

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
REUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 27 MAI 2025

L'an deux-mille-vingt-cinq, le vingt-sept 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 vingt et un mai précédent, par Monsieur Gérard FOURNIER-BIDOZ, Président en exercice.

Conseillers en exercice : 31

Présents : 20

ALEX : Claude CHARBONNIER, Catherine HAUETER

LA BALME-DE-THUY : Pierre BARRUCAND

LE BOUCHET-MONT-CHARVIN : Franck PACCARD

LES CLEFS : Sébastien BRIAND

LA CLUSAZ : /

DINGY-SAINT-CLAIR : Bruno DUMEIGNIL

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

MANIGOD : Isabelle LOUBET GUELPA

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

SERRAVAL : Vincent HUDRY-CLERGEON, Philippe ROISINE

THÔNES : Grégory BAERT, Claire BARRIN, Claude COLLOMB-PATTON, Benjamin DELOCHE, Graziella POURROY-SOLARI

LES VILLARDS-SUR-THÔNES : Gérard FOURNIER-BIDOZ

Pouvoirs : 7

Nathalie BULEUX à Sébastien BRIAND, Stéphane CHAUSSON à Isabelle LOUBET GUELPA, Odile DELPECH-SINET à Gérard FOURNIER-BIDOZ, Rémi FRADIN à Graziella POURROY-SOLARI, Catherine MARGUERET à Bruno DUMEIGNIL, Chantal PASSET à Claude COLLOMB-PATTON, Nelly VEYRAT-DUREBEX à Benjamin DELOCHE

Excusés : 2

Pascale MEROTTO, Didier THEVENET

Absents : 2

Stéphane BESSON, Alexandre HAMELIN

Secrétaire de séance : Isabelle LOUBET GUELPA

DEL2025-044 - BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS - AFFECTATION DU
RESULTAT 2024

Rapporteur : Monsieur Didier LATHUILLE

Vu le Code général des collectivités territoriales ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 17 décembre 2024 adoptant le budget primitif 2025 sans reprise anticipée des résultats 2024 car votée avant le 1^{er} janvier 2025 ;

Vu l'avis du Bureau du 20 mai 2025 ;

Il est rappelé que le Code général des collectivités territoriales fixe les règles d'affectation des résultats.

La délibération d'affectation des résultats doit intervenir :

- soit après le vote du compte financier unique ou du compte administratif, qui dégage les résultats de clôture de chaque section, à l'occasion du vote du budget supplémentaire ;
- soit au moment de l'adoption du budget primitif, si celui-ci a été adopté en début d'année avec une reprise anticipée des résultats N-1.

La Communauté de Communes des Vallées de Thônes doit déterminer l'affectation du résultat de fonctionnement à l'occasion du vote du budget supplémentaire.

PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2024

			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 710 681,82	4 367 442,43	6 078 124,25
	Recettes réalisées (1)	B	1 343 274,26	4 565 345,25	5 908 619,51
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	2 105 677,43	5 289 688,05	7 395 365,48
	Dépenses réalisées (1)	E	845 668,34	4 340 411,70	5 186 080,04
	Restes à réaliser	F	732 164,09	2 118,21	734 282,30
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	497 605,92	224 933,55	722 539,47
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	394 995,61	922 245,62	1 317 241,23
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	892 601,53	1 147 179,17	2 039 780,70
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C — F	-732 164,09	-2 118,21	-734 282,30
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	160 437,44	1 145 060,96	1 305 498,40

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

- **Le résultat de la section de fonctionnement :** **1 147 179.17 €**
Il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice), auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé. Le résultat à affecter ne comprend pas les restes à réaliser (RAR.)
- **Le solde d'exécution de la section d'investissement :** **892 601.53 €**
Il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'exercice N, auquel on ajoute le déficit ou l'excédent de clôture de la section de l'exercice précédent. Il doit être reporté au compte 001 sur le budget de l'exercice suivant.
- **Le besoin (si négatif) ou excédent (si positif) de financement :** **160 437.44 €**
Il s'agit du solde d'exécution de la section d'investissement complété des RAR.

LES RÈGLES D'AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT :

- Si le résultat brut (avant déduction des RAR de fonctionnement) de la section de fonctionnement est **positif** :
Il sert en priorité à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (affectation à l'article 1068). Si l'excédent de fonctionnement cumulé apparaissant au CFU ne suffit pas pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement, cet excédent doit être affecté en totalité et aucune quote-part ne peut être reportée en recette de fonctionnement.
Le reliquat peut être affecté librement : soit il est reporté en recettes de fonctionnement (au compte 002), soit il est affecté en investissement pour financer de nouvelles dépenses (à l'article 1068). Il est également possible de combiner ces deux solutions.
- Si le résultat brut de la section de fonctionnement est **négatif** :
Il est reporté en dépense de fonctionnement au compte 002 sur le budget de l'exercice suivant.

Au vu de l'excédent de financement constaté au 31 décembre, Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement 2024 comme suit :

- Affectation en investissement (compte RI 1068) : 0.00 €
- Excédent de fonctionnement reporté (compte RF 002) : 1 147 179.17 €

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

- **VOTE** l'affectation du résultat telle que proposée.

Le Président
Gérard FOURNIER-BIDOZ

La Secrétaire de séance
Isabelle LOUBET GUELPA



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES VALLÉES DE THÔNES

RAPPORT DE PRESENTATION DU PROJET

DE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

ET DU PROJET DE BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

Conseil Communautaire du mardi 27 mai 2025

Sommaire

1. Projet de compte financier unique 2024

1.1 - Présentation générale : Compte Financier Unique et résultats consolidés

1-2 - Budget principal – CFU 2024

1-3 - Budget annexe OM – CFU 2024

1-4 - Budget annexe mobilité – CFU 2024

2. Analyse financière du budget principal (2022-2024)

3. Rappel des orientations budgétaires BP 2025 et vote BP 2025

4. Projet de budget supplémentaire 2025

Présentation globale

4-1 - Budget principal – BS 2025

4-2 - Budget annexe OM – BS 2025

4-3 - Budget annexe mobilité – BS 2025

1. COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Le compte financier unique (CFU)

- **Le CFU est un document commun à l'ordonnateur et au comptable public, qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion. À lui seul, il remplit les mêmes fonctions de « rendus de comptes ».**
- **La mise en place du CFU vise plusieurs objectifs : (cf. DGCL-DFIP)**
 - ✓ **favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière** ; les données d'exécution budgétaires et les informations patrimoniales sont présentes au sein d'un même document ;
 - ✓ **simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable** ; le contenu du compte a été revu afin de disposer de données clés et d'informations pertinentes (nouveaux ratios, rappel des taux d'impositions, bilan et compte de résultat synthétiques) ;
 - ✓ **aboutir à une confection 100 % dématérialisée sur l'ensemble de la chaîne** ; des contrôles automatisés de cohérence sont réalisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable de la DGFIP, ce qui simplifie les travaux d'ajustement en fin de gestion et améliore la qualité des comptes.
 - ✓ **En mettant davantage en exergue les données comptables à côté des données budgétaires, le CFU permettra de mieux éclairer les assemblées délibérantes et pourra ainsi contribuer à enrichir le débat démocratique sur les finances locales.**
- **Le CFU comprend :**
 - ✓ la présentation des données issues de l'exécution budgétaire (proche du compte administratif antérieur)
 - ✓ un compte de résultat (décomposition du résultat de l'exercice en fonction de la nature : courantes, financières, exceptionnelles, amortissements/provisions)
 - ✓ Un bilan(présentation des actifs et passifs relevant de chaque budget)

Résultats consolidés des budgets de la CCVT en 2024 (CFU)

	Budget principal (M57)	BA OM (M4)	BA MOBILITE (M43)	Budgets consolidés
Fonctionnement				
Recettes	18 586 368,19	4 565 345,25	3 064 682,98	26 216 396,42
Dépenses	16 047 773,05	4 340 411,70	2 688 213,83	23 076 398,58
A= Solde d'exécution de l'exercice	2 538 595,14	224 933,55	376 469,15	3 139 997,84
B= Résultat antérieur reporté (002)	4 059 220,41	922 245,62	92 228,24	5 073 694,27
C = A+B = Résultat de fonctionnement	6 597 815,55	1 147 179,17	468 697,39	8 213 692,11
Investissement				
Recettes	1 423 409,86	1 343 274,26	0,00	2 766 684,12
Dépenses	1 624 693,58	845 668,34	0,00	2 470 361,92
D = Solde d'exécution de l'exercice	-201 283,72	497 605,92	0,00	296 322,20
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	1 010 298,40	394 995,61	0,00	1 405 294,01
F = D+E = Résultat d'exécution cumulé	809 014,68	892 601,53	0,00	1 701 616,21
Résultat global de clôture (C+F)	7 406 830,23	2 039 780,70	468 697,39	9 915 308,32
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes	38 255,00			38 255,00
Dépenses	212 977,81	2 118,21	8 610,00	223 706,02
Solde des RAR	-174 722,81	-2 118,21	-8 610,00	-185 451,02
Restes à réaliser - investissement				
Recettes	435 460,50	0,00	0,00	435 460,50
Dépenses	1 052 624,63	732 164,09	0,00	1 784 788,72
Solde des RAR	-617 164,13	-732 164,09	0,00	-1 349 328,22
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement (résultat investissement + solde RAR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Proposition d'affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de fonctionnement repris en N+1	6 597 815,55	1 147 179,17	468 697,39	8 213 692,11
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice	2 337 311,42	722 539,47	376 469,15	3 436 320,04
B+E = Résultats reportés	5 069 518,81	1 317 241,23	92 228,24	6 478 988,28
Restes à réaliser	-791 886,94	-734 282,30	-8 610,00	-1 534 779,24
RESULTAT CUMULE	6 614 943,29	1 305 498,40	460 087,39	8 380 529,08

1.2 LE BUDGET PRINCIPAL - CFU 2024

2- LE BUDGET PRINCIPAL

1) Présentation générale

- Le projet de compte administratif fait apparaître un résultat global de clôture de **7 232 107,42 euros** (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser)
- Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à **6 614 943,29 euros**.
- Aucun besoin de financement constaté en investissement (excédent de 191 850,55 € y compris les restes à réaliser)
- Le résultat de fonctionnement cumulé (6 597 815,55 €) pourrait donc être affecté en réserves (compte 1068) ou être repris en totalité en fonctionnement (ligne 002).

BUDGET PRINCIPAL - Présentation globale	2023		2024	
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé
Fonctionnement				
Produits	15 828 385,22	15 937 175,30	17 595 535,68	18 586 368,19
Charges	18 257 367,25	14 306 936,92	21 654 756,09	16 047 773,05
A= Solde d'exécution de l'exercice	-2 428 982,03	1 630 238,38	-4 059 220,41	2 538 595,14
B= Résultat antérieur reporté (002)	2 428 982,03	2 428 982,03	4 059 220,41	4 059 220,41
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0,00	4 059 220,41	0,00	6 597 815,55
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes		52 200,00		38 255,00
Dépenses		359 420,81		212 977,81
Solde des RAR (D)		-307 220,81		-174 722,81
E = C+D = Résultat de fonctionnement y compris RAR	0,00	3 751 999,60	0,00	6 423 092,74
Investissement				
Recettes	6 678 863,12	3 182 769,71	6 245 393,26	1 423 409,86
Dépenses	7 360 541,35	2 660 591,11	7 255 691,66	1 624 693,58
F = Solde d'exécution de l'exercice	-681 678,23	522 178,60	-1 010 298,40	-201 283,72
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	681 678,23	681 678,23	1 010 298,40	1 010 298,40
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé		1 203 856,83		809 014,68
Restes à réaliser - investissement				
Recettes		507 742,00		435 460,50
Dépenses		1 694 753,91		1 052 624,63
Solde des RAR (I)		-1 187 011,91		-617 164,13
J = H+I = Besoin de financement (résultat y c RAR)				
Résultat global de clôture (C+H)		4 955 856,43		7 232 107,42
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv. (E+J)		3 461 623,71		6 440 220,48
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement				
Proposition d'affectation				
Résultat de fonctionnement repris en N+1		4 059 220,41		6 597 815,55
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice		2 152 416,98		2 337 311,42
B+E = Résultats reportés		3 110 660,26		5 069 518,81
Restes à réaliser		-1 494 232,72		-791 886,94
RESULTAT CUMULE		3 768 844,52		6 614 943,29

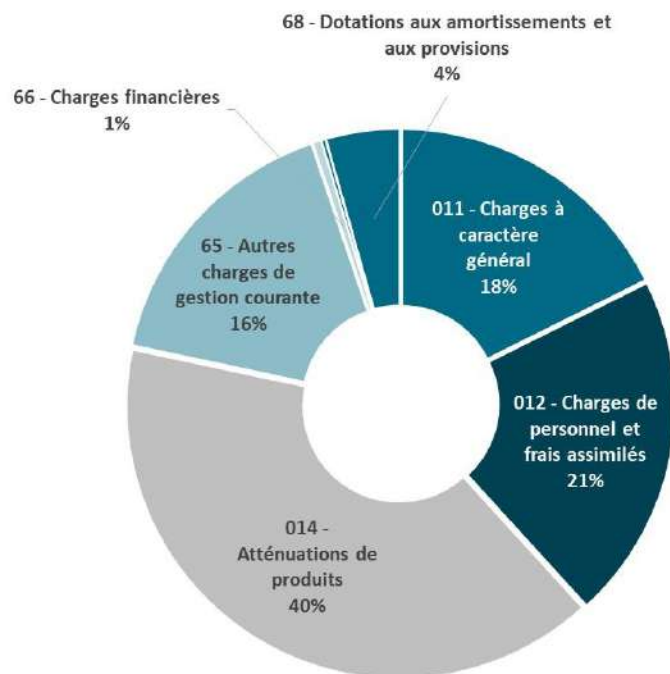
2) Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

- Les recettes de fonctionnement ont progressé de 23,3% entre 2023 et 2024 alors que les dépenses ont, elles, augmenté de 12,2%.

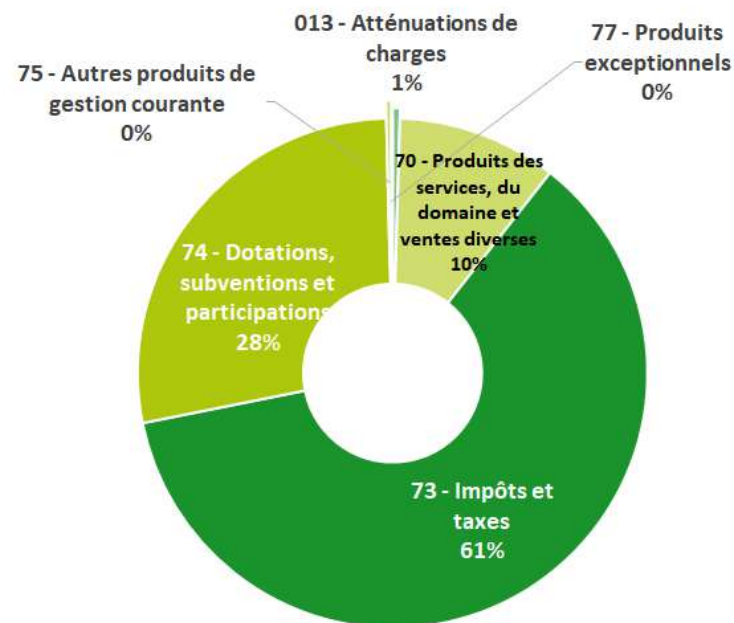
Fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	18 257 367,25	14 306 936,92	21 654 756,09	16 047 773,05	12,2%	74,1%
011 - Charges à caractère général	3 158 527,00	2 445 659,38	3 726 730,72	2 747 153,76	12,3%	73,7%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 179 588,00	2 968 870,42	3 407 752,00	3 202 211,67	7,9%	94,0%
014 - Atténuations de produits	6 259 341,00	6 253 256,45	6 240 016,00	6 239 354,45	-0,2%	100,0%
65 - Autres charges de gestion courante	2 207 128,00	2 017 539,97	2 775 148,83	2 566 050,08	27,2%	92,5%
66 - Charges financières	90 561,65	89 035,66	82 091,00	82 008,39	-7,9%	99,9%
67 - Charges exceptionnelles	55 088,00	10 860,24	45 588,00	39 781,82	266,3%	87,3%
68 - Dotations aux provisions	1 000,00	-	683 901,00	682 900,00		99,9%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 312,88	-6,4%	97,7%
023 - Virement à la section d'investissement	2 697 714,60	-	4 193 528,54	-		0,0%
Recettes	18 257 367,25	18 366 157,33	21 654 756,09	22 645 588,60	23,3%	104,6%
013 - Atténuations de charges	51 500,00	64 045,83	54 820,62	86 294,04	34,7%	157,4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 720 944,22	1 710 398,73	1 881 848,70	1 880 600,64	10,0%	99,9%
73 - Impôts et taxes	9 487 216,00	9 600 441,00	10 396 462,00	11 357 843,00	18,3%	109,2%
74 - Dotations, subventions et participations	4 482 744,00	4 442 691,51	5 114 528,36	5 144 750,28	15,8%	100,6%
75 - Autres produits de gestion courante	28 952,00	65 874,61	84 778,00	59 481,06	-9,7%	70,2%
77 - Produits exceptionnels	8 569,00	15 264,40	13 098,00	14 101,63	-7,6%	107,7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	12,6%	86,6%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	2 428 982,03	2 428 982,03	4 059 220,41	4 059 220,41	67,1%	100,0%

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

Charges



Produits



3) Section de fonctionnement – Les charges

Charges de fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
011 - Charges à caractère général	3 158 527,00	2 445 659,38	3 726 730,72	2 747 153,76	12,3%	73,7%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 179 588,00	2 968 870,42	3 407 752,00	3 202 211,67	7,9%	94,0%
014 - Atténuations de produits	6 259 341,00	6 253 256,45	6 240 016,00	6 239 354,45	-0,2%	100,0%
65 - Autres charges de gestion courante	2 207 128,00	2 017 539,97	2 775 148,83	2 566 050,08	27,2%	92,5%
66 - Charges financières	90 561,65	89 035,66	82 091,00	82 008,39	-7,9%	99,9%
67 - Charges exceptionnelles	55 088,00	10 860,24	45 588,00	39 781,82	266,3%	87,3%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000,00	-	683 901,00	682 900,00		99,9%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 312,88	-6,4%	97,7%
023 - Virement à la section d'investissement	2 697 714,60	-	4 193 528,54	-		0,0%
Total général	18 257 367,25	14 306 936,92	21 654 756,09	16 047 773,05	12,2%	74,1%

■ Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 12,2% entre 2023 et 2024.

■ L'évolution des dépenses de fonctionnement en 2023 trouve son origine dans plusieurs éléments :

- ✓ Une hausse des charges à caractère général de 12,3%
- ✓ Une hausse des charges de personnel de 7,9%
- ✓ Une hausse des autres charges de gestion courante de 27,2% (en particulier subvention au budget annexe mobilité)
- ✓ Une baisse de 0,2% des atténuations de produits (versements de fiscalité)
- ✓ Le taux de réalisation se monte à 74,1% en 2024 (91,9% hors virement)

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 12,3 % par rapport à 2023.

Le taux de réalisation est de 73,7%, contre 77,4% en 2023.

Principales évolutions en page suivante

2- LE BUDGET PRINCIPAL

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges à caractère général : + 301 k€ (réalisé 2024 / réalisé 2023)

Principales évolutions

- Etudes et recherches (617) : + 167k€

- En + : PAEC renouvellement : + 118 k€ / CFT renouvellement : + 47 k€ / PCAET : + 39 k€ / IAM étude positionnement VTT : +32 k€ / Eau & Ass : + 17 k€ / Natura 2000 : +16 k€ / Sulens (observatoire agro-écologique) : + 15 k€ / AGRI (PAT) : +8 k€

- En - : Climsnow : - 130 k€

- Transports collectifs du personnel (6247) : + 81k€ subventionnés par la Région)

- Electricité et chauffage (60611 & 6613) : -29k€

- Maintenance (6156) : + 19k€

- En + : CTG (logiciel INOE) : + 13 k€ refacturé au chap 70 / SENT : +9k€ car 2 fact MOGOMA payées sur 2024 / ADM : + 4 k€ logiciel CIRIL / TS : +1 k€ imprimante / Serv instructeur : + 1k€

- En - : IAM : -10 k€

- Frais d'actes et de contentieux (art 6227) : + 14k€

- Frais d'avocat pour les zones en 2024 (Everest et COMETHO essentiellement)

- Autres honoraires (62268) : + 12k€

- En + : Accompagnement recrutement DGS : 15,8k€ / Accompagnement Marché des ass : + 3,2 k€

- En - : PIM : - 3,9 k€ (car payé 2 BP sur 2023 : un en avril et un en déc) / EPF : - 2 k€ / Géomètre Viking : - 1 k€

- Catalogues, imprimés et publications (6236) : +11k€

- En + : Cartes touristiques : + 8 k€ / RINA gestion de crise : +6 k€ / Sentiers : +4 k€ de topoguides / bulletins interco : + 2 k€ (4 pages sup dans les 2 bulletins pour les focus)

- En - : CFT : - 7 k€ / patrimoine : -3 k€

- Concours divers (6281) : -9k€

- Adhésion SYLV'ACCTES non renouvelée en 2024 : - 4 k€ / Participation Abattoir non versée en 2024 (reporté sur 2025) : - 3,7 k€ / Chenil : - 1 k€ car 3 fact de vétérinaires payées sur 2023 au lieu de 2

Chapitre : 011 - Charges à caractère général	2023	2023	2024	2024	évolution relatif	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
606 - Achats non stockés de matières et f	159 827,00	136 427,09	165 877,33	106 382,33	-22,0%	64,1%
60611 - Eau et assainissement	700,00	1 388,74	1 685,00	1 740,09	25,3%	103,3%
60612 - Énergie - Électricité	66 900,00	59 743,38	69 450,00	36 136,46	-39,5%	52,0%
60613 - Chauffage urbain	12 750,00	13 951,23	20 800,00	8 370,04	-40,0%	40,2%
60621 - Combustibles	100,00	-	-	-	-	-
60622 - Carburants	18 600,00	11 774,66	14 600,00	10 906,37	-7,4%	74,7%
60623 - Alimentation	350,00	332,05	500,00	311,80	-6,1%	62,4%
60624 - Produits de traitement	4 000,00	-	4 000,00	-	-	0,0%
60628 - Autres fournitures non stockées	13 820,00	10 047,89	14 857,40	10 945,87	8,9%	73,7%
60631 - Fournitures d'entretien	3 700,00	2 570,05	4 636,00	2 868,38	11,6%	61,9%
60632 - Fournitures de petit équipement	20 807,00	22 163,08	22 948,93	22 564,69	1,8%	98,3%
60633 - Fournitures de voirie	1 900,00	456,78	300,00	287,57	-37,0%	95,9%
60636 - Habillement et Vêtements de trav	5 300,00	5 450,76	4 800,00	4 709,69	-13,6%	98,1%
6064 - Fournitures administratives	10 400,00	8 548,47	7 300,00	7 541,37	-11,8%	103,3%
6068 - Autres matières et fournitures	500,00	-	-	-	-	-
611 - Contrats de prestations de services	231 857,00	188 679,48	208 324,70	187 943,34	-0,4%	90,2%
613 - Locations	5 856,00	3 663,08	5 885,60	4 444,56	21,3%	75,5%
6132 - Locations immobilières	4 670,00	2 593,36	2 830,00	1 686,96	-35,0%	59,6%
61351 - Matériel roulant	-	-	-	-	-	-
61358 - Autres	1 186,00	1 069,72	3 055,60	2 757,60	157,8%	90,2%
614 - Charges locatives et de copropriété	9 000,00	4 423,15	-	-	-100,0%	-
615 - Entretien et réparations	255 659,00	219 685,71	275 055,71	250 574,42	14,1%	91,1%
61521 - Terrains	-	-	1 000,00	1 500,00	-	150,0%
615221 - Bâtiments publics	4 770,00	2 697,89	8 937,88	6 149,42	127,9%	68,8%
615231 - Voiries	7 450,00	4 531,86	9 560,00	5 599,60	23,6%	58,6%
615232 - Réseaux	132 392,00	132 684,18	137 833,63	135 645,98	2,2%	98,4%
61551 - Matériel roulant	12 000,00	10 909,09	14 500,00	12 063,31	10,6%	83,2%
61558 - Autres biens mobiliers	3 954,00	172,28	3 924,00	1 363,27	691,3%	34,7%
6156 - Maintenance	95 093,00	68 690,41	99 100,20	88 052,84	28,2%	88,9%
615228 - Autres bâtiments	-	-	200,00	200,00	-	100,0%
616 - Primes d'assurances	12 410,00	12 132,99	14 747,00	14 136,52	16,5%	95,9%
617 - Études et recherches	701 602,00	330 762,73	668 256,60	497 606,39	50,4%	74,5%
618 - Divers	142 769,00	31 679,19	404 708,09	37 414,59	18,1%	9,2%
6182 - Documentation générale et techniq	19 807,00	18 797,90	20 740,00	20 016,59	6,5%	96,5%
6184 - Versements à des organismes de f	22 000,00	12 881,29	18 770,00	17 398,00	35,1%	92,7%
6188 - Autres frais divers	100 962,00	-	365 198,09	-	-	0,0%
622 - Rémunérations d'intermédiaires et f	63 549,00	48 154,04	82 902,68	73 883,21	53,4%	89,1%
6225 - Indemnités au comptable et aux ré	-	-	72 907,68	59 744,72	24,1%	82,0%
62268 - Autres honoraires, conseils...	60 549,00	48 154,04	9 600,00	13 738,49	-	143,1%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	3 000,00	-	400,00	400,00	-	100,0%
6228 - Divers	-	-	-	-	-	-
623 - Publicité, publications, relations pub	308 309,00	209 482,51	437 253,31	243 851,76	16,4%	55,8%
6231 - Annonces et insertions	11 336,00	9 246,99	19 012,00	16 223,41	75,4%	85,3%
6232 - Fêtes et cérémonies	1 200,00	904,20	1 720,00	1 466,91	62,2%	85,3%
6233 - Foires et expositions	48 500,00	20 299,12	64 942,16	25 727,90	26,7%	39,6%
6234 - Réceptions	13 060,00	7 482,27	12 500,00	11 559,67	54,5%	92,5%
6236 - Catalogues et imprimés et publicat	69 355,00	48 240,20	103 970,00	59 104,22	22,5%	56,8%
6238 - Divers	164 858,00	123 309,73	235 109,15	129 769,65	5,2%	55,2%
624 - Transports de biens et transports cc	1 099 867,00	1 142 414,88	1 336 665,00	1 221 696,53	6,9%	91,4%
6241 - Transports de biens	2 185,00	2 180,00	-	-	-100,0%	-
6247 - Transports collectifs du personnel	1 097 682,00	1 140 234,88	1 336 665,00	1 221 696,53	7,1%	91,4%
625 - Déplacements et missions	8 850,00	6 123,78	11 530,00	8 989,74	46,8%	78,0%
626 - Frais postaux et frais de télécommu	19 606,00	16 906,28	19 817,00	19 022,41	12,5%	96,0%
6261 - Frais d'affranchissement	6 150,00	4 087,07	5 900,00	6 156,43	50,6%	104,3%
6262 - Frais de télécommunications	13 456,00	12 819,21	13 917,00	12 866,98	0,4%	92,4%
627 - Services bancaires et assimilés.	300,00	278,87	300,00	292,89	5,0%	97,6%
628 - Divers	136 852,00	92 636,28	93 441,00	78 949,37	-14,8%	84,5%
6281 - Concours divers (cotisations...)	33 015,00	29 941,72	25 016,00	20 891,83	-30,2%	83,5%
6283 - Frais de nettoyage des locaux	49 462,00	45 595,60	47 000,00	39 551,60	-13,3%	84,2%
62875 - Aux communes membres du GFP	14 000,00	7 593,96	8 000,00	9 742,94	28,3%	121,8%
62878 - À des tiers	40 375,00	9 505,00	13 425,00	8 763,00	-7,8%	65,3%
6288 - Autres	-	-	-	-	-	-
635 - Autres impôts, taxes et versements	1 763,00	1 758,76	1 530,00	1 529,00	-13,1%	99,9%
63512 - Taxes foncières	1 405,00	1 401,00	1 530,00	1 529,00	9,1%	99,9%
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	358,00	357,76	-	-	-100,0%	-
637 - Autres impôts, taxes et versements	451,00	450,56	436,70	436,70	-3,1%	100,0%
Total général	3 158 527,00	2 445 659,38	3 726 730,72	2 747 153,76	12,3%	73,7%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges de personnel : + 233k€ (réalisé 2024 / réalisé 2023)

✓ 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 7,9% par rapport à 2023 ; le taux de réalisation est de 94%.

✓ Les principaux facteurs d'évolution des charges de personnel sont les suivants :

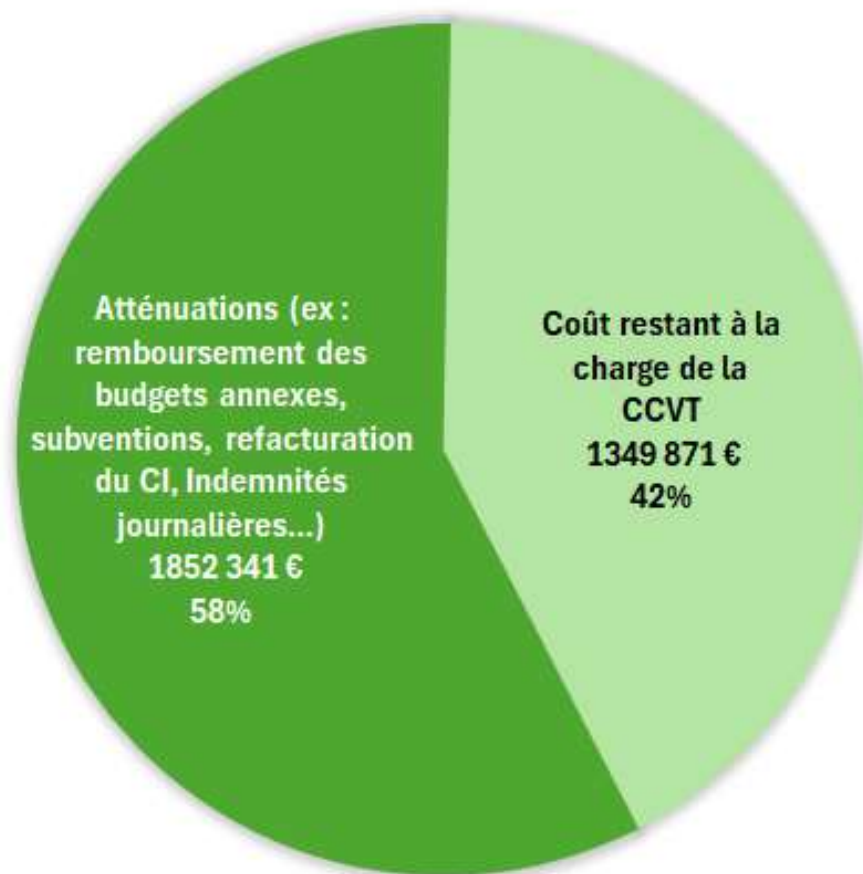
- Dispositifs RH : + 32 664 €
 - + 21 000 € - Assurance du personnel
 - + 18 614 € - Augmentation CNAS et Titres restaurants
 - + 5 900 € - Augmentation remboursement salaire IAM + Service civique
 - - 11 084 € - Non recrutement stagiaire et PVD
 - - 1 766 € - CET indemnisé (différence en 2023 et 2024)
- Rémunérations : + 200 678 €
 - + 94 492 € - Effet année pleine 3 postes
 - + 63 000 € - 3 postes sur une partie de 2024 + Remplacement agents indisponibles
 - + 61 400 € - GVT « glissement-vieillesse-technicité »
 - + 20 800 € - Indemnité de résidence à compter de 07/2024
 - + 4 000 € - Arrivée d'une apprentie en 09/2024
 - - 26 875 € - Poste DGS non réalisé sur l'année complète
 - - 16 139 € - Absence CDDI

Chapitre : 012 - Charges de personnel et frais assimilés	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
= 621 - Personnel extérieur au service	107 150,00	94 367,80	94 900,00	89 141,09	-5,5%	93,9%
6217 - Personnel affecté par la commune	31 650,00	27 347,64			-100,0%	
6218 - Autre personnel extérieur	75 500,00	67 020,16	70 900,00	72 877,37	8,7%	102,8%
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement			24 000,00	16 263,72		67,8%
= 633 - Impôts, taxes et versements assimilés	48 480,31	45 103,38	49 411,00	48 110,60	6,7%	97,4%
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	8 681,27	8 352,00	9 042,00	8 704,21	4,2%	96,3%
6333 - Participation des employeurs à la formation	2 000,00	-	-	-		
6336 - Cotisations au CNFPT et au centre	32 371,27	31 530,38	34 713,00	33 968,86	7,7%	97,9%
6338 - Autres impôts, taxes et versements	5 427,77	5 221,00	5 656,00	5 437,53	4,1%	96,1%
= 641 - Rémunérations du personnel	2 181 760,94	2 024 840,01	2 324 381,00	2 175 634,12	7,4%	93,6%
64111 - Rémunération principale	903 861,66	883 739,19	1 041 808,00	981 082,72	11,0%	94,2%
64112 - Supplément familial de traitement	10 540,46	10 934,53	29 242,00	27 007,82	147,0%	92,4%
64113 - NBI	9 651,52	9 661,44	10 338,00	9 173,81	-5,0%	88,7%
64114 - Personnel titulaire – Indemnité	-	-	-	-		
64118 - Autres indemnités	380 805,90	346 975,40	472 652,00	413 755,63	19,2%	87,5%
64131 - Rémunérations	400 630,76	352 716,11	345 093,00	336 047,31	-4,7%	97,4%
64132 - Supplément familial de traitement	4 337,16	2 335,04	6 094,00	5 374,74	130,2%	88,2%
64134 - Personnel non titulaire - Indemnité	-	-	-	-		
64138 - Primes et autres indemnités	151 407,05	133 126,03	135 621,00	132 139,45	-0,7%	97,4%
64164 - Emplois aidés – indemnité inflation	-	-	-	-		
64168 - Autres emplois aidés	320 526,43	285 352,27	279 111,00	267 381,37	-6,3%	95,8%
64171 - Apprentis – rémunérations	-	-				
6417 - Rémunérations des apprentis			4 422,00	3 671,27		83,0%
= 645 - Charges de sécurité sociale et de prestations	777 368,83	745 578,70	855 443,00	811 296,49	8,8%	94,8%
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	311 987,51	297 879,00	306 966,00	298 491,45	0,2%	97,2%
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	318 658,17	318 983,24	397 434,00	363 431,07	13,9%	91,4%
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	34 047,90	30 701,00	30 842,00	29 938,09	-2,5%	97,1%
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	93 793,00	94 441,42	115 780,00	115 445,97	22,2%	99,7%
6458 - Cotisations aux autres organismes	18 882,25	3 574,04	4 421,00	3 989,91	11,6%	90,2%
= 647 - Autres charges sociales	18 927,92	18 103,03	22 125,00	19 175,37	5,9%	86,7%
6474 - Versements aux œuvres sociales	10 812,00	11 730,67	13 210,00	12 369,00	5,4%	93,6%
6475 - Médecine du travail, pharmacie	8 115,92	6 372,36	8 915,00	6 806,37	6,8%	76,3%
= 648 - Autres charges de personnel	45 900,00	40 877,50	61 492,00	58 854,00	44,0%	95,7%
6488 - Autres	45 900,00	40 877,50	61 492,00	58 854,00	44,0%	95,7%
Total général	3 179 588,00	2 968 870,42	3 407 752,00	3 202 211,67	7,9%	94,0%

3) Section de fonctionnement – Les charges

A noter que les atténuations de charges, les remboursements par les budgets annexes et autres tiers représentent 1 852 k€ (soit 57,8% du chapitre 012)

CHARGES DU PERSONNEL 2024 : 3 202 212 €



3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les atténuations de produits -13 k€ (réalisé 2024 / réalisé 2023)

- ✓ 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)

Chapitre : 014 - Atténuations de produits	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
739 - Reversements et restitutions sur impôts et taxes	6 259 341,00	6 253 256,45	6 240 016,00	6 239 354,45	-0,2%	100,0%
73913 - Reversements sur taxes liées à l'urbanisation et à l'environnement	-	-	-	-		
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 et intercommunales	371 014,00	371 014,00	341 808,00	341 808,00	-7,9%	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	7 000,00	6 414,00	63,8%	91,6%
73951 Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales			4 500,00	4 497,00		99,9%
73952 Fraction compensatoire de la CVAE 73953 Fraction compensatoire de la DGF			13 000,00	12 928,00		99,4%
Total général	6 259 341,00	6 253 256,45	6 240 016,00	6 239 354,45	-0,2%	100,0%

- ✓ Il représente 40% des dépenses réelles de fonctionnement
- ✓ Il a connu une baisse de 0,2% par rapport à 2023, en raison de la diminution du FPIC pris en charge par la communauté de communes (cette baisse fait suite à la hausse de 7,9% en 2023, hausse qui était conjoncturelle).

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les autres charges courantes + 549 k€ (Réalisé 2024 / réalisé 2023)

- ✓ 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 16% des dépenses réelles de fonctionnement ; son taux de réalisation est de 92,5%. Il a augmenté de 27,2% en 2024.
- ✓ Parmi les variations 2024 :
 - + 470 k€ de subvention au budget Mobilité (530 k€ en 2023 au cpt 6573641 puis 1 000 k€ en 2024 au compte 65736221)
 - + 27 k€ de versements aux organismes de regroupement (+20 k€ pour GEMAPI et + 7k€ au SIMA)
 - + 25 k€ de pénalités versées en 2024 sur le marché du bâtiment administratif (TOSCO et Steelglass)
 - + 16 k€ de régularisations de rattachements de subventions à l'exercice 2023 (art 65888) :
 - + 13 k€ de subventions versées aux associations
 - - 6 k€ sur les indemnités versées aux élus

Chapitre : 65 - Autres charges de gestion courante	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
653 - Indemnités	136 162,00	123 110,02	128 252,00	117 237,23	-4,8%	91,4%
65311 - Indemnités de fonction	94 887,00	89 781,96	87 224,00	85 415,82	-4,9%	97,9%
65312 - Frais de mission et de déplacement	3 163,00	2 068,84	2 910,00	1 309,24	-36,7%	45,0%
65313 - Cotisations de retraite	6 914,00	6 861,51	6 902,00	6 497,86	-5,3%	94,1%
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	23 733,00	22 980,00	24 326,00	22 974,00	0,0%	94,4%
65315 - Formation	7 275,00	1 238,15	6 700,00	866,82	-30,0%	12,9%
653172 - Cotisations au fonds de financement de l'allocation de fin de mar	190,00	179,56	190,00	173,49	-3,4%	91,3%
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%
656 - Participations	512 996,00	379 171,95	511 314,08	406 194,10	7,1%	79,4%
6561 - Organismes de regroupement	512 996,00	379 171,95	511 314,08	406 194,10	7,1%	79,4%
657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions	1 507 442,00	1 468 442,00	2 056 800,00	1 951 790,12	32,9%	94,9%
6573641 - aux budgets annexes et aux régies dotées de la seule autonomie	530 000,00	530 000,00			-100,0%	
65748 - Autres personnes de droit privé	977 442,00	938 442,00	1 056 800,00	951 790,12	1,4%	90,1%
657363 - à caractère administratif	-	-	-	-		
6573 - Subventions de fonctionnement aux organismes publics			1 000 000,00	1 000 000,00		100,0%
658 - Charges diverses de gestion courante	49 528,00	46 816,00	77 782,75	90 828,63	94,0%	116,8%
65811 - Droits d'utilisation – informatique en nuage	31 100,00	28 386,05	31 910,57	31 475,34	10,9%	98,6%
65818 - Autres	18 256,00	18 256,00	18 670,00	18 670,00	2,3%	100,0%
6584 - Amendes fiscales et pénales	-	-	35,00	35,00		100,0%
65888 - Autres	172,00	173,95	2 424,00	15 905,11	9043,5%	656,2%
6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés			24 743,18	24 743,18		100,0%
Total général	2 207 128,00	2 017 539,97	2 775 148,83	2 566 050,08	27,2%	92,5%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges financières – 7 k€ (Réalisé 2024 / réalisé 2023)

- ✓ 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 7,9% par rapport au CA 2023 (impact de l'absence de nouvel emprunt)
- ✓ Son taux de réalisation est de 99,9%

Chapitre : 66 - Charges financières	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
⊖ 661 - Charges d'intérêts	90 561,65	89 035,66	82 091,00	82 008,39	-7,9%	99,9%
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	- 877,05	- 877,05	- 909,00	- 910,03	3,8%	100,1%
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	91 438,70	89 912,71	83 000,00	82 918,42	-7,8%	99,9%
Total général	90 561,65	89 035,66	82 091,00	82 008,39	-7,9%	99,9%

■ Les charges exceptionnelles + 29 k€ (Réalisé 2024 / réalisé 2023)

- ✓ Le chapitre 67 regroupe des charges de natures diverses : annulations de titres de recettes, cessions éventuelles.
- ✓ Il augmente de 29k€ en 2024 (remboursement en 2024 d'une subvention perçue à tort par le service Prévention-Santé)
- ✓ Son taux de réalisation s'est élevé à 87,3%

Chapitre : 67 - Charges exceptionnelles	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
⊖ 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	55 088,00	10 860,24	45 588,00	39 781,82	266,3%	87,3%
Total général	55 088,00	10 860,24	45 588,00	39 781,82	266,3%	87,3%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les opérations d'ordre entre sections

- ✓ Le chapitre 042 est composé des dotations aux amortissements
- ✓ Il a baissé de 6,4% en 2024 (baisse des dotations aux amortissements, calculées prorata temporis) et son taux de réalisation a atteint 97,7%

Chapitre : 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
⊕ 675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées	-	-	-	-		
⊕ 681 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions -	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 212,88	-6,4%	97,6%
Total général	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 312,88	-6,4%	97,7%

4) Section de fonctionnement – Les produits

Produits de fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
013 - Atténuations de charges	51 500,00	64 045,83	54 820,62	86 294,04	34,7%	157,4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes divers	1 720 944,22	1 710 398,73	1 881 848,70	1 880 600,64	10,0%	99,9%
73 - Impôts et taxes	9 487 216,00	9 600 441,00	10 396 462,00	11 357 843,00	18,3%	109,2%
74 - Dotations, subventions et participations	4 482 744,00	4 442 691,51	5 114 528,36	5 144 750,28	15,8%	100,6%
75 - Autres produits de gestion courante	28 952,00	65 874,61	84 778,00	59 481,06	-9,7%	70,2%
77 - Produits exceptionnels	8 569,00	15 264,40	13 098,00	14 101,63	-7,6%	107,7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	12,6%	86,6%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	2 428 982,03	2 428 982,03	4 059 220,41	4 059 220,41	67,1%	100,0%
Total général	18 257 367,25	18 366 157,33	21 654 756,09	22 645 588,60	23,3%	104,6%

- Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 23,3% et 4 279 k€ entre 2023 et 2024 (16,6% et +2 649 k€ hors résultat reporté).
- Le taux de réalisation atteint 104,6%.
- Les évolutions ont été contrastées:
 - ✓ Hausse des produits des services : +10%
 - ✓ Hausse des produits fiscaux : +18,3%
 - ✓ Hausse des dotations et subventions : +15,81%
 - ✓ Hausse des atténuations de charges : +34,7%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les atténuations de charges : + 22 k€

- ✓ 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 hausse de 34,7%
- ✓ Son taux de réalisation est peu significatif (recette erratique et difficilement prévisible).

Chapitre : 013 - Atténuations de charges	2023	2023	2024	2024	évolution réalisée	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
641 - Rémunérations du personnel	50 000,00	62 632,83	53 320,62	85 821,04	37,0%	161,0%
645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 500,00	1 413,00	1 500,00	473,00	-66,5%	31,5%
6459 - Remboursements sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	1 500,00	1 413,00	1 500,00	473,00	-66,5%	31,5%
Total général	51 500,00	64 045,83	54 820,62	86 294,04	34,7%	157,4%

■ Produits des services : + 170 k€

- ✓ Ce chapitre regroupe les recettes des prestations pour des tiers (usagers, autres entités).
- ✓ Il représente 10% des recettes réelles de fonctionnement. Son taux de réalisation est de 99,9%
- ✓ 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 10% et 170 k€ en 2024:

- Remboursements budgets annexes : +67,5 k€ (masse salariale et autres frais) – réimputation au sein du même chapitre en 2024
- Remboursements – autres redevables (70878) : +67 k€
Rbt PAEC par les partenaires: + 46,1 k€ / Rbt Natura 2000 par partenaires : + 13,7 k€ / Rbt logiciel Inoe aux asso : + 9,2k€
Dépense principale de ce poste : IAM (307k€) récurrent

Chapitre : 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2023	2023	2024	2024	évolution réalisée	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	111 150,00	110 120,40	112 045,00	110 667,00	0,5%	98,8%
7034 - Droits de péage, droits de passage, droits de pesage, mesurage et ja	6 400,00	5 340,40	5 200,00	3 822,00	-28,4%	73,5%
70388 - Autres redevances et recettes diverses	-	30,00	-	-	-100,0%	
704 - Travaux	233 064,00	254 848,40	215 000,00	247 583,59	-2,9%	115,2%
7041 - Travaux	170 424,00	129 196,20	107 500,00	131 989,79	2,2%	122,8%
7042 - Travaux pour le compte de la CCVT	62 640,00	125 652,20	107 500,00	115 593,80	-8,0%	107,5%
706 - Prestations de services	85 000,00	88 178,00	71 000,00	98 900,00	12,2%	139,3%
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement	85 000,00	88 178,00	71 000,00	98 900,00	12,2%	139,3%
70841 - aux budgets annexes et aux régies, CCAS et caisse des écoles	865 089,27	838 751,07			-100,0%	
70872 - par les budgets annexes et les régies	44 349,45	50 503,59			-100,0%	
70875 - par les communes membres du GFP	40 900,00	15 787,20	64 743,00	45 904,28	190,8%	70,9%
70878 - par des tiers	311 341,50	325 514,77	397 956,70	392 300,17	20,5%	98,6%
7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et vente d'ouvrag	30 050,00	26 695,30	30 550,00	28 530,70	6,9%	93,4%
70848 - aux autres organismes	-	-	-	-		
7084 - Mise à disposition de personnel facturée			941 955,00	908 782,33		96,5%
7087 - Remboursements de frais			48 599,00	47 932,57		98,6%
Total général	1 720 944,22	1 710 398,73	1 881 848,70	1 880 600,64	10,0%	99,9%

- Remboursements – Communes membres (70875) : +30 k€
Formations mutualisées : + 1,9 k€ / Rbt poste AFP par les communes : + 9 k€ / Rbt Climsnow : + 14,5 k€ / Rbt logiciel Inoe aux communes mbres : + 4,7k€
- Travaux : -7 k€

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les impôts et taxes

: + 1 757 k€

Chapitre : 73 - Impôts et taxes	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
731 - Fiscalité locale	7 232 905,00	7 346 130,00	8 159 576,00	9 084 891,00	23,7%	111,3%
73111 - Impôts directs locaux	6 500 000,00	6 620 761,00	7 365 446,00	7 471 073,00	12,8%	101,4%
73112 - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	-	-	-	-		
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	203 725,00	217 474,00	216 236,00	223 279,00	2,7%	103,3%
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	160 157,00	159 100,00	163 079,00	165 714,00	4,2%	101,6%
73136 - Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	365 507,00	339 193,00	365 507,00	339 248,00	0,0%	92,8%
7318 - Autres	-	-	-	-		
73118 - Autres contributions directes	3 516,00	9 602,00	49 308,00	885 577,00	9122,8%	1796,0%
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	2 196 774,00	2 196 774,00	2 179 349,00	2 215 415,00	0,8%	101,7%
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires	516 086,00	516 086,00	511 589,00	515 934,00	0,0%	100,8%
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	1 680 688,00	1 680 688,00	1 667 760,00	1 699 481,00	1,1%	101,9%
Total général	9 487 216,00	9 600 441,00	10 396 462,00	11 357 843,00	18,3%	109,2%

✓ 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 très majoritairement 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 61% des recettes réelles de fonctionnement**

✓ **Ces recettes ont augmenté de 18,3% ; le taux de réalisation s'est élevé à 109,2%**

✓ Les principales évolutions ont été les suivantes :

- + 850 k€ de CFE, TF et THRS : augmentation de 20 % des taux de TF et THRS (Le taux de TF de 2,50% à 3% en 2024)
- + 876 k€ Rôles complémentaires (art 73118)
(détail sur slide suivante)
- + 19 k€ de fraction de TVA pour compenser CVAE
- + 7 k€ IFER
- + 6 k€ de TASCOM
- + 0 k€ de fraction de TVA pour compenser TF et THRS

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les impôts et taxes

- ✓ Focus sur les rôles supplémentaires 2024

Rôles supplémentaires	MONTANT			
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	864 924 €			
2017	171 750 €	→	171 750 €	Ô des Aravis
2018	178 013 €	→	178 013 €	Ô des Aravis
2019	181 267 €	→	181 267 €	Ô des Aravis
2020	197 484 €	dont	183 125 €	Ô des Aravis
2021	79 852 €	dont	70 250 €	Ô des Aravis
2022	33 094 €	dont	17 797 €	Centre Nordique du Gd Bornand
2023	23 464 €	dont	5 174 €	Jura Mont Blanc
Taxe Foncière Bâtie (TFB)	3 995 €			
2023	3 995 €			
Taxe d'Habitation sur Résidence Secondaire (THRS)	16 658 €			
2022	7 €			
2023	16 651 €			
Total général	885 577 €			

784 405 €
89%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations : + 702 k€

- ✓ 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 15,8% par rapport à 2023. Le taux de réalisation de ce chapitre est de 100,6%

Chapitre : 74 - Dotations, subventions et participations	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
⇒ 741 - D.G.F.	1 376 989,00	1 376 989,00	1 339 427,00	1 339 427,00	-2,7%	100,0%
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	441 295,00	441 295,00	419 217,00	419 217,00	-5,0%	100,0%
741126 - Dotation de compensation des EPCI	935 694,00	935 694,00	920 210,00	920 210,00	-1,7%	100,0%
⇒ 744 - FCTVA	1 000,00	7 304,72	5 200,00	6 103,00	-16,5%	117,4%
744 - FCTVA	1 000,00	7 304,72	5 200,00	6 103,00	-16,5%	117,4%
⇒ 747 - Participations	1 951 570,00	1 868 219,29	2 567 154,36	2 570 360,28	37,6%	100,1%
74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion	290 594,00	309 775,14	282 393,81	277 920,98	-10,3%	98,4%
74718 - Autres	133 594,00	148 095,87	373 792,90	370 502,23	150,2%	99,1%
7472 - Régions	1 054 942,00	1 021 439,29	1 237 628,31	1 302 845,99	27,6%	105,3%
7473 - Départements	245 863,00	205 814,87	182 937,00	169 494,39	-17,6%	92,7%
74771 - Fonds social européen	24 408,00	23 532,27	102 000,00	79 998,31	240,0%	78,4%
74772 - FEDER	68 373,00	31 800,00	101 487,90	82 516,07	159,5%	81,3%
74773 - FEADER	58 171,00	55 013,07	160 585,41	135 174,08	145,7%	84,2%
747888 - Autres	75 625,00	72 748,78	120 484,78	146 063,97	100,8%	121,2%
74741 - Communes membres du GFP			-	-		
74748 - Autres communes			5 844,25	5 844,26		100,0%
74758 - Autres groupements			-	-		
⇒ 748 - Compensations, attributions et autres participations	1 153 185,00	1 190 178,50	1 202 747,00	1 228 860,00	3,3%	102,2%
748312 - D.C.R.T.P.	25 138,00	25 138,00	22 407,00	22 407,00	-10,9%	100,0%
748313 - Dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professi	-	-	-	-		
74832 - État – Compensation au titre de la Contribution Économique Territ	1 007 799,00	1 025 740,00	1 043 674,00	1 061 615,00	3,5%	101,7%
74833 - État – Compensation au titre des exonérations de taxes foncières	41 248,00	50 048,00	48 666,00	57 466,00	14,8%	118,1%
74888 - Autres	79 000,00	89 252,50	88 000,00	87 372,00	-2,1%	99,3%
74834 - État – compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation	-	-	-	-		
Total général	4 482 744,00	4 442 691,51	5 114 528,36	5 144 750,28	15,8%	100,6%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations (suite) : + 702 k€

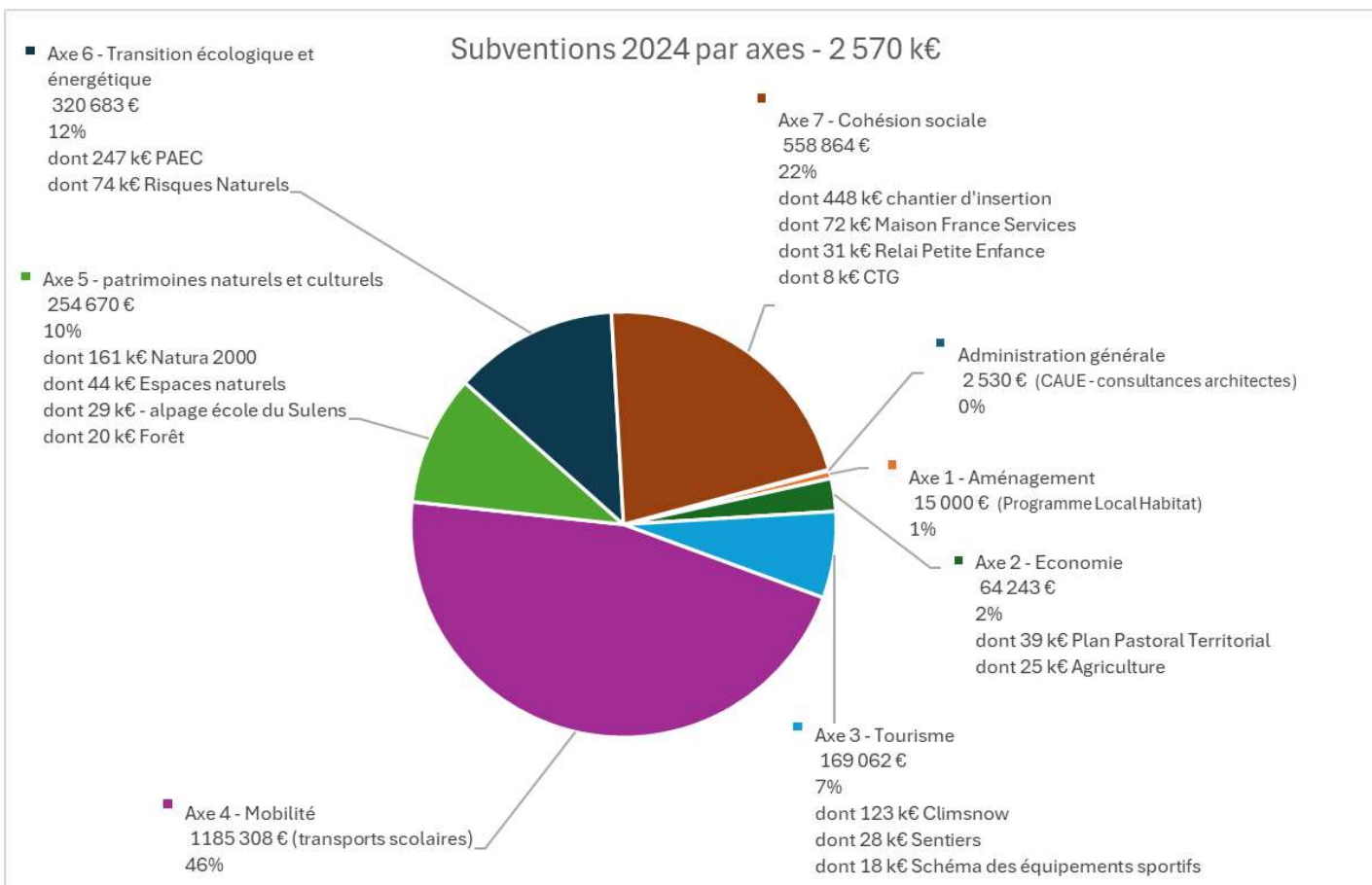
Les principaux postes du chapitre 74 et leurs évolutions :

- - 38 k€ de DGF : Les concours financiers de l'Etat sont en baisse par rapport à 2022 : la dotation d'intercommunalité diminue de 5% (419 k€ en 2024) : 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 » (920 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 1,7% en 2024.
- + 41 k€ de compensations : 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 (1 118 k€ en 2024 pour la totalité des compensations fiscales)
- Concernant les subventions, la CCVT perçoit des subventions :
 - de la région (essentiellement au titre des transports) : 1 303 k€ perçus en 2024, en hausse de 27,6%
 - Du département : 169,5 k€, en baisse de 17,6%
 - De l'Etat : au titre de l'insertion (278 k€) et d'autres actions (370,5 k€)
 - De l'Union Européenne : 298 k€ (Feder, Feader et Fonds social européen)
 - Autres organismes (CAF, ANAH, CAUE) : 152 k€

En 2024, + 702 k€ de subventions dont PAEC (+212 k€), Transports scolaires (+205k€), Espaces Valléens (+95k€ dont études Climsnow), Natura 2000 (+86 k€), Chantier d'Insertion (+39 k€).....

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les subventions reçues en fonctionnement par axes



4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les autres produits de gestion courante : - 6 k€

- ✓ Le chapitre 75 comprend des produits courants tels les recettes de locations et les éventuels excédents issus des budgets annexes
- ✓ Le produit 2024 (en baisse globale de 9,7% et un taux de réalisation de 70,2%) inclut majoritairement des pénalités perçues sur marchés (+19 k€) – 42,9 k€ titrés au 755 pour indemnités pour préjudice (Soc EVEREST)

Chapitre : 75 - Autres produits de gestion courante	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
752 - Revenus des immeubles	5 760,00	5 760,52	32 760,00	5 995,13	4,1%	18,3%
755 - Dédits et pénalités perçus	22 960,00	23 660,37	42 947,00	42 947,00	81,5%	100,0%
756 - Libéralités reçues	232,00	14 820,84	8 477,00	8 473,13	-42,8%	100,0%
75888 - Autres	-	21 632,88	594,00	2 065,80	-90,5%	347,8%
Total général	28 952,00	65 874,61	84 778,00	59 481,06	-9,7%	70,2%

■ Les produits exceptionnels : - 1 k€

- ✓ Le chapitre 77 couvre un champ réduit en M57 (mandats annulés principalement ainsi que les produits éventuels de cessions)
- ✓ En 2024, ce chapitre atteint 14 001 € au titre des mandats annulés (dont 10k€ d'avoir ENALP – dispositif d'atténuation des charges d' électricité) et 100 € de cessions.

Chapitre : 77 - Produits exceptionnels	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	8 569,00	15 264,40	13 098,00	14 001,63	-8,3%	106,9%
775 - Produits des cessions d'immobilisations	-	-	-	100,00		
Total général	8 569,00	15 264,40	13 098,00	14 101,63	-7,6%	107,7%

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 43 298 €.

Chapitre : 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
777 - Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	12,6%	86,6%
Total général	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	12,6%	86,6%

5) Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2023		2024		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Dépenses	7 360 541,35	2 660 591,11	7 255 691,66	1 624 693,58	22,4%
020 - Dépenses imprévues (investissement)	-	-	-	-	
13 - Subventions d'investissement	440 120,00	440 120,00	-	-	
16 - Emprunts et dettes assimilées	266 865,00	265 181,37	272 200,00	272 175,66	100,0%
20 - Immobilisations incorporelles	118 117,80	75 153,62	282 925,56	109 628,18	38,7%
204 - Subventions d'équipement versées	870 087,13	26 474,24	660 959,51	504 540,20	76,3%
21 - Immobilisations corporelles	3 488 329,53	472 479,80	4 572 110,58	289 087,47	6,3%
23 - Immobilisations en cours	1 722 379,89	1 095 920,19	1 164 155,82	202 625,09	17,4%
27 - Autres immobilisations financières	100 665,00	99 664,86	99 665,00	99 664,86	100,0%
45 - Opérations pour compte de tiers	305 517,00	147 137,81	92 427,19	92 427,19	100,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	86,6%
041 - Opérations patrimoniales			61 248,00	11 247,39	18,4%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-	-	
Recettes	7 360 541,35	3 864 447,94	7 255 691,66	2 433 708,26	33,5%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 697 714,60	-	4 193 528,54	-	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	606 451,52	556 159,81	452 730,33	441 075,84	97,4%
13 - Subventions d'investissement	2 358 625,00	1 813 087,36	916 316,00	361 202,02	39,4%
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-	
20 - Immobilisations incorporelles			2 889,00	2 889,60	100,0%
23 - Immobilisations en cours	102 136,00	52 242,74	118 681,39	118 682,13	100,0%
45 - Opérations pour compte de tiers	305 517,00	239 565,00	-	-	
024 - Produits des cessions			-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 312,88	97,7%
041 - Opérations patrimoniales			61 248,00	11 247,39	18,4%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	681 678,23	681 678,23	1 010 298,40	1 010 298,40	100,0%

- La section d'investissement a dégagé un déficit sur l'année de 201 283,72 euros et un excédent de 809 014,68 euros en intégrant l'excédent reporté.
- Les restes à réaliser se montent à 1 052 624,63 € en dépenses et 435 460,50 € en recettes
- Ces résultats ont été obtenus sans recours à l'emprunt.

5) Section d'investissement – Vue d'ensemble des dépenses

Investissement	2023		2024		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Dépenses	7 360 541,35	2 660 591,11	7 255 691,66	1 624 693,58	22,4%
020 - Dépenses imprévues (investissement)	-	-	-	-	
13 - Subventions d'investissement	440 120,00	440 120,00	-	-	
16 - Emprunts et dettes assimilées	266 865,00	265 181,37	272 200,00	272 175,66	100,0%
20 - Immobilisations incorporelles	118 117,80	75 153,62	282 925,56	109 628,18	38,7%
204 - Subventions d'équipement versées	870 087,13	26 474,24	660 959,51	504 540,20	76,3%
21 - Immobilisations corporelles	3 488 329,53	472 479,80	4 572 110,58	289 087,47	6,3%
23 - Immobilisations en cours	1 722 379,89	1 095 920,19	1 164 155,82	202 625,09	17,4%
27 - Autres immobilisations financières	100 665,00	99 664,86	99 665,00	99 664,86	100,0%
45 - Opérations pour compte de tiers	305 517,00	147 137,81	92 427,19	92 427,19	100,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	48 460,00	38 459,22	50 000,00	43 297,54	86,6%
041 - Opérations patrimoniales			61 248,00	11 247,39	18,4%

■ En 2024, les dépenses d'investissement ont consisté en :

- ✓ Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23), pour 1 106 k€) dont 492 k€ de subvention versée au titre de la passerelle, 172 k€ de travaux d'eau alpage école du Sulens, 105 k€ de travaux Plaine du Fier, 80k€ SCOT, 78 k€ gare routière, 49 k€ revégétalisation Tournette, 34 k€ aménagement OT
- ✓ Le remboursement du capital de la dette (chapitre 16, pour 272 k€)
- ✓ Des autres immobilisations financières (chapitre 27) pour 100 k€ (remboursement à l'EPF – portage du terrain EHPAD)
- ✓ Des travaux pour compte de tiers (département – Plaine du Fier) : 92 k€
- ✓ Des opérations patrimoniales (recettes égales aux dépenses) : 11 k€

■ Des dépenses d'ordre entre sections (reprise de subventions au compte de résultat), au chapitre 040, pour 43 k€

■ Taux de réalisation : 17% pour les dépenses d'équipement, hors restes à réaliser et 32% avec restes à réaliser

6) Section d'investissement – Détail par chapitre / dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23)

■ En 2024, les dépenses d'équipement
Se sont élevés à 1 106 k€ dont :

- 492 k€ de subvention à la commune de Thônes pour la passerelle
- 172 k€ travaux d'eau Alpage école du Sulens
- 105 k€ Plaine du Fier
- 80 k€ SCOT
- 78 k€ PEM - construction
- 49 k€ Natura 2000 (création cheminement et revégétalisation Tournette)
- 34 k€ OTI – réaménagement de l'accueil
- 24 k€ divers pour le bâtiment administratif
- 20 k€ logiciel Inoé petite enfance
- 10 k€ Sentiers – travaux
- 8 k€ subventions aux particuliers OPAH
- 6 k€ de matériel pour le Chantier d'Insertion

Dépenses d'équipement	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des do	38 735,60	18 166,20	80 000,00	80 245,50	341,7%	100,3%
203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'insertion	15 738,20	10 041,92	168 211,60	4 848,82	-51,7%	2,9%
2031 - Frais d'études	9 738,20	7 526,40	152 211,60	-	-100,0%	0,0%
2033 - Frais d'insertion	6 000,00	2 515,52	16 000,00	4 848,82	92,8%	30,3%
204 - Subventions d'équipement versées	870 087,13	26 474,24	660 959,51	504 540,20	1805,8%	76,3%
2041412 - Bâtiments et installations	683 257,00	-	575 280,20	491 540,20	-	85,4%
2041512 - Bâtiments et installations	100 000,00	-	-	-	-	-
20421 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	-	-	-
20422 - Bâtiments et installations	86 830,13	26 474,24	85 679,31	13 000,00	-50,9%	15,2%
204121 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	-	-	-
2041582 - Bâtiments et installations	-	-	-	-	-	-
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés	63 644,00	46 945,50	34 713,96	24 533,86	-47,7%	70,7%
2051 - Concessions et droits similaires	63 644,00	46 945,50	34 713,96	24 533,86	-47,7%	70,7%
211 - Terrains	564 701,00	285 611,56	4 195 531,00	2 940,15	-99,0%	0,1%
2111 - Terrains nus	564 701,00	285 611,56	4 195 531,00	2 940,15	-99,0%	0,1%
212 - Agencements et aménagements de terrains	52 500,00	15 300,00	71 736,00	48 800,34	219,0%	68,0%
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	-	-	-	-	-	-
2128 - Autres agencements et aménagements	52 500,00	15 300,00	71 736,00	48 800,34	219,0%	68,0%
213 - Constructions	189 195,00	2 134,80	190 663,28	187 290,76	8673,2%	98,2%
21318 - Autres bâtiments publics	-	-	-	-	-	-
21351 - Bâtiments publics	5 440,00	1 306,80	41 000,00	37 627,48	2779,4%	91,8%
2138 - Autres constructions	183 755,00	-	149 663,28	149 663,28	-	100,0%
21311 - Bâtiments administratifs	-	-	-	-	-	-
21314 - Bâtiments culturels et sportifs	-	828,00	-	-	-100,0%	-
21321 - Immeubles de rapport	-	-	-	-	-	-
215 - Installations, matériel et outillage techniques	10 949,12	4 415,50	9 341,42	8 139,12	84,3%	87,1%
2152 - Installations de voirie	-	-	-	-	-	-
21578 - Autre matériel technique	10 949,12	4 415,50	9 341,42	8 139,12	84,3%	87,1%
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	-	-	-	-	-	-
21538 - Autres réseaux	-	-	-	-	-	-
2151 - Réseaux de voirie	-	-	-	-	-	-
218 - Autres immobilisations corporelles	2 670 984,41	165 017,94	104 838,88	41 917,10	-74,6%	40,0%
21828 - Autres matériels de transport	39 000,00	38 689,96	-	-	-100,0%	-
21838 - Autre matériel informatique	51 420,50	45 629,92	55 234,40	17 125,74	-62,5%	31,0%
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	18 811,91	14 363,94	15 388,48	5 868,48	-59,1%	38,1%
2185 - Matériel de téléphonie	4 000,00	2 582,40	2 500,00	-	-100,0%	0,0%
2188 - Autres	2 557 752,00	63 751,72	31 716,00	18 922,88	-70,3%	59,7%
231 - Immobilisations corporelles en cours	1 718 829,89	1 052 260,86	1 144 485,82	182 955,66	-82,6%	16,0%
2313 - Constructions	624 434,09	441 967,62	684 748,58	82 191,22	-81,4%	12,0%
2314 - Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-	-
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	1 094 395,80	610 293,24	459 737,24	100 764,44	-83,5%	21,9%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	3 550,00	43 659,33	19 670,00	19 669,43	-54,9%	100,0%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	3 550,00	43 659,33	19 670,00	19 669,43	-54,9%	100,0%

7) Section d'investissement – Les recettes

Investissement	2023		2024		Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé	
Recettes	7 360 541,35	3 864 447,94	7 255 691,66	2 433 708,26	33,5%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 697 714,60	-	4 193 528,54	-	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	606 451,52	556 159,81	452 730,33	441 075,84	97,4%
13 - Subventions d'investissement	2 358 625,00	1 813 087,36	916 316,00	361 202,02	39,4%
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-	
20 - Immobilisations incorporelles			2 889,00	2 889,60	100,0%
23 - Immobilisations en cours	102 136,00	52 242,74	118 681,39	118 682,13	100,0%
45 - Opérations pour compte de tiers	305 517,00	239 565,00	-	-	
024 - Produits des cessions			-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 419,00	521 714,80	500 000,00	488 312,88	97,7%
041 - Opérations patrimoniales			61 248,00	11 247,39	18,4%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	681 678,23	681 678,23	1 010 298,40	1 010 298,40	100,0%

■ En 2024, les recettes d'investissement ont consisté en :

- ✓ Les dotations et fonds divers (chap. 10, dont l'affectation du résultat de fonctionnement en réserves pour 270 k€ et le FCTVA pour 171 k€) : total de 441 k€
- ✓ Les subventions reçues (chap. 13) : 361,2 k€ dont 218 k€ de subv Plaine du Fier, 96 k€ de subv Travaux Eau Alpage école du Sulens, 36 k€ subv révégétalisation Tournette (sans compter les restes à réaliser de 435 k€)
- ✓ Aucun emprunt n'a été contracté en 2024

■ Des recettes d'ordre entre sections (amortissements des immobilisations), au chapitre 040, pour 488 k€

■ L'excédent reporté (001) : 1 010 k€

■ Taux de réalisation : 33,5% pour les recettes d'investissement hors restes à réaliser et 40% avec les restes à réaliser

7) Section d'investissement – Les recettes

■ Recettes d'investissement

Recettes d'investissement	2023	2023	2024	2024	évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	CA	Total prévu	CA		
102 - Dotations et fonds d'investissement	176 720,00	126 428,29	182 749,00	171 094,51	35,3%	93,6%
10222 - F.C.T.V.A.	176 720,00	126 428,29	182 749,00	171 094,51	35,3%	93,6%
106 - Réserves	429 731,52	429 731,52	269 981,33	269 981,33	-37,2%	100,0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	429 731,52	429 731,52	269 981,33	269 981,33	-37,2%	100,0%
131 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables	743 473,00	301 967,36	442 618,00	229 047,34	-24,1%	51,7%
1311 - État et établissements nationaux	401 570,00	120 471,00	281 099,00	168 008,72	39,5%	59,8%
1312 - Régions	-	-	29 540,00	29 540,00		100,0%
1313 - Départements	301 382,00	151 365,88	101 780,00	1 298,62	-99,1%	1,3%
13141 - Communes membres du GFP	-	-	-	-		
13172 - FEDER	25 721,00	25 721,48	-	-	-100,0%	
1318 - Autres	14 800,00	4 409,00	30 199,00	30 200,00	585,0%	100,0%
132 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissable	1 591 052,00	1 492 120,00	473 698,00	132 154,68	-91,1%	27,9%
1321 - État et établissements nationaux	22 960,00	22 960,00	93 680,00	-	-100,0%	0,0%
1322 - Régions	1 079 660,00	1 079 660,00	140 431,00	-	-100,0%	0,0%
1323 - Départements	488 432,00	389 500,00	176 154,00	96 154,68	-75,3%	54,6%
13258 - Autres groupements	-	-	5 100,00	-		0,0%
1328 - Autres	-	-	58 333,00	36 000,00		61,7%
133 - Fonds affectés à l'équipement amortissable	-	-	-	-		
134 - Fonds affectés à l'équipement non amortissable	19 000,00	19 000,00	-	-	-100,0%	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables	5 100,00	-	-	-		
1388 - Autres	-	-	-	-		
1385 - Groupements de collectivités et collectivités à statut particulier	5 100,00	-	-	-		
164 - Emprunts auprès des établissements financiers	-	-	-	-		
192 - Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	-	-	-	100,00		
203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'insertion	-	-	2 516,00	2 515,52		100,0%
2031 - Frais d'études	-	-	-	-		
2033 - Frais d'insertion	-	-	2 516,00	2 515,52		100,0%
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	-	-	2 889,00	2 889,60		100,0%
2051 - Concessions et droits similaires	-	-	2 889,00	2 889,60		100,0%
218 - Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-		
21828 - Autres matériels de transport	-	-	-	-		
231 - Immobilisations corporelles en cours	17 315,00	17 315,28	33 860,39	33 860,79	95,6%	100,0%
2313 - Constructions	17 315,00	17 315,28	11 770,79	11 771,19	-32,0%	100,0%
2314 - Constructions sur sol d'autrui	-	-	22 089,60	22 089,60		100,0%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	84 821,00	34 927,46	143 553,00	93 553,21	167,9%	65,2%
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	84 821,00	34 927,46	143 553,00	93 553,21	167,9%	65,2%
24 - IMMOBILISATIONS AFFECTÉES, CONCÉDÉES, AFFECTÉES OU MISES À D	-	-	-	-		
24 - IMMOBILISATIONS AFFECTÉES, CONCÉDÉES, AFFECTÉES OU MISES À D	-	-	-	-		
280 - Amortissements des immobilisations incorporelles	262 488,95	281 206,93	199 962,35	226 047,22	-19,6%	113,0%
281 - Amortissements des immobilisations corporelles	345 930,05	240 507,87	300 037,65	262 165,66	9,0%	87,4%
458 - Opérations sous mandat (à subdiviser par mandat) 1	305 517,00	239 565,00	-	-	-100,0%	
4582 - Recettes (à subdiviser par mandat)	305 517,00	239 565,00	-	-	-100,0%	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	681 678,23	681 678,23	1 010 298,40	1 010 298,40	48,2%	100,0%
Total général	7 360 541,35	3 864 447,94	7 255 691,66	2 433 708,26	-37,0%	33,5%

8) Section d'investissement – Restes à réaliser

■ Les restes à réaliser en dépenses

Regroupement de s RAR dépenses		
Mobilité - investissement (Invx PEM)	545 509,25	
MFS & bâtiment administratif (dont terrain)	280 011,07	
Subv Commune de Thônes (extension Maison des asso)	76 757,00	
Zone des Petays	39 540,00	
Plaine du Fier	38 260,66	
Sentiers	28 007,40	
OPAH	21 679,31	
Subv commerçants	17 958,00	
Natura 2000 - Revégétalisation sentier de la Tournette	14 400,00	
Subv Commune Gd Bomand - acquisition alpage	6 483,00	
Divers matériels	4 018,94	
Total	1 052 624,63	

LIBELLE ENG.	NATURE	TIERS	ENGAGE
ZAE Les Petays - MOE	2031	MPC	39 540,00
MSAP - TERRAIN A ACQUERR EN 2020 (160 000+30 000)	2111	OFFICE DE TAINUM	190 000,00
REVÉGÉTALISATION SENTIER TOURNETTE - Réunions de présentation	2126	ASTERS CONSERVATOIRE D'ESPACES	640,00
REVÉGÉTALISATION SENTIER TOURNETTE - Accompagnement technique	2126	SYNDICAT MIXTE CONSERVATOIRE BOT	13 760,00
MSAP - MO - forait de 58 777,62 € TTC	2313	OPUS INGENIERIE SARL	853,22
MSAP - modif parcelle F n°3008 (division)	2313	ARAVIS GEO	1 008,00
MSAP - MO - FORFAIT DE 69 426,64 € TTC	2313	BRIERE BUREAU	1 164,66
MSAP - câblage fibre	2313	ORANGE RE SOLINE	1 321,20
MSAP - MO - FORFAIT DE 61 542,04 € TTC - RAR 2022	2313	PLANTIER BUREAU D'ETUDES	2 571,92
MSAP - MO - MISSION OPC (DE BOIDEVAX A OPUS) - 43 071 € HT	2313	OPUS INGENIERIE SARL	2 621,90
MSAP - LOT 15 - ELECTRICITE CFO CFA - 249 781,63 € TTC	2313	MERMILLOD ELECTRICITE	10 755,07
MSAP - Lot 06 - serrurerie - 71 427,97 € HT	2313	SOCIETE DE TRAVAUX ALPINS	13 859,29
MSAP - MO - forait de 336 174,26 € TTC	2313	BOIDEVAX CATHERINE ARCHITECTE	14 757,40
MSAP - LOT 06 - AGENCEMENT - 156 274,99 € HT	2313	SAGENCE	21 296,43
PEM - MO - 3 000 € TTC	2313	STUDIOS INGENIERIE	1 500,00
Rapport mission Etudes géotechniques G2 PRO + G4	2313	SOL ETUDE	1 800,00
PEM - MO - 9 729,72 € TTC PLUS 11 067,76 € TTC	2313	ECOLM	2 567,58
PEM - LOT 14 - ESPACES VERTS - 2 701,20 € TTC - MANQUE OS 02	2313	SOCIETE D'AMENAGEMENT D'ESPACES	2 701,20
PEM - MO - 8 106,10 € TTC PLUS 9 223 € TTC	2313	CABESTAN	2 837,82
PEM - LOT 09 - FAIENCE - 3 367,27 € TTC - MANQUE OS 02	2313	CRC - CONCEPTION REALISATION CAR	3 367,27
BE BUREAU DE CONTRÔLE SECURITE SANTE - FORFAIT 5 460 € TTC	2313	BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	3 432,00
BE contrôle technique PEM	2313	BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	4 248,00
PEM - MO - 16 696,68 € TTC PLUS 12 742,81 € TTC	2313	MUELLE BERTRAND	6 468,11
PEM - LOT 13 - PHOTOVOLTAIQUE - 7 065,12 € TTC - MANQUE OS 02	2313	SOLTELS	7 065,12
PEM - LOT 10 - PEINTURE - 7 500 € TTC - AUCUNE PIECE SAUF DECISION	2313	CCVT BUDGET PRINCIPAL	7 500,00
PEM - LOT 05 - MENUISERIE INT - 8 191,50 € TTC - MANQUE OS	2313	ATRUUX FRERES	8 191,50
PEM - LOT 11 - STATIONNEMENT - 11 971,62 € TTC - MANQUE OS	2313	HAKKEN MOBILITY	11 971,62
PEM - MO - 20 494,32 € TTC PLUS 28 171,70 € TTC	2313	ALTERNA	14 527,94
PEM - LOT 12 - 20 706,40 € TTC - MANQUE OS 02 + NOTIFICATION A E	2313	L'ART DU CYC	20 706,40
PEM - LOT 08 - CHAPPE - 20 772,26 € TTC - MANQUE OS	2313	CRC - CONCEPTION REALISATION CAR	20 772,26
PEM - LOT 07 - SERRURERIE - 25 337,69 € TTC - MANQUE OS 02	2313	ARAVIS FERRONNERIE	25 337,69
PEM - LOT 06 - CLOISONS - 29 513,66 € TTC - MANQUE OS 02	2313	ALPES DECORS	29 513,66
PEM - LOT 11 BIS - ELECTRICITE - 31 397,62 € TTC	2313	MERMILLOD ELECTRICITE	31 397,62
PEM - LOT 02 - GROS OEUVRE - 36 396 € HT - TTC - SOUS-TRAITANT	2313	TRESSE MAISONNERIE	36 396,00
PEM - LOT 01 - TERRASSEMENT - 55 622,86 € TTC	2313	BARRACHIN BTP	36 220,80
PEM - LOT 04 - MENUISERIE EXT - 42 272,66 € TTC - MANQUE OS	2313	ATRUUX FRERES	42 272,66
PEM - LOT 02 - GROS OEUVRE - 46 512 € TTC - TITULAIRE	2313	BARRACHIN BTP	46 512,00
PEM - LOT 03 - CHARPENTE - 175 200 € TTC	2313	LP CHARPENTE	175 200,00
Plaine du Fier - MO n°01 - aménagement portes - forfait de 30 844,94 € TTC	2315	ARTER	362,45
Plaine du Fier - MO n°01 - équipement portes - forfait 35 622,62 € TTC	2315	ARTER	889,66
PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER	2315	GRPT MITHELUXTP - MILLET PAYSAG	36 988,55
Achat d'une passerelle en alu pour remplacer la passerelle endommagée par une chute d'arbre	2315	PECHALLU INTERNATIONAL	12 731,40
Remise en état et réouverture du sentier des Vans sur le GRP Tournette Anais	2315	TEMA	15 276,00
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	DOUMIGNIL PIERRE	1 123,62
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention	20422	JOSERAND 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	SCHOURBRENNER CATHERINE	740,90
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention - RAR 2020	20422	SUCHAUD	842,34
SUBV AUX COMMERÇANTS - VLA MARIE - SERRAVAL	20422	EPICERIE DE SERRAVAL	5 000,00
Aides aux commerces de proximité Création d'une librairie "La Petite Librairie"	20422	LA PETITE LIVRERIE	2 958,00
Aides aux commerces de proximité Création d'un restaurant "Le Skal"	20422	MPTG	5 000,00
DOMOTIQUE VMC ENSEMBLE EQUIPEMENT	21351	ARTCAST DIGITAL	936,00
Percuseuse-visseuse	21578	FAVRE D'ANNE GEDIMAT	612,00
Déroussalleuse et taille haie	21578	REMALEV	2 470,94
SUBV - EXTENSION MAISON DES ASSOCIATION - ACOMPTÉ	2041412	COMMUNE DE THONES	76 757,00
SUBV ACQUISITION LES BOUTS - LES LANCHES	2041412	COMMUNE LE GRAND BORNAND	6 483,00
			1 052 624,63

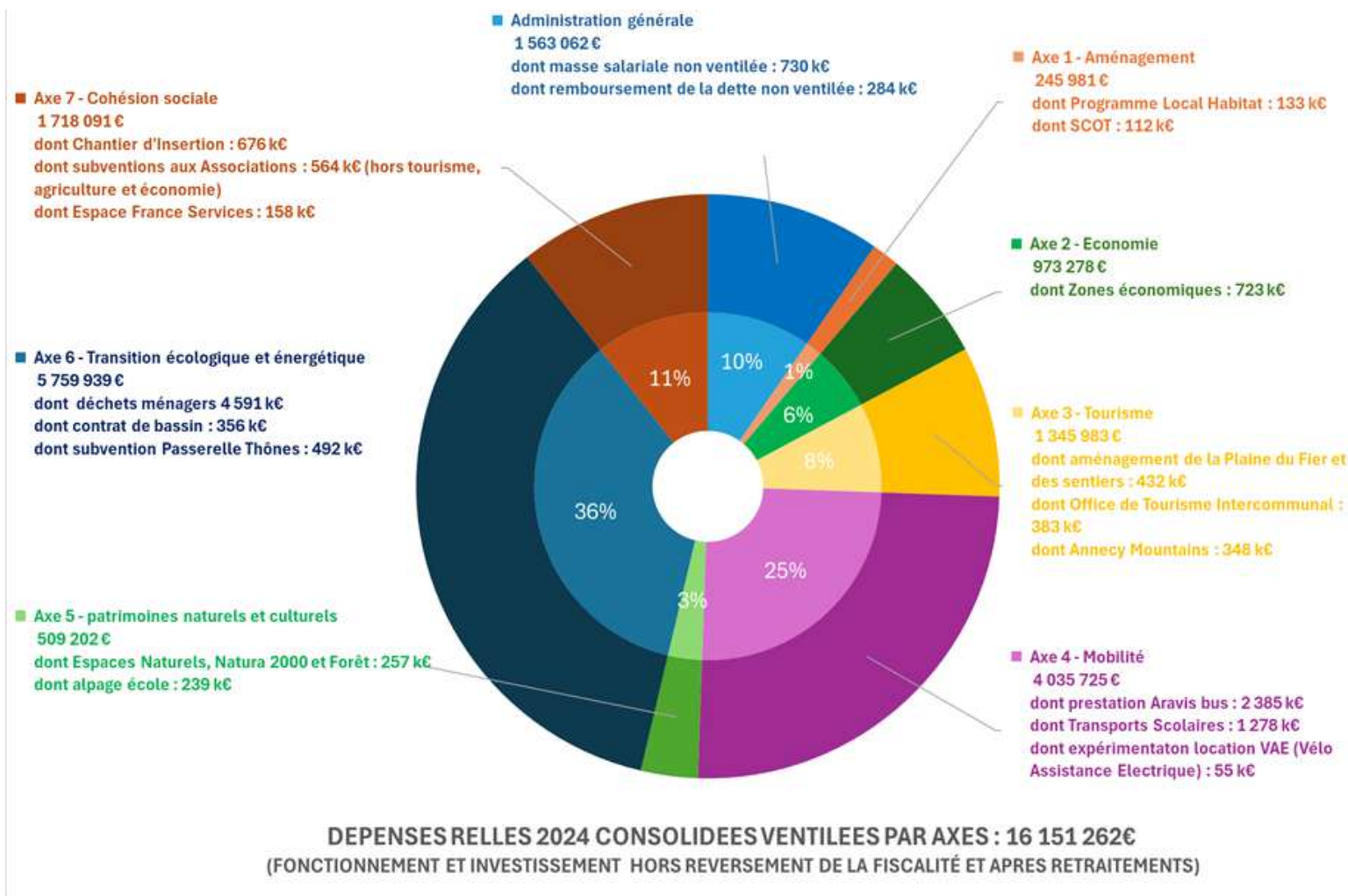
8) Section d'investissement – Restes à réaliser

■ Les restes à réaliser en recettes

LIBELLE ENG.	NATURE TIERS	ENGAGEMENT
PLAINE DU FIER - SUBV 301 382 € - TRVX PORTES DINGY/ALEX - ACPTE 25%	1313 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	75 345,50
LOGICIEL DOSSIER UNIQUE - SUBV COMPL - NOTIF OK	1318 CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES 74	6 064,00
PEM - SUBV ETAT - OK NOTIF	1321 PREFECTURE DE LA HAUTE SAVOIE	93 620,00
PEM - SUBV RÉGION - OK NOTIF	1322 REGION RHONE ALPES	140 431,00
PEM - SUBV DÉPART - OK NOTIF	1323 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	80 000,00
PEM - SUBV DÉPART - OK NOTIF	1323 DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	40 000,00
		435 460,50

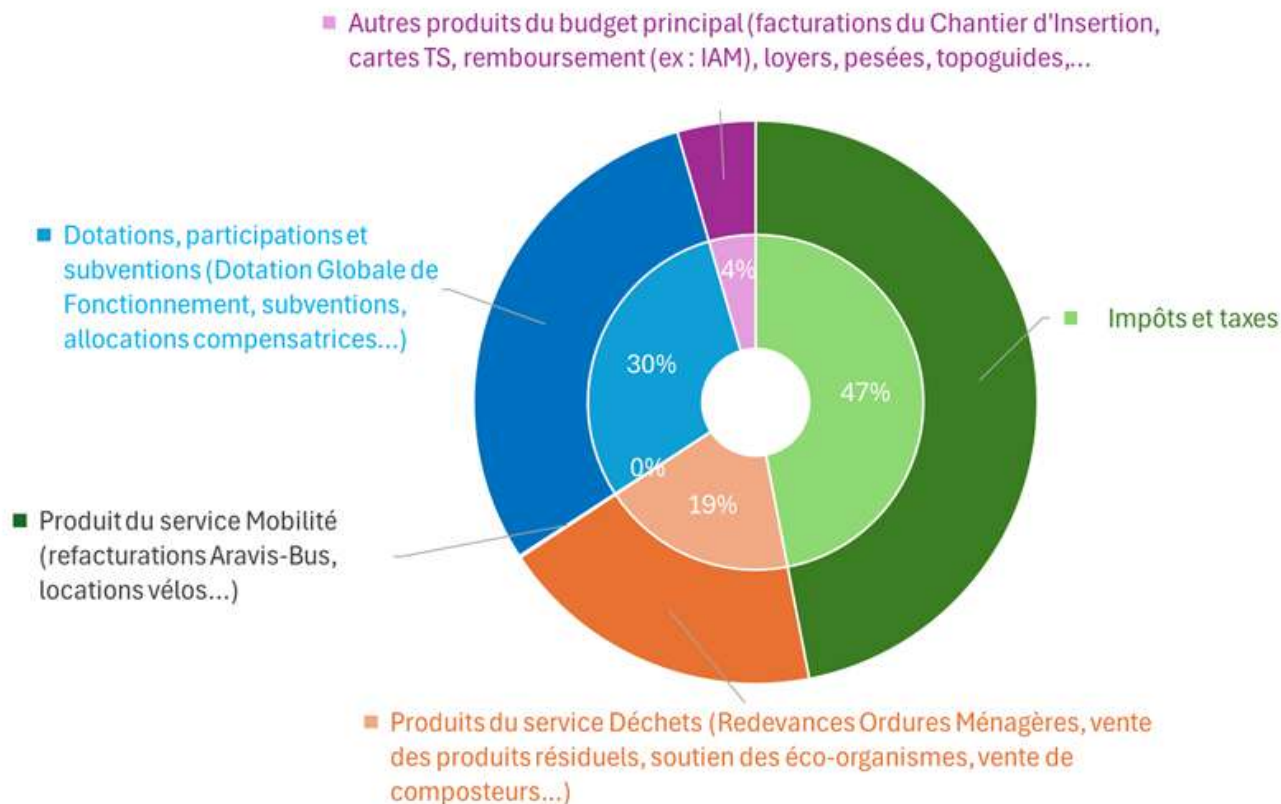
9) Les réalisations 2024 par axes

■ Dépenses fonctionnement + investissement tous budgets confondus



9) Les réalisations 2024 par axes

Recettes réelles de fonctionnement 2024 consolidées : 24 188 763 € après retraitements



10) Analyse bilancielle

- **A partir des données du bilan du budget principal présentées dans le CFU, une analyse est proposée ici, qui décompose le bilan en trois soldes :**
 - ✓ **Ces soldes sont ici calculés sur la base des données au 31 décembre 2024 ; ils traduisent une situation à un instant T (31/12) ;**
 - ✓ **Le fonds de roulement** : il est le résultat de la différence entre les passifs de long terme et les actifs de long terme ; il met en évidence les modalités de financement des actifs immobilisés de l'entité. Un fonds de roulement positif montre que l'entité a bénéficié de financements supérieurs aux actifs de long terme. Un fonds de roulement négatif mettrait en évidence un déficit de financement des actifs de long terme.
 - ✓ **Le besoin en fonds de roulement (BFR, quand le solde est positif et excédent de financement de fonctionnement/d'exploitation quand il est négatif) ;** il est égal à la différence entre les actifs de court terme (créances « clients et produits rattachés par exemple) et les passifs de court terme (dettes fournisseurs et charges rattachées par exemple). Quand il y a un BFR, cela signifie que l'entité dispose de davantage de créances non recouvrées que de dettes à régler. Cette situation peut sembler avantageuse à court terme mais elle peut être fragile (délais de paiement des fournisseurs, risque de non recouvrement, etc.)
 - ✓ **La trésorerie** : elle est calculée par différence entre l'encaisse (disponibilités) et les financements de court terme (ligne de trésorerie éventuelle)
 - ✓ **Fonds de roulement = BFR + Trésorerie mais aussi Trésorerie = Fonds de roulement – BFR**
 - ✓ **Une collectivité locale se trouve généralement dans la situation suivante**

Fonds de
roulement
positif

BFR positif

Trésorerie
positive

Le FDR est proche du résultat global budgétaire (fonctionnement+investissement) : il est généralement positif et significatif

Le BFR : les collectivités locales ont réduit leurs délais de paiement fournisseurs mais supportent assez souvent des délais de recouvrement supérieurs et ne pratiquent pas toujours les provisions pour dépréciations des créances non recouvrées (pour les budgets non financés par des redevances ce BFR est généralement faible) ; le risque existe quand le BFR est trop élevé au regard du fonds de roulement (risque sur la trésorerie = enjeu souvent important dans le cas des SPIC)

La trésorerie : les collectivités locales bénéficient d'une trésorerie souvent significative ; leurs lignes de trésorerie sont généralement soldées en fin d'année (obligation, sauf quand elles financent le seul fonctionnement).

10) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget principal (k€)

Fonds de roulement nettement positif
Le BFR existe mais il est faible au regard du fonds de roulement
La trésorerie qui en résulte est fortement positive

FONDS DE ROULEMENT			
Actifs immobilisés		Fonds propres	25 036
dont immobilisations incorporelles	1 871	Apports et subventions d'investissement	10 278
immobilisations corporelles	9 126	Réserves	9 556
immobilisations en cours	6 687	Report à nouveau	4 059
droit de retour (biens mis à disposition o	4 074	Résultat de l'exercice	2 539
immobilisations financières	790	Autres	- 1 397
		Provisions pour risques et charges	610
		Dettes financières	4 930
TOTAL ACTIF LT	22 548	TOTAL PASSIFS LONG TERME	30 575
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	8 027		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Créances court terme	1 112	Dettes à court terme	245
dont créances sur entités publiques	728	dont dettes fournisseurs et comptes rattachés	202
créances sur redevables et comptes r	306		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	868		
TRESORERIE			
Disponibilités	7 160	Financements de trésorerie	-
		TRESORERIE POSITIVE	7 160
TOTAUX	30 820		30 820

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ **Objectif : visualiser l’impact environnemental d’une collectivité à travers l’analyse de ses dépenses réalisées en N-1, et suivre ses efforts pour tendre vers un « budget vert »**

■ **Périmètre :**

✓ Budgets concernés :

- A compter du réalisé 2024 : nomenclature M57 en 2024 (budget principal)
- A compter du réalisé 2025 : nomenclature M4 et M43 (budgets annexe Déchets et Mobilité)

✓ Natures concernées :

- A compter du réalisé 2024 : 17 natures en investissement de la M57
- A compter du réalisé 2025 : ensemble des dépenses réelles d’investissement (hors rbt de la dette)

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ Axes d'analyse

Axes	A compter du
Axe 1 : atténuation du changement climatique	Réalisé 2024
Axe 2 : adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels	Réalisé 2027
Axe 3 : gestion des ressources en eau	Réalisé 2027
Axe 4 : transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques	Réalisé 2027
Axe 5 : prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols	Réalisé 2027
Axe 6 : préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles	Réalisé 2025

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ Cotation à appliquer à chaque dépense

Critères	Définition selon l'Institut de l'Economie pour le Climat (I4CE)
Favorable	Dépenses ayant un impact positif sur l'environnement et le climat aujourd'hui et demain : compatible avec une France neutre en carbone
Défavorable	Dépenses négatives pour l'environnement, incompatibles avec la neutralité carbone, <u>qui induit des émissions de GES significatives.</u>
Neutres	Dépenses sans impact significatif sur la trajectoire de neutralité carbone.
Mixte (ou « favorables sous conditions » sous I4CE)	Dépenses permettant une réduction des émissions mais insuffisantes pour la neutralité carbone ou présentant un risque de verrou technologique à long terme.
Non cotées (ou « indéfini méthodologique » et « à approfondir » sous I4CE)	Dépenses ayant a priori : - Un impact sur le climat mais non classable en l'état par manque d'informations ou de données. L'analyse se précisera au fil des années ; - Un impact sur le climat mais non classable en l'état des connaissances et du fait de la persistance de controverses scientifiques, ou nécessitant un développement méthodologique spécifique.

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ Portée de ce nouvel exercice de cotation

- ✓ Il va s'instaurer un vrai débat sur la catégorisation des comptes et, à terme, une discussion sur la pérennité des politiques, actions, projets classés en rouge (voire en neutre). L'objectif sera de se poser une question : « comment tendre davantage vers le vert ? »
- ✓ Les critères sont - de façon délibérée - très larges et assez peu définis. Au-delà des principes de bases, il va se définir des principes de sélection propres à la CCVT.
Ex : achat d'un taille-haie électrique, est-ce qu'il est pris en compte à son arrivée dans l'inventaire (donc en vert) ou en intégrant sa conception (rouge) ou sur l'ensemble du cycle de vie de l'appareil (sans doute neutre) ?
- ✓ Faciliter le recours à l'emprunt ou au subventionnement : il est évident que pour les partenaires (Europe, Etat, Région, Département, notamment) comme pour les établissements bancaires, ce qui est vert va devenir prioritaire. C'est également une marge de négociation supplémentaire.

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ 58 mandats concernés en 2024

Réalisation	Champs li	Champs libre n°3	Liberté de la réalisation	Axe 1 - Atténuation
2 940,15	2111	mandat n°115	ZAE LES POTAYS - PARCELLE M. MIS SILIER - FRAIS DE NOTAIRE	01. NEUTRE
37 200,00	2128	mandat n°819	AMENAGEMENT ZH - CREATION CHEMINEMENT SENTIER PIETONS/VTT	01. FAVORABLE
9 600,00	2128	mandat n°1686	NATURA 2000 - ACC. TECHNIQUE REV EGOTALISATION TOURNETTE	01. FAVORABLE
2 000,34	2128	mandat n°916	REVEGETALISATION TOURNETTE - GEOTE XTILE & FIXATIONS	01. FAVORABLE
387,00	21351	mandat n°1320	OT - REAMENAGEMENT ACCUEIL	01. DEFAVORABLE
1 944,00	21351	mandat n°1618	OT - TRAVAUX ECLAIRAGE REAMENAGEMENT DE L'ACCUEIL	01. DEFAVORABLE
31 612,48	21351	mandat n°1567	OT - TRAVAUX REAMENAGEMENT DE L' ACCUEIL	01. DEFAVORABLE
2 856,00	21351	mandat n°1279	SALLE DU CC : MISE EN PLACE CENTRALE DE COMMANDE (DOMOTIQUE)	01. DEFAVORABLE
828,00	21351	mandat n°1278	SALLE DU CC : RENFORCEMENT DE L'E CRAN	01. DEFAVORABLE
49 251,78	2138	mandat n°1026	Trav APP 2019 - prog 49 - TRAV AMELIORATION ALIMENTATION EN EAU SULENS	01. FAVORABLE
100 411,50	2138	mandat n°1027	Trav APP 2021 - prog 55 - TRAV AMELIORATION RESSOURCE EN EAU SULENS	01. FAVORABLE
846,62	2313	mandat n°1052	PEM - Intégration frais d'études suivis de travaux	01. FAVORABLE
2 929,73	2313	mandat n°446	PEM - MO - 16 696.68 € TTC - ACOMPTE 02	01. FAVORABLE
1 444,80	2313	mandat n°1688	PEM - MO - 16 696.68 € TTC - ACOMPTE 03	01. FAVORABLE
5 270,28	2313	mandat n°902	PEM - MO - 8 108.10 € TTC - ACOMPTE 01	01. FAVORABLE
444,00	2313	mandat n°1569	PEM - LEVER & PLAN TOPOGRAPHIQUE	01. FAVORABLE
16 402,08	2313	mandat n°1703	PEM - LOT 01 - TERRASSEMENT - 55 622.88 - ACOMPTE 01	01. FAVORABLE
1 344,00	2313	mandat n°640	PEM - MISSION CONTRÔLE TECHNIQUE	01. FAVORABLE
360,00	2313	mandat n°1444	PEM - MISSION COORDINATION SECURITE SANTE	01. FAVORABLE
672,00	2313	mandat n°1690	PEM - MISSION COORDINATION SECURITE SANTE	01. FAVORABLE
576,00	2313	mandat n°410	PEM - MISSION COORDINATION SECURITE SANTE	01. FAVORABLE
1 162,16	2313	mandat n°447	PEM - MO - 2 049.32 € TTC - ACOMPTE 02	01. FAVORABLE
3 263,68	2313	mandat n°1689	PEM - MO - 2 049.32 € TTC - ACOMPTE 03	01. FAVORABLE
1 500,00	2313	mandat n°639	PEM - MO - 3 000 € TTC - ACOMPTE 01	01. FAVORABLE
3 767,90	2313	mandat n°1704	PEM - MO - 9 189.18 € TTC - acompte 02	01. FAVORABLE
5 810,81	2313	mandat n°448	PEM - MO - 9 189.18 € TTC - acompte 01	01. FAVORABLE
3 329,73	2313	mandat n°116	PEM - MO - 9 729.72 € TTC - ACOMPTE 01	01. FAVORABLE
3 832,43	2313	mandat n°483	PEM - MO - 9 729.72 € TTC - ACOMPTE 02	01. FAVORABLE
80,64	2313	mandat n°347	PEM - PANNEAU PERMIS DE CONSTRUIRE	01. FAVORABLE
400,00	2313	mandat n°1468	PEM - PV CONSTAT HUISSIER	01. FAVORABLE
470,00	2313	mandat n°795	PEM - PV CONSTAT HUISSIER AFFICHAGE PC	01. FAVORABLE
966,38	2313	mandat n°122	MSAP - LOT 05 - MENUISERIES EXT - DGD	01. NONCOTEE
6 075,00	2313	mandat n°631	MSAP - RACCORDEMENT RESEAU ASSAINISSEMENT COLL. 75%	01. NONCOTEE
22 089,60	2313	mandat n°1232	Régul inventaire - titre au 2314 et mdt au 2313 (DI=RI)	01. NONCOTEE
1 668,90	2315	mandat n°1051	PLAINE DU FIER - Intégration frais d'études suivis de travaux	01. FAVORABLE
874,15	2315	mandat n°163	Plaine du Fier - MO n°02 - aménagement portes	01. FAVORABLE
1 944,66	2315	mandat n°391	PLAINE DU FIER - AMENAGEMENT SENTIERS - EQUIPEMENT PORTE	01. FAVORABLE
1 973,27	2315	mandat n°349	PLAINE DU FIER - AMENAGEMENT SENTIERS - EQUIPEMENT PORTE	01. FAVORABLE
2 687,52	2315	mandat n°72	PLAINE DU FIER - AMENAGEMENT SENTIERS - EQUIPEMENT PORTE	01. FAVORABLE
504,00	2315	mandat n°73	PLAINE DU FIER - MISSION DE COORDINATION SECURITE	01. FAVORABLE
252,38	2315	mandat n°931	PLAINE DU FIER - MO - EQUIPEMENT PORTE - FORFAIT 7 811,99 €	01. FAVORABLE
1 708,62	2315	mandat n°348	PLAINE DU FIER - MO n°01 - FORFAIT DE 30 844.94 € TTC	01. FAVORABLE
1 683,84	2315	mandat n°350	PLAINE DU FIER - MO n°01 - FORFAIT DE 30 844.94 € TTC	01. FAVORABLE
2 327,08	2315	mandat n°71	PLAINE DU FIER - MO n°01 - FORFAIT DE 30 844.94 € TTC	01. FAVORABLE
1 009,56	2315	mandat n°74	PLAINE DU FIER - MO n°02 - EQUIPEMENT PORTES	01. FAVORABLE
218,54	2315	mandat n°930	PLAINE DU FIER - MO n°2 - FORFAIT 6 764,26 € TTC	01. FAVORABLE
21 171,65	2315	mandat n°353	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER - ACOMPTE 6	01. FAVORABLE
4 430,00	2315	mandat n°634	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER - ACOMPTE 7	01. FAVORABLE
5 590,00	2315	mandat n°636	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER - ACOMPTE 7	01. FAVORABLE
10 178,00	2315	mandat n°637	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER - ACOMPTE 7	01. FAVORABLE
4 365,93	2315	mandat n°354	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER LOT 01	01. FAVORABLE
4 365,94	2315	mandat n°638	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER LOT 01	01. FAVORABLE
1 619,71	2315	mandat n°70	SENTIERS - BAUSAGE RANDO PDIPR	01. FAVORABLE
2 694,00	2315	mandat n°484	SENTIERS - DEBIT MELEZE PASSERELLE LES CLEFS	01. FAVORABLE
4 224,00	2315	mandat n°545	SENTIERS - REMBLAI CHEMIN CRET B AFFAZ	01. FAVORABLE
1 620,00	2315	mandat n°546	SENTIERS - TRAVAUX AMENAGEMENT CHEMIN SUDANAZ	01. FAVORABLE
-39 313,28	2315	mandat n°52	ANNULATION DU MANDAT No 635	01. FAVORABLE
73 366,74	2315	mandat n°635	PLAINE DU FIER - TRVX AMENAGEMENT PAYSAGER - ACOMPTE 7	01. FAVORABLE
433 234,30				

11) Annexe – « impact du budget pour la transition écologique »

■ Rendu de l'annexe

IV – ÉTATS ANNEXÉS	IV
IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE – REPARTITION PAR NATURE	C3.1

AXE 1 : LUTTE CONTRE LE CHANGEMENT CLIMATIQUE (1)

Type de dépense (2)	Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105 Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110 Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120 Terrains	51 740,49	48 800,34	0,00	2 940,15	0,00
A125 Constructions	187 290,76	149 663,28	37 627,48	0,00	0,00
A130 Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135 Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140 Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145 Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150 Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155 Immobilisations corporelles en cours	194 203,05	165 072,07	0,00	0,00	29 130,98
A165 Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225 Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	433 234,30	363 535,69	37 627,48	2 940,15	29 130,98

Proposition de vote :

Délib 3 - Budget principal – vote du CFU 2024

Délib 4 – Budget principal – affectation du résultat

1.3 LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES - CFU 2024

3- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

1) Présentation générale

- Le projet de compte administratif fait apparaître un résultat global de clôture de 2 039 780,70 € (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser).
- Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à 1 305 498,40 €.
- L'investissement ne présente pas de besoin de financement mais un excédent de financement.
- La totalité du résultat de fonctionnement 2024 pourra être reprise en fonctionnement en 2025 (1 147 179,17 €).

BA OM - Présentation globale	2023 prévu	2023 réalisé	2024 prévu	2024 réalisé
Fonctionnement				
Produits	4 135 955,00	4 144 386,03	4 367 442,43	4 565 345,25
Charges	4 987 132,50	4 073 317,91	5 289 688,05	4 340 411,70
A= Solde d'exécution de l'exercice	-851 177,50	71 068,12	-922 245,62	224 933,55
B= Résultat antérieur reporté (002)	851 177,50	851 177,50	922 245,62	922 245,62
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0,00	922 245,62	0,00	1 147 179,17
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes				
Dépenses		8 398,80		2 118,21
Solde des RAR (D)		-8 398,80		-2 118,21
E = C+D = Résultat de fonctionnement y c RAR	0,00	913 846,82	0,00	1 145 060,96
Investissement				
Recettes	1 792 239,00	599 664,34	1 710 681,82	1 343 274,26
Dépenses	2 149 190,76	561 620,49	2 105 677,43	845 668,34
E = Solde d'exécution de l'exercice	-356 951,76	38 043,85	-394 995,61	497 605,92
F = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	356 951,76	356 951,76	394 995,61	394 995,61
G = E+F = Résultat d'exécution cumulé	0,00	394 995,61	0,00	892 601,53
Restes à réaliser - investissement				
Recettes		730 000,00		
Dépenses		775 890,00		732 164,09
H = Solde des RAR		-45 890,00		-732 164,09
I = G+H = Besoin de financement (résultat d'investissement y c RAR)		-349 105,61	0,00	0,00
Résultat global de clôture (C+G)		1 317 241,23	0,00	2 039 780,70
Résultat global de clôture (C+G+D+H) y c RAR fct et invest		1 262 952,43	0,00	1 305 498,40
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement (F+ solde RAR)				
Proposition d'affectation				
Résultat de fonctionnement repris en N+1		922 245,62		1 147 179,17
TOTAUX				
A+E = Résultat de l'exercice		109 111,97		722 539,47
B+F = Résultats reportés		1 208 129,26		1 317 241,23
D+H = Restes à réaliser		-54 288,80		-734 282,30
RESULTAT CUMULE		1 262 952,43		1 305 498,40

2) Section de fonctionnement - Vue d'ensemble

Fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	4 987 132,50	4 073 317,91	5 289 688,05	4 340 411,70	6,6%	82,1%
011 - Charges à caractère général	2 998 606,50	2 664 859,04	3 120 404,80	2 885 080,51	8,3%	92,5%
012 - Charges de personnel et frais assim	728 485,00	713 618,30	814 286,00	782 368,74	9,6%	96,1%
65 - Autres charges de gestion courante	8 200,00	5 593,25	8 226,00	3 401,87	-39,2%	41,4%
66 - Charges financières	43 934,00	39 933,31	55 571,00	55 017,63	37,8%	99,0%
67 - Charges exceptionnelles	77 437,00	38 617,98	27 300,00	2 575,30	-93,3%	9,4%
68 - Dotations aux amortissements et aux	19 331,00	18 201,69	-	-	-100,0%	
022 - Dépenses imprévues (fonctionnemen	56 070,00	-	287 339,43	-		0,0%
023 - Virement à la section d'investissement	437 069,00	-	357 560,82	-		0,0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entr	618 000,00	592 494,34	619 000,00	611 967,65	3,3%	98,9%
Recettes	4 987 132,50	4 995 563,53	5 289 688,05	5 487 590,87	9,8%	103,7%
70 - Produits des services, du domaine et	3 566 318,00	3 541 046,17	3 845 955,00	3 974 765,94	12,2%	103,3%
74 - Dotations, subventions et participati	467 500,00	572 779,07	486 590,00	548 013,91	-4,3%	112,6%
75 - Autres produits de gestion courante			402,43	402,43		100,0%
77 - Produits exceptionnels	1 200,00	2 939,79	4 495,00	14 541,97	394,7%	
78 - Reprises sur amortissements et subve	70 937,00	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entr	30 000,00	27 621,00	30 000,00	27 621,00	0,0%	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	851 177,50	851 177,50	922 245,62	922 245,62	8,3%	100,0%

- Les dépenses de fonctionnement (ou d'exploitation) ont augmenté de 6,6% alors que les recettes ont augmenté de 9,8%

3) Section de fonctionnement – Les charges

Fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Dépenses	4 987 132,50	4 073 317,91	5 289 688,05	4 340 411,70	6,6%	82,1%
011 - Charges à caractère général	2 998 606,50	2 664 859,04	3 120 404,80	2 885 080,51	8,3%	92,5%
012 - Charges de personnel et frais assim	728 485,00	713 618,30	814 286,00	782 368,74	9,6%	96,1%
65 - Autres charges de gestion courante	8 200,00	5 593,25	8 226,00	3 401,87	-39,2%	41,4%
66 - Charges financières	43 934,00	39 933,31	55 571,00	55 017,63	37,8%	99,0%
67 - Charges exceptionnelles	77 437,00	38 617,98	27 300,00	2 575,30	-93,3%	9,4%
68 - Dotations aux amortissements et aux	19 331,00	18 201,69	-	-	-100,0%	
022 - Dépenses imprévues (fonctionnemen	56 070,00	-	287 339,43	-		0,0%
023 - Virement à la section d'investissement	437 069,00	-	357 560,82	-		0,0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entr	618 000,00	592 494,34	619 000,00	611 967,65	3,3%	98,9%

- Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 6,6% par rapport à 2023
- Elles affichent un taux de réalisation global de 82,1%
- Les charges à caractère général :
 - ✓ Elles sont le poste le plus important (2 885 k€ sur un total de 4 340 k€).
 - ✓ Ce chapitre a augmenté de 8,3%
 - ✓ Son taux de réalisation a été de 92,5%
 - ✓ Les contrats de prestation de services représentent le poste essentiel au sein de ce chapitre (2 221 k€), en hausse de 5,6% et 118 k€
 - ✓ Les autres postes : dépenses d'entretien du matériel roulant

(+32 k€) et les achats de matières et fournitures (baisse de 21 k€ du carburant)

- Les charges de personnel ont augmenté de 9,6%
- Les charges financières ont augmenté de 37,8% en raison de l'emprunt contracté
- Les opérations d'ordre entre sections (essentiellement les dotations aux amortissements) ont augmenté de 3,3%

4) Section de fonctionnement – Les produits

Fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé		
Recettes	4 987 132,50	4 995 563,53	5 289 688,05	5 487 590,87	9,8%	103,7%
70 - Produits des services, du domaine et	3 566 318,00	3 541 046,17	3 845 955,00	3 974 765,94	12,2%	103,3%
74 - Dotations, subventions et participations	467 500,00	572 779,07	486 590,00	548 013,91	-4,3%	112,6%
75 - Autres produits de gestion courante			402,43	402,43		100,0%
77 - Produits exceptionnels	1 200,00	2 939,79	4 495,00	14 541,97	394,7%	
78 - Reprises sur amortissements et subventions	70 937,00	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre exercices	30 000,00	27 621,00	30 000,00	27 621,00	0,0%	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	851 177,50	851 177,50	922 245,62	922 245,62	8,3%	100,0%

- **Les recettes de fonctionnement ont progressé en 2024 (9,8%). Leur taux de réalisation atteint 103,7%.**
- **Le chapitre 70 a connu un taux de réalisation de 103,3% et a augmenté de 12,2% ; ce chapitre est composé :**
 - ✓ De la redevance d'enlèvement des ordures ménagères : produit de 3 595 k€, soit +314 k€ (hausse des tarifs de 10% et effet volume)
 - ✓ des ventes de produits résiduels (279 k€, +63 k€) et des marchandises (66 k€, +51 k€)
- **Le chapitre 74 a été réalisé à hauteur de 112,6% et a baissé de 4,3% et 24 k€ (situation inverse de celle de 2023) ; il s'agit des participations des éco-organismes.**

6) Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
⊟ Dépenses	2 149 190,76	561 620,49	2 101 556,43	844 361,73	50,3%	40,2%
16 - Emprunts et dettes assimilées	357 500,00	357 314,56	341 000,00	340 506,32	-4,7%	99,9%
20 - Immobilisations incorporelles	83 200,00	26 520,50	151 000,00	3 631,00	-86,3%	2,4%
21 - Immobilisations corporelles	1 478 075,00	48 167,49	886 636,50	110 941,31	130,3%	12,5%
23 - Immobilisations en cours	155 000,00	101 996,94	687 493,50	361 662,10	254,6%	52,6%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00	27 621,00	30 000,00	27 621,00	0,0%	92,1%
020 - Dépenses imprévues (investissement)	45 415,76	-	5 426,43	-		0,0%
⊟ Recettes	2 149 190,76	956 616,10	2 101 556,43	1 736 963,26	81,6%	82,7%
021 - Virement de la section de fonctionnement	437 069,00	-	357 560,82	-		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	7 170,00	7 170,00	-	-		
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-		
16 - Emprunts et dettes assimilées	730 000,00	-	730 000,00	730 000,00		
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-		
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000,00	592 494,34	619 000,00	611 967,65	3,3%	98,9%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	356 951,76	356 951,76	394 995,61	394 995,61	10,7%	100,0%

- Les dépenses d'investissement ont atteint 844 361,73 euros
- Les recettes d'investissement se montent à 1 736 963,26 euros

7) Section d'investissement – Les dépenses

Dépenses d'investissement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
16 - Emprunts et dettes assimilées	357 500,00	357 314,56	341 000,00	340 506,32	-4,7%	99,9%
20 - Immobilisations incorporelles	83 200,00	26 520,50	151 000,00	3 631,00	-86,3%	2,4%
21 - Immobilisations corporelles	1 478 075,00	48 167,49	886 636,50	110 941,31	130,3%	12,5%
23 - Immobilisations en cours	155 000,00	101 996,94	687 493,50	361 662,10	254,6%	52,6%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00	27 621,00	30 000,00	27 621,00	0,0%	92,1%
Total général	2 103 775,00	561 620,49	2 096 130,00	844 361,73	50,3%	40,3%

- Les dépenses d'investissement du budget OM ont atteint 844 361,73 €, soit un taux de réalisation de 40,3%
- Les restes à réaliser s'élèvent à 732 164 € (dépenses d'équipement)
- Parmi les dépenses figurent :
 - ✓ Des dépenses d'ordre (chapitre 040), pour 28 k€
 - ✓ Des dépenses d'équipement pour 476 k€ dont 362 k€ de travaux sur PAV et 83 k€ d'acquisition de terrains
 - ✓ Le remboursement de la dette (341 k€)

8) Section d'investissement – Les recettes

Recettes d'investissement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	7 170,00	7 170,00	-	-	-100,0%	
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-		
16 - Emprunts et dettes assimilées	730 000,00	-	730 000,00	730 000,00		100,0%
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-		
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000,00	592 494,34	619 000,00	611 967,65	3,3%	98,9%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	356 951,76	356 951,76	394 995,61	394 995,61	10,7%	100,0%
Total général	1 712 121,76	956 616,10	1 743 995,61	1 736 963,26	81,6%	99,6%

- Les recettes d'investissement du budget OM ont atteint 1 736 963,26 €, soit un taux de réalisation de 99,6%
- Aucun reste à réaliser a été constaté
- Parmi les recettes figurent :
 - ✓ Des recettes d'ordre (chapitre 040) en hausse (amortissements des immobilisations) qui représentent l'essentiel des recettes de l'année (612 k€)
 - ✓ L'excédent reporté : 395 k€
 - ✓ A noter que l'emprunt contracté en 2023 a été encaissé en 2024 (au taux de 3,56% sur 7 ans auprès de la Banque Postale)

9) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget OM (k€)

Fonds de roulement nettement positif

Le BFR existe mais il est faible au regard du fonds de roulement (moins de 12%) – le suivi du recouvrement doit être efficace dans le cas d'un SPIC

La trésorerie qui en résulte est fortement positive

FONDS DE ROULEMENT			
Actifs immobilisés		Fonds propres	4 722
dont immobilisations incorporelles	34	Dotations	
immobilisations corporelles	4 237	Réserves	749
immobilisations en cours	362	Report à nouveau	922
droit de retour (biens mis à disposition ou affectés)		Résultat de l'exercice	225
immobilisations financières		Subventions	288
		Droits affectant, concédant, etc.	2 538
		Autres	
		Provisions pour risques et charges	
		Dettes financières	1 956
TOTAL ACTIF LT	4 633	TOTAL PASSIFS LONG TERME	6 678
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	2 045		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Créances court terme	584	Dettes à court terme	349
dont créances sur entités publiques		dont dettes fournisseurs et comptes rattachés	205
créances sur redevables et comptes rattachés		régularisations (titres à émettre)	144
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	235		
TRESORERIE			
Disponibilités	1 811	Financements de trésorerie	-
		TRESORERIE POSITIVE	1 811

Proposition de vote :

Délib 5 - Budget OM – vote du CFU 2024

Délib 6 - Budget OM – affectation du résultat

1.4 LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS - CFU 2024

1) Présentation générale

- Ce budget contient les dépenses et les recettes relatives à la compétence Mobilité
- Ce budget a dégagé en 2024 un résultat global de clôture de 468 697,39 euros (hors restes à réaliser) qui ne concerne que la section de fonctionnement.
- Y compris les restes à réaliser de fonctionnement, le résultat atteint 460 087,39 euros
- Le résultat de fonctionnement de 468 697,39 sera repris en fonctionnement/exploitation (ligne 002) en 2025

BA MOB - Présentation globale	2023	2023	2024	2024
	Total prévu	réalisé	Total prévu	réalisé
Fonctionnement				
Produits	2 738 586,00	2 702 455,14	3 064 508,00	3 064 682,98
Charges	3 180 111,55	3 051 752,45	3 156 736,24	2 688 213,83
Dont virement à la section d'investissement (023)	0,00	0,00	0,00	0,00
A= Solde d'exécution de l'exercice	-441 525,55	-349 297,31	-92 228,24	376 469,15
B= Résultat antérieur reporté (002)	441 525,55	441 525,55	92 228,24	92 228,24
C = A+B = Résultat de fonctionnement	0,00	92 228,24	-0,00	468 697,39
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes				
Dépenses				8 610,00
Solde des RAR (D)		0,00		-8 610,00
E = C+D = Résultat de fonctionnement y c RAR	0,00	92 228,24	0,00	460 087,39
Investissement				
Recettes	30 000,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses	30 000,00	0,00	0,00	0,00
F = Solde d'exécution de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0,00
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	0,00	0,00	0,00	0,00
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	0,00	0,00	0,00	0,00
Restes à réaliser - investissement				
Recettes				
Dépenses				
I = Solde des RAR				
J = H+I = Besoin de financement (résultat d'investissement y c RAR)				
Résultat global de clôture (J+E)	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		92 228,24		468 697,39
TOTAUX				
A+F = Résultat de l'exercice		-349 297,31		376 469,15
B+G = Résultats reportés		441 525,55		92 228,24
D+I Restes à réaliser		0,00		-8 610,00
RESULTAT CUMULE		92 228,24		460 087,39

2) Présentation détaillée

Fonctionnement	2023		2024		évolution réalisé	Taux de réalisation
	Budget	réalisé	Budget	réalisé		
Dépenses	3 180 111,55	3 051 752,45	3 156 736,24	2 688 213,83	-11,9%	85,2%
011 - Charges à caractère général	3 031 845,00	2 912 194,92	2 942 064,00	2 549 880,66	-12,4%	86,7%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	142 000,00	139 557,53	138 624,00	134 333,17	-3,7%	96,9%
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	-	4 010,00	4 000,00		99,8%
66 - Charges financières	-	-	-	-		
67 - Charges exceptionnelles	-	-	-	-		
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	6 256,55	-	72 038,24	-		0,0%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-	-		
Recettes	3 180 111,55	3 143 980,69	3 156 736,24	3 156 911,22	0,4%	100,0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	38 000,00	26 869,14	26 762,00	26 697,22	-0,6%	99,8%
74 - Dotations, subventions et participations	2 170 386,00	2 145 386,00	2 037 746,00	2 037 985,76	-5,0%	100,0%
77 - Produits exceptionnels	530 200,00	530 200,00	1 000 000,00	1 000 000,00	88,6%	100,0%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	441 525,55	441 525,55	92 228,24	92 228,24	-79,1%	100,0%

■ Les dépenses de fonctionnement :

- ✓ Baisse de 11,9% et taux de réalisation de 85,2%
- ✓ Les charges à caractère général comprennent les charges courantes de fonctionnement liées à cette compétence (2 550 k€), parmi lesquelles pour l'essentiel des contrats de prestations de service (2 385 k€)
- ✓ Des charges de personnel représentent 134 k€ (refacturation du budget principal)

■ Les recettes de fonctionnement :

- ✓ Hausse de 0,4% et taux de réalisation de 100%
- ✓ Les dotations et subventions représentent la part prépondérante des recettes du budget (2 038 k€) :
 - les subventions de la Région (67 k€) et de l'Etat (86 k€)
 - Les subventions des communes, principaux financeurs (1 885 k€)
- ✓ La subvention du budget principal CCVT est inscrite en produits exceptionnels (1 000 k€)

3) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget Mobilité (k€)

Budget particulier : aucune immobilisation
Fonds de roulement positif (aucun actif long terme à financer par des ressources émanant du seul fonctionnement)
BFR faible au regard du fonds de roulement et trésorerie fortement positive

FONDS DE ROULEMENT			
Actifs immobilisés		Fonds propres	468
dont immobilisations incorporelles		Dotations	
immobilisations corporelles		Réserves	
immobilisations en cours		Report à nouveau	92
droit de retour (biens mis à disposition ou affectés)		Résultat de l'exercice	376
immobilisations financières		Subventions	
		Droits affectant, concédant, etc.	
		Autres	
		Provisions pour risques et charges	
		Dettes financières	
TOTAL ACTIF LT	-	TOTAL PASSIFS LONG TERME	468
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	468		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Créances court terme	121	Dettes à court terme	37
dont créances sur entités publiques	121	dont dettes fournisseurs et comptes rattachés	37
créances sur redevables et comptes rattachés			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	84		
TRESORERIE			
Disponibilités	385	Financements de trésorerie	-
		TRESORERIE POSITIVE	385
TOTAUX	506		505

Proposition de vote :

Délib 7 - Budget Mobilité – vote du CFU 2024

Délib 8 - Budget Mobilité – affectation du résultat

2- 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 s'améliorer encore en 2024 ; cette évolution favorable provient notamment d'une hausse des taux de fiscalité qui permet à la CCVT d'améliorer un autofinancement et un fonds de roulement qui seront nécessaires pour assurer le financement des actions qu'elle a lancées (notamment au titre de la programmation pluriannuelle des investissements)

SOLDE DE GESTION	2022	2023	2024
Produits de gestion	13 595	15 883	18 529
Charges de gestion	13 849	13 685	14 755
EBF	-255	2 198	3 774
Résultat financier	-96	-89	-82
Solde des op. excep. (hors cessions)	7	4	-26
CAF brute	-344	2 113	3 666
Am. du capital de la dette	258	265	272
CAF nette	-602	1 848	3 394
Résultat fonctionnement + rés rep	2 859	4 059	6 598
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	-2,5%	13,3%	19,8%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	#N/A	1,8 ans	1, ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	30%	24%	19%
Chapitre Personnel 012 net / DRF	17,1%	20,3%	19,4%

- Les soldes de gestion s'améliorent en 2024 en raison d'une progression des produits supérieure à celle des charges : c'est la hausse de l'EBF (excédent brut de fonctionnement) qui permet à tous les soldes de croître
- L'encours de la dette (qui diminue en euros du fait de l'absence de nouvel emprunt) revient à 1 année de CAF brute (capacité d'autofinancement brute) ; la CCVT a reconstitué sa capacité d'endettement.

1) Le détail des soldes de gestion

■ L'EBF :

- ✓ Une hausse des charges de gestion (-1 069 k€ et 7,8%) qui cache des évolutions contrastées : tous les chapitres augmentent, à l'exception des atténuations de produits qui diminuent. Les charges à caractère général ont cru de 12,3%, les charges de personnel de 7,9% et les autres charges de gestion courante de 27,2%.
- ✓ Les produits de gestion augmentent encore plus fortement (+2 646k€ et +16,7%), provenant des impôts et taxes (hausse des bases mais aussi des taux, hausse de ce poste de 18,3%) mais aussi des dotations et participations (+18,3%) et des ventes de produits (+10%).
- ✓ **L'EBF augmente de 1 576 k€**

	2022	2023	2024	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24
011 - Charges à caractère général	1 857	2 446	2 747	59	588	301	3,3%	31,7%	12,3%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 544	2 969	3 202	345	425	233	15,7%	16,7%	7,9%
014 - Atténuations de produits	6 185	6 253	6 239	-4	68	-14	-0,1%	1,1%	-0,2%
65 - Autres charges de gestion courante	3 263	2 018	2 566	2 287	-1 246	549	234,1%	-38,2%	27,2%
Charges de gestion	13 849	13 685	14 755	2 687	-164	1 069	24,1%	-1,2%	7,8%
013 - Atténuations de charges	91	64	86	28	-27	22	43,8%	-29,5%	34,7%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de	1 093	1 710	1 881	53	618	170	5,1%	56,5%	10,0%
73 - Produits issus de la fiscalité	8 029	9 600	11 358	-234	1 572	1 757	-2,8%	19,6%	18,3%
74 - Dotations et participations	4 350	4 443	5 145	194	92	702	4,7%	2,1%	15,8%
75 - Autres produits de gestion courante	32	66	59	-38	34	-6	-54,0%	104,3%	-9,7%
Recettes de gestion	13 595	15 883	18 529	2	2 289	2 646	0,0%	16,8%	16,7%
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	-255	2 198	3 774	-2 684	2 453	1 576	-110,5%	-962,4%	71,7%

1) La CAF brute, la CAF nette (capacité d'autofinancement) et le résultat de l'exercice

- La hausse de l'EBF induit une hausse parallèle des autres soldes de gestion ; cette hausse est accompagnée 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 de manière exceptionnelle en raison de la comptabilisation d'une provision (contentieux) pour 684 k€.

	2022	2023	2024	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	-255	2 198	3 774	-2 684	2 453	1 576	-110,5%	-962,4%	71,7%
76 - Produits financiers									
66 - Charges financières	-96	-89	-82	4	7	7	-4,5%	-7,2%	-7,9%
Solde des opérations financières	-96	-89	-82	4	7	7	-4,5%	-7,2%	-7,9%
77 - Produits exceptionnels	16	15	14	2		-1	15,4%	-1,6%	-8,3%
67 - Charges exceptionnelles	-8	-11	-40	339	-2	-29	-97,6%	28,6%	266,3%
Solde des opérations exceptionnelles	7	4	-26	341	-3	-30	-102,1%	-37,7%	-685,4%
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	-344	2 114	3 666	-2 339	2 457	1 553	-117,2%	-714,9%	73,5%
	2022	2023	2024	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	-344	2 114	3 666	-2 339	2 457	1 553	-117,2%	-714,9%	73,5%
Remboursement du capital de la dette	-258	-265	-272	-5	-7	-7	1,9%	2,6%	2,6%
Capacité d'autofinancement nette (CAF nette)	-602	1 848	3 394	-2 343	2 450	1 546	-134,6%	-407,0%	83,6%
opérations patrimoniales	-392	-483	-1 128	-90	-92	-645	30,0%	23,4%	133,4%
Résultat de fonctionnement avant report	-735	1 630	2 539	-2 429	2 366	908	-143,4%	-321,7%	55,7%

Comparaison avec les autres communautés de communes

- Les comparaisons sont complexes compte tenu de l'hétérogénéité des CC, tant pour le nombre de leurs compétences, l'intensité de l'exercice de ces compétences, le mode de gestion des compétences ainsi que les caractéristiques économiques, sociales et fiscales de leurs territoires. La DGCL a réalisé en 2024 une étude portant sur les finances des CC, en classant ces EPCI selon leurs caractéristiques financières : 5 classes statistiques ont été ainsi créées. Il est intéressant d'essayer de comparer la CCVT avec ces classes statistiques
- La CCVT se caractérise par :
 - ✓ Sur le plan général par des compétences plus réduites que la moyenne des CC, se traduisant notamment par un coefficient d'intégration fiscale inférieur de moitié à la moyenne des CC – FPU ; par ailleurs, elle se situe dans une période de montée en puissance de ses actions et de ses projets (induisant de ce fait une croissance de ses dépenses assez soutenue)
 - ✓ Ce contexte induit un profil financier différent de celui de la plupart des CC et une comparabilité assez faible

Données 2023 et données études DGCL, en €/habitant, sauf mention contraire	CCVT	Classe statistique					Profil Montagne (dépenses et dette élevée, mais fort taux d'épargne)
		Ensemble	Volumes budgétaires faibles, situation financière maîtrisée	Proches de la moyenne des CC	Investissem ent et endettement élevés, situation maîtrisée	Investissem ents élevés, situation tendue	
Nombre de CC		980	491	336	97	134	13
Volume budgétaire							
Dépenses de fonctionnement	714	317	211	396	593	257	1 110
dont achats et charges externes	127	87	55	110	168	70	322
Personnel	154	127	76	164	271	100	381
Personnel/Dép. de fonct.	21,5%	40,1%	36,0%	41,4%	45,7%	38,9%	34,3%
Recettes de fonctionnement :	824	379	260	457	701	327	1 399
dont impôts et taxes	498	232	153	284	442	194	930
Epargne brute	110	62	49	61	107	70	289
Dépenses d'investissement	122	103	66	90	181	205	411
Encours de la dette	196	192	106	189	411	338	792
Dette / épargne brute (en années)	1,8	3,1	2,2	3,1	3,8	4,8	2,7

Sur le plan financier, la CCVT présente certaines caractéristiques propres :

- ✓ Des dépenses de fonctionnement élevées (mais ces dernières sont majoritairement constituées des versements aux communes)
- ✓ Les charges de personnel sont assez faibles (alors que les achats et charges externes – essentiel du chapitre 011 sont comparativement assez élevées)
- ✓ Les recettes fiscales sont élevées (mais sont majoritairement reversées)
- ✓ L'épargne est assez élevée mais dans un contexte d'investissement moyen
- ✓ La dette est comparativement faible

3. RAPPEL ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES ET BP 2025

RATIONALISATION DES DÉPENSES

- *Un BP 2025 au plus juste des dépenses avec un taux de réalisation optimisé*
- *Poursuite des AP/CP et AE/CP*
- *Un budget dédié aux subventions qui devra de nouveau être revu à la baisse*

OPTIMISATION DES RECETTES

- *Poursuivre la stratégie d'ingénierie financière*
- *Tendre vers une formalisation de la mutualisation*
- *Poursuivre le rééquilibrage des taux de fiscalité*

DÉMARCHE PROSPECTIVE

- *PPI sur l'ensemble des budgets*
- *Stratégie fiscale lissée sur plusieurs années en adéquation avec stratégie bancaires et la PPI*

INTRODUCTION : L'ÉVOLUTION DU CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL - LES PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES VOTÉE EN 2025

Le contexte international et national

- **Une dégradation de la conjoncture et une inconnue** : les effets à court et moyen terme de la guerre commerciale entamée par les Etats-Unis
- **Sur le plan national, une révision à la baisse de la prévision de croissance et la situation très difficile des finances publiques** (mais une inflation qui resterait faible, sauf « effet droits de douanes »)

Prévisions Banque de France mars 2025	2025 (correction prévision précédente)
PIB	0,7% (-0,2 pt)
Inflation	1,3% (-0,3 pt)
Taux de chômage	7,8% (0)

INTRODUCTION : L'ÉVOLUTION DU CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL - LES PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES VOTÉE EN 2025

Les principales dispositions de la Loi de Finances 2025 promulguée

- **Un maintien global des dotations de fonctionnement aux collectivités locales (mais des ajustements parfois importants entre dotations/entre collectivités locales)**
- **Une baisse des dotations/subventions d'investissement (le fonds vert en particulier)**
- **Un mécanisme de prélèvement sur les recettes des collectivités locales (le DILICO, cf. page suivante)**
- **L'annulation de la diminution du FCTVA (maintien de son champ d'application et de son taux)**

INTRODUCTION : L'ÉVOLUTION DU CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL - LES PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES VOTÉE EN 2025

Les principales dispositions de la Loi de Finances 2025 promulguée

Création d'un « dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales » (DILICO)

Il s'agit d'une nouvelle contribution des collectivités locales au redressement des finances publiques, mais différente de celle instituée entre 2014 et 2017 et également différente de celle qui avait été prévue par la première version du PLF 2025.

PRELEVEMENT : 1 milliard d'euros (chaque année) par reprise de douzièmes de fiscalité sur les collectivités, et réparti...

- ... entre types de collectivités au prorata du niveau d'épargne brute des blocs de collectivités (=départements moins prélevés) : 25% communes, 25% EPCI, 22% départements et 27% régions.
- ... entre collectivités, au prorata d'un indice synthétique de ressources et de charges (75% du rapport au potentiel fiscal/financier par habitant et 25% du rapport de revenu par habitant moyen, pondéré en fonction de la population) : une contribution plus progressive (éviter les effets seuils) sans participations symboliques, et avec deux taquets :
 - < 2 % des recettes réelles de fonctionnement minorées des atténuations de produits et des recettes exceptionnelles (EPCI) - (la différence est répartie entre les autres communes contributrices)
 - Être > 110 % de l'indice moyen de ressource et de charges

NB : La disposition devra aussi intégrer le lissage dans l'épargne brute et les ratios de désendettement pour ne pas impacter négativement les collectivités

Sont concernées en 2025 2115 collectivités :

12 régions

50 départements

141 EPCI

1 924 communes

REVERSEMENT : il s'agit d'un *dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales* (« Dilico ») car la somme prélevée doit être reversée (?) aux collectivités contributrice sur 3 ans (après prélèvement de 10% au profit de la péréquation), avec pour objectif un freinage de la dépense par une mise en réserve contraignante (épargne forcée vers un compte au Trésor et non les comptes de la collectivité).

La CCVT échappe à ce dispositif en 2025 (mais pas 6 de ses communes membres)
Son évolution doit être anticipée en 2026 (accroissement du prélèvement et/ou de son périmètre) compte tenu des besoins financiers de l'Etat (annonce en avril 2025 de 40 M€ d'effort supplémentaire)

INTRODUCTION : L'ÉVOLUTION DU CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL - LES PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES VOTÉE EN 2025

Les principales dispositions de la Loi de Finances 2025 promulguée

Dilico – données 2023 utilisées pour le calcul de la contribution EPCI de Haute-Savoie et communes de la CCVT (ce sont les données fiscales 2024 et les CA 2023 qui ont été utilisées pour calculer le DILICO 2025)

Le potentiel fiscal mesure la richesse théorique de la collectivité = Bases fiscales de la collectivité x taux moyens nationaux

Nom de la commune	Potentiel financier/hab	Revenu imposable/hab	Montant DILICO 2025	Montant DILICO 2025/hab
ALEX	1 575 €	25 959 €	18 259 €	16 €
BALME-DE-THUY	1 174 €	17 856 €		
LE BOUCHET-MONT-CHARVIN	1 044 €	16 377 €		
CLEFS	953 €	18 200 €		
CLUSAZ	1 854 €	23 601 €	135 503 €	77 €
DINGY-SAINT-CLAIR	952 €	26 747 €		
GRAND-BORNAND	1 477 €	22 954 €	76 466 €	36 €
MANIGOD	1 072 €	20 542 €	7 794 €	8 €
SAINT-JEAN-DE-SIXT	1 272 €	22 258 €	14 673 €	10 €
SERRAVAL	843 €	17 143 €		
THONES	1 351 €	18 514 €	3 557 €	1 €
VILLARDS-SUR-THONES	972 €	20 634 €		
Médianes	1 123 €	20 588 €		

EPCI - données 2023 (servant au calcul du FPIC et des dotations 2024) - DILICO 2025	Potentiel fiscal/hab	Revenu imposable/hab	DILICO 2025	DILICO 2025/hab INSEE
CC DE FAUCIGNY GLIERES	686	19 711	390 743	14
CA ANNEMASSE AGGLO	386	21 217	-	-
CC DE LA VALLEE DE CHAMONIX-MONT-BLANC	869	24 639	676 847	49
CC CLUSES-ARVE ET MONTAGNES	525	17 172	82 191	2
CC DES MONTAGNES DU GIFFRE	339	20 600	-	-
CC PAYS DU MONT-BLANC	292	20 429	-	-
GRAND ANNECY	619	23 236	1 975 547	9
THONON AGGLOMÉRATION	313	23 768	-	-
CC USSES ET RHÔNE	386	21 457	-	-
CC PAYS D'EVIAN VALLÉE D'ABONDANCE	405	22 693	-	-
CC DE LA VALLEE VERTE	184	21 622	-	-
CC DE CRUSEILLES	366	27 166	-	-
CC DE FIER ET USSES	262	21 652	-	-
CC ARVE SALEVE	241	26 134	-	-
CC VALLEES THONES	411	20 963	-	-
CC 4 RIVIERES	226	23 835	-	-
CC DU HAUT-CHABLAIS	477	20 211	201 939	15
CC GENEVOIS	292	29 505	-	-
CC DU PAYS ROCHOIS	426	22 823	252 167	8
CC RUMILLY TERRE DE SAVOIE	434	17 585	-	-
CC DES SOURCES DU LAC D'ANNECY	458	18 034	-	-
Médiane	386	21 622		

Rappel : le DILICO est calculé à partir des critères potentiel fiscal (EPCI) ou financier (communes) ainsi que le revenu imposable
La couleur rose/rouge dans les tableaux met en évidence l'exposition élevée de la collectivité au critère utilisé pour le calcul du DILICO
(rappel : le potentiel fiscal ou financier pèse pour 75% dans les critères DILICO, 25% au titre du revenu imposable)

4 - BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

INTRODUCTION / VISION CONSOLIDÉE DES BUDGETS



Présentation globale

BS 2025	Budget principal (M57)	BA OM (M4)	BA MOBILITE (M43)	Budgets consolidés
Fonctionnement				
Produits	552 584,00	18 402,00	165 500,00	736 486,00
Charges	7 150 399,55	1 165 581,17	634 197,39	8 950 178,11
A= Solde d'exécution de l'exercice	-6 597 815,55	-1 147 179,17	-468 697,39	-8 213 692,11
B= Résultat antérieur reporté (002)	6 597 815,55	1 147 179,17	468 697,39	8 213 692,11
C = A+B = Equilibre du fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement				
Recettes	3 918 642,95	1 030 062,56		4 948 705,51
Dépenses	4 727 657,63	1 922 664,09		6 650 321,72
D = Solde d'exécution de l'exercice	-809 014,68	-892 601,53		-1 701 616,21
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	809 014,68	892 601,53		1 701 616,21
F = D+E = Equilibre de l'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00

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

4.1 LE BUDGET PRINCIPAL – BS 2025

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Présentation globale

Grandes masses du BS 2025	Budget principal (M57)
Recettes de fonctionnement	7 150 399,55
Dépenses de fonctionnement	7 150 399,55
Recettes d'investissement	4 727 657,63
Dépenses d'investissement	4 727 657,63

- Le projet de budget supplémentaire 2025 fait apparaître un équilibre en dépenses et en recettes, en investissement et en fonctionnement
- Les dépenses et recettes de fonctionnement se montent à 7 150 399,55 euros
- Les dépenses et recettes d'investissement se montent à 4 727 657,63 euros (incluant les restes à réaliser de 1 052 624,63 euros en dépenses et 435 460,50 euros en recettes)
- Ces données incluent les excédents reportés en fonctionnement (6 597 815,55 euros) et en investissement (809 014,68 euros)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Articulation BP – BS 2025

	BUDGET PRINCIPAL	BP 2025	Reports IB de 2024 sur 2025 (= ENS au 31-12-2024)	Reprise des résultats au 31-12-2024	Affectation du résultat (couvrir le besoin de financement)	BS 2025 Niles inscriptions des gestionnaires	BS 2025 ajustements pour équilibre	BS 2025	Tot budgété 2025 BP + BS
Fonctionnement									
Dépenses		18 367 655	212 978 €	-		357 460	6 579 961 €	7 150 400 €	25 518 055 €
011 - Charges à caractère général		3 753 937	121 001 €	-		214 208	938 227 €	1 273 435 €	5 027 372 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés		3 677 453,00	- €	-		75 012	- €	75 012 €	3 752 465 €
014 - Atténuations de produits		6 248 708	- €	-		18 000	- €	18 000 €	6 230 708 €
65 - Autres charges de gestion courante		2 668 850	91 977 €	-		92 240	- €	184 217 €	2 853 067 €
66 - Charges financières		75 054	- €	-		-	- €	- €	75 054 €
67 - Charges exceptionnelles		17 000	- €	-		6 000	- €	6 000 €	11 000 €
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		28 000	- €	-		-	- €	- €	28 000 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		500 000	- €	-		-	- €	- €	500 000 €
023 - Virement à la section d'investissement		1 398 653	- €	-		-	5 641 735 €	5 641 735 €	7 040 388 €
Recettes		18 367 655	38 255 €	6 597 816		514 329	- €	7 150 400 €	25 518 055 €
013 - Atténuations de charges		45 500	- €	-		-	- €	- €	45 500 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		1 994 548	- €	-		77 793	- €	77 793 €	2 072 341 €
731 - Fiscalité		8 774 507	- €	-		65 543	- €	65 543 €	8 708 964 €
73 - Impôts et taxes		2 235 297	- €	-		51 323	- €	51 323 €	2 286 620 €
74 - Dotations, subventions et participations		5 235 041	38 255 €	-		450 756	- €	489 011 €	5 724 052 €
75 - Autres produits de gestion courante		32 762	- €	-		-	- €	- €	32 762 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		-	- €	6 597 815,55		-	- €	6 597 816 €	6 597 816 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		50 000	- €	-		-	- €	- €	50 000 €
Investissement									
Dépenses		4 715 915	1 052 625 €	-		175 033	3 500 000 €	4 727 658 €	9 443 573 €
16 - Emprunts et dettes assimilées		280 000	- €	-		-	- €	- €	280 000 €
20 - Immobilisations incorporelles		278 300	39 540 €	-		155 142	- €	194 682 €	472 982 €
204 - Subventions d'équipement versées		575 000	122 877 €	-		143 131	- €	20 254 €	554 746 €
21 - Immobilisations corporelles		2 262 950	208 419 €	-		381 022	3 500 000 €	4 089 441 €	6 352 391 €
23 - Immobilisations en cours		1 120 000	681 788 €	-		218 000	- €	463 788 €	1 583 788 €
27 - Autres immobilisations financières		99 665	- €	-		-	- €	- €	99 665 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		50 000	- €	-		-	- €	- €	50 000 €
041 - Opérations patrimoniales (DI=RI)		50 000	- €	-		-	- €	- €	50 000 €
Recettes		4 715 915	435 461 €	809 015		276 749	3 206 434 €	4 727 658 €	9 443 573 €
13 - Subventions d'investissement		103 221	435 461 €	-		176 442	- €	611 902 €	715 123 €
16 - Emprunts et dettes assimilées		2 435 301	- €	-		-	2 435 301 €	2 435 301 €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves		212 593	- €	-		100 307	- €	100 307 €	312 900 €
23 - Travaux en cours		16 147	- €	-		-	- €	- €	16 147 €
041 - Opérations patrimoniales (RI = DI)		50 000	- €	-		-	- €	- €	50 000 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		500 000	- €	-		-	- €	- €	500 000 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		-	- €	809 014,68		-	- €	809 015 €	809 015 €
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 398 653	- €	-		-	5 641 735 €	5 641 735 €	7 040 388 €

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Articulation BP – BS 2025

L'intégration des résultats antérieurs de 7 406 831 €

- + 6 597 816 - budget principal reprise des excédents de fonctionnement
- + 809 015 - budget principal reprise des excédents d'investissement

Et le boni dégagé par les nouvelles inscriptions budgétaires de 258 584 €

- 357 460 – ajustement en DF
- + 514 329 – ajustement en RF
- 175 033 – ajustement en DI
- + 276 748 – ajustement en RI

Ont permis :

•De financer en priorité les engagements de 2024 reportés sur 2025 de 791 887 €

- + 212 978 – Reports des engagements DF de 2024
- 38 255 - Reports des engagements RF de 2024
- + 1 052 625– Reports des engagements DI de 2024
- 435 461 – Reports des engagements RI de 2024

•D'inscrire une réserve foncière en investissement de 3 000 000 €

•D'inscrire une réserve – équipement sportif de 500 000 €

•De supprimer le prêt d'équilibre initialement inscrit au BP : 2 435 301 €

•D'inscrire une réserve en fonctionnement de 938 227 €

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

Fonctionnement	2024					2025		
	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Dépenses	16 737 617,00	4 320 739,72	236 978,56	359 420,81	21 654 756,09	18 367 655,00	7 150 399,55	25 518 054,55
011 - Charges à caractère général	3 135 487,00	677 050,55 -	409 227,64	323 420,81	3 726 730,72	3 753 937,00	1 273 435,23	5 027 372,23
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972,00 -	50 997,00 -	32 223,00	-	3 407 752,00	3 677 453,00	75 012,20	3 752 465,20
014 - Atténuations de produits	6 235 708,00	12 500,00 -	8 192,00	-	6 240 016,00	6 248 708,00 -	18 000,00	6 230 708,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839,00	135 359,26 -	6 049,43	36 000,00	2 775 148,83	2 668 850,00	184 217,45	2 853 067,45
66 - Charges financières	82 091,00	-	-	-	82 091,00	75 054,00	-	75 054,00
67 - Charges exceptionnelles	50 950,00	- -	5 362,00	-	45 588,00	17 000,00 -	6 000,00	11 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux pri	1 000,00	136 352,17	546 548,83	-	683 901,00	28 000,00	-	28 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre si	500 000,00	-	-	-	500 000,00	500 000,00	-	500 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	631 570,00	3 410 474,74	151 483,80	-	4 193 528,54	1 398 653,00	5 641 734,67	7 040 387,67
Recettes	16 737 617,00	4 627 960,53	236 978,56	52 200,00	21 654 756,09	18 367 655,00	7 150 399,55	25 518 054,55
013 - Atténuations de charges	11 620,00	17 735,00	25 465,62	-	54 820,62	45 500,00	-	45 500,00
70 - Produits des services, du domaine et ver	1 900 962,00 -	74 296,00	55 182,70	-	1 881 848,70	1 994 548,00	77 793,00	2 072 341,00
73 - Impôts et taxes	10 204 644,00	142 510,00	49 308,00	-	10 396 462,00	11 009 804,00 -	14 220,00	10 995 584,00
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630,00	436 791,12	60 907,24	52 200,00	5 114 528,36	5 235 041,00	489 011,00	5 724 052,00
75 - Autres produits de gestion courante	5 761,00	36 070,00	42 947,00	-	84 778,00	32 762,00	-	32 762,00
77 - Produits exceptionnels	-	9 930,00	3 168,00	-	13 098,00	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre si	50 000,00	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-	50 000,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (e)	-	4 059 220,41	-	-	4 059 220,41	-	6 597 815,55	6 597 815,55

- Dans le projet de BS 2025, la section de fonctionnement inclut à la fois l'ajustement des prévisions de dépenses et de recettes afférentes à l'exercice ainsi que le résultat reporté en fonctionnement (002)
- Le budget supplémentaire est équilibré en fonctionnement à hauteur de 7 150 399,55 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses

Fonctionnement	2024					2025		
	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Dépenses	16 737 617,00	4 320 739,72	236 978,56	359 420,81	21 654 756,09	18 367 655,00	7 150 399,55	25 518 054,55
011 - Charges à caractère général	3 135 487,00	677 050,55 -	409 227,64	323 420,81	3 726 730,72	3 753 937,00	1 273 435,23	5 027 372,23
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 490 972,00 -	50 997,00 -	32 223,00	-	3 407 752,00	3 677 453,00	75 012,20	3 752 465,20
014 - Atténuations de produits	6 235 708,00	12 500,00 -	8 192,00	-	6 240 016,00	6 248 708,00 -	18 000,00	6 230 708,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 609 839,00	135 359,26 -	6 049,43	36 000,00	2 775 148,83	2 668 850,00	184 217,45	2 853 067,45
66 - Charges financières	82 091,00	-	-	-	82 091,00	75 054,00	-	75 054,00
67 - Charges exceptionnelles	50 950,00	- -	5 362,00	-	45 588,00	17 000,00 -	6 000,00	11 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux pri	1 000,00	136 352,17	546 548,83	-	683 901,00	28 000,00	-	28 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre s	500 000,00	-	-	-	500 000,00	500 000,00	-	500 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	631 570,00	3 410 474,74	151 483,80	-	4 193 528,54	1 398 653,00	5 641 734,67	7 040 387,67

- Les dépenses de fonctionnement inscrites au BS s'ajoutent à celles inscrites au budget primitif.
- Le total des dépenses atteint 25 518 054,55 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL



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

1 273 435,23 €

- 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:
- + 1 273 k€ dont
 - + 938 k€ de réserve (article 6188)
 - + 213 k€ de RAR de 2024 reportés sur 2025 (dont 92 k€ de subv aux asso, 42 k€ d'étude Eau& Ass, 42 k€ de frais d'animation Annecy Mountains)
 - + 82 k€ de frais d'étude (30k€ Vulnérabilité feux de forêt, 23k€ Natura 2000, 10k€ projet d'administration...)

	2025	2025	évolution	Variation
	Budget primitif	BS	en % BS/BS	en €
- 606 - Achats non stockés de matières et fournitures	151 320,00	2 477,97	-42,1%	1 801
60611 - Eau et assainissement	1 750,00	-	-	-
60612 - Énergie - Électricité	66 450,00	-	-	-
60613 - Chauffage urbain	12 300,00	-	-	-
60621 - Combustibles	-	-	-	-
60622 - Carburants	13 500,00	-	-100,0%	1 000
60623 - Alimentation	520,00	-	-	-
60624 - Produits de traitement	-	-	-	-
60628 - Autres fournitures non stockées	13 735,00	-	-100,0%	255
60631 - Fournitures d'entretien	3 250,00	300,00	-400,0%	400
60632 - Fournitures de petit équipement	25 615,00	877,97	-85,8%	5 306
60633 - Fournitures de voirie	-	-	-	-
60636 - Habillement et Vêtements de travail	6 900,00	1 200,00	-340,0%	1 700
6064 - Fournitures administratives	7 300,00	100,00	-300,0%	150
6068 - Autres matières et fournitures.	-	-	-	-
- 611 - Contrats de prestations de services	301 242,00	9 578,00	-125,7%	46 915
611 - Contrats de prestations de services	301 242,00	9 578,00	-125,7%	46 915
- 613 - Locations	6 726,00	190,00	-86,0%	1 166
6132 - Locations immobilières	6 020,00	190,00	-70,8%	460
61351 - Matériel roulant	-	-	-	-
61358 - Autres	706,00	-	-100,0%	706
- 614 - Charges locatives et de copropriété	-	-	-	-
614 - Charges locatives et de copropriété	-	-	-	-
- 615 - Entretien et réparations	302 478,00	21 984,61	-262,2%	35 535
61521 - Terrains	-	1 950,00	-	1 950
615221 - Bâtiments publics	7 000,00	-	-	-
615231 - Voiries	8 750,00	-	-100,0%	2 000
615232 - Réseaux	144 000,00	20 033,40	-	20 033
61551 - Matériel roulant	13 500,00	7 000,00	-800,0%	8 000
61558 - Autres biens mobiliers	2 500,00	-	-	-
6156 - Maintenance	126 728,00	6 998,79	-52,6%	7 751
615228 - Autres bâtiments	-	-	-100,0%	200
- 616 - Primes d'assurances	24 941,00	816,00	8966,7%	807
6161 - Multirisques	24 941,00	816,00	8966,7%	807
- 617 - Études et recherches	333 744,00	148 381,50	-13,2%	22 573
617 - Études et recherches	333 744,00	148 381,50	-13,2%	22 573
- 618 - Divers	50 362,00	938 716,72	89,0%	442 102
6182 - Documentation générale et technique	21 862,00	490,00	-	490
6184 - Versements à des organismes de formation	28 500,00	-	-	-
6188 - Autres frais divers	-	938 226,72	88,9%	441 612
- 622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	58 979,00	29 439,00	320,6%	22 439
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	-	-	-	-
62268 - Autres honoraires, conseils...	40 979,00	7 939,00	297,0%	5 939
6227 - Frais d'actes et de contentieux	10 000,00	21 500,00	330,0%	16 500
6228 - Divers	8 000,00	-	-	-
- 623 - Publicité, publications, relations publiques	508 385,00	103 480,43	2819,6%	99 936
6231 - Annonces et insertions	23 000,00	-	-100,0%	2 076
6232 - Fêtes et cérémonies	1 720,00	-	-	-
6233 - Foires et expositions	29 150,00	13 644,40	128,7%	7 677
6234 - Réceptions	14 900,00	2 500,00	1566,7%	2 350
6236 - Catalogues et imprimés et publications	106 820,00	42 624,03	195,0%	28 177
6238 - Divers	332 795,00	44 712,00	-334,1%	63 808
- 624 - Transports de biens et transports collectifs	1 838 600,00	-	-100,0%	44 000
6241 - Transports de biens	-	-	-	-
6247 - Transports collectifs du personnel	1 838 600,00	-	-100,0%	44 000
- 625 - Déplacements et missions	15 700,00	700,00	2,9%	20
6251 - Voyages, déplacements et missions	15 700,00	700,00	2,9%	20
- 626 - Frais postaux et frais de télécommunications	17 955,00	1 675,00	-	1 675
6261 - Frais d'affranchissement	6 400,00	-	-	-
6262 - Frais de télécommunications	11 555,00	1 675,00	-	1 675
- 627 - Services bancaires et assimilés.	300,00	-	-	-
627 - Services bancaires et assimilés.	300,00	-	-	-
- 628 - Divers	140 230,00	15 976,00	-3295,2%	16 476
6281 - Concours divers (cotisations...)	27 355,00	15 976,00	-3295,2%	16 476
6283 - Frais de nettoyage des locaux	54 000,00	-	-	-
62875 - Aux communes membres du GFP	10 000,00	-	-	-
62878 - A des tiers	48 875,00	-	-	-
6288 - Autres	-	-	-	-
- 635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des imp	2 490,00	20,00	-	20
63512 - Taxes foncières	2 490,00	-	-	-
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	-	20,00	-	20
- 637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	485,00	-	-	-
Total général	3 753 937,00	1 273 435,23	88,1%	596 385

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les charges de personnel (+75 012,20 €)

- 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 complète les crédits prévus au chapitre 012 au budget primitif. +75 k€ dont :
 - + 35 k€ de hausse CNRACL (+3 points)
 - + 12 k€ de hausse URSSAF Maladie (+1 point)
 - + 11 k€ de provision des Comptes Epargne Temps (CET)
 - + 7 k€ d'indemnité Commissaire enquêteur (SCOT)
 - + 7 k€ divers ajustements (recrutement, départ..)
 - + 3 k€ d'assurance du personnel (cotisation sur indemnité de résidence)

	2025	2025	évolution en % BS/BS	Variation en €
	Budget primitif	BS		
621 - Personnel extérieur au service	110 660,00	-	-100,0%	- 2 010
6218 - Autre personnel extérieur	85 660,00	-	-100,0%	- 2 010
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	25 000,00	-	-	-
633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres orga	53 025,00	50,46	-107,4%	729
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	9 750,00	83,60	-130,7%	356
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	-	-	-	-
6336 - Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction publique	37 214,00	29,31	-88,0%	216
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	6 061,00	3,83	-97,6%	158
641 - Rémunérations du personnel	2 605 036,00	18 153,50	-142,6%	60 808
64111 - Rémunération principale	1 208 605,74	3 260,51	-312,1%	4 798
64112 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	46 982,00	1 828,86	-360,2%	2 532
64113 - NBI	10 489,00	443,04	-	443
64114 - Personnel titulaire – Indemnité inflation	-	-	-	-
64118 - Autres indemnités	527 430,00	15 221,79	85,8%	7 028
64131 - Rémunérations	324 585,26	4 134,68	-53,3%	4 711
64132 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	9 337,00	327,73	-	328
64134 - Personnel non titulaire - Indemnité inflation	-	-	-	-
64138 - Primes et autres indemnités	122 281,00	1 206,25	9178,8%	1 193
64164 - Emplois aidés – indemnité inflation	-	-	-	-
64168 - Autres emplois aidés	342 087,00	-	-100,0%	39 775
6417 - Rémunérations des apprentis	13 239,00	-	-	-
645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	843 995,00	56 732,62	-743,4%	65 550
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	313 676,00	19 093,00	-582,0%	23 054
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	417 197,00	36 171,80	-1432,3%	38 887
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	31 267,00	163,69	-92,3%	1 970
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	77 186,00	1 618,00	-	1 618
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux.	4 669,00	13,51	-293,0%	21
647 - Autres charges sociales	17 521,00	75,62	-92,8%	- 975
6474 - Versements aux œuvres sociales	8 893,00	81,00	-92,6%	- 1 015
6475 - Médecine du travail, pharmacie	8 628,00	5,38	-88,0%	40
648 - Autres charges de personnel	47 216,00	-	-100,0%	1 908
6488 - Autres	47 216,00	-	-100,0%	1 908
Total général	3 677 453,00	75 012,20	-247,1%	126 009

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les autres charges de gestion courante (65, + 184 217,45 €)

- 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 184 217,45 euros :
 - + 92 k€ de RAR (solde subv 2024 aux associations)
 - + 77 k€ de complément pour subv 2025 aux associations (dont 20 k€ de réserve)

	2025	2025	évolution	Variation
	Budget primitif	BS	en % BS/BS	en €
653 - Indemnités	125 726,00	-	-	-
65311 - Indemnités de fonction	86 716,00	-	-	-
65312 - Frais de mission et de déplacement	2 891,00	-	-	-
65313 - Cotisations de retraite	6 413,00	-	-	-
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	22 885,00	-	-	-
65315 - Formation	6 648,00	-	-	-
653172 - Cotisations au fonds de financement de l'allocation de fin de man	173,00	-	-	-
654 - Pertes sur créances irrécouvrables	1 000,00	-	-	-
6541 - Créances admises en non-valeur	1 000,00	-	-	-
655 - Contributions obligatoires				-
6558 - Autres contributions obligatoires				-
656 - Participations	558 903,00	10 079,00	-81,9%	- 45 714
6561 - Organismes de regroupement	558 903,00	10 079,00	-81,9%	- 45 714
657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions	1 930 300,00	169 190,00	223,5%	116 890
65748 - Autres personnes de droit privé	1 030 300,00	169 190,00	223,5%	116 890
657363 - à caractère administratif				-
6573 - Subventions de fonctionnement aux organismes publics	900 000,00	-	-	-
658 - Charges diverses de gestion courante	52 921,00	4 948,45	-81,9%	- 22 318
65811 - Droits d'utilisation – informatique en nuage	33 620,00	6 048,45	5948,5%	5 948
65818 - Autres	19 300,00	1 100,00	-	1 100
6584 - Amendes fiscales et pénales				-
65888 - Autres	1,00	-	-100,0%	- 2 423
6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés			-100,0%	- 24 743
Total général	2 668 850,00	184 217,45	36,1%	48 858

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les dépenses / les charges exceptionnelles (67, - 6 000 €)

- Baisse des remboursements des subventions du Chantier d'Insertion perçues à tort en 2024 (régularisations faites en début de chaque année par l'Etat et le Département)

	2025	2025	évolution en % BS/BS	Variation en €
	Budget primitif	BS		
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	17 000,00 -	6 000,00	-	6 000
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	17 000,00 -	6 000,00	-	6 000
Total général	17 000,00 -	6 000,00	-	6 000



Section de fonctionnement – Les dépenses / les atténuations de produits (014, - 18 000 €)

- Suppression de la réserve de 18 k€ inscrite pour rembourser éventuellement des fractions de TVA qui auraient été perçues à tort sur 2024

	2025	2025	évolution en % BS/BS	Variation en €
	Budget primitif	BS		
739 - Reversements et restitutions sur impôts et taxes	6 248 708,00 -	18 000,00	-244,0%	- 30 500
73913 - Reversements sur taxes liées à l'urbanisation et à l'environnement				-
739211 - Attribution de compensation	5 873 708,00	-		-
7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercomm	350 000,00	-		-
7398 - Reversements, restitutions et prélèvements divers	-		-100,0%	5 000
7391118 - Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contributions c	7 000,00	-		-
73951 Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les	5 000,00 -	5 000,00	-211,1%	- 9 500
73952 Fraction compensatoire de la CVAE 73953 Fraction compensatoire de	13 000,00 -	13 000,00	-200,0%	- 26 000
Total général	6 248 708,00 -	18 000,00	-244,0%	- 30 500

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes

Fonctionnement	2024					2025		
	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Recettes	16 737 617,00	4 627 960,53	236 978,56	52 200,00	21 654 756,09	18 367 655,00	7 150 399,55	25 518 054,55
013 - Atténuations de charges	11 620,00	17 735,00	25 465,62	-	54 820,62	45 500,00	-	45 500,00
70 - Produits des services, du domaine et ver	1 900 962,00 -	74 296,00	55 182,70	-	1 881 848,70	1 994 548,00	77 793,00	2 072 341,00
73 - Impôts et taxes	10 204 644,00	142 510,00	49 308,00	-	10 396 462,00	11 009 804,00 -	14 220,00	10 995 584,00
74 - Dotations, subventions et participations	4 564 630,00	436 791,12	60 907,24	52 200,00	5 114 528,36	5 235 041,00	489 011,00	5 724 052,00
75 - Autres produits de gestion courante	5 761,00	36 070,00	42 947,00	-	84 778,00	32 762,00	-	32 762,00
77 - Produits exceptionnels	-	9 930,00	3 168,00	-	13 098,00	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre s	50 000,00	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-	50 000,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (e)	-	4 059 220,41	-	-	4 059 220,41	-	6 597 815,55	6 597 815,55

- Les recettes de fonctionnement sont abondées au budget supplémentaire à hauteur de 7 150 399,55 euros, dont 6 597 815,55 euros au titre de la reprise de l'excédent reporté de 2024.
- Ces recettes supplémentaires concernent essentiellement les dotations et participations et les produits des services (à la hausse) ainsi que les impôts et taxes (à la baisse)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les produits des services, des domaines et ventes diverses (+ 77 793 €)

- 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 majorées de 77 793 €
 - + 48 k€ sur le service Transport scolaires (hausse des tarifs en septembre 2025 – art. 7067)
 - + 24 k€ de remboursement par les budgets annexes de la masse salariale

	2025	2025	évolution en % BS/BS	Variation en €
	Budget primitif	BS		
703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	113 582,00	-		-
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	108 982,00	-		-
7034 - Droits de péage, droits de passage, droits de pesage, mesurage et ja	4 600,00	-		-
70388 - Autres redevances et recettes diverses				-
704 - Travaux	308 280,00	-	-100,0%	44 663
7041 - Travaux	154 140,00	-	-100,0%	109 350
7042 - Travaux pour le compte de la CCVT	154 140,00	-	-100,0%	- 64 687
706 - Prestations de services	90 000,00	48 000,00	-340,0%	68 000
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement	90 000,00	48 000,00	-340,0%	68 000
708 - Autres produits	1 482 686,00	29 793,00	-409,3%	39 426
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles)				-
70875 - par les communes membres du GFP	73 945,00	6 148,00	-48,4%	- 5 772
70878 - par des tiers	336 433,00	-		-
7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et vente d'ouvrag	30 000,00	-		-
70848 - aux autres organismes				-
7084 - Mise à disposition de personnel facturée	991 648,00	23 645,00	-209,7%	45 198
7087 - Remboursements de frais	50 660,00	-		-
Total général	1 994 548,00	77 793,00	-204,7%	152 089

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les impôts et taxes (- 14 220 €)

- 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 2025.
- Le chapitre est globalement ajusté de -14 220 euros dont
 - - 276 k€ de CFE (mais hausse de la compensation sur la baisse de 50% de la VL des Etab industriel : +350 000 € inscrit au BS sur l'art 74832
 - + 51 k€ de Fraction de TVA (compensation THRP + compensation CVAE)
 - + 96 k€ de TFB
 - + 94 k€ de THRS
 - + 12 k€ d'ajustements TASCOM et IFER

	2025	2025	évolution en % BS/BS	Variation en €
	Budget primitif	BS		
731 - Fiscalité locale	8 774 507,00	65 543,00	-137,9%	- 238 704
73111 - Impôts directs locaux	8 030 000,00	78 029,00	-149,2%	- 236 475
73112 - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises				-
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	216 000,00	6 791,00	-45,8%	5 745
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	163 000,00	5 695,00	161,4%	3 516
73136 - Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des in	365 507,00	-		-
7318 - Autres				-
73118 - Autres contributions directes				-
732 - Fiscalité reversée	57 537,00	-		-
73221 - FNGIR	57 537,00	-		-
735 - Fraction de TVA	2 177 760,00	51 323,00	-267,4%	81 974
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les	510 000,00	8 706,00	-147,3%	27 117
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	1 667 760,00	42 617,00	-448,2%	54 857
Total général	11 009 804,00	14 220,00	-110,0%	- 156 730

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les impôts et taxes (- 14 220 €)

• Evolution des bases / produits fiscaux

- La CCVT bénéficie d'une hausse des bases de CFE assez significative en 2025 (8,9%) ; cette évolution est inférieure à celle qui avait été anticipée au regard de l'état des établissements dominants. Il semblerait que les nouvelles bases anticipées aient fait l'objet d'une exonération (au titre de l'exonération de 50% des bases industrielles), la CCVT étant compensée par l'Etat (voir ci-dessous)

	2022	2023	2024	2025	% évol. Moyenne annuelle 22-25	% évol. 24-25
Bases de THRS	33 175 467	37 222 944	38 759 400	37 317 000	4,0%	-3,7%
Bases de TFB	46 021 138	49 358 033	52 430 958	53 857 000	5,4%	2,7%
Bases de TFNB	515 120	557 567	580 129	587 900	4,5%	1,3%
Bases de CFE	14 124 613	14 940 295	15 564 905	16 945 718	6,3%	8,9%
Tascom	203 725	217 474	223 279	222 791	3,0%	-0,2%
IFER	153 555	159 100	165 714	168 695	3,2%	1,8%
Compensations TVA	497 752	2 179 349	2 215 415	2 236 784		1,0%

NB : cette évolution des bases doit être complétée par l'évolution des compensations fiscales (imputées au chapitre 74) : la compensation CFE augmente sensiblement en 2025 (traduisant une forte hausse des bases industrielles qui sont exonérées par l'Etat mais compensées) : la CCVT bénéficie de la hausse de ces bases exonérées mais une éventuelle hausse des taux ne s'appliquerait pas à ces bases

	2024	2025	% évol. 24-25
Compensations fiscales CET	1 061 615	1 431 207	34,8%
Compensations taxes foncières	57 466	49 952	-13,1%

La CCVT a décidé une hausse de 5% des taux THRS, TFB et TFNB en 2025 (gain de produit de 191 k€ - sans hausse des taux le produit n'aurait augmenté que de 18 k€)

impact des 3 variantes étudiées pour l'évolution des taux sur le produit fiscal	Bases et taux 2024	Bases et taux 2025
contenu		Taux +5%
Bases TH	38 759 400 €	37 317 000 €
Taux	3,00%	3,15%
gain de produit		12 704
Bases TFB	52 430 958 €	53 857 000 €
Taux	4,25%	4,46%
gain de produit		173 706
Bases TFNB	580 129 €	587 900 €
Taux	12,97%	13,62%
gain de produit		4 829
Gain global de produit		191 239

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section de fonctionnement – Les recettes / les dotations, subventions et participations (+ 489 011 €)

- 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 489 011 euros, dont 350 k€ de compensation VL des Etabl. industriels et 128 k€ d'ajustements de subvention à percevoir dont 38 k€ de reports de 2024 sur 2025)

	2025	2025	évolution	Variation
	Budget primitif	BS	en % BS/BS	en €
⇒ 741 - D.G.F.	1 300 000,00	- 14 628,00	-	14 628
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	400 000,00	- 1 423,00	-	1 423
741126 - Dotation de compensation des EPCI	900 000,00	- 13 205,00	-	13 205
⇒ 744 - FCTVA	-	5 000,00	-	5 000
744 - FCTVA	-	5 000,00	-	5 000
⇒ 747 - Participations	2 718 041,00	127 956,00	-66,9%	- 258 276
74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion	330 764,00	- 2 125,00	-95,5%	45 355
74718 - Autres	104 834,00	34 461,50	-929,2%	38 618
7472 - Régions	1 751 000,00	73 673,00	-25,6%	- 25 303
7473 - Départements	139 500,00	- 1 870,00	-53,8%	2 177
74771 - Fonds social européen	31 000,00	-	-100,0%	57 500
74772 - FEDER	117 668,00	44,50	-99,9%	66 397
74773 - FEADER	54 771,00	- 11 328,00	-107,6%	161 339
747888 - Autres	182 660,00	35 100,00	-44,4%	- 28 042
74741 - Communes membres du GFP	-	-	-	-
74748 - Autres communes	5 844,00	-	-100,0%	5 844
74758 - Autres groupements	-	-	-	-
⇒ 748 - Compensations, attributions et autres participations	1 217 000,00	370 683,00	633,2%	320 124
748312 - D.C.R.T.P.	19 000,00	-	-100,0%	2 731
748313 - Dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle	-	-	-	-
74832 - État – Compensation au titre de la Contribution Économique Territ	1 061 000,00	370 207,00	909,5%	333 533
74833 - État – Compensation au titre des exonérations de taxes foncières	49 000,00	476,00	-93,8%	7 140
74888 - Autres	88 000,00	-	-100,0%	9 000
74834 - État – compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation	-	-	-	-
Total général	5 235 041,00	489 011,00	12,0%	52 220

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section d'investissement – Vue d'ensemble

Investissement	2024				2025		
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Dépenses	3 607 108,00	4 635 577,29 -	986 993,63	7 255 691,66	4 715 915,00	4 727 657,63	9 443 572,63
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-			
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 200,00	-	-	272 200,00	280 000,00	-	280 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	612 312,00	8 616,96 -	338 003,40	282 925,56	278 300,00	194 682,00	472 982,00
204 - Subventions d'équipement versées	270 000,00	617 919,31 -	226 959,80	660 959,51	575 000,00 -	20 253,69	554 746,31
21 - Immobilisations corporelles	1 396 600,00	3 093 965,30	81 545,28	4 572 110,58	2 262 950,00	4 089 440,94	6 352 390,94
23 - Immobilisations en cours	906 331,00	563 138,10 -	305 313,28	1 164 155,82	1 120 000,00	463 788,38	1 583 788,38
27 - Autres immobilisations financières	99 665,00	-	-	99 665,00	99 665,00	-	99 665,00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	-	-	-	-			
45 - Opérations pour compte de tiers	-	158 379,19 -	65 952,00	92 427,19			
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00	-	-	50 000,00	50 000,00	-	50 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-		61 248,00	61 248,00	50 000,00		50 000,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	193 558,43 -	193 558,43	-			
Recettes	3 607 108,00	4 635 577,29 -	986 993,63	7 255 691,66	4 715 915,00	4 727 657,63	9 443 572,63
10 - Dotations, fonds divers et réserves	202 463,00	269 981,33 -	19 714,00	452 730,33	212 593,00	100 307,00	312 900,00
13 - Subventions d'investissement	477 314,00	563 243,00 -	124 241,00	916 316,00	103 221,00	611 902,28	715 123,28
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 795 761,00 -	995 761,00 -	800 000,00	-	2 435 301,00 -	2 435 301,00	-
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	2 889,00	2 889,00			
23 - Immobilisations en cours	-	117 830,39	851,00	118 681,39	16 147,00	-	16 147,00
45 - 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	500 000,00	-	500 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-		61 248,00	61 248,00	50 000,00		50 000,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	631 570,00	3 410 474,74	151 483,80	4 193 528,54	1 398 653,00	5 641 734,67	7 040 387,67
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	1 203 856,83 -	193 558,43	1 010 298,40	-	809 014,68	809 014,68

- Dans le projet de BS 2025, la section d'investissement inclut à la fois l'ajustement des prévisions de dépenses et de recettes afférentes à l'exercice mais intègre également les restes à réaliser 2024 en investissement et l'excédent reporté en investissement (001)
- Le budget supplémentaire est équilibré en investissement à hauteur de 4 727 657,63 euros.

1. LE BUDGET PRINCIPAL

➔ Section d'investissement – Les dépenses (4 727 657,63 €)

Investissement	2024				2025				
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU		
Dépenses	3 607 108,00	4 635 577,29	-	986 993,63	7 255 691,66	4 715 915,00	4 727 657,63	9 443 572,63	
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-	-				
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 200,00	-	-	272 200,00	280 000,00	-	280 000,00		
20 - Immobilisations incorporelles	612 312,00	8 616,96	-	338 003,40	282 925,56	278 300,00	194 682,00	472 982,00	
204 - Subventions d'équipement versées	270 000,00	617 919,31	-	226 959,80	660 959,51	575 000,00	-	20 253,69	554 746,31
21 - Immobilisations corporelles	1 396 600,00	3 093 965,30		81 545,28	4 572 110,58	2 262 950,00	4 089 440,94	6 352 390,94	
23 - Immobilisations en cours	906 331,00	563 138,10	-	305 313,28	1 164 155,82	1 120 000,00	463 788,38	1 583 788,38	
27 - Autres immobilisations financières	99 665,00	-	-	99 665,00	99 665,00	-	-	99 665,00	
020 - Dépenses imprévues (investissement)	-	-	-	-	-				
45 - Opérations pour compte de tiers	-	158 379,19	-	65 952,00	92 427,19				
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00	-	-	50 000,00	50 000,00	-	-	50 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	-			61 248,00	61 248,00	50 000,00		50 000,00	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	193 558,43	-	193 558,43	-				

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section d'investissement –
Les dépenses (4 727 657,63 €)

- Les dépenses d'investissement inscrites au BS portent uniquement sur des dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23)

	2024	2024	2025	2025
	Budget primitif	BS	Budget primitif	BS
040 - opérations d'ordre entre sections	50 000,00	-	50 000,00	-
1391 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables	50 000,00	-	50 000,00	-
164 - Emprunts auprès des établissements financiers	272 200,00	-	280 000,00	-
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions	80 000,00	-	95 000,00	-
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions	80 000,00	-	95 000,00	-
203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'ins	516 000,00	-	155 000,00	193 082,00
2031 - Frais d'études	500 000,00	-	150 000,00	193 082,00
2033 - Frais d'insertion	16 000,00	-	5 000,00	-
204 - Subventions d'équipement versées	270 000,00	105 000,00	575 000,00	20 253,69
2041412 - Bâtiments et installations	5 000,00	-	5 000,00	83 240,00
2041512 - Bâtiments et installations	100 000,00	-	200 000,00	-
20421 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	6 869,00
20422 - Bâtiments et installations	165 000,00	105 000,00	370 000,00	110 362,69
204121 - Biens mobiliers, matériel et études	-	-	-	-
2041582 - Bâtiments et installations	-	-	-	-
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, prc	16 312,00	8 380,00	28 300,00	1 600,00
2051 - Concessions et droits similaires	16 312,00	8 380,00	28 300,00	1 600,00
211 - Terrains	1 047 000,00	2 600 000,00	1 900 000,00	3 693 000,00
2111 - Terrains nus	1 047 000,00	2 600 000,00	1 900 000,00	193 000,00
2118 - Autres terrains	-	-	-	3 500 000,00
212 - Agencements et aménagements de terrains	35 000,00	464,00	5 000,00	13 400,00
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	-	-	-	-
2128 - Autres agencements et aménagements	35 000,00	464,00	5 000,00	13 400,00
213 - Constructions	5 000,00	215 125,00	55 150,00	370 936,00
21318 - Autres bâtiments publics	-	-	-	-
21351 - Bâtiments publics	5 000,00	36 000,00	14 780,00	936,00
2138 - Autres constructions	-	179 125,00	40 370,00	370 000,00
21311 - Bâtiments administratifs	-	-	-	-
21314 - Bâtiments culturels et sportifs	-	-	-	-
21321 - Immeubles de rapport	-	-	-	-
215 - Installations, matériel et outillage techniques	2 000,00	503,00	2 000,00	4 082,94
2152 - Installations de voirie	-	-	-	-
21578 - Autre matériel technique	2 000,00	503,00	2 000,00	4 082,94
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	-	-	-	-
21538 - Autres réseaux	-	-	-	-
2151 - Réseaux de voirie	-	-	-	-
218 - Autres immobilisations corporelles	307 600,00	26 516,00	300 800,00	8 022,00
21828 - Autres matériels de transport	120 000,00	-	162 000,00	52 000,00
21838 - Autre matériel informatique	25 000,00	25 000,00	12 800,00	-
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	1 600,00	9 000,00	3 500,00	-
2185 - Matériel de téléphonie	2 500,00	-	2 500,00	-
2188 - Autres	158 500,00	7 484,00	120 000,00	60 022,00
231 - Immobilisations corporelles en cours	906 331,00	95 470,95	1 120 000,00	463 788,38
2313 - Constructions	846 331,00	50 141,95	300 000,00	397 520,32
2314 - Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	60 000,00	45 329,00	700 000,00	66 268,06
2312 - Agencements et aménagements de terrains	-	-	120 000,00	-
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	-	19 670,00	-	-
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	-	19 670,00	-	-
271 - Titres immobilisés (droits de propriété)	-	-	-	-
271 - Titres immobilisés (droits de propriété)	-	-	-	-
276 - Autres créances immobilisées	99 665,00	-	99 665,00	-
27632 - Régions	-	-	-	-
27638 - Autres établissements publics	99 665,00	-	99 665,00	-
458 - Opérations sous mandat (à subdiviser par mandat) 1	-	-	-	-
4581 - Dépenses (à subdiviser par mandat)	-	-	-	-
041 - opérations patrimoniales	-	-	50 000,00	-
2313 - Constructions	-	-	50 000,00	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	193 558,43	-	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	193 558,43	-	-
Total général	3 607 108,00	3 036 999,38	4 715 915,00	4 727 657,63

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Section d'investissement –

Les dépenses (4 727 657,63 €)

Trois points essentiels :

- 1 053 k€ de RAR

- 3 000 k€ de réserve foncière

-500 k€ de provision équipement sportif

Mais aussi : 175 k€ d'ajustements dont...

+ 153,5 k€ - complément étude ZAE des Mezers

- 150 k€ - service Habitat : Fond d'aide au logement social (Fond Minoration) - Suppression

+ 143,9 k€ pour le PEM

+ 82 k€ PEM - construction gare routière

+ 35 k€ PEM - bornes information voyageur

+ 15 k€ PEM - consignes automatisées

+ 6,5 k€ PEM – bornes d'accès parking vélos

+ 5,4 k€ PEM – logiciel DIWIO

+ 18 k€ pour la Mobilité :

- 300 k€ Construction base vie St Jean

+ 370 k€ - acquisition box

- 50 k€ - acquisition vélos

+ 6,9 k€ de subvention Secours populaire (subv acquisition véhicule)

1. LE BUDGET PRINCIPAL

➔ Section d'investissement – Les recettes (4 727 657,93 €)

Investissement	2024				2025			
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU	
Recettes	3 607 108,00	4 635 577,29	-	986 993,63	7 255 691,66	4 715 915,00	4 727 657,63	9 443 572,63
10 - Dotations, fonds divers et réserves	202 463,00	269 981,33	-	19 714,00	452 730,33	212 593,00	100 307,00	312 900,00
13 - Subventions d'investissement	477 314,00	563 243,00	-	124 241,00	916 316,00	103 221,00	611 902,28	715 123,28
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 795 761,00	-	995 761,00	-	800 000,00	2 435 301,00	-	2 435 301,00
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	2 889,00	2 889,00	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	-	117 830,39	851,00	118 681,39	16 147,00	-	-	16 147,00
45 - 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	500 000,00	-	-	500 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	61 248,00	61 248,00	50 000,00	-	-	50 000,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	631 570,00	3 410 474,74	151 483,80	4 193 528,54	1 398 653,00	5 641 734,67	7 040 387,67	7 040 387,67
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	1 203 856,83	-	193 558,43	1 010 298,40	-	809 014,68	809 014,68

• Les recettes d'investissement inscrites au BS sont composées de :

- **Fonds divers et réserves (chapitre 10) : +100,3 k€** (ajustement du FCTVA sur les RAR et les nouvelles inscriptions budgétaires)
- **Subventions reçues (chapitre 13) : +611,9 k€ (dont 435 k€ de RAR)**
 - + 354 k€ de subvention pour la gare routière (RAR)
 - + 264 k€ de subvention pour la Plaine du Fier
 - + 6 k€ de subvention sur acquisition logiciel « Dossier unique »
 - - 12 k€ de subvention sur acquisition VAE
- **Virement de la section de fonctionnement (021) : + 5 641,7 k€**
- **Emprunts (chap 16) : -2 435,3 k€** (emprunt minoré du fait de l'intégration d'un virement de la section de fonctionnement en forte hausse)
- **L'excédent reporté de 809 k€**

Proposition de vote :

Délib 9 - Budget principal - Vote du budget supplémentaire 2025

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Cette actualisation intègre :**

- De nouvelles hypothèses d'évolution des charges de fonctionnement (prise en compte des prévisions BP+BS 2025, intégration d'une programmation RH – impact sur les charges de personne) ; ces nouvelles hypothèses prennent en compte ainsi la poursuite de la montée en puissance des services/actions CCVT alors que les simulations présentées à l'automne 2024 (ROB) étaient basées sur une évolution en « vitesse de croisière » des charges de fonctionnement
- Une PPI ajustée (prise en compte d'un taux stable du FCTVA, ajustement à la marge d'autres opérations)
- Aucune hypothèse de DILICO (prélèvement sur les ressources fiscales des collectivités) n'a été intégrée pour la CCVT (elle n'est soumise en 2025 mais pourrait l'être dans les prochaines années)

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- PPI ajustée (dépenses et recettes)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Investissement	3 315 106	4 031 067	13 110 237	5 860 093	2 312 855	2 034 505
Dépenses	3 702 000	5 287 000	17 772 000	10 312 000	6 675 228	4 577 000
dépenses - assiette FCTVA	1 105 000	1 580 000	13 680 000	8 480 000	6 330 000	4 380 000
Subventions versées	180 000	450 000	395 000	435 000	98 228	-
Autres dépenses d'inv.	2 417 000	3 257 000	3 697 000	1 397 000	247 000	197 000
Recettes	- 386 894	- 1 255 933	- 4 661 763	- 4 451 907	- 4 362 373	- 2 542 495
Autres recettes d'inv.	-	-	-	-	-	-
FCTVA	- 164 894	- 711 933	- 2 637 763	- 1 587 907	- 1 038 373	- 718 495
Subventions reçues	- 222 000	- 544 000	- 2 024 000	- 2 864 000	- 3 324 000	- 1 824 000
Fonctionnement	422 573	289 573	210 000	550 000	5 000	-
Dépenses	910 000	673 000	291 000	311 000	166 000	96 000
Dépenses de fonctionnement	910 000	673 000	291 000	311 000	166 000	96 000
Recettes	- 487 427	- 383 427	- 81 000	- 861 000	- 171 000	- 96 000
Recettes de fonctionnement	- 487 427	- 383 427	- 81 000	- 861 000	- 171 000	- 96 000

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

• PPI ajustée

*Projets non arrêtés

		2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030		TOTAL 25-30
= Dépenses d'investissement		3 702 000	5 287 000	17 772 000	10 312 000	6 675 228	4 577 000		48 325 228
	SCOT	95 000	-	-	-	-	-		95 000
	EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS *	-	250 000	8 800 000	4 000 000	1 950 000	-		15 000 000
	HABITAT	380 000	725 000	795 000	585 000	298 228	150 000		2 933 228
	DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE	-	175 000	100 000	-	-	-		275 000
	INFRASTRUCTURES MOBILITE	600 000	720 000	4 320 000	4 320 000	4 320 000	4 320 000		18 600 000
	DEVELOPPEMENT ECO ET TOURISME (AUTRES PROJI	2 627 000	3 417 000	3 757 000	1 407 000	107 000	107 000		11 422 000
= Recettes d'investissement		- 386 894	- 1 255 933	- 4 661 763	- 4 451 907	- 4 362 373	- 2 542 495	-	17 661 365
	SCOT	- 15 618	-	-	-	-	-	-	15 618
	EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS	- -	41 010 -	1 443 552 -	1 656 160 -	1 819 878	-	-	4 960 600
	HABITAT	-	-	-	-	-	-	-	-
	DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE	-	-	-	-	-	-	-	-
	INFRASTRUCTURES MOBILITE	- 95 729 -	418 109 -	2 508 653 -	2 508 653 -	2 508 653 -	2 508 653	-	10 548 449
	DEVELOPPEMENT ECO ET TOURISME (AUTRES PROJI-	275 547 -	796 814 -	709 558 -	287 094 -	33 842 -	33 842	-	2 136 698
= Besoin/excédent de financement		3 315 106	4 031 067	13 110 237	5 860 093	2 312 855	2 034 505		30 663 863
	SCOT	79 382	-	-	-	-	-		79 382
	EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS	-	208 990	7 356 448	2 343 840	130 122	-		10 039 400
	HABITAT	380 000	725 000	795 000	585 000	298 228	150 000		2 933 228
	DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE	-	175 000	100 000	-	-	-		275 000
	INFRASTRUCTURES MOBILITE	504 271	301 891	1 811 347	1 811 347	1 811 347	1 811 347		8 051 551
	DEVELOPPEMENT ECO ET TOURISME (AUTRES PROJI	2 351 453	2 620 186	3 047 442	1 119 906	73 158	73 158		9 285 302

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Résultat de la simulation de base : réalisation des projets PPI (y compris les projets non arrêtés) + hausse des taux votée pour 2025 (+5% - taux stables ensuite)**
- **Cette simulation montre que la CCVT devrait abonder ses capacités financières pour pouvoir réaliser l'intégralité de sa PPI (CAF nette négative à partir de 2029 et endettement dépassant le seuil d'alerte en 2028)**

SOLDE DE GESTION	Evol. An. Moy. 2024/2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits de gestion	2,0%	17 456	18 836	19 425	19 334	20 332	19 866	20 021
Charges de gestion	2,8%	15 241	15 967	17 223	17 425	18 035	18 179	18 443
EBF	-4,7%	2 215	2 869	2 201	1 909	2 296	1 687	1 578
Résultat financier	41,5%	-82	-75	-68	-133	-686	-893	-934
Solde des op. excep. (hors cessions)	0,0%	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
CAF brute	-16,1%	2 107	2 768	2 108	1 751	1 585	768	618
Am. du capital de la dette	19,5%	272	280	287	340	691	862	945
CAF nette	-178%	1 835	2 488	1 821	1 411	893	-95	-327
Résultat fonctionnement + rés reporté		5 027	4 831	4 168	3 564	3 132	2 085	1 409
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	15%	12,1%	14,7%	10,8%	9,0%	7,8%	3,9%	3,1%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	12 ans	1,7 ans	1,2 ans	2,1 ans	8,8 ans	12,2 ans	26,1 ans	33,9 ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	90%	20%	17%	23%	79%	95%	101%	105%

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Variante 1 : PPI intégrale + hausse des taux de 5% par an**
 - La hausse des taux permet d'assurer d'améliorer les équilibres financiers mais le niveau d'endettement est élevé en 29030 et la CAF nette faible (respectivement 18,4 années et 0,25 M€)
 - Il faut préciser que le coût en fonctionnement de l'espace nautique (estimé à 2M€ n'est pas pris en compte car intervenant à compter de 2031) ; une hausse des taux de fiscalité serait nécessaire pour financer ce fonctionnement (1% de produit fiscal 3 taxes 2030 = 48 k€)

SOLDE DE GESTION	Evol. An. Moy. 2024/2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits de gestion	2,7%	17 456	18 836	19 599	19 698	20 900	20 654	21 049
Charges de gestion	2,8%	15 241	15 967	17 223	17 425	18 035	18 179	18 443
EBF	2,3%	2 215	2 869	2 376	2 273	2 864	2 476	2 606
Résultat financier	40,7%	-82	-75	-68	-133	-682	-878	-898
Solde des op. excep. (hors cession)	0,0%	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
CAF brute	-3,2%	2 107	2 768	2 283	2 115	2 157	1 572	1 682
Am. du capital de la dette	19,1%	272	280	287	340	689	853	923
CAF nette	-12%	1 835	2 488	1 995	1 775	1 468	720	759
Résultat fonctionnement + rés reporté		5 027	4 831	4 342	4 015	3 930	3 289	3 074
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	15%	12,1%	14,7%	11,6%	10,7%	10,3%	7,6%	8,0%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	12 ans	1,7 ans	1,2 ans	1,9 ans	7,2 ans	8,8 ans	12,3 ans	11,7 ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	90%	20%	17%	23%	77%	91%	94%	93%

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Variante 2 : réalisation des projets arrêtés (sans l'espace aquatique) + hausse des taux de fiscalité de 5% par an (2026-2030)**
- **La hausse des taux permet de dégager des marges de manœuvre supplémentaires : CAF nette de 1,6 M€ et dette revenue à 4,1 années de CAF**

SOLDE DE GESTION	Evol. An. Moy. 2024/2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits de gestion	2,7%	17 456	18 836	19 599	19 698	20 900	20 654	21 049
Charges de gestion	2,8%	15 241	15 967	17 223	17 425	18 035	18 179	18 443
EBF	2,3%	2 215	2 869	2 376	2 273	2 864	2 476	2 606
Résultat financier	24,8%	-82	-75	-68	-122	-303	-382	-386
Solde des op. excep. (hors cessions)	0,0%	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
CAF brute	0,6%	2 107	2 768	2 283	2 125	2 535	2 068	2 193
Am. du capital de la dette	11,1%	272	280	287	333	459	534	569
CAF nette	-2%	1 835	2 488	1 995	1 792	2 076	1 534	1 625
Résultat fonctionnement + rés reporté		5 027	4 831	4 342	4 025	4 314	3 976	3 930
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	15%	12,1%	14,7%	11,6%	10,8%	12,1%	10,0%	10,4%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	12 ans	1,7 ans	1,2 ans	1,8 ans	3,6 ans	3,6 ans	4,4 ans	4,1 ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	90%	20%	17%	21%	39%	44%	44%	43%

1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Comparaison des simulations**

Indicateurs cibles 2030 :
CAF nette positive
Dette < 12 années de CAF

Simulations	CAF nette 2030	Dette/CAF 2030
Simulation de base (toute la PPI sans hausse des taux de fiscalité après 2025)	-327 k€	33,9 années
Variante 1 : simulation de base + hausse des taux 5%/an 25-30	759 k€	11,7 années
Variante 2 : PPI sans l'espace aquatique / avec hausse des taux de fiscalité après 2025	1 625 k€	4,1 années

4.2 LE BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS – BS 2025

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Présentation globale

Grandes masses du BS 2025

BA OM
(M4)

Recettes de fonctionnement	1 165 581,17
Dépenses de fonctionnement	1 165 581,17
Recettes d'investissement	1 922 664,09
Dépenses d'investissement	1 922 664,09

- 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 1 165 581,17 €
- Les dépenses et recettes d'investissement se montent à 1 922 664,09 € ; les dépenses intègrent 732 164 € de restes à réaliser.

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Articulation BP – BS 2025

	BUDGET ANNEXE OM	BP 2025	Reports IB de 2024 sur 2025 (= ENS au 31-12- 2024)	Reprise des résultats au 31- 12-2024	Affectation du résultat (couvrir le besoin de financement)	BS 2025 Niles inscriptions des gestionnaires	BS 2025 ajustements pour équilibre	BS 2025	Tot budgété 2025 BP + BS
Fonctionnement									
	Dépenses	4 880 365	2 118			42 372	1 121 091	1 165 581	6 045 946
	011 - Charges à caractère général	3 235 495	2 118			14 129	-	12 011	3 223 484
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	902 040	-			21 138	-	21 138	923 178
	65 - Autres charges de gestion courante	9 500	-			6 335	-	6 335	15 835
	66 - Charges financières	81 261	-			-	-	-	81 261
	67 - Charges exceptionnelles	5 000	-			29 028	-	29 028	34 028
	68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000	-			-	-	-	1 000
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 000	-			-	-	-	608 000
	022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	38 069	-			-	91 028	91 028	129 097
	023 - Virement à la section d'investissement	-	-			-	1 030 063	1 030 063	1 030 063
	Recettes	4 880 365	-	1 147 179		18 402	-	1 165 581	6 045 946
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 251 925	-	-		18 402	-	18 402	4 270 327
	74 - Dotations, subventions et participations	598 440	-	-		-	-	-	598 440
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	-	-	1 147 179		-	-	1 147 179	1 147 179
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000	-	-		-	-	-	30 000
Investissement									
	Dépenses	2 688 000	732 164			1 190 500	-	1 922 664	4 610 664
	16 - Emprunts et dettes assimilées	419 581	-	-		-	-	-	419 581
	20 - Immobilisations incorporelles	248 000	-	-		217 000	-	217 000	31 000
	21 - Immobilisations corporelles	1 033 000	719 113	-		163 700	-	882 813	1 915 813
	23 - Immobilisations en cours	862 000	13 051	-		1 243 800	-	1 256 851	2 118 851
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000	-	-		-	-	-	30 000
	041 - Opérations patrimoniales	55 000	-	-		-	-	-	55 000
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	40 419	-	-		-	-	-	40 419
	Recettes	2 688 000	-	892 602		-	1 030 063	1 922 664	4 610 664
	16 - Emprunts et dettes assimilées	2 025 000	-	-		-	-	-	2 025 000
	041 - Opérations patrimoniales	55 000	-	-		-	-	-	55 000
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	608 000	-	-		-	-	-	608 000
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	892 602		-	-	892 602	892 602
	021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-		-	1 030 063	1 030 063	1 030 063

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Articulation BP – BS 2025

L'intégration des résultats antérieurs de 2 039 781 €

- + 1 147 179 € - budget annexe OM reprise des excédents de fonctionnement
- + 892 602€ – budget annexe OM reprise des excédents d'investissement

A permis :

- De financer en priorité les engagements de 2024 reportés sur 2025 de 734 282 €
 - + 2 118 € – Reports des engagements DF de 2024
 - 0 € – Reports des engagements RF de 2024
 - + 732 164 € – Reports des engagements DI de 2024
 - 0 € – Reports des engagements RI de 2024
- D'absorber le déficit de 1 214 470 € généré par les inscriptions nouvelles
 - Augmentation des dépenses de 1 232 872 € (DF et DI)
 - Augmentation des recettes de 18 402 € (RF et RI)
- D'inscrire une réserve supplémentaire de 91 028 € en fonctionnement
 - Réserve totale au 022 – « Dépenses imprévues en fonctionnement » : 129 067 €
 - Réserve totale au 020 – « Dépenses imprévues en investissement » : 40 419 €

→ Remarque : le prêt d'équilibre de 2 025 000 € est maintenu

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'exploitation – Les dépenses

Fonctionnement	2024					2025		
	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Dépenses	4 518 338,00	895 012,82	- 132 061,57	8 398,80	5 289 688,05	4 880 365,00	1 165 581,17	6 045 946,17
011 - Charges à caractère général	2 866 568,00	155 814,00	89 624,00	8 398,80	3 120 404,80	3 235 495,00	- 12 010,79	3 223 484,21
012 - Charges de personnel et frais assim	827 761,00	- 3 522,00	- 9 953,00	-	814 286,00	902 040,00	21 138,00	923 178,00
65 - Autres charges de gestion courante	10 000,00	-	- 1 774,00	-	8 226,00	9 500,00	6 335,00	15 835,00
66 - Charges financières	77 720,00	-	- 22 149,00	-	55 571,00	81 261,00	-	81 261,00
67 - Charges exceptionnelles	98 139,00	-	- 70 839,00	-	27 300,00	5 000,00	29 028,00	34 028,00
68 - Dotations aux amortissements et aux	20 150,00	-	- 20 150,00	-	-	1 000,00	-	1 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert ent	618 000,00	-	1 000,00	-	619 000,00	608 000,00	-	608 000,00
022 - Dépenses imprévues (fonctionneme	-	300 000,00	- 12 660,57	-	287 339,43	38 069,00	91 028,40	129 097,40
023 - Virement à la section d'investissement	-	442 720,82	- 85 160,00	-	357 560,82	-	1 030 062,56	1 030 062,56

- Les dépenses d'exploitation voient leurs prévisions être majorées de 1 165 581,17 € ; ces prévisions modifiées portent sur les postes suivants :
 - Chapitre 011 – charges à caractère général : -12 k€ (dont -40k€ SILA / +15 k€ entretien vieux camions / +8.8 k€ CI suite hausse tarifs)
 - Chapitre 012 – charges de personnel : +21,1 k€ (Ajustement suite recrutement + hausse CNRACL)
 - Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : +6 k€ (Licence vidéosurveillance : 19 k€ pour 3 ans)
 - Chapitre 67 – charges exceptionnelles : +29 k€ dont 18,2 k€ d'annulations de titres CGH (dépense = recette)
 - Dépenses imprévues : +91 k€
 - Virement à la section d'investissement : + 1 030 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'exploitation – Les recettes

Fonctionnement	2024				2025		
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Recettes	4 429 200,00	903 411,62	- 42 923,57	5 289 688,05	4 880 365,00	1 165 581,17	6 045 946,17
70 - Produits des services, du domaine et ventes d	3 881 700,00	- 26 634,00	- 9 111,00	3 845 955,00	4 251 925,00	18 402,00	4 270 327,00
74 - Dotations, subventions et participations	517 500,00	500,00	- 31 410,00	486 590,00	598 440,00	-	598 440,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	-	402,43	402,43			
77 - Produits exceptionnels	-	7 300,00	- 2 805,00	4 495,00	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	30 000,00	-	-	30 000,00	30 000,00	-	30 000,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	-	922 245,62	-	922 245,62	-	1 147 179,17	1 147 179,17

- **Les recettes d'exploitation sont majorées de 1 165 581,17 € ; cet ajustement concerne les postes suivants :**
 - Le chapitre 70 (recettes de redevance et de reventes de produits) est majoré de 18 k€ (refacturation REOM 2022 à CGH (recette = dépense))
 - L'excédent de fonctionnement reporté (002) : 1 147,2 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'investissement – les dépenses

Investissement	2024				2025		
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Dépenses	2 438 000,00	- 538 173,57	- 574 160,00	2 101 556,43	2 633 000,00	1 922 664,09	4 555 664,09
16 - Emprunts et dettes assimilées	327 842,00	25 158,00	- 12 000,00	341 000,00	419 581,00	-	419 581,00
20 - Immobilisations incorporelles	288 000,00	-	- 137 000,00	151 000,00	248 000,00	- 217 000,00	31 000,00
21 - Immobilisations corporelles	1 132 100,00	- 684 923,50	- 295 800,00	886 636,50	1 033 000,00	882 812,69	1 915 812,69
23 - Immobilisations en cours	660 000,00	116 223,50	- 129 360,00	687 493,50	862 000,00	1 256 851,40	2 118 851,40
020 - Dépenses imprévues (investissement)	58,00	5 368,43	-	5 426,43	40 419,00	-	40 419,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00	-	-	30 000,00	30 000,00	-	30 000,00

- Les dépenses d'investissement du budget OM sont majorées de 1 922 664,09 euros, au titre des seules dépenses d'équipement (chapitres 20, 21 et 23)

Dont :

- +732 k€ de RAR (dont 431 k€ pour les 3 châssis de camion, 280 k€ d'acquisition de terrain PERRILLAT)
- +700 k€ de bâtiment - réemploi déchèterie de Thônes (dépense avancée à 2025)
- +200 k€ de trav PAV
- +115 k€ ajustements MO sur trav de déchetteries en 2025
- +100 k€ de compacteur Serraval

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Section d'investissement – les recettes

Investissement	2024				2025		
	Budget primitif	BS	DM	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	TOTAL PREVU
Recettes	2 438 000,00	- 492 283,57	- 574 160,00	2 101 556,43	2 633 000,00	1 922 664,09	4 555 664,09
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	-			
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-			
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 820 000,00	- 1 330 000,00	- 490 000,00	730 000,00	2 025 000,00	-	2 025 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-			
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-			
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	618 000,00	-	1 000,00	619 000,00	608 000,00	-	608 000,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	442 720,82	- 85 160,00	357 560,82	-	1 030 062,56	1 030 062,56
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	-	394 995,61	-	394 995,61	-	892 601,53	892 601,53

- **Les recettes d'investissement du budget OM sont inscrites à hauteur de 1 922 664,09 euros et portent sur :**
 - Le virement de la section d'exploitation est augmenté à hauteur de +1 030 k€ (grâce à la reprise de l'excédent d'exploitation)
 - L'excédent reporté est intégré à hauteur de 892,6 k€

2. LE BUDGET ANNEXE OM



Actualisation des simulations prospectives

- **PPI ajustée (cette PPI ajustée génère un besoin d'emprunt complémentaire : 2,1 M€ en 2025)**

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Dépenses d'investissement	2 799 000	2 535 000	1 377 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000
récurrent	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
renovation des déchèteres	1 004 000	2 340 000	1 102 000					
camions	970 000							
Bâtiment matériaux	700 000							
points d'apport volontaire	100 000	170 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000

- **Résultats de la prospective (soldes de gestion et ratio d'endettement) : évolution du produit de la redevance de 6% en 2026, 5% en 2027 et 4%/an les années suivantes**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Soldes de gestion							
Excédent brut de fonctionnement	487 956	774 899	895 086	958 732	984 046	1 017 375	1 052 660
CAF brute	412 757	690 340	803 695	823 982	836 592	882 427	930 565
CAF nette	72 251	270 759	473 714	600 131	658 579	699 541	742 653
Encours de dette	1 949 782	3 630 434	5 401 929	5 929 588	5 446 204	4 950 311	4 441 568
Dette / CAF brute	4,7	5,3	6,7	7,2	6,5	5,6	4,8

Proposition de vote :

**Délib 10 - Budget annexe « Gestion des déchets » - Vote
du budget supplémentaire 2025**

4.3 LE BUDGET ANNEXE MOBILITES – BS 2025

3. LE BUDGET MOBILITÉS



Présentation

Grandes masses du BS 2025	BA MOBILITE (M43)
Recettes de fonctionnement	634 197,39
Dépenses de fonctionnement	634 197,39
Recettes d'investissement	-
Dépenses d'investissement	-

- Le projet de budget supplémentaire 2025 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 634 197,39 euros

3. LE BUDGET MOBILITÉS



Articulation BP – BS 2025

	BUDGET annexe Mobilité	BP 2025	Report IB de 2024 sur 2025 (= ENS au 31-12- 2024)	Reprise des résultats au 31- 12-2024	BS 2025 Nlles inscriptions des gestionnaires	BS 2025 ajustements pour équilibre	BS 2025	Tot budgété 2025 BP + BS
Fonctionnement								
	Dépenses	2 845 286	8 610	-	549 847	75 740	634 197	3 479 483
	011 - Charges à caractère général	2 642 475	8 610	-	521 279	-	529 889	3 172 364
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	175 772	-	-	3 568	-	3 568	179 340
	65 - Autres charges de gestion courante	4 010	-	-	5 000	-	5 000	9 010
	67 - Charges exceptionnelles				20 000		20 000	20 000
	022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	23 029	-	-	-	75 740	75 740	98 769
	Recettes	2 845 286	-	468 697	165 500	-	634 197	3 479 483
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	20 000	-	-	3 000	-	3 000	23 000
	74 - Dotations, subventions et participations	1 925 286	-	-	162 500	-	162 500	2 087 786
	77 - Produits exceptionnels	900 000	-	-	-	-	-	900 000
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	-	-	468 697	-	-	468 697	468 697

L'intégration du résultat antérieur de 468 697€ a permis :

- De financer
 - en priorité les engagements de 2024 reportés sur 2025 de 8 610 €
 - les ajustements des nouvelles inscriptions budgétaires de 384 347 €
 - + 549 847 – ajustement en DF
 - + 165 000 – ajustement en RF
- D'inscrire une réserve de 75 740€

3. LE BUDGET MOBILITÉS



Section d'exploitation

Fonctionnement	2024					2025				
	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU	Budget primitif	BS	DM	RAR	TOTAL PREVU
Dépenses	3 242 186,00	92 228,24	-	177 678,00	-	3 156 736,24	2 845 286,00	634 197,39		3 479 483,39
011 - Charges à caractère général	3 075 162,00	28 680,00	-	161 778,00	-	2 942 064,00	2 642 475,00	529 889,00		3 172 364,00
012 - Charges de personnel et frais assim	164 000,00	-	9 476,00	-	15 900,00	-	175 772,00	3 568,00		179 340,00
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	-	-	4 000,00	-	4 010,00	4 010,00	5 000,00		9 010,00
66 - Charges financières	-	-	-	-	-	-	-	-		-
67 - Charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00		20 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert ent	-	-	-	-	-	-	-	-		-
022 - Dépenses imprévues (fonctionneme	3 014,00	73 024,24	-	4 000,00	-	72 038,24	23 029,00	75 740,39		98 769,39
023 - Virement à la section d'investisseme	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Recettes	3 242 186,00	92 228,24	-	177 678,00	-	3 156 736,24	2 845 286,00	634 197,39		3 479 483,39
70 - Produits des services, du domaine et	26 000,00	-	-	762,00	-	26 762,00	20 000,00	3 000,00		23 000,00
74 - Dotations, subventions et participati	2 216 186,00	-	-	178 440,00	-	2 037 746,00	1 925 286,00	162 500,00		2 087 786,00
77 - Produits exceptionnels	1 000 000,00	-	-	-	-	1 000 000,00	900 000,00	-		900 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert ent	-	-	-	-	-	-	-	-		-
002 - Résultat de fonctionnement report	-	92 228,24	-	-	-	92 228,24	-	468 697,39		468 697,39

- **Les dépenses d'exploitation ajustées à la hausse :**

- Des charges à caractère général : +530 k€ dont 300 k€ de mise en œuvre du transport à la demande, 166 k€ d'Aravis Bus (80k€ de régul 2024, 41 k€ Navette cols 2024, 45k€ de navettes cols 2025)
- Des charges de personnel : +3,6 k€
- Autres charges de gestion courante : +5 k€ (dont subvention Association Vélopito)
- Charges exceptionnelles : +20 k€ (réserve pour indemnité suite contraintes de gestion aux vélocistes)
- Des dépenses imprévues : +75,7 k€ (besoin fonds de roulement – trésorerie indépendante)

- **Les recettes d'exploitation également ajustées à la hausse au titre de plusieurs éléments :**

- Produits des services : +3 k€ (rétribution sur vente des tickets Alpbus par agent de la CCVT)
- Subventions : + 162,5 k€ (150 k€ de subv sur les actions Transport à la demande + 12,5 k€ de subv sur le Savoir Rouler)
- Excédent d'exploitation reporté 2024 : 498,7 k€

Proposition de vote :

Délib 11 - Budget annexe « Mobilité» - Vote du budget supplémentaire 2025