

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
REUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 21 MAI 2024

L'an deux-mille-vingt-quatre, le vingt et un mai, le Conseil communautaire s'est réuni à vingt heures, dans les locaux du siège de la Communauté de Communes des Vallées de Thônes, sur convocation adressée à tous ses membres, le quinze mai précédent, par Monsieur Gérard FOURNIER-BIDOZ, Président en exercice de la Communauté de Communes des Vallées de Thônes.

Conseillers en exercice : 31

Présents : 22

ALEX : Claude CHARBONNIER, Catherine HAUETER

LA BALME-DE-THUY : Pierre BARRUCAND

LE BOUCHET-MONT-CHARVIN : Franck PACCARD

LES CLEFS : Sébastien BRIAND, Nathalie BULEUX

LA CLUSAZ : Pascale MEROTTO

DINGY-SAINT-CLAIR : Laurence AUDETTE

LE GRAND-BORNAND : Jean-Michel DELOCHE, André PERRILLAT-AMEDE

MANIGOD : Stéphane CHAUSSON

SAINT-JEAN-DE-SIXT : Danièle CARTERON, Didier LATHUILLE

SERRAVAL : Vincent HUDRY-CLERGEON, Philippe ROISINE

THÔNES : Claude COLLOMB-PATTON, Benjamin DELOCHE, Rémi FRADIN, Chantal PASSET, Graziella POURROY-SOLARI

LES VILLARDS-SUR-THÔNES : Odile DELPECH-SINET, Gérard FOURNIER-BIDOZ

Pouvoirs : 5

Grégory BAERT à Chantal PASSET, Claire BARRIN à Claude COLLOMB-PATTON, Bruno DUMEIGNIL à Pierre BARRUCAND, Didier THEVENET à Pascale MEROTTO, Nelly VEYRAT-DUREBEX à Benjamin DELOCHE

Absents : 4

Stéphane BESSON, Hélène FAVRE BONVIN, Alexandre HAMELIN, Isabelle LOUBET-GUELPA

Secrétaire de séance : Vincent HUDRY-CLERGEON

[DEL2024-050 - BUDGET ANNEXE « MOBILITE » - VOTE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2024](#)

Rapporteur : Monsieur Didier LATHUILLE

Vu le débat d'orientation budgétaire tenu lors de la réunion du conseil communautaire du 28 novembre 2023 ;

Vu la délibération du conseil communautaire du 19 décembre 2023 adoptant le budget primitif 2024 du budget principal ;

Vu l'avis favorable de la commission finances et du bureau du 29 avril 2024 ;

Vu l'avis du bureau communautaire du 13 mai 2024 ;

Il est rappelé que le budget supplémentaire 2024 vise à enregistrer :

- Le résultat de clôture issu du compte administratif 2023,
- Les restes à réaliser de 2023 reportés sur 2024 en investissement et fonctionnement,
- L'affectation du résultat présentée lors de la précédente délibération,
- Les ajustements par rapport au budget primitif voté en décembre dernier.

Au vu des éléments d'information communiqués en annexe et présentés en séance, le budget supplémentaire 2024 du budget annexe 'Mobilité » ci-après, est soumis au vote des conseillers communautaires :

- Section d'exploitation :	Dépenses	:	92 228.24 €
	Recettes	:	92 228.24 €
- Section d'investissement :	Dépenses	:	0.00 €
	Recettes	:	0.00 €

Après en avoir délibéré, le Conseil communautaire, à l'unanimité :

- **VOTE** le budget supplémentaire 2024 du budget annexe « Mobilité », tel que présenté.

Le Président
Gérard FOURNIER-BIDOZ

Le Secrétaire de séance
Vincent HUDRY-CLERGEON



*Délibération transmise en Préfecture le 4 juin 2024
Publiée le 4 juin 2024*

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES VALLÉES DE THÔNES

RAPPORT DE PRESENTATION DU PROJET

DE COMPTE ADMINISTRATIF 2023 ET DU PROJET DE BUDGET

SUPPLÉMENTAIRE

Conseil Communautaire du mardi 21 mai 2024

Sommaire

Projet de compte administratif 2023,

Présentation consolidée

Budget principal

Budget annexe OM

Budget annexe ZAE

Budget annexe mobilité

Analyse financière du budget principal (2022-2023),

Projet de budget supplémentaire 2024,

Présentation consolidée

Budget principal

Budget annexe OM

Budget annexe mobilité

1 - COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Résultats consolidés des budgets de la CCVT en 2023 (comptes administratifs)

CA 2023	Budget principal (M57)	BA OM (M4)	BA MOBILITE (M43)	BA ZAE (M57)	Budgets consolidés
Fonctionnement					
Produits	15 937 175.30	4 144 386.03	2 702 455.14	203 776.47	22 987 792.94
Charges	14 306 936.92	4 073 317.91	3 051 752.45	193 558.43	21 625 565.71
A= Solde d'exécution de l'exercice	1 630 238.38	71 068.12	-349 297.31	10 218.04	1 362 227.23
B= Résultat antérieur reporté (002)	2 428 982.03	851 177.50	441 525.55	259 763.29	3 981 448.37
C = A+B = Résultat de fonctionnement	4 059 220.41	922 245.62	92 228.24	269 981.33	5 343 675.60
Investissement	-				
Recettes	3 182 769.71	599 664.34	0.00	193 558.43	3 975 992.48
Dépenses	2 660 591.11	561 620.49	0.00	203 775.93	3 425 987.53
D = Solde d'exécution de l'exercice	522 178.60	38 043.85	0.00	-10 217.50	550 004.95
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	681 678.23	356 951.76	0.00	-183 340.93	855 289.06
F = D+E = Résultat d'exécution cumulé	1 203 856.83	394 995.61	0.00	-193 558.43	1 405 294.01
Résultat global de clôture (C+F)	5 263 077.24	1 317 241.23	92 228.24	76 422.90	6 748 969.61
Restes à réaliser - investissement					
Recettes	507 742.00	730 000.00	0.00	0.00	1 237 742.00
Dépenses	1 694 753.91	775 890.00	0.00	0.00	2 470 643.91
Solde des RAR	-1 187 011.91	-45 890.00	0.00	0.00	-1 232 901.91
Besoin de financement et affectation					-
Besoin de financement (résultat investissement + solde RAR)					0.00
Proposition d'affectation					0.00
Résultat de fonctionnement repris en N+1	4 059 220.41	922 245.62	92 228.24	269 981.33	5 343 675.60
TOTAUX	-				
A+D = Résultat de l'exercice	2 152 416.98	109 111.97	-349 297.31	0.54	1 912 232.18
B+E = Résultats reportés	3 110 660.26	1 208 129.26	441 525.55	76 422.36	4 836 737.43
Restes à réaliser	-1 494 232.72	-45 890.00	0.00	0.00	-1 540 122.72
RESULTAT CUMULE	3 768 844.52	1 271 351.23	92 228.24	76 422.90	5 208 846.89

1-1- LE BUDGET PRINCIPAL

2- LE BUDGET PRINCIPAL

1) Présentation générale

- Le projet de compte administratif fait apparaître un résultat global de clôture de 5 263 077,24 euros (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser)
- Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à 3 768 844,52 euros.
- Aucun besoin de financement constaté en investissement (excédent de 16 844,92 € y compris les restes à réaliser)
- Le résultat de fonctionnement cumulé (4 059 220,41 €) pourrait donc être affecté en réserves (compte 1068) ou être repris en totalité en fonctionnement (ligne 002).
- A noter la constatation de restes à réaliser en fonctionnement pour la première fois

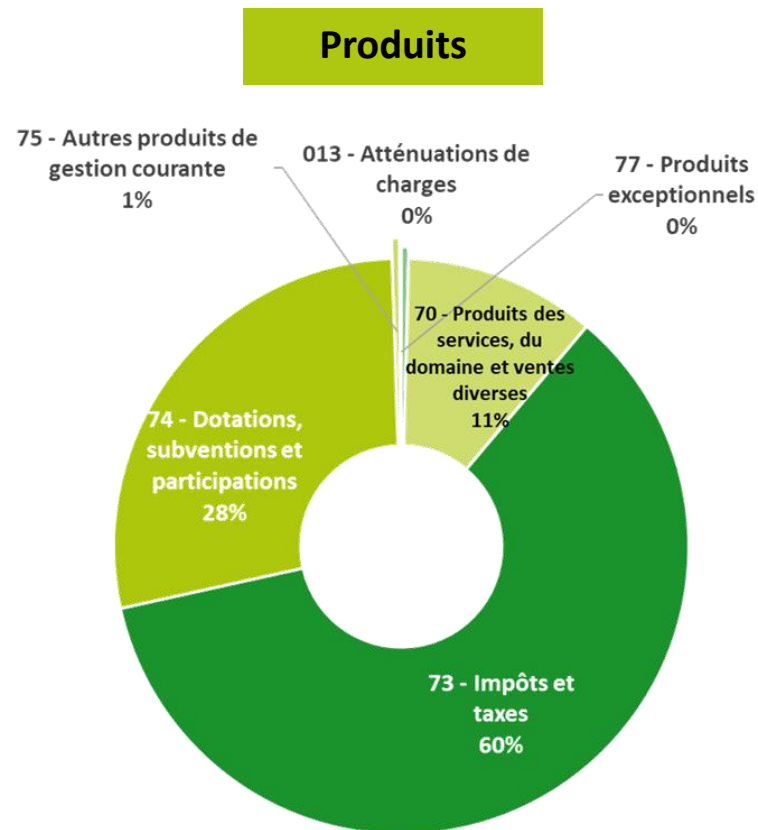
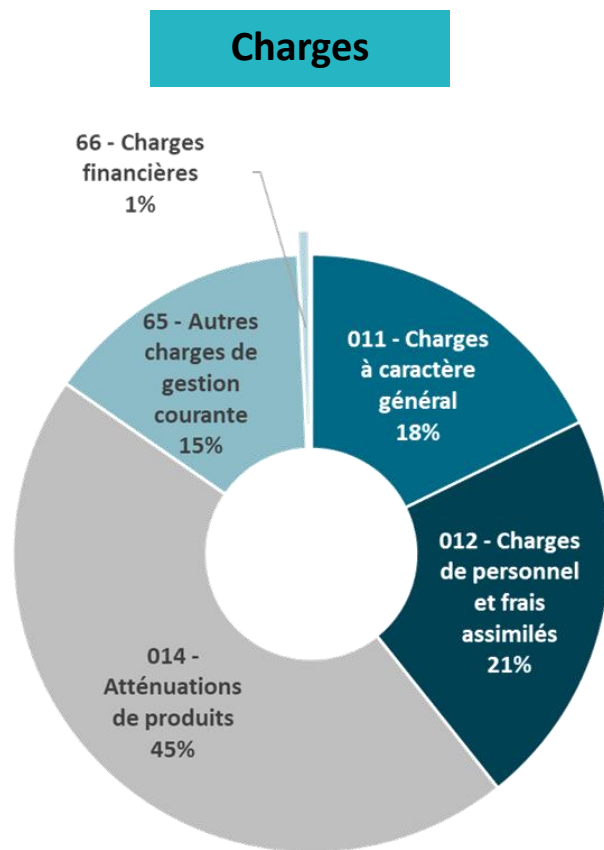
BUDGET PRINCIPAL - Présentation globale	2022	2022	2023	2023
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé
Fonctionnement				
Produits	13 431 168.86	13 648 264.13	15 828 385.22	15 937 175.30
Charges	17 025 282.38	14 383 664.10	18 257 367.25	14 306 936.92
A= Solde d'exécution de l'exercice	-3 594 113.52	-735 399.97	-2 428 982.03	1 630 238.38
B= Résultat antérieur reporté (002)	3 594 113.52	3 594 113.52	2 428 982.03	2 428 982.03
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0.00	2 858 713.55	0.00	4 059 220.41
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes				52 200.00
Dépenses				359 420.81
Solde des RAR (D)				-307 220.81
E = A+B = Résultat de fonctionnement y compris RAR	0.00	2 858 713.55	0.00	3 751 999.60
Investissement				
Recettes	8 931 530.98	3 533 034.61	6 678 863.12	3 182 769.71
Dépenses	9 425 716.47	3 281 178.87	7 360 541.35	2 660 591.11
F = Solde d'exécution de l'exercice	-494 185.49	251 855.74	-681 678.23	522 178.60
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	494 185.49	429 822.49	681 678.23	681 678.23
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	0.00	681 678.23	-0.00	1 203 856.83
Restes à réaliser - investissement				
Recettes		751 000.00		507 742.00
Dépenses		1 862 409.75		1 694 753.91
Solde des RAR (I)		-1 111 409.75		-1 187 011.91
J = H+I = Besoin de financement (résultat y c RAR)	0.00	429 731.52	0.00	-16 844.92
Résultat global de clôture (C+H)	0.00	3 540 391.78	0.00	5 263 077.24
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv. (E+J)	0.00	3 288 445.07	-	3 768 844.52
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement		429 731.52		0.00
Proposition d'affectation		-429 731.52		0.00
Résultat de fonctionnement repris en N+1		3 288 445.07		4 059 220.41
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice		-483 544.23		2 152 416.98
B+E = Résultats reportés		4 023 936.01		3 110 660.26
Restes à réaliser		-1 111 409.75		-1 494 232.72
RESULTAT CUMULE		2 428 982.03		3 768 844.52

2) Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

- Les recettes de fonctionnement ont progressé de 6,5% entre 2022 et 2023 alors que les dépenses ont, elles, baissé de 0,5%.
- Des restes à réaliser de charges de fonctionnement ont été comptabilisés en 2023 pour la première fois : ils se montent à 359 420,81 €. Des restes à réaliser – produits de fonctionnement ont également été constatés pour 52 200 €.

Fonctionnement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	17 025 282.38	14 383 664.10	18 257 367.25	14 306 936.92	-0.5%	78.4%
011 - Charges à caractère général	3 261 081.75	1 857 311.24	3 158 527.00	2 445 659.38	31.7%	77.4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 720 231.42	2 543 906.30	3 179 588.00	2 968 870.42	16.7%	93.4%
014 - Atténuations de produits	6 191 708.00	6 185 058.45	6 259 341.00	6 253 256.45	1.1%	99.9%
65 - Autres charges de gestion courante	3 347 056.17	3 263 199.05	2 207 128.00	2 017 539.97	-38.2%	91.4%
66 - Charges financières	134 071.87	95 920.15	90 561.65	89 035.66	-7.2%	98.3%
67 - Charges exceptionnelles	14 000.00	8 446.42	55 088.00	10 860.24	28.6%	19.7%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000.00	-	1 000.00	-		0.0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	21.4%	85.7%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)			-	-		
023 - Virement à la section d'investissement	861 947.68	-	2 697 714.60	-		
Recettes	17 025 282.38	17 242 377.65	18 257 367.25	18 366 157.33	6.5%	100.6%
013 - Atténuations de charges	16 800.00	90 874.63	51 500.00	64 045.83	-29.5%	124.4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 143 124.98	1 092 611.09	1 720 944.22	1 710 398.73	56.5%	99.4%
73 - Impôts et taxes	7 932 933.00	8 028 598.00	9 487 216.00	9 600 441.00	19.6%	101.2%
74 - Dotations, subventions et participations	4 247 217.81	4 350 271.83	4 482 744.00	4 442 691.51	2.1%	99.1%
75 - Autres produits de gestion courante	38 533.25	32 239.47	28 952.00	65 874.61	104.3%	227.5%
77 - Produits exceptionnels	12 381.00	15 514.29	8 569.00	15 264.40	-1.6%	178.1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22	0.8%	79.4%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	3 594 113.52	3 594 113.52	2 428 982.03	2 428 982.03	-32.4%	
Solde d'exécution de l'exercice	-	2 858 713.55	-	4 059 220.41	42.0%	

2) Section de fonctionnement – Vue d’ensemble (charges et produits réels)



3) Section de fonctionnement – Les charges

Fonctionnement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	17 025 282.38	14 383 664.10	18 257 367.25	14 306 936.92	-0.5%	78.4%
011 - Charges à caractère général	3 261 081.75	1 857 311.24	3 158 527.00	2 445 659.38	31.7%	77.4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 720 231.42	2 543 906.30	3 179 588.00	2 968 870.42	16.7%	93.4%
014 - Atténuations de produits	6 191 708.00	6 185 058.45	6 259 341.00	6 253 256.45	1.1%	99.9%
65 - Autres charges de gestion courante	3 347 056.17	3 263 199.05	2 207 128.00	2 017 539.97	-38.2%	91.4%
66 - Charges financières	134 071.87	95 920.15	90 561.65	89 035.66	-7.2%	98.3%
67 - Charges exceptionnelles	14 000.00	8 446.42	55 088.00	10 860.24	28.6%	19.7%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000.00	-	1 000.00	-		0.0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	21.4%	85.7%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)			-	-		
023 - Virement à la section d'investissement	861 947.68	-	2 697 714.60	-		

NB : BP noirs virement entre sections (sans exécution)

- Les dépenses de fonctionnement ont baissé de 0,5% entre 2022 et 2023.
- L'évolution des dépenses de fonctionnement en 2023 trouve son origine dans plusieurs éléments :
 - ✓ Une hausse des charges à caractère général de 31,7%
 - ✓ Une hausse des charges de personnel de 16,7%
 - ✓ Une baisse des autres charges de gestion courante de 38,2% (en particulier subventions et contributions – Gemapi)
 - ✓ Une hausse de 1,1% des atténuations de produits (versements de fiscalité)
 - ✓ Le taux de réalisation se monte à 78,4% en 2023 (80,3% avec les restes à réaliser)

2- LE BUDGET PRINCIPAL

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges à caractère général

Le chapitre 011 – charges à caractère général regroupe les dépenses de fluides, prestations de services, dépenses d'assurance et autre recours à des tiers.

Il représente 18% des dépenses réelles de fonctionnement et a connu une hausse de 31,7 % par rapport à 2022.

Le taux de réalisation est de 77,4% (88% avec les restes à réaliser), contre 57% en 2022. L'ajustement des crédits en DM a permis de supprimer 323 k€ de crédits en prévisions.

✓ Variation 2022-2023 : + 588 k€

- + 147 k€ IAM (88% de rbt)
- + 133 k€ Transports scolaires (subv régionale)
- + 116 k€ Observatoire tourisme (60% de rbt)
- + 98 k€ étude climsnow
- + 59 k€ PAEC
- + 43 k€ Energie (hausse des tarifs + nouveaux locaux)
- 36 k€ Location Maison du Canton & ancienne RET et charges locatives)

011 - Charges à caractère général

	2022	2022	2023	2023	évolution	Taux de
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	réalisé	réalisation
± 603 - Variation des stocks (approvisionnements et marchandises)			-	-		
± 606 - Achats non stockés de matières	151 231.40	87 331.32	159 827.00	136 427.09	56.2%	85.4%
60611 - Eau et assainissement	3 550.00	307.89	700.00	1 388.74	351.1%	198.4%
60612 - Énergie - Électricité	26 949.00	16 790.44	66 900.00	59 743.38	255.8%	89.3%
60613 - Chauffage urbain	17 950.00	13 734.60	12 750.00	13 951.23	1.6%	109.4%
60621 - Combustibles	100.00	91.86	100.00	-	-100.0%	0.0%
60622 - Carburants	13 100.00	14 772.30	18 600.00	11 774.66	-20.3%	63.3%
60623 - Alimentation	400.00	313.56	350.00	332.05	5.9%	94.9%
60624 - Produits de traitement	5 000.00	-	4 000.00	-	-	0.0%
60628 - Autres fournitures non stockées	15 250.00	10 482.57	13 820.00	10 047.89	-4.1%	72.7%
60631 - Fournitures d'entretien	7 900.00	2 457.45	3 700.00	2 570.05	4.6%	69.5%
60632 - Fournitures de petit équipement	36 542.40	13 354.31	20 807.00	22 163.08	66.0%	106.5%
60633 - Fournitures de voirie	4 000.00	-	1 900.00	456.78	-	24.0%
60636 - Habillement et Vêtements de	5 600.00	4 557.62	5 300.00	5 450.76	19.6%	102.8%
6064 - Fournitures administratives	14 390.00	10 384.32	10 400.00	8 548.47	-17.7%	82.2%
6068 - Autres matières et fournitures.	500.00	84.40	500.00	-	-100.0%	0.0%
± 611 - Contrats de prestations de service	239 193.00	70 678.04	231 857.00	188 679.48	167.0%	81.4%
± 613 - Locations	34 253.00	33 638.93	5 856.00	3 663.08	-89.1%	62.6%
6132 - Locations immobilières	29 410.00	31 323.20	4 670.00	2 593.36	-91.7%	55.5%
61351 - Matériel roulant	-	480.00	-	-	-100.0%	-
61358 - Autres	4 843.00	1 835.73	1 186.00	1 069.72	-41.7%	90.2%
± 614 - Charges locatives et de copropriété	5 878.00	11 785.78	9 000.00	4 423.15	-62.5%	49.1%
± 615 - Entretien et réparations	196 029.00	160 922.14	255 659.00	219 685.71	36.5%	85.9%
61521 - Terrains	-	845.60	-	-	-100.0%	-
615221 - Bâtiments publics	8 754.00	4 551.76	4 770.00	2 697.89	-40.7%	56.6%
615231 - Voiries	8 700.00	3 223.40	7 450.00	4 531.86	40.6%	60.8%
615232 - Réseaux	98 000.00	79 290.90	132 392.00	132 684.18	67.3%	100.2%
61551 - Matériel roulant	13 800.00	9 903.74	12 000.00	10 909.09	10.2%	90.9%
61558 - Autres biens mobiliers	5 220.00	1 616.94	3 954.00	172.28	-89.3%	4.4%
6156 - Maintenance	61 555.00	61 489.80	95 093.00	68 690.41	11.7%	72.2%
± 616 - Primes d'assurances	12 320.00	11 224.27	12 410.00	12 132.99	8.1%	97.8%
± 617 - Études et recherches	779 904.45	149 778.00	701 602.00	330 762.73	120.8%	47.1%
± 618 - Divers	285 628.85	29 497.59	142 769.00	31 679.19	7.4%	22.2%
6182 - Documentation générale et technique	27 188.00	17 864.59	19 807.00	18 797.90	5.2%	94.9%
6184 - Versements à des organismes d'intérêt général	20 200.00	11 633.00	22 000.00	12 881.29	10.7%	58.6%
6188 - Autres frais divers	238 240.85	-	100 962.00	-	-	0.0%
± 622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	120 360.00	46 052.52	63 549.00	48 154.04	4.6%	75.8%
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	-	-	-	-	-	-
62268 - Autres honoraires, conseils, etc.	115 360.00	45 837.12	60 549.00	48 154.04	5.1%	79.5%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	5 000.00	-	3 000.00	-	-	0.0%
6228 - Divers	-	215.40	-	-	-100.0%	-
± 623 - Publicité, publications, relations publiques	256 704.05	126 192.34	308 309.00	209 482.51	66.0%	67.9%
6231 - Annonces et insertions	19 600.00	9 075.59	11 336.00	9 246.99	1.9%	81.6%
6232 - Fêtes et cérémonies	-	243.61	1 200.00	904.20	271.2%	75.4%
6233 - Foires et expositions	-	-	48 500.00	20 299.12	-	41.9%
6234 - Réceptions	17 430.00	13 419.09	13 060.00	7 482.27	-44.2%	57.3%
6236 - Catalogues et imprimés et publications	61 720.00	30 980.69	69 355.00	48 240.20	55.7%	69.6%
6238 - Divers	157 954.05	72 473.36	164 858.00	123 309.73	70.1%	74.8%
± 624 - Transports de biens et transport de personnes	1 003 600.00	1 009 574.59	1 099 867.00	1 142 414.88	13.2%	103.9%
± 625 - Déplacements et missions	12 200.00	5 185.31	8 850.00	6 123.78	18.1%	69.2%
± 626 - Frais postaux et frais de télécommunication	22 847.00	22 261.77	19 606.00	16 906.28	-24.1%	86.2%
6261 - Frais d'affranchissement	6 650.00	4 232.74	6 150.00	4 087.07	-3.4%	66.5%
6262 - Frais de télécommunications	16 197.00	18 029.03	13 456.00	12 819.21	-28.9%	95.3%
± 627 - Services bancaires et assimilés.	2 800.00	267.44	300.00	278.87	4.3%	93.0%
± 628 - Divers	135 673.00	91 121.56	136 852.00	92 636.28	1.7%	67.7%
6281 - Concours divers (cotisations...)	26 083.00	21 226.74	33 015.00	29 941.72	41.1%	90.7%
6283 - Frais de nettoyage des locaux	33 290.00	39 430.70	49 462.00	45 595.60	15.6%	92.2%
62875 - Aux communes membres du Canton	36 300.00	24 574.12	14 000.00	7 593.96	-69.1%	54.2%
62878 - A des tiers	40 000.00	5 890.00	40 375.00	9 505.00	61.4%	23.5%
6288 - Autres	-	-	-	-	-	-
± 635 - Autres impôts, taxes et versements particuliers	1 545.00	1 468.76	1 763.00	1 758.76	19.7%	99.8%
63512 - Taxes foncières	1 295.00	1 240.00	1 405.00	1 401.00	13.0%	99.7%
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	250.00	228.76	358.00	357.76	56.4%	99.9%
± 637 - Autres impôts, taxes et versements	915.00	330.88	451.00	450.56	36.2%	99.9%
Total général	3 261 081.75	1 857 311.24	3 158 527.00	2 445 659.38	31.7%	77.4%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges de personnel

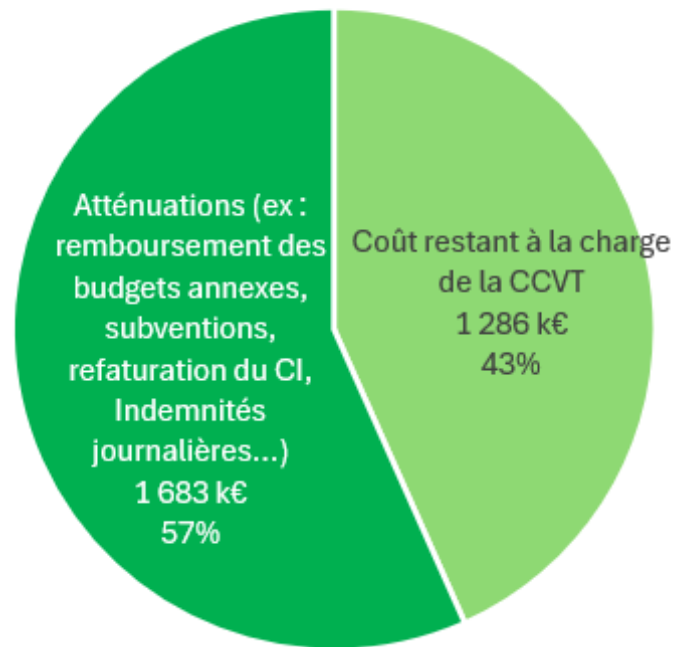
- ✓ Le chapitre 012 – charges de personnel regroupe les charges de personnel au sens large, incluant essentiellement les rémunérations et les charges sociales
- ✓ Il représente 21% des dépenses réelles de fonctionnement et augmente de 16,7% par rapport à 2022 ; le taux de réalisation est de 93,4%.
- ✓ Les principaux facteurs d'évolution des charges de personnel sont les suivants (+ 425 k€):
 - 3 postes permanents arrivés en cours d'année 2023 et 2 remplacements (+117 k€)
 - Effet année pleine de 4 postes pourvus en 2022 (+88 k€)
 - GVT (+73 k€)
 - Remboursements des frais de personnel (IAM) (+67 k€)
 - Régime indemnitaire (+63 k€)
 - Agents partis non remplacés (-35 k€)
 - Contribution à l'assurance du personnel (+35 k€)

012 - Charges de personnel et frais assimilés

	2022	2022	2023	2023	évolution	Taux de
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	réalisé	réalisation
▢ 621 - Personnel extérieur au service	64 621.04	52 828.22	107 150.00	94 367.80	78.6%	88.1%
6217 - Personnel affecté par la commu	61 021.04	52 828.22	31 650.00	27 347.64	-48.2%	86.4%
6218 - Autre personnel extérieur	3 600.00	-	75 500.00	67 020.16		88.8%
▢ 633 - Impôts, taxes et versements assi	45 981.19	38 613.95	48 480.31	45 103.38	16.8%	93.0%
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	8 985.31	7 424.00	8 681.27	8 352.00	12.5%	96.2%
6333 - Participation des employeurs à	4 000.00	-	2 000.00	-		0.0%
6336 - Cotisations au CNFPT et au cen	27 391.71	26 520.95	32 371.27	31 530.38	18.9%	97.4%
6338 - Autres impôts, taxes et verseme	5 604.17	4 669.00	5 427.77	5 221.00	11.8%	96.2%
▢ 641 - Rémunérations du personnel	1 872 410.81	1 772 988.37	2 181 760.94	2 024 840.01	14.2%	92.8%
64111 - Rémunération principale	739 248.62	714 748.66	903 861.66	883 739.19	23.6%	97.8%
64112 - Supplément familial de traiter	9 702.58	10 355.73	10 540.46	10 934.53	5.6%	103.7%
64113 - NBI	7 577.93	7 938.18	9 651.52	9 661.44	21.7%	100.1%
64114 - Personnel titulaire – Indemnité	-	1 900.00	-	-	-100.0%	
64118 - Autres indemnités	297 710.48	264 267.99	380 805.90	346 975.40	31.3%	91.1%
64131 - Rémunérations	389 459.99	365 529.04	400 630.76	352 716.11	-3.5%	88.0%
64132 - Supplément familial de traiter	1 935.48	2 477.64	4 337.16	2 335.04	-5.8%	53.8%
64134 - Personnel non titulaire - Inder	-	1 300.00	-	-	-100.0%	
64138 - Primes et autres indemnités	148 049.84	119 849.45	151 407.05	133 126.03	11.1%	87.9%
64164 - Emplois aidés – indemnité inf	-	1 800.00	-	-	-100.0%	
64168 - Autres emplois aidés	278 725.89	282 821.68	320 526.43	285 352.27	0.9%	89.0%
64171 - Apprentis - rémunérations	-	-	-	-		
▢ 645 - Charges de sécurité sociale et de	678 244.22	636 480.95	777 368.83	745 578.70	17.1%	95.9%
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	287 960.76	277 123.00	311 987.51	297 879.00	7.5%	95.5%
6453 - Cotisations aux caisses de retra	277 809.07	266 679.21	318 658.17	318 983.24	19.6%	100.1%
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	42 917.53	30 557.00	34 047.90	30 701.00	0.5%	90.2%
6455 - Cotisations pour assurance du	61 357.69	59 235.33	93 793.00	94 441.42	59.4%	100.7%
6458 - Cotisations aux autres organis	8 199.17	2 886.41	18 882.25	3 574.04	23.8%	18.9%
▢ 647 - Autres charges sociales	19 274.16	16 048.81	18 927.92	18 103.03	12.8%	95.6%
6474 - Versements aux œuvres sociale	11 825.00	9 822.67	10 812.00	11 730.67	19.4%	108.5%
6475 - Médecine du travail, pharmacie	7 449.16	6 226.14	8 115.92	6 372.36	2.3%	78.5%
▢ 648 - Autres charges de personnel	39 700.00	26 946.00	45 900.00	40 877.50	51.7%	89.1%
648 - Autres charges de personnel	-	-	-	-		
6488 - Autres	39 700.00	26 946.00	45 900.00	40 877.50	51.7%	89.1%
Total général	2 720 231.42	2 543 906.30	3 179 588.00	2 968 870.42	16.7%	93.4%

3) Section de fonctionnement – Les charges

Charges du personnel - 2023



3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les atténuations de produits

- ✓ Le chapitre 014 – atténuations de produits regroupe les versements de fiscalité dans le cas de la CCVT, (attributions de compensation et contribution au fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales, FPIC)

014 - Atténuations de produits	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
☐ 739 - Reversements et restitutions sur impôts et taxes	6 191 708.00	6 185 058.45	6 259 341.00	6 253 256.45	1.1%	99.9%
73913 - Reversements sur taxes liées à l'urbanisation et à l'en	10 000.00	6 134.00	-	-	-100.0%	
739211 - Attribution de compensation	5 873 708.00	5 873 707.45	5 873 708.00	5 873 707.45	0.0%	100.0%
7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales	308 000.00	305 217.00	371 014.00	371 014.00	21.6%	100.0%
7398 - Reversements, restitutions et prélèvements divers			4 619.00	4 619.00		100.0%
7391118 - Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contributions directes			10 000.00	3 916.00		39.2%
Total général	6 191 708.00	6 185 058.45	6 259 341.00	6 253 256.45	1.1%	99.9%

- ✓ Il représente 45% des dépenses réelles de fonctionnement
- ✓ La hausse de 1,1% par rapport à 2022 s'explique par la hausse de 21,6% du FPIC pris en charge par la communauté de communes. Cette hausse exceptionnelle trouve son origine dans un revenu imposable exceptionnelle ment (et conjoncturellement) élevé dans une des communes de la CCVT qui a fait augmenter le revenu imposable par habitant à l'échelle du périmètre CCVT.

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les autres charges courantes

- ✓ Le chapitre 65 – autres charges de gestion courante regroupe les dépenses relatives aux élus, les contributions obligatoires ainsi que les subventions de fonctionnement versées (y compris les subventions exceptionnelles)
- ✓ Il représente 15% des dépenses réelles de fonctionnement ; son taux de réalisation est de 91,4%.
- ✓ Il a baissé de 38,2% et de 1 246 k€ par rapport à 2022
- ✓ Parmi les variations 2023 :
 - Contributions GEMAPI : -1 329 k€ (- 1272 k€ pour la contribution exceptionnelle au SILA)
 - Subventions versées : -154 k€ (subventions – évènements exceptionnels, IAM, OTI et associations)
 - Subvention au budget mobilité : +230 k€

65 - Autres charges de gestion courante

	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
653 - Indemnités	129 860.09	125 434.96	136 162.00	123 110.02	-1.9%	90.4%
65311 - Indemnités de fonction	90 101.64	90 636.87	94 887.00	89 781.96	-0.9%	94.6%
65312 - Frais de mission et de déplacement	3 304.00	2 842.64	3 163.00	2 068.84	-27.2%	65.4%
65313 - Cotisations de retraite	6 635.02	7 052.87	6 914.00	6 861.51	-2.7%	99.2%
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	23 032.43	23 262.00	23 733.00	22 980.00	-1.2%	96.8%
65315 - Formation	6 607.00	1 457.22	7 275.00	1 238.15	-15.0%	17.0%
653172 - Cotisations au fonds de financement de l'allocation	180.00	183.36	190.00	179.56	-2.1%	94.5%
654 - Pertes sur créances irrécouvrables	1 000.00	-	1 000.00	-	0.0%	0.0%
6541 - Créances admises en non-valeur	1 000.00	-	1 000.00	-	-	0.0%
655 - Contributions obligatoires	13 200.00	1 930.47	-	-	-100.0%	
6558 - Autres contributions obligatoires	13 200.00	1 930.47	-	-	-100.0%	
656 - Participations	1 737 116.60	1 713 706.38	512 996.00	379 171.95	-77.9%	73.9%
6561 - Organismes de regroupement	1 737 116.60	1 713 706.38	512 996.00	379 171.95	-77.9%	73.9%
657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subvention	1 440 669.00	1 392 344.53	1 507 442.00	1 468 442.00	5.5%	97.4%
6573641 - aux budgets annexes et aux régies dotées de la seu	300 000.00	300 000.00	530 000.00	530 000.00	76.7%	100.0%
65748 - Autres personnes de droit privé	1 140 669.00	1 092 344.53	977 442.00	938 442.00	-14.1%	96.0%
657363 - à caractère administratif	-	-	-	-	-	-
658 - Charges diverses de gestion courante	25 210.48	29 782.71	49 528.00	46 816.00	57.2%	94.5%
65811 - Droits d'utilisation – informatique en nuage	21 806.00	17 261.45	31 100.00	28 386.05	64.4%	91.3%
65818 - Autres	3 400.00	12 484.88	18 256.00	18 256.00	46.2%	100.0%
6584 - Amendes fiscales et pénales	-	35.00	-	-	-100.0%	
65888 - Autres	4.48	1.38	172.00	173.95	12505.1%	101.1%
Total général	3 347 056.17	3 263 199.05	2 207 128.00	2 017 539.97	-38.2%	91.4%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges financières

- ✓ Le chapitre 66 – charges financières regroupe les intérêts de la dette et les autres frais financiers.
- ✓ Il représente 1% des dépenses réelles de fonctionnement
- ✓ Il diminue de 7,2% par rapport au CA 2023 (impact de l'absence de nouvel emprunt)
- ✓ Son taux de réalisation est de 98,3%

66 - Charges financières	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
661 - Charges d'intérêts	134 071.87	95 920.15	90 561.65	89 035.66	-7.2%	98.3%
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	- 818.13	- 818.13	- 877.05	- 877.05	7.2%	100.0%
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	134 890.00	96 738.28	91 438.70	89 912.71	-7.1%	98.3%
Total général	134 071.87	95 920.15	90 561.65	89 035.66	-7.2%	98.3%

■ Les charges exceptionnelles

- ✓ Le chapitre 67 regroupe des charges de natures diverses : annulations de titres de recettes, cessions éventuelles.
- ✓ Il augmente de 28,6% et 2 k€ en 2023 (remboursement de subventions : Mildeca et Natura 2000)
- ✓ Son taux de réalisation s'est élevé à 19,7%

67 - Charges exceptionnelles	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	14 000.00	8 446.42	55 088.00	10 860.24	28.6%	19.7%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	14 000.00	8 446.42	55 088.00	10 860.24	28.6%	19.7%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les opérations d'ordre entre sections

- ✓ Le chapitre 042 est composé des dotations aux amortissements
- ✓ Il s'est accru de 21,4% en 2023 (impact de nouvelles dotations, calculées prorata temporis) et son taux de réalisation a atteint 85,7%

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
⊕ 681 - Dotations aux amortissements, aux dépréciat	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	21.4%	85.7%
Total général	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	21.4%	85.7%

4) Section de fonctionnement – Les produits

Fonctionnement

	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Recettes	17 025 282.38	17 242 377.65	18 257 367.25	18 366 157.33	6.5%	100.6%
013 - Atténuations de charges	16 800.00	90 874.63	51 500.00	64 045.83	-29.5%	124.4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 143 124.98	1 092 611.09	1 720 944.22	1 710 398.73	56.5%	99.4%
73 - Impôts et taxes	7 932 933.00	8 028 598.00	9 487 216.00	9 600 441.00	19.6%	101.2%
74 - Dotations, subventions et participations	4 247 217.81	4 350 271.83	4 482 744.00	4 442 691.51	2.1%	99.1%
75 - Autres produits de gestion courante	38 533.25	32 239.47	28 952.00	65 874.61	104.3%	227.5%
77 - Produits exceptionnels	12 381.00	15 514.29	8 569.00	15 264.40	-1.6%	178.1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22	0.8%	79.4%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	3 594 113.52	3 594 113.52	2 428 982.03	2 428 982.03	-32.4%	

■ Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 6,5% et 2 289 k€ entre 2022 et 2023.

■ Le taux de réalisation atteint 100,6%.

■ Les évolutions ont été contrastées :

- ✓ Hausse des produits des services : +56,5% (+618 k€, augmentation des remboursements de charges)
- ✓ Hausse des produits fiscaux : +19,6% (+1 572 k€, notamment en raison de l'augmentation des taux de fiscalité)
- ✓ Hausse des dotations et subventions : +2,1% (+97 k€, hausse des subventions de fonctionnement)
- ✓ Baisse des atténuations de charges : -29,5%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les atténuations de charges

- ✓ Regroupe les remboursements sur charges de personnel perçus par la CCVT (liés aux arrêts maladie et congés maternité notamment)
- ✓ Il représente moins de 1% des recettes réelles de fonctionnement et en baisse de 29,5%%
- ✓ Son taux de réalisation est peu significatif (recette erratique et difficilement prévisible).

	2022	2022	2023	2023	évolution	Taux de
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	réalisé	réalisation
013 - Atténuations de charges	16 800.00	90 874.63	51 500.00	64 045.83	-29.5%	124.4%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	10 800.00	84 070.63	50 000.00	62 632.83	-25.5%	125.3%
6459 - Remboursements sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	6 000.00	6 804.00	1 500.00	1 413.00	-79.2%	94.2%

■ Produits des services

- ✓ Ce chapitre regroupe les recettes des prestations pour des tiers (usagers, autres entités).
- ✓ **Il représente 11% des recettes réelles de fonctionnement. Son taux de réalisation est de 99,4%**
- ✓ La principale recette est le remboursement par les budgets annexes des frais engagés par le budget principal pour leur compte.
- ✓ **Ce chapitre a augmenté de 56,5% et 618 k€ en 2023 :**
 - Redevances TNT : +71% et +44 k€ (contrats renégociés en 2023)
 - Travaux : +61 k€ - tarif augmenté de 1,1€/h – facture de 2022 imputée sur 2023 (26,8 k€)
 - Remboursements budgets annexes : +177 k€ (masse salariale)
 - Remboursements – autres redevables : +321 k€ / IAM +308,4 k€ - SIPB +12,1 k€

70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2022	2022	2023	2023	évolution	Taux de
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	réalisé	réalisation
703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	68 132.00	67 377.84	111 150.00	110 120.40	63.4%	99.1%
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	61 102.00	61 102.64	104 750.00	104 750.00	71.4%	100.0%
7034 - Droits de péage, droits de passage, droits de pesage, m	7 030.00	6 245.20	6 400.00	5 340.40	-14.5%	83.4%
70388 - Autres redevances et recettes diverses	-	30.00	-	30.00	0.0%	0.0%
704 - Travaux	209 326.00	193 166.20	233 064.00	254 848.40	31.9%	109.3%
7041 - Travaux	153 066.00	114 778.80	170 424.00	129 196.20	12.6%	75.8%
7042 - Travaux pour le compte de la CCVT	56 260.00	78 387.40	62 640.00	125 652.20	60.3%	200.6%
706 - Prestations de services	85 000.00	89 504.00	85 000.00	88 178.00	-1.5%	103.7%
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'ens	85 000.00	89 504.00	85 000.00	88 178.00	-1.5%	103.7%
708 - Autres produits	780 666.98	742 563.05	1 291 730.22	1 257 251.93	69.3%	97.3%
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles)	5 630.00	-	-	-	-	-
70841 - aux budgets annexes et aux régies, CCAS et caisse de	696 367.53	662 197.88	865 089.27	838 751.07	26.7%	97.0%
70872 - par les budgets annexes et les régies	44 369.45	44 097.05	44 349.45	50 503.59	14.5%	113.9%
70875 - par les communes membres du GFP	-	190.00	40 900.00	15 787.20	8209.1%	38.6%
70878 - par des tiers	4 250.00	4 467.12	311 341.50	325 514.77	7186.9%	104.6%
7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et v	30 050.00	31 611.00	30 050.00	26 695.30	-15.6%	88.8%
70848 - aux autres organismes	-	-	-	-	-	-
Total général	1 143 124.98	1 092 611.09	1 720 944.22	1 710 398.73	56.5%	99.4%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les impôts et taxes

✓ Le chapitre 73 (cumul des chapitres 731 et 73) – impôts et taxes inclut les recettes de nature fiscale que perçoit la CCVT et qui sont imputées au budget principal.

✓ Les principaux impôts et taxes sont ceux que perçoit la CCVT dans le cadre de la fiscalité professionnelle unique :

- La fiscalité économique (cotisation foncière des entreprises, cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises, impôts forfaitaires sur les entreprises de réseaux et taxe sur les surfaces commerciales, ainsi que taxe additionnelle sur le foncier non bâti). Il faut noter que cette fiscalité est pour l'essentiel reversée aux communes membres par le biais des attributions de compensation.
- La fiscalité issue des ménages (taxe d'habitation sur les résidences secondaires, taxes foncières sur le foncier bâti - pour partie - et le foncier non bâti).
- Les recettes de TVA : compensation de la suppression de la TH des résidences principales et de la CVAE.

✓ **Ce chapitre représente 60% des recettes réelles de fonctionnement**

✓ **Ces recettes ont augmenté de 19,6% ; le taux de réalisation s'est élevé à 101,2%**

73 - Impôts et taxes

	2022	2022	2023	2023	évolution	Taux de
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	réalisé	réalisation
731 - Fiscalité locale	7 403 690.00	7 468 690.00	7 232 905.00	7 346 130.00	-1.6%	101.6%
73111 - Impôts directs locaux	5 042 336.00	5 076 713.00	6 500 000.00	6 620 761.00	30.4%	101.9%
73112 - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 614 048.00	1 614 048.00	-	-	-100.0%	-
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	226 539.00	203 725.00	203 725.00	217 474.00	6.7%	106.7%
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	155 260.00	153 555.00	160 157.00	159 100.00	3.6%	99.3%
73136 - Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la pré	365 507.00	342 266.00	365 507.00	339 193.00	-0.9%	92.8%
7318 - Autres	-	78 383.00	-	-	-100.0%	-
73118 - Autres contributions directes	-	-	3 516.00	9 602.00	-	273.1%
732 - Fiscalité reversée	57 537.00	57 537.00	57 537.00	57 537.00	0.0%	100.0%
73221 - FNGIR	57 537.00	57 537.00	57 537.00	57 537.00	0.0%	100.0%
735 - Fraction de TVA	471 706.00	502 371.00	2 196 774.00	2 196 774.00	337.3%	100.0%
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'hab	471 706.00	502 371.00	516 086.00	516 086.00	2.7%	100.0%
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	-	-	1 680 688.00	1 680 688.00	-	100.0%
Total général	7 932 933.00	8 028 598.00	9 487 216.00	9 600 441.00	19.6%	101.2%

✓ Les évolutions ont été contrastées au sein de ce chapitre :

- Forte augmentation du produit des impôts directs : +30,4%, résultat à la fois d'une hausse des bases et d'une hausse des taux (taux +86%, taux de foncier bâti passé de 1,9 à 3,54%)
- Rôles supplémentaires : -69 k€ (imputation modifiée entre 2022 et 2023)

- Baisse de 0,9% du produit de la taxe Gemapi
- Augmentation de la TASCOM (+6,7%)
- Disparition de la CVAE, remplacée par une partie de TVA
- Les recettes de TVA ex THRP+CVAE : +3,8% et +112 k€ (par rapport à la CVAE et la TVA ex THRP en 2022)

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations

- ✓ Le chapitre 74 comprend les concours financiers de l'Etat ainsi que les subventions que perçoit en fonctionnement la CCVT au titre des politiques qu'elle mène.
- ✓ Ce chapitre représente 28% des recettes réelles de fonctionnement et est en hausse de 2,1% par rapport à 2022. Le taux de réalisation de ce chapitre est de 99,1%

74 - Dotations, subventions et participations	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
741 - D.G.F.	1 404 000.00	1 405 132.00	1 376 989.00	1 376 989.00	-2.0%	100.0%
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	464 000.00	463 974.00	441 295.00	441 295.00	-4.9%	100.0%
741126 - Dotation de compensation des EPCI	940 000.00	941 158.00	935 694.00	935 694.00	-0.6%	100.0%
744 - FCTVA	5 000.00	1 632.12	1 000.00	7 304.72	347.6%	730.5%
744 - FCTVA	5 000.00	1 632.12	1 000.00	7 304.72	347.6%	730.5%
747 - Participations	1 695 579.81	1 761 654.71	1 951 570.00	1 868 219.29	6.0%	95.7%
74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion	262 000.00	278 961.26	290 594.00	309 775.14	11.0%	106.6%
74718 - Autres	40 000.00	145 088.26	133 594.00	148 095.87	2.1%	110.9%
7472 - Régions	911 406.89	993 296.28	1 054 942.00	1 021 439.29	2.8%	96.8%
7473 - Départements	211 242.20	178 493.45	245 863.00	205 814.87	15.3%	83.7%
74771 - Fonds social européen	36 000.00	14 112.00	24 408.00	23 532.27	66.8%	96.4%
74772 - FEDER	14 000.00	37 119.40	68 373.00	31 800.00	-14.3%	46.5%
74773 - FEADER	47 983.00	43 297.56	58 171.00	55 013.07	27.1%	94.6%
74788 - Autres	172 947.72	71 286.50			-100.0%	
747888 - Autres			75 625.00	72 748.78		96.2%
748 - Compensations, attributions et autres participations	1 142 638.00	1 181 853.00	1 153 185.00	1 190 178.50	0.7%	103.2%
748312 - D.C.R.T.P.	25 138.00	25 138.00	25 138.00	25 138.00	0.0%	100.0%
748313 - Dotation unique des compensations spécifiques à la	1 010 123.00	-	-	-		
74832 - État – Compensation au titre de la Contribution Écon	-	999 222.00	1 007 799.00	1 025 740.00	2.7%	101.8%
74833 - État – Compensation au titre des exonérations de tax	40 377.00	78 019.00	41 248.00	50 048.00	-35.9%	121.3%
74888 - Autres	67 000.00	79 474.00	79 000.00	89 252.50	12.3%	113.0%
74834 - État – compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation			-	-		
Total général	4 247 217.81	4 350 271.83	4 482 744.00	4 442 691.51	2.1%	99.1%

4) Section de fonctionnement – Les produits

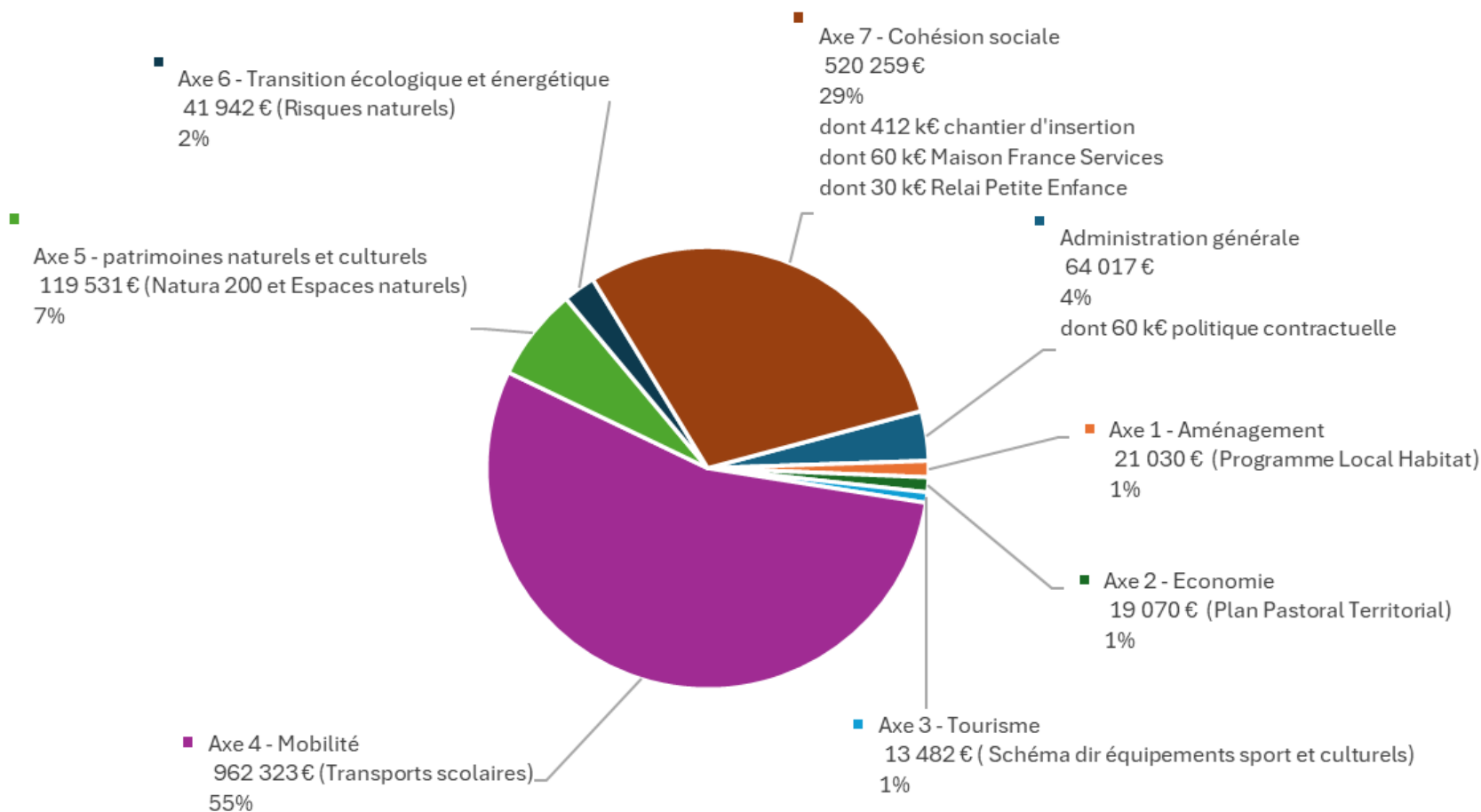
■ les dotations, subventions et participations (suite)

Les principaux postes du chapitre 74 et leurs évolutions :

- Les concours financiers de l'Etat sont en baisse par rapport à 2022 :
 - la dotation d'intercommunalité diminue de 4,9% (441 k€ en 2023) : depuis 2018, la dotation de la CCVT est calculée sur la base de ses propres caractéristiques (potentiel fiscal et revenu par habitant élevé et coefficient d'intégration fiscale faible) ; sa dotation par habitant diminue chaque année de 5%, cette baisse étant compensée – peu – par la hausse de la population
 - La dotation de compensation est issue de l'ancienne « compensation – part salaires » (936 k€) : elle sert aujourd'hui de variable d'ajustement au sein de la DGF. Ainsi, la hausse de dotations de péréquation (DSR et DSU) est financée par la baisse d'autres dotations (parmi lesquelles la dotation de compensation des EPCI). Elle a baissé de 0,6% en 2023.
- La CCVT perçoit des compensations fiscales importantes, suite à la réduction de moitié des valeurs locatives des établissements industriels (au titre de taxe sur le foncier bâti mais surtout de la CFE) : cette compensation évolue comme les bases des établissements concernés (1 076 k€ en 2023 pour la totalité des compensations fiscales)
- Concernant les subventions, la CCVT perçoit des subventions :
 - de la région (essentiellement au titre des transports) : 1 021 k€ perçus en 2023, en hausse de 2,8%
 - Du département : 206 k€, en hausse de 15,3%
 - De l'Etat : au titre de l'insertion (310 k€) et d'autres actions (148 k€)
 - De l'Union Européenne : 110 k€ (Feder, Feader et Fonds social européen)
 - Autres organismes (CAF, ANAH, CAUE) : 73 k€

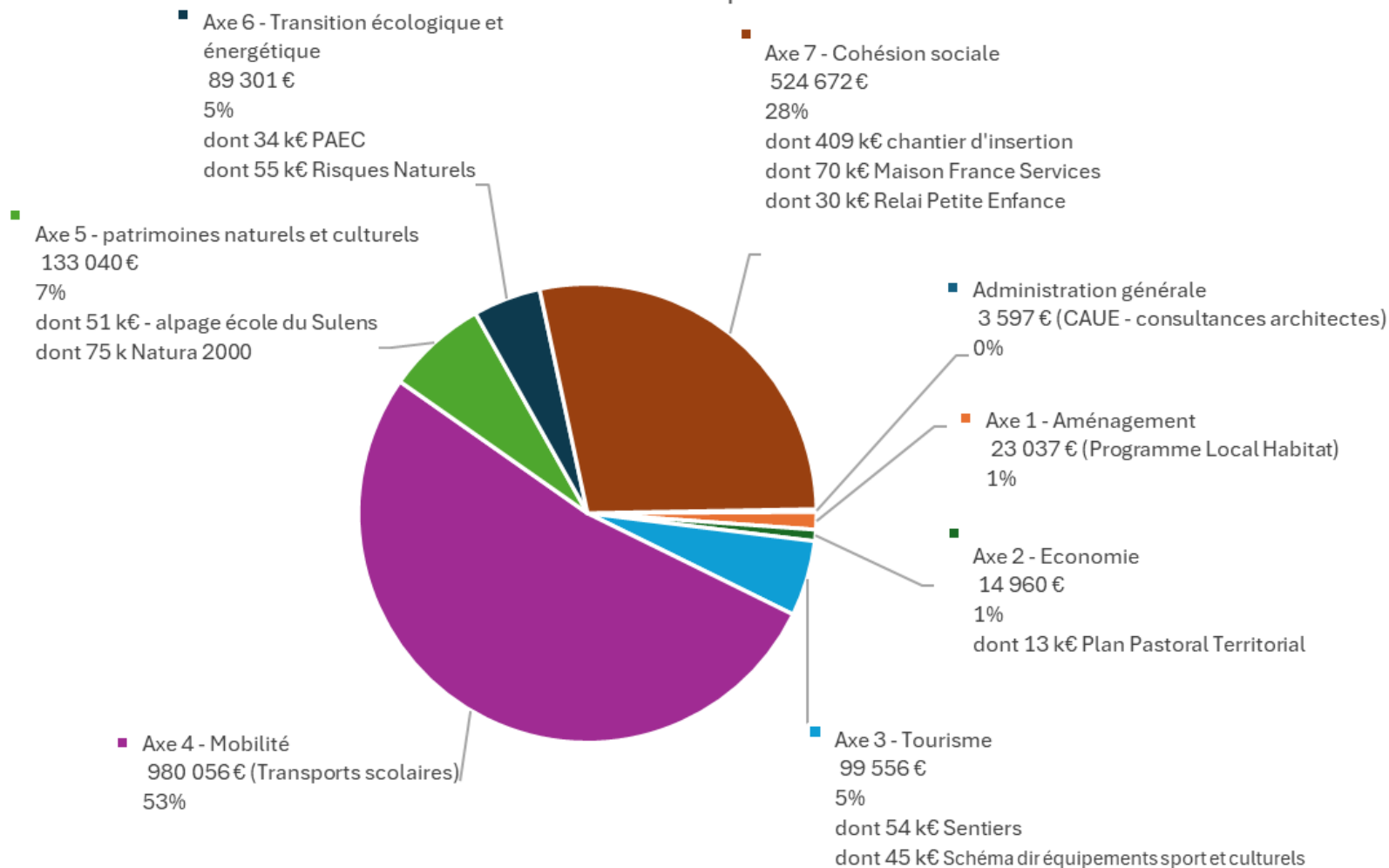
4) Section de fonctionnement – typologie des subventions

Subventions 2022 par axes - 1 762 k€



4) Section de fonctionnement – typologie des subventions

Subventions 2023 par axes - 1 868 k€



4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les autres produits de gestion courante

- ✓ Le chapitre 75 comprend des produits courants tels les recettes de locations et les éventuels excédents issus des budgets annexes
- ✓ Le produit 2023 inclut notamment des pénalités perçues sur marchés (+24 k€)

75 - Autres produits de gestion courante	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
752 - Revenus des immeubles	20 000.00	5 664.19	5 760.00	5 760.52	1.7%	100.0%
752 - Revenus des immeubles	20 000.00	5 664.19	5 760.00	5 760.52	1.7%	100.0%
755 - Dédits et pénalités perçus	200.00	-	22 960.00	23 660.37		103.1%
755 - Dédits et pénalités perçus	200.00	-	22 960.00	23 660.37		103.1%
756 - Libéralités reçues			232.00	14 820.84		6388.3%
756 - Libéralités reçues			232.00	14 820.84		6388.3%
758 - Produits divers de gestion courante	18 333.25	26 575.28	-	21 632.88	-18.6%	
75821 - Excédent des budgets annexes à caractère administra	18 333.25	18 333.25	-	-	-100.0%	
7584 - Recouvrement sur créances admises en non valeur	-	6.15	-	-	-100.0%	
75888 - Autres	-	8 235.88	-	21 632.88	162.7%	
Total général	38 533.25	32 239.47	28 952.00	65 874.61	104.3%	227.5%

■ Les produits exceptionnels

- ✓ Le chapitre 77 couvre un champ réduit en M57 (mandats annulés principalement ainsi que les produits éventuels de cessions)
- ✓ En 2023, ce chapitre atteint 15 264 € au titre des mandats annulés

77 - Produits exceptionnels	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints p	12 381.00	15 514.29	8 569.00	15 264.40	-1.6%	178.1%
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints p	12 381.00	15 514.29	8 569.00	15 264.40	-1.6%	178.1%
775 - Produits des cessions d'immobilisations			-	-		
775 - Produits des cessions d'immobilisations			-	-		
Total général	12 381.00	15 514.29	8 569.00	15 264.40	-1.6%	178.1%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les opérations d'ordre entre sections

- ✓ Le chapitre 042 comprend des opérations d'ordre budgétaires qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement.
- ✓ Dans le cas présent il s'agit de la reprise des subventions au compte de résultat pour un montant de 38 459 €.

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2022	2022	2023	2023	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
± 776 - Différences sur réalisations (négatives) reprises au compte de résultat			-	-		
± 777 - Recettes et quote-part des subventions d'investissement	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22	0.8%	79.4%
Total général	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22	0.8%	79.4%

5) Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2022		2023	
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé
⊟ Dépenses	9 425 716.47	3 281 178.87	7 360 541.35	2 660 591.11
020 - Dépenses imprévues (investissement)			-	-
13 - Subventions d'investissement	77 518.00	77 517.79	440 120.00	440 120.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	339 221.79	258 355.80	266 865.00	265 181.37
20 - Immobilisations incorporelles	161 723.00	26 432.20	118 117.80	75 153.62
204 - Subventions d'équipement versées	1 722 866.16	606 348.80	870 087.13	26 474.24
21 - Immobilisations corporelles	2 962 697.98	478 321.79	3 488 329.53	472 479.80
23 - Immobilisations en cours	3 586 265.72	1 696 382.81	1 722 379.89	1 095 920.19
27 - Autres immobilisations financières	99 665.00	99 664.86	100 665.00	99 664.86
45 - Opérations pour compte de tiers	435 580.00	-	305 517.00	147 137.81
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			-	-
⊕ Recettes	9 425 716.47	3 962 857.10	7 360 541.35	3 864 447.94
021 - Virement de la section de fonctionnement	861 947.68	-	2 697 714.60	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 006 129.85	723 302.40	606 451.52	556 159.81
13 - Subventions d'investissement	2 061 742.80	836 072.16	2 358 625.00	1 813 087.36
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 500 000.00	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	122 612.44	39 641.84	102 136.00	52 242.74
024 - Cessions	9 500.00	-	-	-
45 - Opérations pour compte de tiers	435 580.00	-	305 517.00	239 565.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 934 018.21	1 934 018.21	681 678.23	681 678.23

- La section d'investissement a dégagé un excédent sur l'année de 522 178,60 euros et 1 203 856,83 euros en intégrant l'excédent reporté.
- Ces résultats ont été obtenus sans recours à l'emprunt.

5) Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement

	2022		2023		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Dépenses	9 425 716.47	3 281 178.87	7 360 541.35	2 660 591.11	36.1%
020 - Dépenses imprévues (investissement)			-	-	
13 - Subventions d'investissement	77 518.00	77 517.79	440 120.00	440 120.00	100.0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	339 221.79	258 355.80	266 865.00	265 181.37	99.4%
20 - Immobilisations incorporelles	161 723.00	26 432.20	118 117.80	75 153.62	63.6%
204 - Subventions d'équipement versées	1 722 866.16	606 348.80	870 087.13	26 474.24	3.0%
21 - Immobilisations corporelles	2 962 697.98	478 321.79	3 488 329.53	472 479.80	13.5%
23 - Immobilisations en cours	3 586 265.72	1 696 382.81	1 722 379.89	1 095 920.19	63.6%
27 - Autres immobilisations financières	99 665.00	99 664.86	100 665.00	99 664.86	99.0%
45 - Opérations pour compte de tiers	435 580.00	-	305 517.00	147 137.81	48.2%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 178.82	38 154.82	48 460.00	38 459.22	79.4%

■ En 2023, les dépenses d'investissement ont consisté en :

- ✓ Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23), pour 1 670 k€)
- ✓ Le remboursement du capital de la dette (chapitre 16, pour 265 k€)
- ✓ Des autres immobilisations financières (chapitre 27) pour 100 k€
- ✓ Des régularisations de subventions (recette=dépense, pour 440 k€)
- ✓ Des travaux pour compte de tiers (département – Plaine du Fier) : 147 k€

■ Des dépenses d'ordre entre sections (reprise de subventions au compte de résultat), au chapitre 040, pour 38 k€

■ Taux de réalisation : 28% pour les dépenses d'équipement, hors restes à réaliser et 54% avec restes à réaliser

6) Section d'investissement – Détail par chapitre / dépenses d'équipement (chapitres 20, 203, 21 et 23)

Dépenses d'équipement	2022	2022	2023	2023	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	
20 - Immobilisations incorporelles	161 723.00	26 432.20	118 117.80	75 153.62	63.6%
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et	23 051.40	4 885.20	38 735.60	18 166.20	46.9%
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et	23 051.40	4 885.20	38 735.60	18 166.20	46.9%
203 - Frais d'études, de recherche et de développement	112 211.60	-	15 738.20	10 041.92	63.8%
2031 - Frais d'études	102 211.60	-	9 738.20	7 526.40	77.3%
2033 - Frais d'insertion	10 000.00	-	6 000.00	2 515.52	41.9%
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences,	26 460.00	21 547.00	63 644.00	46 945.50	73.8%
2051 - Concessions et droits similaires	26 460.00	21 547.00	63 644.00	46 945.50	73.8%
204 - Subventions d'équipement versées	1 722 866.16	606 348.80	870 087.13	26 474.24	3.0%
204 - Subventions d'équipement versées	1 722 866.16	606 348.80	870 087.13	26 474.24	3.0%
2041412 - Bâtiments et installations	1 152 236.00	430 479.00	683 257.00	-	0.0%
2041512 - Bâtiments et installations	300 000.00	-	100 000.00	-	0.0%
20421 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	-	-
20422 - Bâtiments et installations	270 630.16	175 869.80	86 830.13	26 474.24	30.5%
204121 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	-	-
2041582 - Bâtiments et installations	-	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	2 962 697.98	478 321.79	3 488 329.53	472 479.80	13.5%
211 - Terrains	2 290 000.00	243 755.85	564 701.00	285 611.56	50.6%
2111 - Terrains nus	2 290 000.00	243 755.85	564 701.00	285 611.56	50.6%
212 - Agencements et aménagements de terrains	-	592.33	52 500.00	15 300.00	29.1%
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	-	592.33	-	-	-
2128 - Autres agencements et aménagements	-	-	52 500.00	15 300.00	29.1%
213 - Constructions	183 800.00	5 834.40	189 195.00	2 134.80	1.1%
21318 - Autres bâtiments publics	-	-	-	-	-
21351 - Bâtiments publics	-	5 834.40	5 440.00	1 306.80	24.0%
2138 - Autres constructions	183 800.00	-	183 755.00	-	0.0%
21311 - Bâtiments administratifs	-	-	-	-	-
21314 - Bâtiments culturels et sportifs	-	-	-	828.00	-
21321 - Immeubles de rapport	-	-	-	-	-
215 - Installations, matériel et outillage techniques	5 000.00	3 999.22	10 949.12	4 415.50	40.3%
2152 - Installations de voirie	-	-	-	-	-
21578 - Autre matériel technique	5 000.00	1 746.96	10 949.12	4 415.50	40.3%
2158 - Autres installations, matériel et outillage technique	-	2 252.26	-	-	-
21538 - Autres réseaux	-	-	-	-	-
2151 - Réseaux de voirie	-	-	-	-	-
218 - Autres immobilisations corporelles	483 897.98	224 139.99	2 670 984.41	165 017.94	6.2%
21828 - Autres matériels de transport	18 000.00	17 899.80	39 000.00	38 689.96	99.2%
21838 - Autre matériel informatique	26 300.00	87 282.50	51 420.50	45 629.92	88.7%
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	7 857.98	95 403.79	18 811.91	14 363.94	76.4%
2185 - Matériel de téléphonie	-	5 587.01	4 000.00	2 582.40	64.6%
2188 - Autres	431 740.00	17 966.89	2 557 752.00	63 751.72	2.5%
23 - Immobilisations en cours	3 586 265.72	1 696 382.81	1 722 379.89	1 095 920.19	63.6%
231 - Immobilisations corporelles en cours	3 572 788.78	1 686 427.61	1 718 829.89	1 052 260.86	61.2%
2313 - Constructions	2 679 714.77	1 589 137.50	624 434.09	441 967.62	70.8%
2314 - Constructions sur sol d'autrui	-	22 089.60	-	-	-
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	893 074.01	75 200.51	1 094 395.80	610 293.24	55.8%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisation	13 476.94	9 955.20	3 550.00	43 659.33	1229.8%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisation	13 476.94	9 955.20	3 550.00	43 659.33	1229.8%

7) Section d'investissement – Les recettes

Investissement

	2022		2023		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Recettes	9 425 716.47	3 962 857.10	7 360 541.35	3 864 447.94	52.5%
021 - Virement de la section de fonctionnement	861 947.68	-	2 697 714.60	-	0.0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 006 129.85	723 302.40	606 451.52	556 159.81	91.7%
13 - Subventions d'investissement	2 061 742.80	836 072.16	2 358 625.00	1 813 087.36	76.9%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 500 000.00	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	122 612.44	39 641.84	102 136.00	52 242.74	51.2%
024 - Cessions	9 500.00	-	-	-	-
45 - Opérations pour compte de tiers	435 580.00	-	305 517.00	239 565.00	78.4%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	85.7%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 934 018.21	1 934 018.21	681 678.23	681 678.23	100.0%

■ En 2023, les recettes d'investissement ont consisté en :

- ✓ Les dotations et fonds divers (chap. 10, dont l'affectation du résultat de fonctionnement en réserves et le FCTVA) : 556 k€
- ✓ Les subventions reçues (chap. 13) : 1 373 k€ (sans compter les restes à réaliser de 442 k€) et 440 k€ au titre des régularisations
- ✓ Les opérations pour compte de tiers (chap. 45) : 240 k€ (sans compter les restes à réaliser de 66 k€)
- ✓ Aucun emprunt n'a été contracté en 2023

■ Des recettes d'ordre entre sections (amortissements des immobilisations), au chapitre 040, pour 522 k€

■ L'excédent reporté (001) : 682 k€

■ Taux de réalisation : 52,5% pour les recettes d'investissement hors restes à réaliser et 59% avec les restes à réaliser

7) Section d'investissement – Les recettes

■ Recettes d'investissement

Recettes d'investissement	2022	2022	2023	2023	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 006 129.85	723 302.40	606 451.52	556 159.81	91.7%
102 - Dotations et fonds d'investissement	650 000.00	367 172.55	176 720.00	126 428.29	71.5%
10222 - F.C.T.V.A.	650 000.00	367 172.55	176 720.00	126 428.29	71.5%
106 - Réserves	356 129.85	356 129.85	429 731.52	429 731.52	100.0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	356 129.85	356 129.85	429 731.52	429 731.52	100.0%
13 - Subventions d'investissement	2 061 742.80	836 072.16	2 358 625.00	1 813 087.36	76.9%
131 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs	1 985 742.80	17 132.16	743 473.00	301 967.36	40.6%
1311 - État et établissements nationaux	398 300.00	8 800.00	401 570.00	120 471.00	30.0%
1312 - Régions	1 180 080.00	-	-	-	-
1313 - Départements	374 432.80	8 332.16	301 382.00	151 365.88	50.2%
13141 - Communes membres du GFP	-	-	-	-	-
13172 - FEDER	32 930.00	-	25 721.00	25 721.48	100.0%
1318 - Autres	-	-	14 800.00	4 409.00	29.8%
132 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs	-	353 440.00	1 591 052.00	1 492 120.00	93.8%
1321 - État et établissements nationaux	-	-	22 960.00	22 960.00	100.0%
1322 - Régions	-	77 940.00	1 079 660.00	1 079 660.00	100.0%
1323 - Départements	-	275 500.00	488 432.00	389 500.00	79.7%
133 - Fonds affectés à l'équipement amortissable	76 000.00	-	-	-	-
134 - Fonds affectés à l'équipement non amortissable	-	465 500.00	19 000.00	19 000.00	100.0%
138 - Autres subventions d'investissement non transférables	-	-	5 100.00	-	0.0%
1388 - Autres	-	-	-	-	-
1385 - Groupements de collectivités et collectivités à statut particulier	-	-	5 100.00	-	0.0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 500 000.00	-	-	-	-
164 - Emprunts auprès des établissements financiers	2 500 000.00	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	122 612.44	39 641.84	102 136.00	52 242.74	51.2%
231 - Immobilisations corporelles en cours	-	1 850.74	17 315.00	17 315.28	100.0%
2313 - Constructions	-	1 850.74	17 315.00	17 315.28	100.0%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisation	122 612.44	37 791.10	84 821.00	34 927.46	41.2%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisation	122 612.44	37 791.10	84 821.00	34 927.46	41.2%
24 - Cessions	9 500.00	-	-	-	-
45 - Opérations pour compte de tiers	435 580.00	-	305 517.00	239 565.00	78.4%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	494 185.49	429 822.49	608 419.00	521 714.80	85.7%

8) Section d'investissement – Restes à réaliser

■ Les restes à réaliser en dépenses

Regroupement des RAR dépenses		
Subv Commune de Thônes (passerelle + Maison des asso solde)	676 757	
Plaine du Fier	596 260	
MFS & bâtiment administratif	284 491	
Natura 2000 - création cheminement	37 200	
OPAH	29 679	
Logiciel	14 785	
Mobilité - investissement (PEM + matériel)	14 218	
Divers matériels	12 968	
Zone des Petays	10 743	
Subv commerçants	10 000	
Subv Commune Gd Bornand - acquisition alpage	6 483	
Sentiers	1 170	
Total	1 694 754	

LIBELLE ENG.	NATUF	TIERS	SOLDE EN
ZAE Les Petay - Gd Bo - plan topographique des parcelles	2031	MPG	2 211,60
SUBV - EXTENSION MAISON DES ASSOCIATION - ACOMPTE	2041412	COMMUNE DE THONES	76 757,00
SUBV ACQUISITION LES BOUTS - LES LANCHES	2041412	COMMUNE LE GRAND BORNAND	6 483,00
SUBV THÔNES : PASSERELLE + DÉMOLITION (HORS FCTVA)	2041412	COMMUNE DE THONES	600 000,00
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention	20422	ANDRE David	8 000,00
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	BASSANI LAETITIA	4 092,62
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	BERNARD-BERNARDET GUY ET ARLETTE	854,82
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	DUMEIGNIL PIERRE	1 123,82
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention	20422	JOSSERAND Suzanne	830,39
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention	20422	MONTAGNE Edouard	5 194,42
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	PERIN REMY	8 000,00
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	SCHOUBRENNER CATHERINE	740,90
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention - RAR 2020	20422	SUCHAUD	842,34
Aides aux commerces de proximité Rénovation enseigne "Elément Hair"	20422	ELEMENTHAIR COIFFURE	5 000,00
SUBV AUX COMMERÇANTS - VLA MARIE - SERRAVAL	20422	EPICERIE DE SERRAVAL	5 000,00
Formation en visio	2051	CIRIL	1 170,00
Formation	2051	AIGA	1 836,00
Acquisition logiciel	2051	AIGA	3 399,36
Site Web - promotion des sentiers de rando (83 040€TTC à 2 prestataires) - Sold	2051	MOGOMA	8 380,00
MSAP - TERRAIN À ACQUÉRIR EN 2020 (160 000+30 000)	2111	COMMUNE DE THONES	190 000,00
ZAE LES POTAYS - PARCELLE DE M. MISSILIER (5 025 M² X..... €) + 4 000 €	2111	NOTAIRES DERUAZ & GOUTARD	8 531,00
Création d'un cheminement en copeaux pour le sentier piéton VTT sur l'emprise	2128	YB PAYSAGE ENVIRONNEMENT	37 200,00
Monobrosses pour chantiers entretien des locaux	21578	NETTORAMA	2 945,11
Nettoyeur bus	21578	CARTERON JEAN FRANCOIS EQUIPEMEN	3 586,31
RENOUVELLEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	21838	CCVT BUDGET PRINCIPAL	1 500,00
MISE EN PLACE DOUBLE AUTHENTIFICATION	21838	PRIME TIME INFORMATIQUE	1 620,00
PRISE EN MAIN A DISTANCE INSTALL HOTLINE - 1 DEPLACEMENT LOGICIE	21838	TRENOIS DECAMPS	2 114,40
GYMNASSE - CASIER A CHAUSSURES	21848	ENTREPRISE PAPIER	4 788,48
MSAP - modif parcelle F n°3008 (division)	2313	ARAVIS GEO	1 008,00
MSAP - MO - forfait de 336 174,28 €TTC	2313	BOIDEVAIX CATHERINE ARCHITECTE	14 757,40
MSAP - MO - FORFAIT DE 69 429,64 €TTC	2313	BRIERE BUREAU	1 164,68
MSAP - LOT 15 - ELECTRICITE CFO CFA - 249 781,63€TTC + RÉVISIONS & A	2313	MERMILLOD ÉLECTRICITÉ	10 755,07
MSAP - MO - forfait de 58 777,62 €TTC	2313	OPUS INGÉNIERIE SARL	653,22
MSAP - MO - MISSION OPC (DE BOIDEVAIX À OPUS) - 43 071 €HT	2313	OPUS INGÉNIERIE SARL	2 821,90
MSAP - câblage fibre	2313	ORANGE RESOLINE	1 321,20
MSAP - MO - FORFAIT DE 61 542,04 €TTC - RAR 2022	2313	PLANTIER BUREAU D'ÉTUDES	2 571,92
MSAP - LOT 08 - AGENCEMENT - 158 274,99€HT	2313	SAGENCE	21 298,43
MSAP - Lot 06 - serrurerie - 71 427,97€HT	2313	SOCIETE DE TRAVAUX ALPINS	13 659,25
MSAP - LOT 05 - MENUISERIES EXT - 326 675,07€HT - RÉVISIONS & AVENAI	2313	STEELGLASS	8 143,13
MSAP - LOT 3 CHARPENTE - REVISION EXCEPTIONNELLE	2313	TOSCO ENTREPRISE	15 617,90
Cylindres pour les portes des bureaux	2313	TRENOIS DECAMPS	718,53
BE contrôle technique PEM	2313	BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	6 264,00
BE BUREAU DE CONTRÔLE SÉCURITÉ SANTÉ - FORFAIT 5 460 €TTC	2313	BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	4 368,00
Plaine du Fier - MO n°01 - aménagement portes - forfait de 30 844,94 €TTC	2315	ARTER	6 101,99
Plaine du Fier - MO n°01 - équipement portes - forfait 35 622,62 €TTC	2315	ARTER	7 495,11
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER - SS-TRAITANT	2315	BELLET INDUSTRIE	9 460,00
PLAINE DU FIER - MISSION DE COORDINATION SECURITE PROTECTION DE	2315	BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	504,00
PLAINE DU FIER - LOT 02 A VENIR	2315	CCVT BUDGET PRINCIPAL	332 000,00
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER - SS-TRAITANT	2315	CLORALP	10 222,00
Pictos et poteaux balise - Référence 74280_23_01_0_2_BCSubventionnés à 50 %	2315	CONSEIL DÉPARTEMENTAL 74	1 169,77
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER	2315	GRPT MITHIEUX TP - MILLET PAYSAG	63 523,02
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER - SS-TRAITANT	2315	PROXIMARK - GROUPE HELIOS	4 430,00
Plaine du Fier - MO n°02 - aménagement portes - forfait de 6 764,26 €TTC	2315	SAGE ENVIRONNEMENT	1 092,70
Plaine du Fier - MO n°02 - équipement portes - forfait 7 811,99 €TTC	2315	SAGE ENVIRONNEMENT	1 261,93
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER - SS-TRAITANT	2315	SOLS SAVOIE	1 790,00
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER MORETTE	458101	GRPT MITHIEUX TP - MILLET PAYSAG	57 656,19
PLAINE DU FIER - COMPL POUR OBT 305 517	458101	GRPT MITHIEUX TP - MILLET PAYSAG	65 861,01
PLAINE DU FIER - TRVX AMÉNAGEMENT PAYSAGER MORETTE	458101	SAGE ENVIRONNEMENT	34 862,00
TOTAL			1 694 753,91

8) Section d'investissement – Restes à réaliser

■ Les restes à réaliser en recettes

LIBELLE ENG.	NATURE TIERS	SOLDE ENG.
PLAINE DU FIER - SUB FNADT - 401 570 € - ACOMPTE 50	1311 PREF DES HAUTES ALPES	200 785,00
PLAINE DU FIER - SUB FNADT - 401 570 € - SOLDE 20% ACHEVEMENT TRVX	1311 PREF DES HAUTES ALPES	80 314,00
PLAINE DU FIER - SUBV 301 382 € - TRVX PORTES DINGY/ALEX - ACPTE 30	1313 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	90 414,60
PLAINE DU FIER - SUBV 301 382 € - TRVX PORTES DINGY/ALEX - SOLDE	1313 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	60 276,40
LOGICIEL DOSSIER UNIQUE - SUBV 47.87% DE 20 888.80 €HT	1318 CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES 74	10 000,00
PLAINE DU FIER - MAITRISE OUVRAGE PORTE MORETTE - ACPTE 30% SUR 81% DEPENSES	458201 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	41 971,60
PLAINE DU FIER - MAITRISE OUVRAGE PORTE MORETTE - SOLDE ACHEVEMENT TRVX	458201 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	23 980,40
TOTAL		507 742,00

Regroupement des RAR recettes	
Plaine du Fier	497 742,00
Logiciel Dossier Unique	10 000,00
	507 742,00

Proposition de vote :

**1 - Budget principal - Votes du compte de gestion 2023,
du compte administratif 2023 et de l'affectation du
résultat 2023**

1-2- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

3- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

1) Présentation générale

- Le projet de compte administratif fait apparaître un résultat global de clôture 1 317 241,23 € (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser).
- Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à 1 262 952,43 €.
- L'investissement ne présente pas de besoin de financement mais un excédent de financement.
- La totalité du résultat de fonctionnement 2023 hors restes à réaliser pourra être reprise en fonctionnement en 2024 (922 245,62 €).

BUDGET OM - Présentation globale	2022	2022	2023	2023	Taux de réalisation
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé	
Fonctionnement					
Produits	3 873 235.00	4 067 383.25	4 135 955.00	4 144 386.03	100.2%
Charges	4 801 737.51	4 137 538.26	4 987 132.50	4 073 317.91	81.7%
A= Solde d'exécution de l'exercice	-928 502.51	-70 155.01	-851 177.50	71 068.12	-8.3%
B= Résultat antérieur reporté (002)	928 502.51	928 502.51	851 177.50	851 177.50	
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0.00	858 347.50	0.00	922 245.62	
Restes à réaliser - fonctionnement					
Recettes					
Dépenses				8 398.80	
Solde des RAR (D)				-8 398.80	
E = A+B = Résultat de fonctionnement y compris RAR	0.00	858 347.50	0.00	913 846.82	
Investissement					
Recettes	1 156 308.00	1 007 055.64	1 792 239.00	599 664.34	33.5%
Dépenses	1 230 764.66	724 560.54	2 149 190.76	561 620.49	26.1%
F = Solde d'exécution de l'exercice	-74 456.66	282 495.10	-356 951.76	38 043.85	-10.7%
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	74 456.66	74 456.66	356 951.76	356 951.76	
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	-0.00	356 951.76	0.00	394 995.61	
Restes à réaliser - investissement					
Recettes		0.00		730 000.00	
Dépenses		0.00		775 890.00	
Solde des RAR (I)		0.00		-45 890.00	
J = H+I = Besoin de financement (résultat y c RAR)	0.00	-356 951.76	0.00	-349 105.61	
Résultat global de clôture (C+H)	-0.00	1 215 299.26	-	1 317 241.23	
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv. (E+J)	0.00	501 395.74	-	1 262 952.43	
Besoin de financement et affectation					
Besoin de financement		-356 951.76		0.00	
Proposition d'affectation		356 951.76		0.00	
Résultat de fonctionnement repris en N+1		501 395.74		922 245.62	
TOTAUX					
A+D = Résultat de l'exercice		212 340.09		109 111.97	
B+E = Résultats reportés		1 002 959.17		1 208 129.26	
Restes à réaliser		0.00		-54 288.80	
RESULTAT CUMULE		1 215 299.26		1 262 952.43	

2) Section de fonctionnement - Vue d'ensemble

Fonctionnement

	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	4 801 737.51	4 137 538.26	4 987 132.50	4 073 317.91	-1.6%	81.7%
011 - Charges à caractère général	2 679 360.00	2 507 986.61	2 998 606.50	2 664 859.04	6.3%	88.9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	623 000.00	584 253.57	728 485.00	713 618.30	22.1%	98.0%
65 - Autres charges de gestion courante	19 000.00	13 314.70	8 200.00	5 593.25	-58.0%	68.2%
66 - Charges financières	52 361.00	48 371.39	43 934.00	39 933.31	-17.4%	90.9%
67 - Charges exceptionnelles	63 735.00	11 086.47	77 437.00	38 617.98	248.3%	49.9%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	19 640.00	12 997.88	19 331.00	18 201.69	40.0%	94.2%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	235 861.51	-	56 070.00	-		0.0%
023 - Virement à la section d'investissement	85 780.00	-	437 069.00	-		0.0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 000.00	959 527.64	618 000.00	592 494.34	-38.3%	95.9%
Recettes	4 801 737.51	4 995 885.76	4 987 132.50	4 995 563.53	0.0%	100.2%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 308 000.00	3 452 976.11	3 566 318.00	3 541 046.17	2.6%	99.3%
74 - Dotations, subventions et participations	382 500.00	466 072.98	467 500.00	572 779.07	22.9%	122.5%
77 - Produits exceptionnels	-	20 361.48	1 200.00	2 939.79	-85.6%	245.0%
78 - Reprises sur amortissements et subventions	52 735.00	-	70 937.00	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130 000.00	127 972.68	30 000.00	27 621.00	-78.4%	92.1%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	928 502.51	928 502.51	851 177.50	851 177.50	-8.3%	
Solde d'exécution de l'exercice	-	858 347.50	-	922 245.62	7.4%	

- Les dépenses de fonctionnement (ou d'exploitation) ont baissé de 1,6% (+9,5% hors dotations aux amortissements) alors que les recettes ont été stables (+4,5% hors opérations d'ordre et résultats antérieurs)
- A ces dépenses s'ajoutent des restes à réaliser de 8 398,80 € (chapitre 011).

3) Section de fonctionnement – Les charges

Charges de fonctionnement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
011 - Charges à caractère général	2 679 360.00	2 507 986.61	2 998 606.50	2 664 859.04	6.3%	88.9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	623 000.00	584 253.57	728 485.00	713 618.30	22.1%	98.0%
65 - Autres charges de gestion courante	19 000.00	13 314.70	8 200.00	5 593.25	-58.0%	68.2%
66 - Charges financières	52 361.00	48 371.39	43 934.00	39 933.31	-17.4%	90.9%
67 - Charges exceptionnelles	63 735.00	11 086.47	77 437.00	38 617.98	248.3%	49.9%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	19 640.00	12 997.88	19 331.00	18 201.69	40.0%	94.2%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 000.00	959 527.64	618 000.00	592 494.34	-38.3%	95.9%
Total général	4 480 096.00	4 137 538.26	4 493 993.50	4 073 317.91	-1.6%	90.6%

- **Les dépenses de fonctionnement ont baissé de 1,6% par rapport à 2022**
- **Elles affichent un taux de réalisation global de 90,6% (90,8% avec les restes à réaliser).**
- **Les charges à caractère général :**
 - ✓ Elles sont le poste le plus important (2 665 k€ sur un total de 4 073 k€).
 - ✓ **Ce chapitre a augmenté de 6,3%**
 - ✓ **Son taux de réalisation a été de 88,9%**
 - ✓ Les contrats de prestation de services représentent le poste essentiel au sein de ce chapitre (2 102 k€), en hausse de 5,7% et 113 k€

✓ Les autres postes : dépenses d'entretien du matériel roulant (+7 k€ comptes 615) et les achats de matières et fournitures (+37 k€ (comptes 606) dont +22 k€ pour le carburant +12 k€ d'électricité-eau)

- **Les charges de personnel ont augmenté de 22,1 % soit +129 k€ (dont 76 k€ pour nouveaux agents et remplacement. Ex : création du poste responsable OM)**
- **Les charges financières ont baissé de 17,4%**
- **Les opérations d'ordre entre sections (essentiellement les dotations aux amortissements) ont baissé de 38,3% % (en 2022 : impact de la sortie de l'inventaire de l'ancienne déchetterie en cours d'amortissement)**

4) Section de fonctionnement – Les produits

Fonctionnement

	2022		2023		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Recettes	4 801 737.51	4 995 885.76	4 987 132.50	4 995 563.53	100.2%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 308 000.00	3 452 976.11	3 566 318.00	3 541 046.17	99.3%
74 - Dotations, subventions et participations	382 500.00	466 072.98	467 500.00	572 779.07	122.5%
77 - Produits exceptionnels	-	20 361.48	1 200.00	2 939.79	245.0%
78 - Reprises sur amortissements et subventions	52 735.00	-	70 937.00	-	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130 000.00	127 972.68	30 000.00	27 621.00	92.1%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	928 502.51	928 502.51	851 177.50	851 177.50	

- Les recettes de fonctionnement ont été stables en 2023 (+4,5% hors opérations d'ordre et résultat reporté). Leur taux de réalisation atteint 101,6% (hors chapitre 78)
- Le chapitre 70 a connu un taux de réalisation de 99,3% et a augmenté de 2,6% ; ce chapitre est composé :
 - ✓ De la redevance d'enlèvement des ordures ménagères : produit de 3 274 k€ (cpté 7061), soit +224 k€ (hausse des tarifs de 5% et effet volume)
 - ✓ des ventes de produits résiduels (de 349 k€ 216 k€, -38% et -133 k€ par rapport à 2022, suite à la baisse du prix de rachat du plastique)
- Le chapitre 74 a été réalisé à hauteur de 122,5% et a augmenté de 22,9% et 107 k€ (situation inverse de celle de 2022) ; il s'agit des participations des éco-organismes.

6) Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
■ Dépenses	1 230 764.66	724 560.54	2 149 190.76	561 620.49	-22.5%	26.1%
16 - Emprunts et dettes assimilées	407 700.00	407 651.34	357 500.00	357 314.56	-12.3%	99.9%
20 - Immobilisations incorporelles	50 000.00	1 250.92	83 200.00	26 520.50	2020.1%	31.9%
21 - Immobilisations corporelles	343 715.66	88 287.94	1 478 075.00	48 167.49	-45.4%	3.3%
23 - Immobilisations en cours	235 349.00	99 397.66	155 000.00	101 996.94	2.6%	65.8%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130 000.00	127 972.68	30 000.00	27 621.00	-78.4%	92.1%
020 - Dépenses imprévues (investissement)	64 000.00	-	45 415.76	-		0.0%
■ Recettes	1 230 764.66	1 081 512.30	2 149 190.76	956 616.10	-11.5%	44.5%
021 - Virement de la section de fonctionnement	85 780.00	-	437 069.00	-		
10 - Dotations, fonds divers et réserves			7 170.00	7 170.00		
13 - Subventions d'investissement	47 528.00	47 528.00	-	-		
16 - Emprunts et dettes assimilées			730 000.00	-		
21 - Immobilisations corporelles			-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 000.00	959 527.64	618 000.00	592 494.34	-38.3%	95.9%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	74 456.66	74 456.66	356 951.76	356 951.76	379.4%	100.0%
Solde d'exécution de l'exercice	-	356 951.76	-	394 995.61	10.7%	

■ Les dépenses d'investissement ont atteint 561 620,49 euros

■ Les recettes d'investissement se montent à 956 616,10 euros

7) Section d'investissement – Les dépenses

Dépenses d'investissement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
16 - Emprunts et dettes assimilées	407 700.00	407 651.34	357 500.00	357 314.56	-12.3%	99.9%
20 - Immobilisations incorporelles	50 000.00	1 250.92	83 200.00	26 520.50	2020.1%	31.9%
21 - Immobilisations corporelles	343 715.66	88 287.94	1 478 075.00	48 167.49	-45.4%	3.3%
23 - Immobilisations en cours	235 349.00	99 397.66	155 000.00	101 996.94	2.6%	65.8%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130 000.00	127 972.68	30 000.00	27 621.00	-78.4%	92.1%
Total général	1 166 764.66	724 560.54	2 103 775.00	561 620.49	-22.5%	

- Les dépenses d'investissement du budget OM ont atteint 561 620,49 €, soit un taux de réalisation de 26,1%
- Des restes à réaliser ont été constatés en dépenses à hauteur de 775 890 € (le taux de réalisation atteint 64% avec les RAR)
- Parmi les dépenses figurent :
 - ✓ Des dépenses d'ordre (chapitre 040), pour 28 k€
 - ✓ Des dépenses d'équipement (177 k€ dont 102 k€ de travaux / PAV et 32 k€ pour véhicule JUMPER), sans compter les restes à réaliser (776 k€)
 - ✓ Le remboursement de la dette (357 k€)

7) Section d'investissement – Les dépenses - RAR

LIBELLE ENG.	NATURE	TIERS	SOLDE ENG.	HT/TTC
Fourniture et pose d'une porte sectionnelle industrielle motorisée	2138	FRANCE FERMETURES SODEX	5 800,00	HT
Balai pousseur	2138	PAYANT	3 920,00	HT
Nettoyeur haute-pressure Kränzle Profi-Jet B20/200	2155	REMALEV	3 540,00	HT
CAMIONS X 2	2182	CCVT BUDGET OM	722 000,00	HT
Couvercle container OM	2315	PRECITOLE	3 776,50	HT
CONTENEURS	2315	TEMACO (SULO)	24 918,00	HT
CONTENEURS	2315	TEMACO (SULO)	11 440,50	HT
Bacs sécurisés	2315	TRI VALLÉES	495,00	HT
TOTAL			775 890,00	HT

8) Section d'investissement – Les recettes

Recettes d'investissement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
10 - Dotations, fonds divers et réserves			7 170.00	7 170.00		100.0%
13 - Subventions d'investissement	47 528.00	47 528.00	-	-	-100.0%	
16 - Emprunts et dettes assimilées			730 000.00	-		0.0%
21 - Immobilisations corporelles			-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 000.00	959 527.64	618 000.00	592 494.34	-38.3%	95.9%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement rep	74 456.66	74 456.66	356 951.76	356 951.76	379.4%	100.0%
Total général	1 144 984.66	1 081 512.30	1 712 121.76	956 616.10	-11.5%	55.9%

- Les recettes d'investissement du budget OM ont atteint 956 616,10 €, soit un taux de réalisation de 55,9%
- Des restes à réaliser ont été constatés en recettes à hauteur de 730 000 € - un emprunt (le taux de réalisation atteint 98% avec les RAR)
- Parmi les recettes figurent :
 - ✓ Des recettes d'ordre (chapitre 040) en baisse (amortissements des immobilisations) qui représentent l'essentiel des recettes de l'année (592 k€)
 - ✓ L'excédent reporté : 357 k€
 - ✓ A noter que l'emprunt prévu n'a pas été encaissé mais il a été contracté (inscrit donc en restes à réaliser, pour 730 k€ au taux de 3,56% sur 7 ans auprès de la Banque Postale)

Proposition de vote :

**2 - Budget annexe « Gestion des déchets » - Votes du
compte de gestion 2023, du compte administratif 2023 et
de l'affectation du résultat 2023**

1-3- LE BUDGET ANNEXE ZAE

1) Présentation générale

- **L'aménagement d'une zone d'activité fait l'objet d'une gestion de stocks** : les dépenses d'acquisition et d'aménagement des terrains sont comptabilisées en fonctionnement. Les cessions sont également comptabilisées en fonctionnement.
- **Si les acquisitions et aménagements s'étalent sur plusieurs années et/ou si la cession n'intervient pas dans l'année, le stock est comptabilisé en investissement dans un compte de classe 3 en fin d'année.** Ce stock est ensuite annulé au début de l'exercice suivant en investissement.
- **Le résultat global de clôture de ce budget se monte à 76 422,90 euros.**
- **Dans le cas présent, le compte administratif 2023 fait apparaître une section de fonctionnement en excédent et un déficit d'investissement.**
- **Ce déficit d'investissement est composé d'un déficit sur l'année (résultat d'un stock de fin d'année supérieur au stock initial – acquisitions et travaux supérieurs aux cessions) et du déficit reporté de l'année passée.**
- **Ce budget est clôturé à fin 2023. Les résultats seront repris dans le budget supplémentaire du budget principal 2024.**

BA ZAE - Présentation globale	2022	2022	2023	2023
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé
Fonctionnement				
Produits	1 461 694.00	1 450 807.50	203 775.93	203 776.47
Charges	1 673 533.84	1 402 884.05	387 116.86	193 558.43
Dont virement à la section d'investis	2 700.00	2 607.07	0.00	0.00
A= Solde d'exécution de l'exercice	-211 839.84	47 923.45	-183 340.93	10 218.04
B= Résultat antérieur reporté (002)	211 839.84	211 839.84	259 763.29	259 763.29
C = A+B = Résultat de fonctionnem	0.00	259 763.29	76 422.36	269 981.33
Investissement				
Recettes	1 563 521.40	1 359 171.40	387 116.86	193 558.43
Dépenses	1 418 473.00	1 397 463.93	203 775.93	203 775.93
D = Solde d'exécution de l'exercice	145 048.40	-38 292.53	183 340.93	-10 217.50
E = Solde d'exécution antérieur rep	-145 048.40	-145 048.40	-183 340.93	-183 340.93
F = D+E = Résultat d'exécution cum	0.00	-183 340.93	0.00	-193 558.43
Résultat gloabl de clôture (C+F)	0.00	76 422.36	76 422.36	76 422.90
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement (F+ solde RAR)				
Proposition d'affectation				
Résultat de fonctionnement repris en N+1		259 763.29		269 981.33
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice		9 630.92		0.54
B+E = Résultats reportés		66 791.44		76 422.36
Restes à réaliser		0.00		0.00
RESULTAT CUMULE		76 422.36		76 422.90

2) Section de fonctionnement

Fonctionnement	2022		2023		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Dépenses	1 673 533.84	1 402 884.05	387 116.86	193 558.43	50.0%
011 - Charges à caractère général	289 334.19	20 226.26	-	-	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 500.00	1 500.00	-	-	
65 - Autres charges de gestion courante	18 335.25	18 333.25	-	-	
66 - Charges financières	2 493.00	1 046.07	-	-	
023 - Virement à la section d'investissement			193 558.43	-	0.0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 359 171.40	1 359 171.40	193 558.43	193 558.43	100.0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 700.00	2 607.07	-	-	
Recettes	1 673 533.84	1 662 647.34	463 539.22	463 539.76	100.0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 254 642.00	1 254 642.00	-	-	
75 - Autres produits de gestion courante	2.00	-	10 217.50	10 218.04	100.0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	204 350.00	193 558.43	193 558.43	193 558.43	100.0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 700.00	2 607.07	-	-	
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	211 839.84	211 839.84	259 763.29	259 763.29	100.0%

■ Les dépenses de fonctionnement :

- ✓ Les seules dépenses de fonctionnement sont des opérations d'ordre du chapitre 042 correspondent à l'annulation du stock initial (contrepartie en recette d'ordre d'investissement), en 043, figurent les charges transférées.

■ Les recettes de fonctionnement :

- ✓ Des autres produits de gestion courante (chap 75), pour 10 k€ (dépôt de garantie COMETHO)
- ✓ Le chapitre 042 correspond à la comptabilisation du stock de fin d'année (stock initial accru des nouvelles acquisitions et autres dépenses, diminué des cessions à la valeur du stock)
- ✓ L'excédent de fonctionnement reporté 2022 (260 k€)

3) Section d'investissement

Investissement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	1 563 521.40	1 542 512.33	387 116.86	387 116.86	-74.9%	100.0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 214 123.00	1 203 905.50	10 217.50	10 217.50	-99.2%	100.0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	204 350.00	193 558.43	193 558.43	193 558.43	0.0%	100.0%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement r	145 048.40	145 048.40	183 340.93	183 340.93	26.4%	100.0%
Recettes	1 563 521.40	1 359 171.40	387 116.86	193 558.43	-85.8%	50.0%
021 - Virement de la section de fonctionnement			193 558.43	-		0.0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	204 350.00	-	-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 359 171.40	1 359 171.40	193 558.43	193 558.43	-85.8%	100.0%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			-	-		
Solde d'exécution de l'exercice	- -	183 340.93	- -	193 558.43	5.6%	

■ Les dépenses d'investissement :

- ✓ Au chapitre 16, dépôt de garantie COMETHO (cf. recette de fonctionnement) 10,2 k€
- ✓ Les opérations d'ordre entre section en dépenses (chapitre 040) correspondent au stock résiduel de fin d'année (193 558,43 €), traduisant ici la baisse du stock compte tenu des cessions effectuées.
- ✓ Le déficit reporté 2022 (183 340,93 €)

■ Les recettes d'investissement :

- ✓ Le chapitre 040 correspond à l'annulation du stock initial pour 193 558,43 €.

Proposition de vote :

3 - Budget annexe « Zones d'Activités Economiques (ZAE)

» - Votes du compte de gestion 2023, du compte

administratif 2023 et de l'affectation du résultat 2023

1-4- LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS

1) Présentation générale

- Ce budget contient les dépenses et les recettes relatives à la compétence « mobilité »
- Ce budget a dégagé en 2023 un résultat global de clôture de 92 228,24 euros qui ne concerne que la section de fonctionnement.
- Le résultat de fonctionnement sera repris en fonctionnement/exploitation (ligne 002) en 2024

BA MOB - Présentation globale	2022	2022	2023	2023
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé
Fonctionnement				
Produits	2 715 387.00	2 514 243.10	2 738 586.00	2 702 455.14
Charges	2 923 098.37	2 280 428.92	3 180 111.55	3 051 752.45
Dont virement à la section d'investissement (023)	30 000.00	0.00	0.00	0.00
A= Solde sur l'année / Solde d'exécution de l'exercice	-207 711.37	233 814.18	-441 525.55	-349 297.31
B= Résultat antérieur reporté (002)	207 711.37	207 711.37	441 525.55	441 525.55
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0.00	441 525.55	0.00	92 228.24
Investissement				
Recettes	30 000.00	0.00	0.00	0.00
Dépenses	30 000.00	0.00	0.00	0.00
D = Solde d'exécution de l'exercice	0.00	0.00	0.00	0.00
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	0.00	0.00	0.00	0.00
F = D+E = Résultat d'exécution cumulé	0.00	0.00	0.00	0.00
Résultat global de clôture (C+F)	0.00	441 525.55	0.00	92 228.24
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement (F+ solde RAR)		0.00		0.00
Proposition d'affectation		0.00		0.00
Résultat de fonctionnement repris en N+1		441 525.55		92 228.24
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice		233 814.18		-349 297.31
B+E = Résultats reportés		207 711.37		441 525.55
Restes à réaliser		0.00		0.00
RESULTAT CUMULE		441 525.55		92 228.24

2) Présentation détaillée

Fonctionnement	2022		2023		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	2 923 098.37	2 280 428.92	3 180 111.55	3 051 752.45	33.8%	96.0%
011 - Charges à caractère général	2 774 010.00	2 193 418.86	3 031 845.00	2 912 194.92	32.8%	96.1%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	115 600.00	87 010.06	142 000.00	139 557.53	60.4%	98.3%
65 - Autres charges de gestion courante	10.00	-	10.00	-		0.0%
66 - Charges financières	2 500.00	-	-	-		
67 - Charges exceptionnelles			-	-		
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	978.37	-	6 256.55	-		0.0%
023 - Virement à la section d'investissement	30 000.00	-	-	-		
Recettes	2 923 098.37	2 721 954.47	3 180 111.55	3 143 980.69	15.5%	98.9%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	33 674.23	38 000.00	26 869.14	-20.2%	70.7%
74 - Dotations, subventions et participations	2 415 387.00	2 180 568.87	2 170 386.00	2 145 386.00	-1.6%	98.8%
77 - Produits exceptionnels	300 000.00	300 000.00	530 200.00	530 200.00	76.7%	100.0%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	207 711.37	207 711.37	441 525.55	441 525.55	112.6%	100.0%
Solde d'exécution de l'exercice	-	441 525.55	-	92 228.24	-79.1%	

■ Les dépenses de fonctionnement :

- ✓ Hausse de 33,8% et taux de réalisation de 96%
- ✓ Les charges à caractère général comprennent les charges courantes de fonctionnement liées à cette compétence (3 052 k€), parmi lesquelles pour l'essentiel des contrats de prestations de service (2 647 k€ = 3 313 k€ - 666 k€ de charges constatées d'avance car relevant de l'exercice 2024)
- ✓ Des charges de personnel représentent 140 k€ (refacturation du budget principal)

■ Les recettes de fonctionnement :

- ✓ Hausse de 15,5% et taux de réalisation de 98,9%
- ✓ Les dotations et subventions représentent la part prépondérante des recettes du budget (2 145 k€) :
 - les subventions de la Région (260 k€)
 - Les subventions des communes, principaux financeurs (1 885 k€)
- ✓ La subvention du budget principal CCVT est inscrite en produits exceptionnels (530 k€)

Proposition de vote :

4 - Budget annexe « Mobilité » - Votes du compte de gestion 2023, du compte administratif 2023 et de l'affectation du résultat 2023

1-5- L'ANALYSE FINANCIÈRE SYNTHÉTIQUE DE LA CCVT

1) Soldes de gestion et ratios financiers

- La CCVT a vu ses soldes de gestion et indicateurs financiers se redresser fortement en 2023, après une année 2022 marquée par des facteurs exceptionnels (contribution exceptionnelle SILA en particulier) ; cette évolution favorable provient également d'une hausse des taux de fiscalité qui permet à la CCVT de constituer un autofinancement et un fonds de roulement destinés au financement des actions qu'elle a lancées (notamment au titre de la programmation pluriannuelle des investissements)

SOLDE DE GESTION	2022	2023
Produits de gestion	13 595	15 883
Charges de gestion	13 849	13 685
EBF	-255	2 198
Résultat financier	-96	-89
Solde des op. excep. (hors cessions)	7	4
CAF brute	-344	2 113
Am. du capital de la dette	258	265
CAF nette	-602	1 848
Résultat fonctionnement + rés reporté	2 859	4 059
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	-2.5%	13.6%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	#N/A	1.8 ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	30%	24%

- Les soldes de gestion redeviennent positifs : c'est la hausse de l'EBF (excédent brut de fonctionnement) qui permet à tous les soldes de se redresser
- La hausse de l'EBF trouve son origine dans une hausse des produits de gestion alors que les charges de gestion diminuent
- L'encours de la dette (qui diminue en euros du fait de l'absence de nouvel emprunt) revient à 1,8 année de CAF brute (capacité d'autofinancement brute) ; la CCVT a reconstitué sa capacité d'endettement.

2) Le détail des soldes de gestion (l'EBF)

■ L'EBF (excédent brut de fonctionnement) :

- ✓ Une baisse des charges de gestion (-164 k€ et 1,2%) qui cache des évolutions contrastées : la hausse des charges à caractère général et des charges de personnel est compensée en 2023 par la baisse des autres charges de gestion courante (subventions/contributions exceptionnelles)
- ✓ Les produits de gestion augmentent fortement (+2 289 k€ et +16,8%), provenant des impôts et taxes (hausse des bases et des taux) mais aussi des produits des services (hausse des remboursements de frais par les budgets annexes et d'autres redevables).
- ✓ L'EBF augmente de 2 453 k€

	2021	2022	2023	2021-22	2022-23	2021-22	2022-23
011 - Charges à caractère général	1 798	1 857	2 446	59	588	3.3%	31.7%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 199	2 544	2 969	345	425	15.7%	16.7%
014 - Atténuations de produits	6 189	6 185	6 253	-4	68	-0.1%	1.1%
65 - Autres charges de gestion courante	977	3 263	2 018	2 287	-1 246	234.1%	-38.2%
Charges de gestion	11 163	13 849	13 685	2 687	-164	24.1%	-1.2%
013 - Atténuations de charges	63	91	64	28	-27	43.8%	-29.5%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchés	1 040	1 093	1 710	53	618	5.1%	56.5%
72 - Travaux en régie						100.0%	-100.0%
73 - Produits issus de la fiscalité	8 262	8 029	9 600	-234	1 572	-2.8%	19.6%
74 - Dotations et participations	4 157	4 350	4 443	194	92	4.7%	2.1%
75 - Autres produits de gestion courante	70	32	66	-38	34		
Recettes de gestion	13 592	13 595	15 883	2	2 289	0.0%	16.8%
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	2 429	-255	2 198	-2 684	2 453	-110.5%	-962.4%

2) Le détail des soldes de gestion (Capacité d'autofinancement brute, CAF nette et résultat de l'exercice)

- La hausse de l'EBF induit une hausse parallèle des autres soldes de gestion ; cette hausse est accentuée par l'absence de nouvel emprunt qui fait baisser les charges financières et de l'amortissement du capital de la dette. Les opérations patrimoniales voient leur solde négatif s'accroître (hausse des dotations aux amortissements).

	2021	2022	2023	2021-22	2022-23	2021-22	2022-23
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	2 429	-255	2 198	-2 684	2 453	-110.5%	-962.4%
76 - Produits financiers							
66 - Charges financières	-100	-96	-89	4	7	-4.5%	-7.2%
Solde des opérations financières	-100	-96	-89	4	7	-4.5%	-7.2%
77 - Produits exceptionnels	13	16	15	2		15.4%	-1.6%
67 - Charges exceptionnelles	-347	-8	-11	339	-2	-97.6%	28.6%
Solde des opérations exceptionnelles	-334	7	4	341	-3	-102.1%	-37.7%
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	1 995	-344	2 113	-2 339	2 457	-117.2%	-714.9%
	2021	2022	2023	2021-22	2022-23	2021-22	2022-23
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	1 995	-344	2 113	-2 339	2 457	-117.2%	-714.9%
Remboursement du capital de la dette	-254	-258	-265	-5	-7	1.9%	2.6%
Capacité d'autofinancement nette (CAF nette)	1 741	-602	1 848	-2 343	2 450	-134.6%	-407.0%
opérations patrimoniales	-301	-392	-483	-90	-92	30.0%	23.4%
Résultat de fonctionnement avant report	1 694	-735	1 630	-2 429	2 366	-143.4%	-321.7%

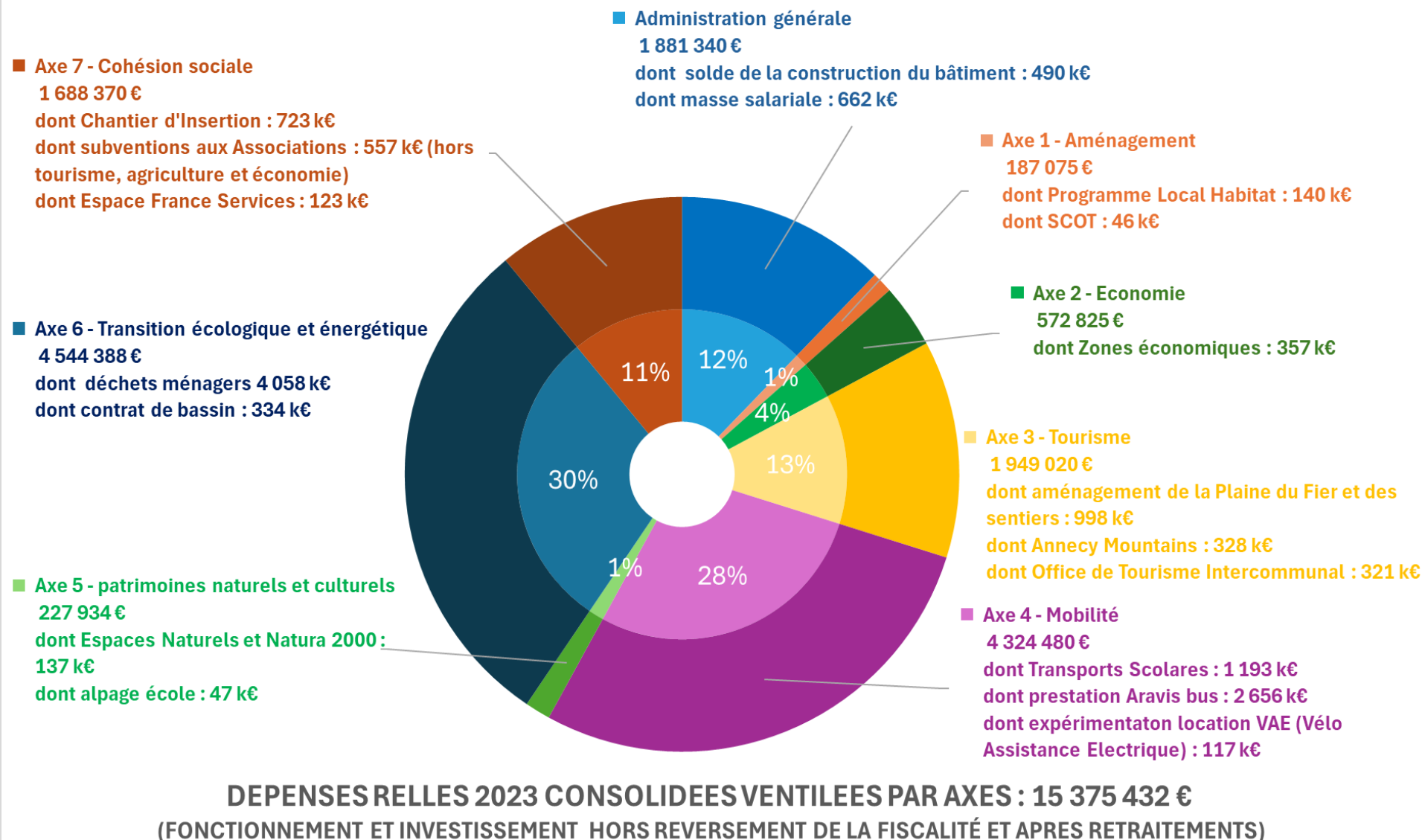
3) Ces soldes de gestion et indicateurs favorables à fin 2023 doivent s'apprécier en tenant compte des engagements contractés par la CCVT pour les prochaines années

■ Ces engagements relèvent de deux thématiques :

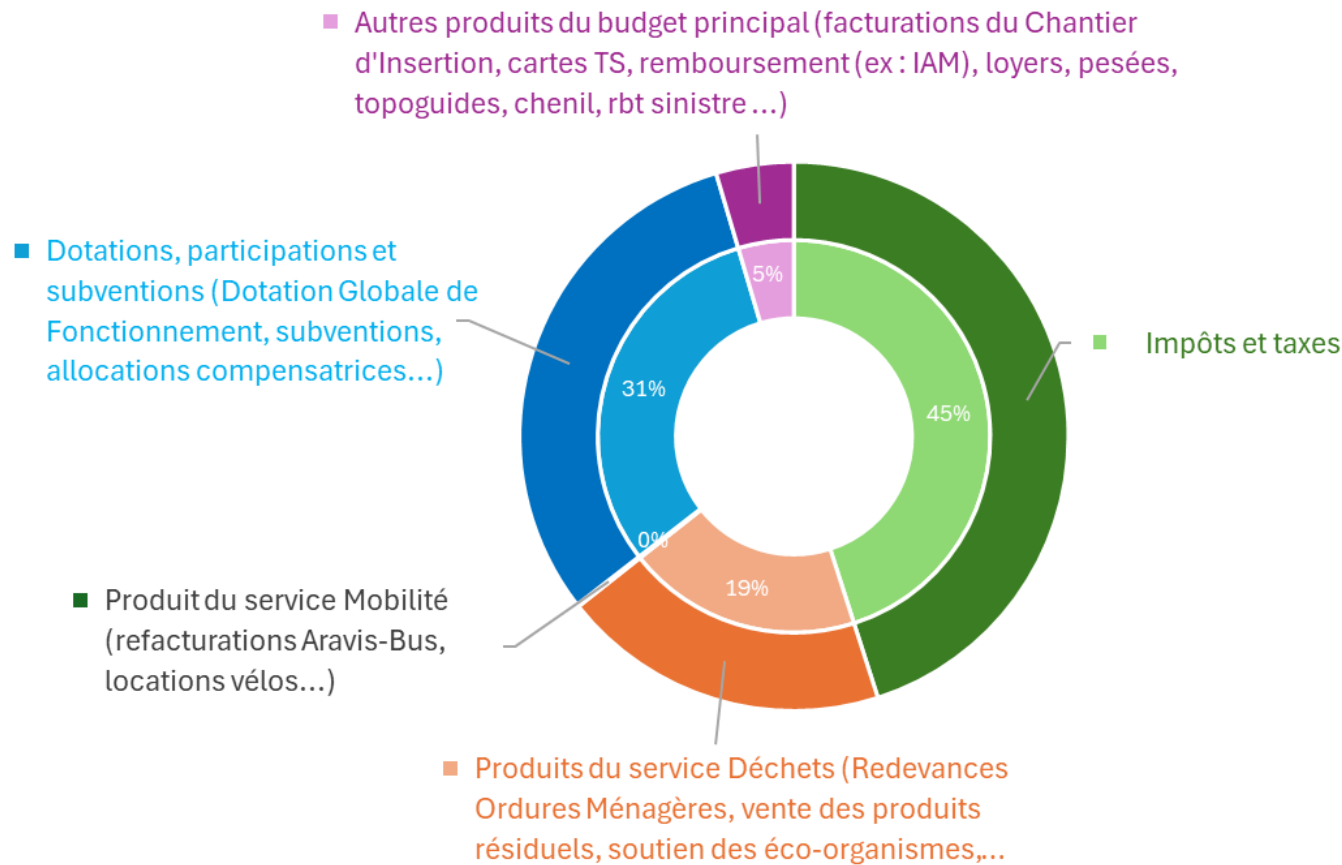
- ✓ La politique « mobilité » portée par le budget annexe : la subvention versée au budget mobilité va s'accroître (530 k€ en 2023 mais 1 M€ en 2024, puis +5% par an)
- ✓ L'ampleur de la PPI (ci-dessous la PPI actualisée en novembre 2023 – les montants concernent les seuls projets validés) : 32,4 M€ de dépenses nettes d'investissement (à ce total s'ajoutent des dépenses induites en fonctionnement)

	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	TOTAL 24-29
■ Dépenses d'investissement	3 021 800	2 407 200	4 352 000	12 252 000	14 472 000	12 222 000	48 727 000
DEVELOPT ECONOMIQUE	1 297 000	1 297 000	2 547 000	2 547 000	47 000	47 000	7 782 000
SCOT	100 800	25 200	-	-	-	-	126 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	30 000
EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS	-	-	400 000	5 000 000	10 000 000	7 750 000	23 150 000
HABITAT	480 000	780 000	680 000	380 000	100 000	100 000	2 520 000
PROJETS MOBILITE - budget principal)	1 139 000	300 000	720 000	4 320 000	4 320 000	4 320 000	15 119 000
■ Recettes d'investissement	- 554 163	- 49 212	- 938 209	- 3 804 569	- 5 449 053	- 5 504 963	- 16 300 169
DEVELOPT ECONOMIQUE	-	-	410 100	410 100	-	-	820 200
SCOT	-	-	-	-	-	-	-
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	-	-	-	-	-	-	-
EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS	-	-	-	885 816	2 940 400	2 996 310	6 822 526
HABITAT	-	-	-	-	-	-	-
PROJETS MOBILITE - budget principal)	- 554 163	- 49 212	- 528 109	- 2 508 653	- 2 508 653	- 2 508 653	- 8 657 443
■ Besoin/excédent de financement	2 467 637	2 357 988	3 413 791	8 447 431	9 022 947	6 717 037	32 426 831
DEVELOPT ECONOMIQUE	1 297 000	1 297 000	2 136 900	2 136 900	47 000	47 000	6 961 800
SCOT	100 800	25 200	-	-	-	-	126 000
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	30 000
EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS	-	-	400 000	4 114 184	7 059 600	4 753 690	16 327 474
HABITAT	480 000	780 000	680 000	380 000	100 000	100 000	2 520 000
PROJETS MOBILITE - budget principal)	584 837	250 788	191 891	1 811 347	1 811 347	1 811 347	6 461 557

7- VUE CONSOLIDEE PAR AXES DES BUDGETS DE LA CCVT



Recettes réelles de fonctionnement 2023 consolidées : 21 308 900 € après retraitements



2 - BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2024

2-1- LE BUDGET PRINCIPAL

INTRODUCTION / ARCHITECTURE BUDGÉTAIRE CA 2023 – BP 2024 ET BS 2024

➔ Articulation entre BP 2024, CA 2023 et BS 2024 : les données détaillées

	BP 2024	Report de 2023 sur 2024 (= ENS au 31-12- 2023)	Résultats au 31-12- 2023 reportés (yc ZAE)	Affectation du résultat	Nouvelles IB	Ajustements pour équilibre	Budget Sup 2024	TOT BUDGETE 2024 (BP + BS 2024)
Fonctionnement								
Dépenses	16 737 617,00	359 420,81			413 649,94	3 907 089,78	4 680 160,53	21 417 777,53
011 - Charges à caractère général	3 135 487,00	323 420,81			180 435,51	496 615,04	1 000 471,36	4 135 958,36
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972,00				- 50 997,00		- 50 997,00	3 439 975,00
014 - Atténuations de produits	6 235 708,00				12 500,00		12 500,00	6 248 208,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839,00	36 000,00			135 359,26		171 359,26	2 781 198,26
66 - Charges financières	82 091,00				-		-	82 091,00
67 - Charges exceptionnelles	50 950,00				-		-	50 950,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000				136 352,17		136 352,17	137 352,17
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000,00				-		-	500 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	631 570				-	3 410 474,74	3 410 474,74	4 042 044,74
Recettes	16 737 617,00	52 200,00	4 329 201,74	- 269 981,33	568 740,12	-	4 680 160,53	21 417 777,53
013 - Atténuations de charges	11 620,00				17 735,00		17 735,00	29 355,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 900 962,00				- 74 296,00		- 74 296,00	1 826 666,00
731 - Fiscalité	7 937 107,00				173 161,00		173 161,00	8 110 268,00
73 - Impôts et taxes	2 267 537,00				- 30 651,00		- 30 651,00	2 236 886,00
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630,00	52 200,00			436 791,12		488 991,12	5 053 621,12
75 - Autres produits de gestion courante	5 761,00				36 070,00		36 070,00	41 831,00
77 - Produits exceptionnels	-				9 930,00		9 930,00	9 930,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	-		4 329 201,74	- 269 981,33	-		4 059 220,41	4 059 220,41
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00				-		-	50 000,00
Investissement								
Dépenses	3 607 108,00	1 694 753,91	193 558,43		243 440,95	2 600 000,00	4 731 753,29	8 338 861,29
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 200,00				-		-	272 200,00
20 - Immobilisations incorporelles	612 312,00	16 996,96			- 8 380,00		8 616,96	620 928,96
204 - Subventions d'équipement versées	270 000,00	722 919,31			- 105 000,00		617 919,31	887 919,31
21 - Immobilisations corporelles	1 396 600,00	252 285,30			241 680,00	2 600 000,00	3 093 965,30	4 490 565,30
23 - Immobilisations en cours	906 331,00	544 173,15			18 964,95		563 138,10	1 469 469,10
27 - Autres immobilisations financières	99 665,00				-		-	99 665,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00				-		-	50 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-				96 176,00		96 176,00	96 176,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-		193 558,43		-		193 558,43	193 558,43
458101 - Plaine du Fier - Porte Morette	-	158 379,19			-		158 379,19	158 379,19
Recettes	3 607 108,00	507 742,00	1 203 856,83	269 981,33	335 459,39	2 414 713,74	4 731 753,29	8 338 861,29
13 - Subventions d'investissement	477 314,00	441 790,00			121 453,00		563 243,00	1 040 557,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 795 761,00				- - 995 761,00		- 995 761,00	800 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	202 463,00			269 981,33	-		269 981,33	472 444,33
23 - Travaux en cours	-				117 830,39		117 830,39	117 830,39
041 - Opérations patrimoniales	-				96 176,00		96 176,00	96 176,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000,00				-		-	500 000,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-		1 203 856,83		-		1 203 856,83	1 203 856,83
021 - Virement de la section de fonctionnement	631 570,00				-	3 410 474,74	3 410 474,74	4 042 044,74
458201 - Plaine du Fier - Porte Morette	-	65 952,00			-		65 952,00	65 952,00

➡ Articulation entre BP 2024, CA 2023 et BS 2024 : explications dans les grandes masses

L'intégration des résultats antérieurs de 5 339 500 €

- + 4 059 220 - budget principal reprise des excédents de fonctionnement
- + 269 981 - budget annexe ZAE - reprise des excédents de fonctionnement
- + 1 203 857 - budget principal reprise des excédents d'investissement
- 193 558 - budget annexe ZAE - reprise du déficit d'investissement

Et l'excédent dégagé par les ajustements des nouvelles inscriptions budgétaires de 247 109 €

- 413 650 – ajustement en DF
- + 568 740 – ajustement en RF
- 243 441 – ajustement en DI
- + 335 459 – ajustement en RI

Ont permis :

- De financer en priorité les engagements de 2023 reportés sur 2024 de 1 494 233 €
 - + 359 421 – Reports des engagements DF de 2023
 - 52 200 – Reports des engagements RF de 2023
 - + 1 694 754 – Reports des engagements DI de 2023
 - 507 742 – Reports des engagements RI de 2023
- D'inscrire une réserve en fonctionnement de 496 615 €
- D'inscrire une réserve foncière en investissement de 2 600 000 €
- De réduire le prêt d'équilibre de 995 761 €

Il est proposé d'affecter l'excédent de fonctionnement du budget annexe ZAE en section d'investissement.

INTRODUCTION / VISION CONSOLIDÉE DES BUDGETS



Présentation globale

BS 2024	Budget principal (M57)	BA OM (M4)	BA MOBILITE (M43)	Budgets consolidés
Fonctionnement				
Produits	620 940.12	-18 834.00		602 106.12
Charges	4 680 160.53	903 411.62	92 228.24	5 675 800.39
A= Solde d'exécution de l'exercice	-4 059 220.41	-922 245.62	-92 228.24	-5 073 694.27
B= Résultat antérieur reporté (002)	4 059 220.41	922 245.62	92 228.24	5 073 694.27
C = A+B = Equilibre du fonctionnement	0.00	0.00	0.00	0.00
Investissement				
Recettes	3 527 896.46	-153 158.18		3 374 738.28
Dépenses	4 538 194.86	241 837.43		4 780 032.29
D = Solde d'exécution de l'exercice	-1 010 298.40	-394 995.61	0.00	-1 405 294.01
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	1 010 298.40	394 995.61		1 405 294.01
F = D+E = Equilibre de l'investissement	0.00	0.00	0.00	0.00
Equilibre global fonctionnement + investissement (C+F)	-	-	-	-

NB : Les recettes ne sont pas ici retraitées des flux entre budgets (subventions d'équilibre / refacturations de charges)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Présentation globale

BS 2024	2024
Grandes masses du BS 2024	Budget principal (M57)
Recettes de fonctionnement	4 680 160.53
Dépenses de fonctionnement	4 680 160.53
Recettes d'investissement	4 731 753.29
Dépenses d'investissement	4 731 753.29

- Le projet de budget primitif 2024 fait apparaître un équilibre en dépenses et en recettes, en investissement et en fonctionnement
- Les dépenses et recettes de fonctionnement se montent à 4 680 160,53 euros (incluant les restes à réaliser de 359 420,81 euros en dépenses et 52 200 euros en recettes)
- Les dépenses et recettes d'investissement se montent à 4 731 753,29 euros (incluant les restes à réaliser de 1 694 753,91 euros en dépenses et 507 742 euros en recettes)
- Ces données incluent les excédents reportés 2023 en fonctionnement (4 059 220,41 euros) et en investissement (1 010 298,40 euros = 1 203 856,83 (excédent reporté du budget principal) et -193 558,43 (déficit ZAE)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	16 737 617.00	4 680 160.53	21 417 777.53
011 - Charges à caractère général	3 135 487.00	1 000 471.36	4 135 958.36
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972.00	- 50 997.00	3 439 975.00
014 - Atténuations de produits	6 235 708.00	12 500.00	6 248 208.00
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839.00	171 359.26	2 781 198.26
66 - Charges financières	82 091.00		82 091.00
67 - Charges exceptionnelles	50 950.00		50 950.00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000.00	136 352.17	137 352.17
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000.00		500 000.00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)			-
023 - Virement à la section d'investissement	631 570.00	3 410 474.74	4 042 044.74
Recettes	16 737 617.00	4 680 160.53	21 417 777.53
013 - Atténuations de charges	11 620.00	17 735.00	29 355.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 900 962.00	- 74 296.00	1 826 666.00
73 - Impôts et taxes	10 204 644.00	142 510.00	10 347 154.00
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630.00	488 991.12	5 053 621.12
75 - Autres produits de gestion courante	5 761.00	36 070.00	41 831.00
77 - Produits exceptionnels		9 930.00	9 930.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000.00		50 000.00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		4 059 220.41	4 059 220.41

- Dans le projet de BP 2024, la section de fonctionnement inclut à la fois les prévisions de dépenses et de recettes afférentes à l'exercice mais également les restes à réaliser 2023 en fonctionnement ainsi que le résultat reporté en fonctionnement (002)
- Le budget supplémentaire est équilibré en fonctionnement à hauteur de 4 680 160,53 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	16 737 617.00	4 680 160.53	21 417 777.53
011 - Charges à caractère général	3 135 487.00	1 000 471.36	4 135 958.36
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972.00	- 50 997.00	3 439 975.00
014 - Atténuations de produits	6 235 708.00	12 500.00	6 248 208.00
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839.00	171 359.26	2 781 198.26
66 - Charges financières	82 091.00		82 091.00
67 - Charges exceptionnelles	50 950.00		50 950.00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000.00	136 352.17	137 352.17
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000.00		500 000.00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)			-
023 - Virement à la section d'investissement	631 570.00	3 410 474.74	4 042 044.74

- Les dépenses de fonctionnement inscrites au BS s'ajoutent à celles inscrites au budget primitif.
- Le total des dépenses atteint 21 417 777,53 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de
fonctionnement – Les
dépenses / les charges à
caractère général

1 000 471,36 €

- Le chapitre 011 – charges à caractère général regroupe les dépenses de fluides, prestations de services, dépenses d'assurance et autre recours à des tiers
- Le budget supplémentaire aboutit à ajouter des crédits au chapitre 011. Ces compléments de crédits concernent principalement :
 - Des restes à réaliser (323,4 k€)
 - La constitution d'une « réserve » inscrite en 6188 (496,6 k€)
- Certaines prévisions sont ajustées à la baisse (ex. les contrats de prestation de service)
- Explications des inscriptions nouvelles au chap 011 : + 180 k€
 - 55 k€ espaces naturels (préservation vergers, trame noire, EBF)
 - + 46 k€ PAEC (complément suite ouvertures des offres en mars)
 - + 44 k€ de transports scolaires
 - + 40 k€ provision pour schéma dir des APN
 - + 37 k€ Alpage du Sulens (observatoire agroéco)
 - + 35 k€ agriculture (PAT : définition des enjeux)

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
011 - Charges à caractère général	3 135 487.00	1 000 471.36	4 135 958.36
606 - Achats non stockés de matières et fournitures	156 590.00	7 699.13	164 289.13
60611 - Eau et assainissement	1 600.00	-	1 600.00
60612 - Énergie - Électricité	69 450.00	-	69 450.00
60613 - Chauffage urbain	18 750.00	-	18 750.00
60622 - Carburants	15 600.00	- 1 000.00	14 600.00
60623 - Alimentation	500.00	-	500.00
60624 - Produits de traitement	4 000.00	-	4 000.00
60628 - Autres fournitures non stockées	14 540.00	- 255.00	14 285.00
60631 - Fournitures d'entretien	4 700.00	- 100.00	4 600.00
60632 - Fournitures de petit équipement	14 000.00	9 604.13	23 604.13
60633 - Fournitures de voirie	600.00	-	600.00
60636 - Habillement et Vêtements de travail	5 300.00	- 500.00	4 800.00
6064 - Fournitures administratives	7 350.00	- 50.00	7 300.00
6068 - Autres matières et fournitures.	200.00	-	200.00
611 - Contrats de prestations de services	292 955.00	- 37 337.10	255 617.90
613 - Locations	4 820.00	1 355.60	6 175.60
6132 - Locations immobilières	4 820.00	650.00	5 470.00
61358 - Autres		705.60	705.60
615 - Entretien et réparations	286 370.00	- 12 712.12	273 657.88
615221 - Bâtiments publics	8 800.00	837.88	9 637.88
615228 - Autres		200.00	200.00
615231 - Voiries	6 950.00	2 000.00	8 950.00
615232 - Réseaux	140 000.00	-	140 000.00
61551 - Matériel roulant	13 500.00	- 1 000.00	12 500.00
61558 - Autres biens mobiliers	3 900.00	-	3 900.00
6156 - Maintenance	113 220.00	- 14 750.00	98 470.00
616 - Primes d'assurances	12 910.00	9.00	12 919.00
617 - Études et recherches	344 430.00	464 454.10	808 884.10
618 - Divers	44 000.00	497 125.04	541 125.04
6182 - Documentation générale et technique	20 740.00	-	20 740.00
6184 - Versements à des organismes de formation	23 260.00	510.00	23 770.00
6188 - Autres frais divers	-	496 615.04	496 615.04
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	50 552.00	10 800.00	61 352.00
62268 - Autres honoraires, conseils...	50 552.00	5 800.00	56 352.00
6227 - Frais d'actes et de contentieux	-	5 000.00	5 000.00
623 - Publicité, publications, relations publiques	470 134.00	24 897.71	495 031.71
6231 - Annonces et insertions	12 536.00	2 076.00	14 612.00
6232 - Fêtes et cérémonies	1 720.00	-	1 720.00
6233 - Foires et expositions	48 000.00	20 942.16	68 942.16
6234 - Réceptions	10 550.00	150.00	10 700.00
6236 - Catalogues et imprimés et publications	95 283.00	16 615.40	111 898.40
6238 - Divers	302 045.00	- 14 885.85	287 159.15
6247 - Transports de biens et transports collectifs	1 293 650.00	44 000.00	1 337 650.00
625 - Déplacements et missions	6 900.00	680.00	7 580.00
626 - Frais postaux et frais de télécommunications	18 486.00	-	18 486.00
6261 - Frais d'affranchissement	4 800.00	-	4 800.00
6262 - Frais de télécommunications	13 686.00	-	13 686.00
627 - Services bancaires et assimilés.	300.00	-	300.00
628 - Divers	151 620.00	- 500.00	151 120.00
6281 - Concours divers (cotisations...)	27 745.00	- 500.00	27 245.00
6283 - Frais de nettoyage des locaux	52 000.00	-	52 000.00
62875 - Aux communes membres du GFP	17 000.00	-	17 000.00
62878 - A des tiers	54 875.00	-	54 875.00
635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des im	1 340.00	-	1 340.00
63512 - Taxes foncières	1 340.00	-	1 340.00
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	430.00	-	430.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les charges de personnel (- 50 997 €)

- Le chapitre 012 – charges de personnel regroupe les charges de personnel au sens large, incluant essentiellement les rémunérations et les charges sociales
- Le budget supplémentaire diminue les crédits prévus au chapitre 012.
- Cette diminution des crédits s'explique notamment par :
 - Poste chargé de communication IAM : +17,6 k€
 - Provision CET +8,2 k€
 - Déduction des EZTP CDDI : -47,7 k€
 - Déduction de deux remplacements qui avait été prévu initialement : -34,2 k€
 - Agent passé en demi-traitement sur 4 mois : - 9,6 k€

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972.00	- 50 997.00	3 439 975.00
621 - Personnel extérieur au service	108 440.00	2 010.00	110 450.00
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	33 000.00	-	33 000.00
6218 - Autre personnel extérieur	75 440.00	2 010.00	77 450.00
633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres or	49 062.00	- 679.00	48 383.00
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	9 240.00	- 272.00	8 968.00
6336 - Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction public	34 054.00	- 245.00	33 809.00
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	5 768.00	- 162.00	5 606.00
641 - Rémunérations du personnel	2 390 095.00	- 42 654.00	2 347 441.00
64111 - Rémunération principale	1 125 615.00	- 1 537.00	1 124 078.00
64112 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	11 745.00	- 703.00	11 042.00
64113 - NBI	10 338.00	-	10 338.00
64118 - Autres indemnités	492 058.00	8 194.00	500 252.00
64131 - Rémunérations	301 390.00	- 8 846.00	292 544.00
64132 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	514.00	-	514.00
64138 - Primes et autres indemnités	121 767.00	13.00	121 780.00
64168 - Autres emplois aidés	322 246.00	- 39 775.00	282 471.00
64171 - Apprentis - rémunérations	4 422.00	-	4 422.00
645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	854 619.00	- 8 817.00	845 802.00
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	309 464.00	- 3 961.00	305 503.00
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	395 714.00	- 2 715.00	392 999.00
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	29 233.00	- 2 134.00	27 099.00
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	115 780.00	-	115 780.00
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux.	4 428.00	- 7.00	4 421.00
647 - Autres charges sociales	20 356.00	1 051.00	21 407.00
6474 - Versements aux œuvres sociales	12 084.00	1 096.00	13 180.00
6475 - Médecine du travail, pharmacie	8 272.00	- 45.00	8 227.00
648 - Autres charges de personnel	68 400.00	- 1 908.00	66 492.00
6488 - Autres	68 400.00	- 1 908.00	66 492.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les atténuations de produits (+ 12 500 €)

- Le chapitre 014 – atténuations de produits regroupe les reversements que la CCVT doit opérer sur des recettes qu'elle a perçues (prélèvement de FPIC et reversement d'autres recettes fiscales ou compensations)
- Le BS intègre 17 500 euros de dépenses au titre de reversements touchant les fractions de TVA (compensations des suppressions de fiscalités)

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
014 - Atténuations de produits	6 235 708.00	12 500.00	6 248 208.00
739 - Reversements et restitutions sur impôts et taxes	6 235 708.00	12 500.00	6 248 208.00
73913 - Reversements sur taxes liées à l'urbanisation et à l'environnement			-
739211 - Attribution de compensation	5 873 708.00		5 873 708.00
7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercom	350 000.00		350 000.00
73951- Reversements de fractions de TVA - taxe d'habitation des RP		4 500.00	4 500.00
73952- Reversements de fractions de TVA - CVAE		13 000.00	13 000.00
7398 - Reversements, restitutions et prélèvements divers	5 000.00	- 5 000.00	-
7391118 - Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contribution	7 000.00		7 000.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les autres charges de gestion courante (+ 171 359,26 €)

- Le chapitre 65 – autres charges de gestion courante regroupe les charges liées aux élus, les contributions obligatoires ainsi que les subventions versées en fonctionnement par la CCVT
- Le budget supplémentaire abonde les crédits de ce chapitre à hauteur de 171 359,26 euros.
- Cet accroissement des crédits s'explique notamment par un accroissement des contributions obligatoires et des subventions de fonctionnement versées.
- Explications des inscriptions nouvelles au chapitre 65 : + 135 k€
 - + 54 € de contribution GEMAPI (réinscription de l'excédent « GEMAPI » car taxe affectée
 - + 31 k€ de subv. complémentaire à l'OTI
 - + 27 k€ de subv. complémentaires aux associations
 - + 25 k€ de pénalité sur marchés

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839.00	171 359.26	2 781 198.26
653 - Indemnités	137 117.00	-	137 117.00
65311 - Indemnités de fonction	95 224.00		95 224.00
65312 - Frais de mission et de déplacement	3 174.00		3 174.00
65313 - Cotisations de retraite	6 902.00		6 902.00
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	24 326.00		24 326.00
65315 - Formation	7 301.00		7 301.00
653172 - Cotisations au fonds de financement de l'allocation de fin de m	190.00		190.00
654 - Pertes sur créances irrécouvrables	1 000.00	-	1 000.00
6541 - Créances admises en non-valeur	1 000.00		1 000.00
656 - Participations	455 521.00	55 793.08	511 314.08
6561 - Organismes de regroupement	455 521.00	55 793.08	511 314.08
657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions	1 968 500.00	88 300.00	2 056 800.00
65736221 - aux budgets annexes et aux régies non dotés de la personnel	1 000 000.00		1 000 000.00
65748 - Autres personnes de droit privé	968 500.00	88 300.00	1 056 800.00
658 - Charges diverses de gestion courante	47 701.00	27 266.18	74 967.18
65811 - Droits d'utilisation – informatique en nuage	29 800.00	100.00	29 900.00
65818 - Autres	17 900.00	-	17 900.00
6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	-	24 743.18	24 743.18
65888 - Autres	1.00	2 423.00	2 424.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Recettes	16 737 617.00	4 680 160.53	21 417 777.53
013 - Atténuations de charges	11 620.00	17 735.00	29 355.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 900 962.00	- 74 296.00	1 826 666.00
73 - Impôts et taxes	10 204 644.00	142 510.00	10 347 154.00
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630.00	488 991.12	5 053 621.12
75 - Autres produits de gestion courante	5 761.00	36 070.00	41 831.00
77 - Produits exceptionnels		9 930.00	9 930.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000.00		50 000.00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		4 059 220.41	4 059 220.41

- Les recettes de fonctionnement sont abondées au budget supplémentaire à hauteur de 4 680 160,53 euros, dont 4 059 220,41 euros au titre de l'excédent reporté de 2023
- Ces recettes supplémentaires concernent essentiellement les dotations et participations ainsi que les impôts et taxes.

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les atténuations de charges (+17 735 €)

- Le chapitre 013 – atténuations de charges regroupe les remboursements sur charges de personnel perçus par la CCVT (liés aux arrêts maladie et congés maternité notamment)
- La recette supplémentaire inscrite au BS concerne des recettes que la CCVT est assurée de percevoir.

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
013 - Atténuations de charges	11 620.00	17 735.00	29 355.00
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	10 120.00	17 735.00	27 855.00
6459 - Remboursements sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	1 500.00		1 500.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les produits des services, des domaines et ventes diverses (- 74 296 €)

- Le chapitre 70 – produits des services et du domaine regroupe les recettes que perçoit la CCVT au titre des prestations qu'elle réalise pour des tiers, services qu'elle met en œuvre en provenance de divers tiers (usagers, autres entités). La principale recette est constituée par le remboursement par les budgets annexes des frais engagés par le budget principal pour leur compte.
- Les recettes de ce chapitre sont minorées de 74 296 €. Cette minoration porte principalement sur les recettes de travaux du Chantier d'insertion (-44,7 k€) et de la vente de cartes transports scolaires (-20k€) .

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 900 962.00	- 74 296.00	1 826 666.00
703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	112 045.00	-	112 045.00
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	106 845.00		106 845.00
7034 - Droits de péage, droits de passage, droits de pesage, mesurage et	5 200.00		5 200.00
70388 - Autres redevances et recettes diverses	-	-	-
704 - Travaux	269 663.00	- 44 663.00	225 000.00
7041 - Travaux	196 850.00	- 109 350.00	87 500.00
7042 - Travaux pour le compte de la CCVT	72 813.00	64 687.00	137 500.00
706 - Prestations de services	100 000.00	- 20 000.00	80 000.00
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement	100 000.00	- 20 000.00	80 000.00
708 - Autres produits	1 419 254.00	- 9 633.00	1 409 621.00
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles)			-
708421 - Mise disposition de personnel - aux budgets annexes et aux rég	984 931.00	- 21 553.00	963 378.00
708721 - Remboursement de frais - budgets annexes et aux régies non d	48 599.00	-	48 599.00
70875 - par les communes membres du GFP	32 351.00	11 920.00	44 271.00
70878 - par des tiers	323 323.00	-	323 323.00
7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et vente d'ouvr	30 050.00	-	30 050.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les impôts et taxes (+ 142 510 €)

- Le chapitre 73 – impôts et taxes inclut les recettes de nature fiscales que perçoit la CCVT qui sont imputées au budget principal (sont ici regroupés les chapitres 731 et 73)
- La CCVT a reçu de l'Etat notification des bases et produits fiscaux prévisionnels au titre de 2024.
- Le chapitre est globalement abondé de 142 510 euros. Cet abondement concerne essentiellement les impôts directs (CFE et impôts fonciers) ; à l'inverse, les fractions de TVA sont minorées de 30,7 k€.

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
73 - Impôts et taxes	10 204 644.00	142 510.00	10 347 154.00
731 - Fiscalité locale	7 937 107.00	173 161.00	8 110 268.00
73111 - Impôts directs locaux	7 207 000.00	158 446.00	7 365 446.00
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	203 700.00	12 536.00	216 236.00
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	160 900.00	2 179.00	163 079.00
73136 - Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des	365 507.00	-	365 507.00
7318 - Autres			-
73118 - Autres contributions directes			-
732 - Fiscalité reversée	57 537.00	-	57 537.00
73221 - FNGIR	57 537.00		57 537.00
735 - Fraction de TVA	2 210 000.00	- 30 651.00	2 179 349.00
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur l	530 000.00	- 18 411.00	511 589.00
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	1 680 000.00	- 12 240.00	1 667 760.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les dotations, subventions et participations (+ 488 991,12 €)

- Le chapitre 74 comprend les concours financiers de l'Etat ainsi que les subventions que perçoit en fonctionnement la CCVT au titre des politiques qu'elle mène.
- Le chapitre 74 est abondé au budget supplémentaire de 488 991,12 euros, cet abondement concerne les subventions (438,4 k€ yc les 52 € reportés) et les compensations fiscales de l'Etat (41,6 k€)
- Explications des inscriptions nouvelles au chapitre 74 : + 437 k€
 - + 386 € de subventions
 - + 42 k€ de compensation (suite réception imprimé 1259)
 - + 9 k€ de fonds genevois

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630.00	488 991.12	5 053 621.12
741 - D.G.F.	1 356 000.00	-	1 356 000.00
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	420 000.00		420 000.00
741126 - Dotation de compensation des EPCI	931 000.00		931 000.00
744 - FCTVA			-
744 - FCTVA	5 000.00		5 000.00
747 - Participations	2 056 442.00	438 432.12	2 494 874.12
74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion	304 744.00	- 47 480.40	257 263.60
74718 - Autres	255 803.00	48 043.84	303 846.84
7472 - Régions	1 087 894.00	98 976.12	1 186 870.12
7473 - Départements	189 439.00	- 4 047.00	185 392.00
74748 - Autres		5 844.25	5 844.25
74771 - Fonds social européen	44 500.00	57 500.00	102 000.00
74772 - FEDER	59 073.00	66 441.90	125 514.90
74773 - FEADER	14 473.00	150 011.41	164 484.41
74788 - Autres			-
747888 - Autres	100 516.00	63 142.00	163 658.00
748 - Compensations, attributions et autres participations	1 152 188.00	50 559.00	1 202 747.00
748312 - D.C.R.T.P.	25 138.00	- 2 731.00	22 407.00
74832 - État – Compensation au titre de la Contribution Économique Ter	1 007 000.00	36 674.00	1 043 674.00
74833 - État – Compensation au titre des exonérations de taxes foncière	41 050.00	7 616.00	48 666.00
74888 - autres	79 000.00	9 000.00	88 000.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les autres produits de gestion courante (+ 36 070 €)

- Le chapitre 75 comprend des produits courants tels les recettes de locations et les éventuels excédents issus des budgets annexes
- Le chapitre 75 est abondé au budget supplémentaire de 36 070 euros (ceci concerne essentiellement les loyers du Gotty 2022-2023 pour 27 k€ et le reversement de l'association Saveurs des Aravis de 8 k€).

	BP 2024	BS 2024	Total prévu
75 - Autres produits de gestion courante	5 761.00	36 070.00	41 831.00
752 - Revenus des immeubles	5 760.00	27 000.00	32 760.00
752 - Revenus des immeubles	5 760.00	27 000.00	32 760.00
756 - Libéralités reçues	-	8 477.00	8 477.00
756 - Libéralités reçues		8 477.00	8 477.00
758 - Produits divers de gestion courante	1.00	593.00	594.00
75888 - Autres	1.00	593.00	594.00

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	3 607 128.00	4 731 753.29	8 338 881.29
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 220.00		272 220.00
20 - Immobilisations incorporelles	612 312.00	8 616.96	620 928.96
204 - Subventions d'équipement versées	270 000.00	617 919.31	887 919.31
21 - Immobilisations corporelles	1 396 600.00	3 093 965.30	4 490 565.30
23 - Immobilisations en cours	906 331.00	563 138.10	1 469 469.10
27 - Autres immobilisations financières	99 665.00		99 665.00
4581 - Opérations pour compte de tiers		158 379.19	158 379.19
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000.00		50 000.00
041 - Opérations patrimoniales		96 176.00	96 176.00
020 - Dépenses imprévues (investissement)			-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		193 558.43	193 558.43
Recettes	3 607 108.00	4 731 753.29	8 338 861.29
021 - Virement de la section de fonctionnement	631 570.00	3 410 474.74	4 042 044.74
10 - Dotations, fonds divers et réserves	202 463.00	269 981.33	472 444.33
13 - Subventions d'investissement	477 314.00	563 243.00	1 040 557.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 795 761.00	995 761.00	800 000.00
23 - Immobilisations en cours		117 830.39	117 830.39
4582 - Opérations pour compte de tiers		65 952.00	65 952.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000.00		500 000.00
041 - Opérations patrimoniales	-	96 176.00	96 176.00
024 - Cessions			-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		1 203 856.83	1 203 856.83

- Dans le projet de BP 2024, la section d'investissement inclut à la fois les prévisions de dépenses et de recettes afférentes à l'exercice mais également les restes à réaliser 2023 en investissement ainsi que l'excédent reporté en investissement (001 – qui apparaît à la fois en recettes – excédent du budget principal 2023 – et en dépenses – déficit du budget ZAE clôturé).
- Le budget supplémentaire est équilibré en investissement à hauteur de 4 731 753,29 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL

➔ Section d'investissement – Les dépenses (4 731 753,29 €)

Investissement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	3 607 128.00	4 731 753.29	8 338 881.29
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 220.00		272 220.00
20 - Immobilisations incorporelles	612 312.00	8 616.96	620 928.96
204 - Subventions d'équipement versées	270 000.00	617 919.31	887 919.31
21 - Immobilisations corporelles	1 396 600.00	3 093 965.30	4 490 565.30
23 - Immobilisations en cours	906 331.00	563 138.10	1 469 469.10
27 - Autres immobilisations financières	99 665.00		99 665.00
4581 - Opérations pour compte de tiers		158 379.19	158 379.19
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000.00		50 000.00
041 - Opérations patrimoniales		96 176.00	96 176.00
020 - Dépenses imprévues (investissement)			-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		193 558.43	193 558.43

- **Les dépenses d'investissement inscrites au BS sont composées d'inscriptions complémentaires et des restes à réaliser 2023 (ces derniers atteignent 1 694,8 k€) et comportent plusieurs catégories distinctes :**
 - Les dépenses relevant d'opérations pour compte de tiers : 158,4 k€ (Plaine du Fier – Porte Morette)
 - Les dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23) : les dépenses qui vont accroître le patrimoine de la CCVT (hormis les subventions d'équipement), pour 4 283,6 k€
 - Des dépenses relevant d'opérations patrimoniales (écritures d'ordre équilibrées en investissement) : 96,2 k€
 - Un déficit reporté de 193,6 k€ (résultat d'investissement de clôture du budget ZAE)

1. LE BUDGET PRINCIPAL

 Section d'investissement – Les dépenses (4 731 753,29 €)

- **Explications des nouvelles inscriptions d'équipement : +2 747 k€ (chapitres 20-204-21-23)**
- **2 600 k€ au titre de réserves foncières**
- **Les 147 k€ d'ajustements portent sur :**
 - + 199 € travaux Alpage Sulens (programmes 2019-2021-2024) – Recette de 181 k€ inscrite en RI
 - - 100 k€ de subventions OPAH aux particuliers
 - + 36 k€ travaux d'agencement OTI
 - + 22 k€ divers matériels pour bâtiment administratif
 - + 22 k€ gare routière – régularisation d'une écriture patrimoniale (DI=RI)
 - - 19 k€ colliers GPS alpage
 - - 8 k€ logiciel randonnées (déjà inscrit dans les RAR)
 - - 5 k€ de subventions aux commerçants

1. LE BUDGET PRINCIPAL

➔ Section d'investissement – Les recettes (4 731 753,29 €)

Investissement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Recettes	3 607 108.00	4 731 753.29	8 338 861.29
021 - Virement de la section de fonctionnement	631 570.00	3 410 474.74	4 042 044.74
10 - Dotations, fonds divers et réserves	202 463.00	269 981.33	472 444.33
13 - Subventions d'investissement	477 314.00	563 243.00	1 040 557.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 795 761.00	- 995 761.00	800 000.00
23 - Immobilisations en cours		117 830.39	117 830.39
4582 - Opérations pour compte de tiers		65 952.00	65 952.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500 000.00		500 000.00
041 - Opérations patrimoniales	-	96 176.00	96 176.00
024 - Cessions			-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		1 203 856.83	1 203 856.83

- Les recettes d'investissement inscrites au BS sont composées d'inscriptions complémentaires et de restes à réaliser (ces derniers représentent 507,7 k€) et relèvent de plusieurs natures de recettes :
 - Fonds divers et réserves (chapitre 10) : +270 k€ (affectation de l'excédent de fct du budget annexe ZAE en investissement)
 - Subventions reçues (chapitre 13) : +563,2 k€
 - Virement de la section de fonctionnement (021) : + 3 410,5 k€
 - Emprunts (chap 16) : -995,8 k€ (emprunt minoré du fait de l'intégration d'un virement de la section de fonctionnement en forte hausse)
 - Opérations patrimoniales : +96,2 k€
 - Remboursement de travaux en cours : +117,8 k€
 - Opérations pour compte de tiers – recettes : 66 k€ (Plaine du Fier – porte Morette)
 - L'excédent reporté : 1 203,9 k€ (résultat d'investissement du budget principal en 2023)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section d'investissement – Les recettes (4 731 753,29 €)

- **Explications des nouvelles inscriptions**
- **121 k€ de subventions nouvelles (chapitre 13) :**
 - + 96 k€ de subvention sur les travaux de l'alpage Sulens (programme 2019 et 2021)
 - + 20 k€ de subvention sur les éco-compteurs (EV)
 - + 5 k€ Natura 2000 – participation du Grand Annecy
- **118 k€ d'autres inscriptions nouvelles (chapitre 23) :**
 - + 22 k€ gare routière – régularisation d'une écriture patrimoniale (DI=RI)
 - + 85 k€ de remboursement d'avances sur les travaux alpage Sulens (programme 2019 et 2021)
 - + 11 k€ de régularisation sur le marché du bâtiment administratif

Proposition de vote :

5 - Budget principal - Vote du budget supplémentaire 2024

2-2- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

INTRODUCTION / ARCHITECTURE BUDGÉTAIRE CA 2023 – BP 2024 ET BS 2024

➔ Articulation entre BP 2024, CA 2023 et BS 2024 : les données détaillées

	BUDGET OM	BP 2024	Report 2023 sur 2024	Résultats reportés	Niles écritures BS 2024	Ajustement pour équilibre	BS 2024	Total budété 2024
Fonctionnement								
	Dépenses	4 518 338,00 €	8 398,80 €	- €	108 479,00 €	786 533,82 €	903 411,62 €	5 421 749,62 €
	011 - Charges à caractère général	2 866 568,00 €	8 398,80 €		112 001,00 €	43 813,00 €	164 212,80 €	3 030 780,80 €
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	827 761,00 €		-	3 522,00 €		3 522,00 €	824 239,00 €
	65 - Autres charges de gestion courante	10 000,00 €			- €		- €	10 000,00 €
	66 - Charges financières	77 720,00 €			- €		- €	77 720,00 €
	67 - Charges exceptionnelles	98 139,00 €			- €		- €	98 139,00 €
	68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	20 150,00 €			- €		- €	20 150,00 €
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000,00 €			- €		- €	618 000,00 €
	022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €			- €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
	023 - Virement à la section d'investissement	- €			- €	442 720,82 €	442 720,82 €	442 720,82 €
	Recettes	4 518 338,00 €		922 245,62 €	- 18 834,00 €	- €	903 411,62 €	5 421 749,62 €
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 881 700,00 €			- 26 634,00 €		- 26 634,00 €	3 855 066,00 €
	74 - Dotations, subventions et participations	517 500,00 €			500,00 €		500,00 €	518 000,00 €
	77 - Produits exceptionnels	- €			7 300,00 €		7 300,00 €	7 300,00 €
	78 - Reprises sur amortissements et provisions	89 138,00 €			- €		- €	89 138,00 €
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €		922 245,62 €	- €		922 245,62 €	922 245,62 €
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €			- €		- €	30 000,00 €
Investissement								
	Dépenses	2 438 000,00 €	775 890,00 €	- €	539 421,00 €	5 368,43 €	241 837,43 €	2 679 837,43 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées	327 842,00 €			25 158,00 €		25 158,00 €	353 000,00 €
	20 - Immobilisations incorporelles	288 000,00 €		- €	- €		- €	288 000,00 €
	21 - Immobilisations corporelles	1 132 100,00 €	735 260,00 €	- €	684 923,50 €		50 336,50 €	1 182 436,50 €
	23 - Immobilisations en cours	660 000,00 €	40 630,00 €	- €	116 223,50 €		156 853,50 €	816 853,50 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €			- €		- €	30 000,00 €
	041 - Opérations patrimoniales	- €			4 121,00 €		4 121,00 €	4 121,00 €
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	58,00 €		- €	- €	5 368,43 €	5 368,43 €	5 426,43 €
	Recettes	2 438 000,00 €	730 000,00 €	394 995,61 €	- 725 879,00 €	- 157 279,18 €	241 837,43 €	2 679 837,43 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 820 000,00 €	730 000,00 €		- 730 000,00 €	- 600 000,00 €	- 600 000,00 €	1 220 000,00 €
	041 - Opérations patrimoniales	- €			4 121,00 €		4 121,00 €	4 121,00 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000,00 €			- €		- €	618 000,00 €
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €		394 995,61 €	- €		394 995,61 €	394 995,61 €
	021 - Virement de la section de fonctionnement	- €			- €	442 720,82 €	442 720,82 €	442 720,82 €

➡ Articulation entre BP 2024, CA 2023 et BS 2024 : explications dans les grandes masses

L'intégration des résultats antérieurs de 1 317 241 €

+ 922 246 - budget annexe OM reprise des excédents de fonctionnement

+ 394 996 – budget annexe OM reprise des excédents d'investissement

... permis :

- **De financer en priorité les engagements de 2023 reportés sur 2024 de 54 289 €**
 - + 8 399 – Reports des engagements DF de 2023
 - 0 – Reports des engagements RF de 2023
 - + 775 890 – Reports des engagements DI de 2023
 - 730 000 – Reports des engagements RI de 2023
- **D'absorber le déficit de 313 771 € généré par les inscriptions nouvelles**
 - réduction des dépenses de 430 942€ (DF et DI) (152 292 – 539 421 - 43 813 € de réserve sur le compte 6288)
 - Réduction des recettes de 744 713 € (RF et RI)
- **D'inscrire une réserve de 349 182 €**
 - 300 000 € en dépenses imprévues en fonctionnement
 - 43 813 € en réserve sur le compte 6288
 - 5 369 € en dépenses imprévues en investissement
- **De réduire le prêt d'équilibre de 600 000 €**

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Présentation globale

BS 2024	2024
Grandes masses du BS 2024	BA OM (M4)
Recettes de fonctionnement	903 411.62
Dépenses de fonctionnement	903 411.62
Recettes d'investissement	241 837.43
Dépenses d'investissement	241 837.43

- Le projet de budget supplémentaire 2024 pour le budget annexe OM fait apparaître un équilibre en fonctionnement et en investissement.
- Les dépenses et recettes d'exploitation se montent à 903 411,62 €
- Les dépenses et recettes d'investissement se montent à 241 837,43 € ; les dépenses intègrent 775 890 € de restes à réaliser et les recettes 730 000 €.

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'exploitation – Les dépenses

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	4 518 338.00	903 411.62	5 421 749.62
011 - Charges à caractère général	2 866 568.00	164 212.80	3 030 780.80
012 - Charges de personnel et frais assimilés	827 761.00	- 3 522.00	824 239.00
014 - Atténuations de produits			-
65 - Autres charges de gestion courante	10 000.00		10 000.00
66 - Charges financières	77 720.00		77 720.00
67 - Charges exceptionnelles	98 139.00		98 139.00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	20 150.00		20 150.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000.00		618 000.00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)		300 000.00	300 000.00
023 - Virement à la section d'investissement		442 720.82	442 720.82

- Les dépenses d'exploitation voient leurs prévisions être majorées de 903 411,62 € ; ces prévisions modifiées portent sur les postes suivants :
 - Chapitre 011 – charges à caractère général : +164,2 k€ dont 43,8 k€ de réserve et 8,4 k€ de report 2023. Soit seulement 112 k€ ont été inscrits au BS. Il est rappelé que lors de l'établissement du BP, ce chapitre avait été minimisé de 125 k€ et qu'il était convenu qu'une enveloppe du même montant serait réinscrite au BS après intégration des excédents.
 - Chapitre 012 – charges de personnel : -3,5 k€
 - Dépenses imprévues : +300 k€
 - Virement à la section d'investissement : 442,7 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'exploitation – Les recettes

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Recettes	4 518 338.00	903 411.62	5 421 749.62
013 - Atténuations de charges			-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 881 700.00	- 26 634.00	3 855 066.00
74 - Dotations, subventions et participations	517 500.00	500.00	518 000.00
75 - Autres produits de gestion courante			-
77 - Produits exceptionnels		7 300.00	7 300.00
78 - Reprises sur provisions	89 138.00		89 138.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000.00		30 000.00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		922 245.62	922 245.62

- Les recettes d'exploitation sont majorées de 903 411,62 € ; cet ajustement concerne les postes suivants :
 - Le chapitre 70 (recettes de redevance et de reventes de produits) est minoré de 26,6 k€
 - Le chapitre 74 (subventions d'exploitation) est majoré de 500 €
 - Le chapitre 77 (produits exceptionnels) est majoré de 7 300 €
 - L'excédent de fonctionnement reporté (002) : 922,2 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'investissement – les dépenses

Investissement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	2 438 000.00	241 837.43	2 679 837.43
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes assimilées	327 842.00	25 158.00	353 000.00
20 - Immobilisations incorporelles	288 000.00		288 000.00
204 - Subventions d'équipement versées			-
21 - Immobilisations corporelles	1 132 100.00	50 336.50	1 182 436.50
23 - Immobilisations en cours	660 000.00	156 853.50	816 853.50
27 - Autres immobilisations financières			-
4581 - Opérations pour compte de tiers			-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000.00		30 000.00
041 - Opérations patrimoniales		4 121.00	4 121.00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	58.00	5 368.43	5 426.43

- Les dépenses d'investissement du budget OM sont majorées de 241 837,43 euros.
 - Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 21 et 23) : 207,2 k€
 - Chapitre 21 : 50,3 k€
 - Chapitre 23 : 156,85 k€
 - Des dépenses imprévues à hauteur de 5,4 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'investissement – les recettes

	BP	BS	Total prévu
Recettes	2 438 000.00	241 837.43	2 679 837.43
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	442 720.82	442 720.82
10 - Dotations, fonds divers et réserves			-
13 - Subventions d'investissement			-
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 820 000.00	- 600 000.00	1 220 000.00
23 - Immobilisations en cours			-
4582 - Opérations pour compte de tiers			-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000.00		618 000.00
041 - Opérations patrimoniales		4 121.00	4 121.00
024 - Cessions			-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		394 995.61	394 995.61

- Les recettes d'investissement du budget OM sont inscrites à hauteur de 241 837,43 euros et portent sur :
 - Le virement de la section d'exploitation est augmenté à hauteur de +442,7 k€
 - L'emprunt est minoré de 600 k€
 - L'excédent reporté est intégré à hauteur de 395 k€

Proposition de vote :

6- Budget annexe « Gestion des déchets » - Vote du budget supplémentaire 2024

2-3- LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS

➔ Articulation entre BP 2024, CA 2023 et BS 2024 : les données détaillées

	BUDGET Mobilité	BP 2024	Report 2023 sur 2024	Résultats reportés	Nlles écritures BS 2024	Ajustement pour équilibre	BS 2024	total budgété 2024
Fonctionnement								
	Dépenses	3 242 186,00 €	- €	- €	19 204,00 €	73 024,24 €	92 228,24 €	3 334 414,24 €
	011 - Charges à caractère général	3 075 162,00 €			28 680,00 €		28 680,00 €	3 103 842,00 €
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	164 000,00 €			- 9 476,00 €		- 9 476,00 €	154 524,00 €
	65 - Autres charges de gestion courante	10,00 €						10,00 €
	022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	3 014,00 €	- €	- €	- €	73 024,24 €	73 024,24 €	76 038,24 €
	Recettes	3 242 186,00 €	- €	92 228,24 €	- €	- €	92 228,24 €	3 334 414,24 €
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	26 000,00 €						26 000,00 €
	74 - Dotations, subventions et participations	2 216 186,00 €						2 216 186,00 €
	77 - Produits exceptionnels	1 000 000,00 €						1 000 000,00 €
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €	- €	92 228,24 €			92 228,24 €	92 228,24 €
Investissement								
	Dépenses	- €						- €
	Recettes	- €						- €

L'intégration du résultat antérieur de **92 228 €** a permis :

- De financer 19 204 € d'ajustements budgétaires
- D'inscrire une réserve de 73 024 €

3. BUDGETS MOBILITÉ

➔ Présentation

Grandes masses du BS 2024	BA MOBILITE (M43)
Recettes de fonctionnement	92 228.24
Dépenses de fonctionnement	92 228.24
Recettes d'investissement	-
Dépenses d'investissement	-

- Le projet de budget supplémentaire 2024 pour le budget annexe Mobilité fait apparaître un équilibre en dépenses et en recettes
- Seule la section d'exploitation compte des dépenses et recettes
- Les dépenses et recettes d'exploitation se montent à 92 228,24 euros

3. LE BUDGET ANNEXE MOBILITE

➔ Section d'exploitation

Fonctionnement	2024		
	BP	BS	Total prévu
Dépenses	3 242 186.00	92 228.24	3 334 414.24
011 - Charges à caractère général	3 075 162.00	28 680.00	3 103 842.00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	164 000.00	- 9 476.00	154 524.00
65 - Autres charges de gestion courante	10.00		10.00
66 - Charges financières			-
67 - Charges exceptionnelles			-
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions			-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			-
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	3 014.00	73 024.24	76 038.24
023 - Virement à la section d'investissement			-
Recettes	3 242 186.00	92 228.24	3 334 414.24
013 - Atténuations de charges			-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	26 000.00		26 000.00
74 - Dotations, subventions et participations	2 216 186.00		2 216 186.00
75 - Autres produits de gestion courante			-
77 - Produits exceptionnels	1 000 000.00		1 000 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			-
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		92 228.24	92 228.24

- Les dépenses d'exploitation ajustées à la hausse :
 - Des charges à caractère général : -29 k€
 - Des charges de personnel : -9,5 k€
 - Des dépenses imprévues : +73 k€
- Les recettes d'exploitation également ajustées à la hausse du fait de l'intégration de l'excédent d'exploitation reporté.

Proposition de vote :

7 - Budget annexe « Mobilité » - Vote du budget supplémentaire 2024