** .=a+b+c+d+e+f	**58 660 543,68** .=g+h+i+j+k+l

RESULTAT DU BUDGET GENERAL : EXCEDENT 3 828 951,88

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 728 681,18		6 728 681,18
012	CHARGES DE PERSONNEL	12 279 383,01		12 279 383,01
014	ATTENUATION DE PRODUITS	2 560 000,00		2 560 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 071 261,91		2 071 261,91
66	CHARGES FINANCIERES	1 381 641,23		1 381 641,23
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	467 978,22	*1 262 155,00*	1 730 133,22
68	Dotations aux amortissements et provisions		*1 678 193,84*	*1 678 193,84*
Dépenses de fonctionnement - Total		25 488 945,55	*2 940 348,84*	28 429 294,39
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	78 964,00		78 964,00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			0,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 504 872,30		4 504 872,30
19	*DIFFERENCE SUR REAL. IMMOB.NON FINANCIERES*			0,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations)			0,00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES (hors opérations)	743 190,80		743 190,80
21	*IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations)*		*244 376,75*	*244 376,75*
23	*IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations)*		*8 424,00*	*8 424,00*
45X-1	Total des opérations pour compte de tiers	23 317,22		23 317,22
	Total des opérations d'équipement	7 439 005,99		7 439 005,99
Dépenses d'investissement - Total		12 789 350,31	*252 800,75*	13 042 151,06
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				5 707 456,51

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
013	ATTENUATION DES CHARGES	345 509,15		345 509,15
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	4 278 890,21		4 278 890,21
72	*TRAVAUX EN REGIE*		*239 624,75*	*239 624,75*
73	IMPOTS ET TAXES	21 570 635,41		21 570 635,41
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 331 126,72		4 331 126,72
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 761 520,45		1 761 520,45
76	PRODUITS FINANCIERS	364 749,02		364 749,02
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 588 220,99		2 588 220,99
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	87 368,02		87 368,02
Recettes de fonctionnement - Total		35 328 019,97	*239 624,75*	35 567 644,72
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				3 843 016,78

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 644 229,06		1 644 229,06
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	7 475 435,00		7 475 435,00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	373 060,10		373 060,10
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 478,54		1 478,54
19	*DIFFERENCE SUR REAL. IMMOB.NON FINANCIERES*		*1 261 044,58*	*1 261 044,58*
20	*IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*		*13 176,00*	*13 176,00*
21	*IMMOBILISATIONS CORPORELLES*		*1 110,42*	*1 110,42*
23	*IMMOBILISATIONS EN COURS*			*0,00*
27	*AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES*	476 301,90		476 301,90
28	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS*		*1 226 577,84*	*1 226 577,84*
45X-2	Total des opérations pour compte de tiers			0,00
481	*CHARGES A REPARTIR*		*451 616,00*	*451 616,00*
Recettes d'investissement - Total		9 970 504,60	*2 953 524,84*	12 924 029,44
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

EXÉCUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a **1 372 545,69**	g **2 450 072,76**
	Section d'investissement	b **868 795,67**	h **1 338 765,74**
		+	**+**
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i **7 587,46**
	Report en section d'investissement (001)	d **1 091 237,68**	j
		=	**=**
	TOTAL (réalisations + reports)	**3 332 579,04** .=a+b+c+d	**3 796 425,96** .=g+h+i+j
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f **371 822,30**	l **0,00**
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	**371 822,30** .=e+f	**0,00** .=k+l
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	**1 372 545,69** .=a+c+e	**2 457 660,22** .=g+i+k
	Section d'investissement	**2 331 855,65** .=b+d+f	**1 338 765,74** .=h+j+l
	TOTAL CUMULE	**3 704 401,34** .=a+b+c+d+e+f	**3 796 425,96** .=g+h+i+j+k+l

RESULTAT DU BUDGET SPIC PARKINGS **92 024,62**

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	304 852,73		304 852,73
012	CHARGES DE PERSONNEL	499 832,47		499 832,47
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			0,00
66	CHARGES FINANCIERES	129 105,43		129 105,43
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	119,58		119,58
68	Dotations aux amortissements et provisions		*438 635,48*	*438 635,48*
Dépenses de fonctionnement - Total		933 910,21	*438 635,48*	1 372 545,69
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
13	*SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT*		*37 506,00*	*37 506,00*
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	580 321,79		580 321,79
23	*IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations)*		*1 530,00*	*1 530,00*
	Total des opérations d'équipement	249 437,88		249 437,88
Dépenses d'investissement - Total		829 759,67	*39 036,00*	868 795,67
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				1 091 237,68

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	2 411 355,76		2 411 355,76
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 211,00	37 506,00	38 717,00
Recettes de fonctionnement - Total		2 412 566,76	*37 506,00*	2 450 072,76
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				7 587,46

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
106	RESERVES	898 600,26		898 600,26
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			0,00
20	*IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*		*1 530,00*	*1 530,00*
23	*IMMOBILISATIONS EN COURS*			*0,00*
28	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS*		*438 635,48*	*438 635,48*
Recettes d'investissement - Total		898 600,26	*440 165,48*	1 338 765,74
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a **1 220 900,02**	g **1 237 673,62**
	Section d'investissement	b **147 182,82**	h **140 964,86**
		+	**+**
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i **529,00**
	Report en section d'investissement (001)	d	j **199 052,32**
		=	**=**
	TOTAL (réalisations + reports)	**1 368 082,84** .=a+b+c+d	**1 578 219,80** .=g+h+i+j
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f **809 464,12**	l **600 000,00**
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	**809 464,12** .=e+f	**600 000,00** .=k+l
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	**1 220 900,02** .=a+c+e	**1 238 202,62** .=g+i+k
	Section d'investissement	**956 646,94** .=b+d+f	**940 017,18** .=h+j+l
	TOTAL CUMULE	**2 177 546,96** .=a+b+c+d+e+f	**2 178 219,80** .=g+h+i+j+k+l

RESULTAT DU BUDGET RESTAURATION MUNICIPALE 672,84

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	610 614,44		610 614,44
012	CHARGES DE PERSONNEL	469 320,72		469 320,72
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			0,00
68	Dotations aux amortissements et provisions		*140 964,86*	*140 964,86*
Dépenses de fonctionnement - Total		1 079 935,16	*140 964,86*	1 220 900,02
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			0,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations)	979,20		979,20
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations)	44 789,65		44 789,65
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations)	101 413,97		101 413,97
Dépenses d'investissement - Total		147 182,82	*0,00*	147 182,82
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	1 037 673,62		1 037 673,62
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	200 000,00		200 000,00
Recettes de fonctionnement - Total		1 237 673,62	*0,00*	1 237 673,62
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				529,00

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			0,00
28	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS*		*140 964,86*	*140 964,86*
Recettes d'investissement - Total		0,00	*140 964,86*	140 964,86
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				199 052,32

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a **396 039,68**	g **396 039,68**
	Section d'investissement	b **70 179,98**	h **104 511,42**
		+	**+**
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i
	Report en section d'investissement (001)	d	**11 540,13** j
		=	**=**
	TOTAL (réalisations + reports)	**466 219,66** .=a+b+c+d	**512 091,23** .=g+h+i+j

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f **42 975,00**	l
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	**42 975,00** .=e+f	.=k+l

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	**396 039,68** .=a+c+e	**396 039,68** .=g+i+k
	Section d'investissement	**113 154,98** .=b+d+f	**116 051,55** .=h+j+l
	TOTAL CUMULE	**509 194,66** .=a+b+c+d+e+f	**512 091,23** .=g+h+i+j+k+l

RESULTAT DU BUDGET REMONTEES MECANIQUES	**2 896,57**

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	289 883,28		289 883,28
66	CHARGES FINANCIERES	11 113,60		11 113,60
68	Dotations aux amortissements et provisions		*95 042,80*	*95 042,80*
Dépenses de fonctionnement - Total		300 996,88	*95 042,80*	396 039,68
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	51 005,60		51 005,60
	Total des opérations d'équipement	19 174,38		19 174,38
Dépenses d'investissement - Total		70 179,98	*0,00*	70 179,98
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE	296 662,45		296 662,45
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	99 377,23		99 377,23
Recettes de fonctionnement - Total		396 039,68	*0,00*	396 039,68
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
106	RESERVES	9 468,62		9 468,62
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			0,00
28	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS*		*95 042,80*	*95 042,80*
Recettes d'investissement - Total		9 468,62	*95 042,80*	104 511,42
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				11 540,13

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a **31 165,10**	g **0,00**
	Section d'investissement	b	h
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c	i **31 165,10**
	Report en section d'investissement (001)	d	j
		=	=
	TOTAL (réalisations + reports)	**31 165,10** .=a+b+c+d	**31 165,10** .=g+h+i+j
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f **0,00**	l **0,00**
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	**0,00** .=e+f	**0,00** .=k+l
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	**31 165,10** .=a+c+e	**31 165,10** .=g+i+k
	Section d'investissement	**0,00** .=b+d+f	**0,00** .=h+j+l
	TOTAL CUMULE	**31 165,10** .=a+b+c+d+e+f	**31 165,10** .=g+h+i+j+k+l

RESULTAT DU BUDGET LOTISSEMENT LES TISSIERES 0,00

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL			0,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	31 165,10		31 165,10
Dépenses de fonctionnement - Total		31 165,10	*0,00*	31 165,10
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

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

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

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	Total
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE			
Recettes de fonctionnement - Total		0,00	*0,00*	0,00
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				31 165,10