

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

[DEL2025-045 - BUDGET ANNEXE MOBILITE - VOTE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024](#)

Rapporteur : Monsieur Didier LATHUILLE

Vu le Code général des collectivités territoriales ;

Vu l'article 205 de la loi n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 de finances pour 2024 qui prévoit la généralisation du compte financier unique (CFU) au plus tard pour les comptes de l'exercice budgétaire 2026 ;

Vu le rapport de présentation du CFU pour l'année 2024 ;

Vu le CFU 2024 ;

Vu l'avis du Bureau du 20 mai 2025 ;

**Considérant** que le CFU se substitue au compte administratif et au compte de gestion, par dérogation aux dispositions législatives et réglementaires régissant ces documents ;

**Considérant** que le CFU met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et le compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

**Considérant** que le CFU est une procédure entièrement dématérialisée, permettant la mise en place de contrôles automatisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable, ce qui simplifie leurs travaux en amont de la production du CFU ;

**Considérant** les dispositions de l'article L2121-14 du CGCT qui prévoient que « dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il doit se retirer au moment du vote » ;

**Considérant**, dès lors, que l'article susvisé interdit formellement au Président de voter son propre compte administratif et qu'il ne peut donc pas donner une procuration à l'un des membres du Conseil communautaire, ni recevoir une procuration de l'un des membres du Conseil communautaire ;

**Considérant** le CFU présenté et résumé comme suit par le Président de séance :

# 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         | 0,00           | 3 064 508,00 | 3 064 508,00 |
|                                                              | Recettes réalisées (1)                     | B         | 0,00           | 3 064 682,98 | 3 064 682,98 |
|                                                              | Restes à réaliser                          | C         | 0,00           | 0,00         | 0,00         |
| Dépenses                                                     | Autorisation budgétaire totale             | D         | 0,00           | 3 156 736,24 | 3 156 736,24 |
|                                                              | Dépenses réalisées (1)                     | E         | 0,00           | 2 688 213,83 | 2 688 213,83 |
|                                                              | Restes à réaliser                          | F         | 0,00           | 8 610,00     | 8 610,00     |
| Différences entre les titres et les mandats                  | Solde des réalisations de l'exercice (+/-) | G = B - E | 0,00           | 376 469,15   | 376 469,15   |
| Résultats antérieurs reportés                                | Résultats antérieurs reportés (+/-)        | H         | 0,00           | 92 228,24    | 92 228,24    |
| Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation) | Excédent /déficit                          | G + H     | 0,00           | 468 697,39   | 468 697,39   |
| Différence entre les restes à réaliser                       | Restes à réaliser (+/-)                    | I = C — F | 0,00           | -8 610,00    | -8 610,00    |
| Résultat cumulé                                              | Excédent /déficit                          | G + H + I | 0,00           | 460 087,39   | 460 087,39   |

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

Monsieur le Président qui ne prend pas part au vote, se retire de la séance.

La présidence est confiée à Monsieur le Vice-président en charge des finances.

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

- **APPROUVE** le compte financier unique 2024 du budget annexe Mobilité ;
- **DONNE** pouvoir à Monsieur le Président pour prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Le Président  
Gérard FOURNIER-BIDOZ

La Secrétaire de séance  
Isabelle LOUBET GUELPA



Délibération transmise en Préfecture le 10 juin 2025

Publiée le 10 juin 2025

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<br>(M57) | BA OM<br>(M4)       | BA MOBILITE<br>(M43) | Budgets<br>consolidés |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Fonctionnement</b>                                       |                           |                     |                      |                       |
| 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         |
| <b>A= Solde d'exécution de l'exercice</b>                   | <b>2 538 595,14</b>       | <b>224 933,55</b>   | <b>376 469,15</b>    | <b>3 139 997,84</b>   |
| <b>B= Résultat antérieur reporté (002)</b>                  | <b>4 059 220,41</b>       | <b>922 245,62</b>   | <b>92 228,24</b>     | <b>5 073 694,27</b>   |
| <b>C = A+B = Résultat de fonctionnement</b>                 | <b>6 597 815,55</b>       | <b>1 147 179,17</b> | <b>468 697,39</b>    | <b>8 213 692,11</b>   |
| <b>Investissement</b>                                       |                           |                     |                      |                       |
| 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          |
| <b>D = Solde d'exécution de l'exercice</b>                  | <b>-201 283,72</b>        | <b>497 605,92</b>   | <b>0,00</b>          | <b>296 322,20</b>     |
| <b>E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)</b>        | <b>1 010 298,40</b>       | <b>394 995,61</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1 405 294,01</b>   |
| <b>F = D+E = Résultat d'exécution cumulé</b>                | <b>809 014,68</b>         | <b>892 601,53</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1 701 616,21</b>   |
| <b>Résultat global de clôture (C+F)</b>                     | <b>7 406 830,23</b>       | <b>2 039 780,70</b> | <b>468 697,39</b>    | <b>9 915 308,32</b>   |
| <b>Restes à réaliser - fonctionnement</b>                   |                           |                     |                      |                       |
| Recettes                                                    | 38 255,00                 |                     |                      | 38 255,00             |
| Dépenses                                                    | 212 977,81                | 2 118,21            | 8 610,00             | 223 706,02            |
| <b>Solde des RAR</b>                                        | <b>-174 722,81</b>        | <b>-2 118,21</b>    | <b>-8 610,00</b>     | <b>-185 451,02</b>    |
| <b>Restes à réaliser - investissement</b>                   |                           |                     |                      |                       |
| 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          |
| <b>Solde des RAR</b>                                        | <b>-617 164,13</b>        | <b>-732 164,09</b>  | <b>0,00</b>          | <b>-1 349 328,22</b>  |
| <b>Besoin de financement et affectation</b>                 |                           |                     |                      |                       |
| 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                  |
| <b>Résultat de fonctionnement repris en N+1</b>             | <b>6 597 815,55</b>       | <b>1 147 179,17</b> | <b>468 697,39</b>    | <b>8 213 692,11</b>   |
| <b>TOTAUX</b>                                               |                           |                     |                      |                       |
| <b>A+D = Résultat de l'exercice</b>                         | <b>2 337 311,42</b>       | <b>722 539,47</b>   | <b>376 469,15</b>    | <b>3 436 320,04</b>   |
| <b>B+E = Résultats reportés</b>                             | <b>5 069 518,81</b>       | <b>1 317 241,23</b> | <b>92 228,24</b>     | <b>6 478 988,28</b>   |
| <b>Restes à réaliser</b>                                    | <b>-791 886,94</b>        | <b>-734 282,30</b>  | <b>-8 610,00</b>     | <b>-1 534 779,24</b>  |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>                                      | <b>6 614 943,29</b>       | <b>1 305 498,40</b> | <b>460 087,39</b>    | <b>8 380 529,08</b>   |

## 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       |
| <b>Fonctionnement</b>                                      |               |               |               |               |
| 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  |
| <b>Restes à réaliser - fonctionnement</b>                  |               |               |               |               |
| 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  |
| <b>Investissement</b>                                      |               |               |               |               |
| 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    |
| <b>Restes à réaliser - investissement</b>                  |               |               |               |               |
| 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  |
| <b>Besoin de financement et affectation</b>                |               |               |               |               |
| Besoin de financement                                      |               |               |               |               |
| Proposition d'affectation                                  |               |               |               |               |
| Résultat de fonctionnement repris en N+1                   |               | 4 059 220,41  |               | 6 597 815,55  |
| <b>TOTAUX</b>                                              |               |               |               |               |
| 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  |

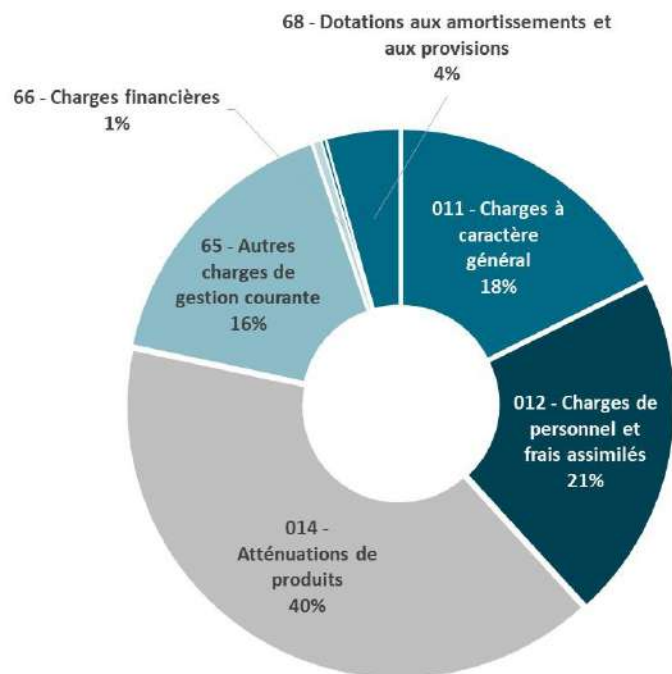
## 2) Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

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

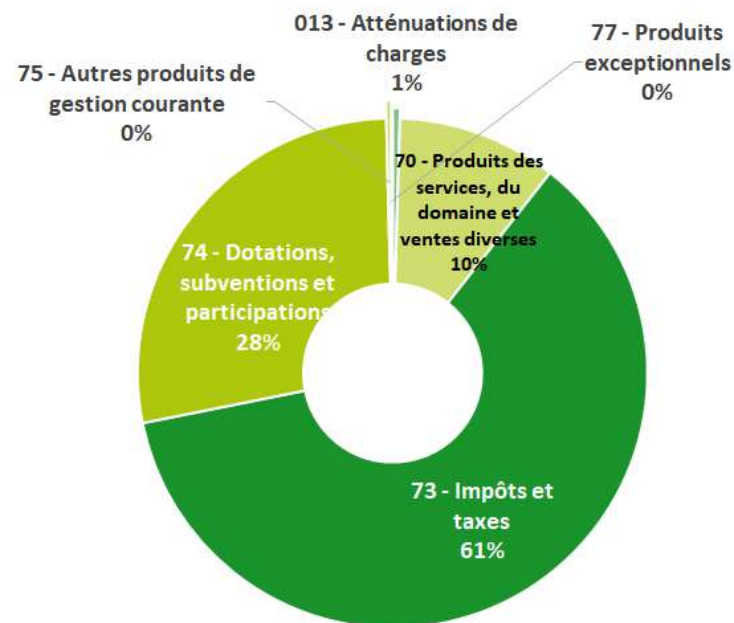
| Fonctionnement                                                        | 2023                 |                      | 2024                 |                      | évolution<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                       | Total prévu          | réalisé              | Total prévu          | réalisé              |                      |                        |
| <b>Dépenses</b>                                                       | <b>18 257 367,25</b> | <b>14 306 936,92</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>16 047 773,05</b> | <b>12,2%</b>         | <b>74,1%</b>           |
| 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%                   |
| <b>Recettes</b>                                                       | <b>18 257 367,25</b> | <b>18 366 157,33</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>22 645 588,60</b> | <b>23,3%</b>         | <b>104,6%</b>          |
| 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%                  |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)</b> | <b>2 428 982,03</b>  | <b>2 428 982,03</b>  | <b>4 059 220,41</b>  | <b>4 059 220,41</b>  | <b>67,1%</b>         | <b>100,0%</b>          |

### 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<br>réalisé | Taux de<br>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%                   |
| <b>Total général</b>                                 | <b>18 257 367,25</b> | <b>14 306 936,92</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>16 047 773,05</b> | <b>12,2%</b>         | <b>74,1%</b>           |

■ 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

## 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 &amp; 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      | 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     | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                   |
| 62268 - Autres honoraires, conseils...       | 60 549,00           | 48 154,04           | 72 907,68           | 59 744,72           | 24,1%             | 82,0%               |
| 6227 - Frais d'actes et de contentieux       | 3 000,00            | -                   | 9 600,00            | 13 738,49           | -                 | 143,1%              |
| 6228 - Divers                                | -                   | -                   | 400,00              | 400,00              | -                 | 100,0%              |
| 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%              |
| <b>Total général</b>                         | <b>3 158 527,00</b> | <b>2 445 659,38</b> | <b>3 726 730,72</b> | <b>2 747 153,76</b> | <b>12,3%</b>      | <b>73,7%</b>        |

### 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 :

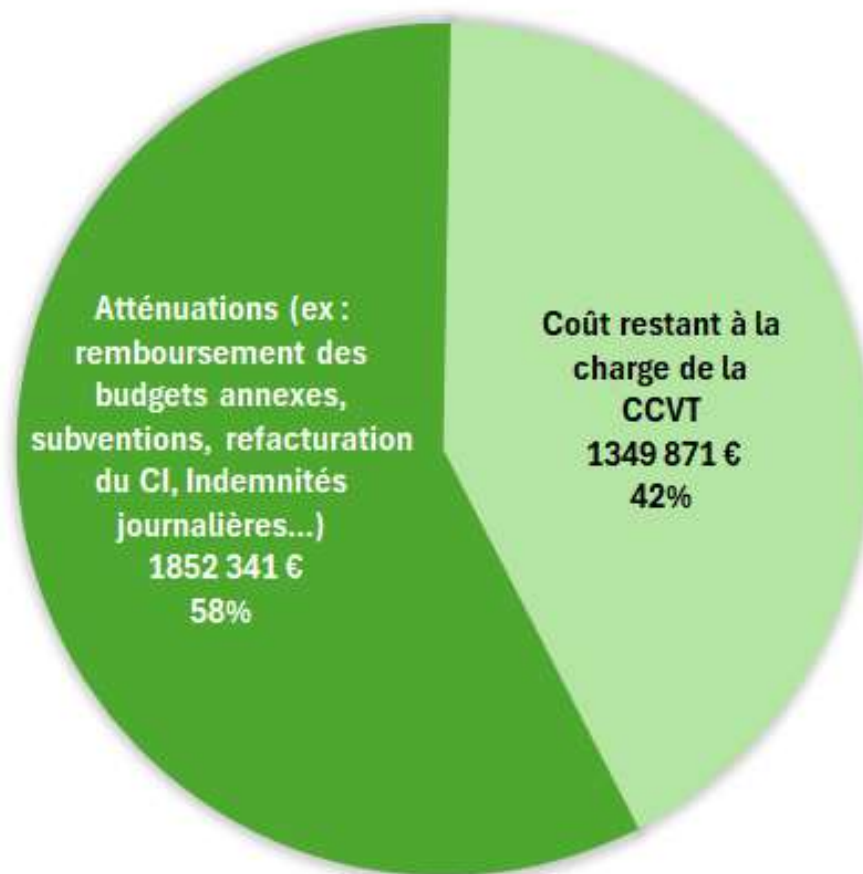
- Dispositifs RH : + 32 664 €
  - + 21 000 € - Assurance du personnel
  - + 18 614 € - Augmentation CNAS et Titres restaurants
  - + 5 900 € - Augmentation remboursement salaire IAM + Service civique
  - - 11 084 € - Non recrutement stagiaire et PVD
  - - 1 766 € - CET indemnisé (différence en 2023 et 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 de fonction            | -                   | -                   | -                   | -                   |                   |                     |
| 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 de fonction        | -                   | -                   | -                   | -                   |                   |                     |
| 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 sociales | 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%               |
| <b>Total général</b>                                           | <b>3 179 588,00</b> | <b>2 968 870,42</b> | <b>3 407 752,00</b> | <b>3 202 211,67</b> | <b>7,9%</b>       | <b>94,0%</b>        |

### 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<br>réalisé | Taux de<br>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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                            | Total prévu         | CA                  | Total prévu         | CA                  |                      |                        |
| <b>653 - Indemnités</b>                                                    | <b>136 162,00</b>   | <b>123 110,02</b>   | <b>128 252,00</b>   | <b>117 237,23</b>   | <b>-4,8%</b>         | <b>91,4%</b>           |
| 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%                  |
| <b>654 - Pertes sur créances irrécouvrables</b>                            | <b>1 000,00</b>     | <b>-</b>            | <b>1 000,00</b>     | <b>-</b>            | <b>0,0%</b>          | <b>0,0%</b>            |
| 6541 - Créances admises en non-valeur                                      | 1 000,00            | -                   | 1 000,00            | -                   |                      | 0,0%                   |
| <b>656 - Participations</b>                                                | <b>512 996,00</b>   | <b>379 171,95</b>   | <b>511 314,08</b>   | <b>406 194,10</b>   | <b>7,1%</b>          | <b>79,4%</b>           |
| 6561 - Organismes de regroupement                                          | 512 996,00          | 379 171,95          | 511 314,08          | 406 194,10          | 7,1%                 | 79,4%                  |
| <b>657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions</b>       | <b>1 507 442,00</b> | <b>1 468 442,00</b> | <b>2 056 800,00</b> | <b>1 951 790,12</b> | <b>32,9%</b>         | <b>94,9%</b>           |
| 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%                 |
| <b>658 - Charges diverses de gestion courante</b>                          | <b>49 528,00</b>    | <b>46 816,00</b>    | <b>77 782,75</b>    | <b>90 828,63</b>    | <b>94,0%</b>         | <b>116,8%</b>          |
| 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%                 |
| <b>Total général</b>                                                       | <b>2 207 128,00</b> | <b>2 017 539,97</b> | <b>2 775 148,83</b> | <b>2 566 050,08</b> | <b>27,2%</b>         | <b>92,5%</b>           |

### 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<br>réalisé | Taux de<br>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<br>réalisé | Taux de<br>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<br>réalisé | Taux de<br>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%                  |
| <b>Total général</b>                                                        | <b>608 419,00</b> | <b>521 714,80</b> | <b>500 000,00</b> | <b>488 312,88</b> | <b>-6,4%</b>         | <b>97,7%</b>           |

### 4) Section de fonctionnement – Les produits

| Produits de fonctionnement                                     | 2023                 |                      | 2024                 |                      | évolution<br>réalisé | Taux de<br>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%                 |
| <b>Total général</b>                                           | <b>18 257 367,25</b> | <b>18 366 157,33</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>22 645 588,60</b> | <b>23,3%</b>         | <b>104,6%</b>          |

- 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%               |
| <b>Total général</b>                                                   | <b>51 500,00</b> | <b>64 045,83</b> | <b>54 820,62</b> | <b>86 294,04</b> | <b>34,7%</b>       | <b>157,4%</b>       |

#### ■ 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%               |
| <b>Total général</b>                                                        | <b>1 720 944,22</b> | <b>1 710 398,73</b> | <b>1 881 848,70</b> | <b>1 880 600,64</b> | <b>10,0%</b>       | <b>99,9%</b>        |

- 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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                                    | Total prévu         | CA                  | Total prévu          | CA                   |                      |                        |
| <b>731 - Fiscalité locale</b>                                                                      | <b>7 232 905,00</b> | <b>7 346 130,00</b> | <b>8 159 576,00</b>  | <b>9 084 891,00</b>  | <b>23,7%</b>         | <b>111,3%</b>          |
| 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%                |
| <b>732 - Fiscalité reversée</b>                                                                    | <b>57 537,00</b>    | <b>57 537,00</b>    | <b>57 537,00</b>     | <b>57 537,00</b>     | <b>0,0%</b>          | <b>100,0%</b>          |
| 73221 - FNGIR                                                                                      | 57 537,00           | 57 537,00           | 57 537,00            | 57 537,00            | 0,0%                 | 100,0%                 |
| <b>735 - Fraction de TVA</b>                                                                       | <b>2 196 774,00</b> | <b>2 196 774,00</b> | <b>2 179 349,00</b>  | <b>2 215 415,00</b>  | <b>0,8%</b>          | <b>101,7%</b>          |
| 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%                 |
| <b>Total général</b>                                                                               | <b>9 487 216,00</b> | <b>9 600 441,00</b> | <b>10 396 462,00</b> | <b>11 357 843,00</b> | <b>18,3%</b>         | <b>109,2%</b>          |

✓ 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          |      |           |                               |
|----------------------------------------------------------|------------------|------|-----------|-------------------------------|
| <b>Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)</b>         | <b>864 924 €</b> |      |           |                               |
| 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               |
| <b>Taxe Foncière Bâtie (TFB)</b>                         | <b>3 995 €</b>   |      |           |                               |
| 2023                                                     | 3 995 €          |      |           |                               |
| <b>Taxe d'Habitation sur Résidence Secondaire (THRS)</b> | <b>16 658 €</b>  |      |           |                               |
| 2022                                                     | 7 €              |      |           |                               |
| 2023                                                     | 16 651 €         |      |           |                               |
| <b>Total général</b>                                     | <b>885 577 €</b> |      |           |                               |

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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                            | Total prévu         | CA                  | Total prévu         | CA                  |                      |                        |
| ⇒ <b>741 - D.G.F.</b>                                                      | <b>1 376 989,00</b> | <b>1 376 989,00</b> | <b>1 339 427,00</b> | <b>1 339 427,00</b> | <b>-2,7%</b>         | <b>100,0%</b>          |
| 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%                 |
| ⇒ <b>744 - FCTVA</b>                                                       | <b>1 000,00</b>     | <b>7 304,72</b>     | <b>5 200,00</b>     | <b>6 103,00</b>     | <b>-16,5%</b>        | <b>117,4%</b>          |
| 744 - FCTVA                                                                | 1 000,00            | 7 304,72            | 5 200,00            | 6 103,00            | -16,5%               | 117,4%                 |
| ⇒ <b>747 - Participations</b>                                              | <b>1 951 570,00</b> | <b>1 868 219,29</b> | <b>2 567 154,36</b> | <b>2 570 360,28</b> | <b>37,6%</b>         | <b>100,1%</b>          |
| 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%                  |
| 74788 - 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                                                 |                     |                     | -                   | -                   |                      |                        |
| ⇒ <b>748 - Compensations, attributions et autres participations</b>        | <b>1 153 185,00</b> | <b>1 190 178,50</b> | <b>1 202 747,00</b> | <b>1 228 860,00</b> | <b>3,3%</b>          | <b>102,2%</b>          |
| 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 | -                   | -                   | -                   | -                   |                      |                        |
| <b>Total général</b>                                                       | <b>4 482 744,00</b> | <b>4 442 691,51</b> | <b>5 114 528,36</b> | <b>5 144 750,28</b> | <b>15,8%</b>         | <b>100,6%</b>          |

### 4) Section de fonctionnement – Les produits

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

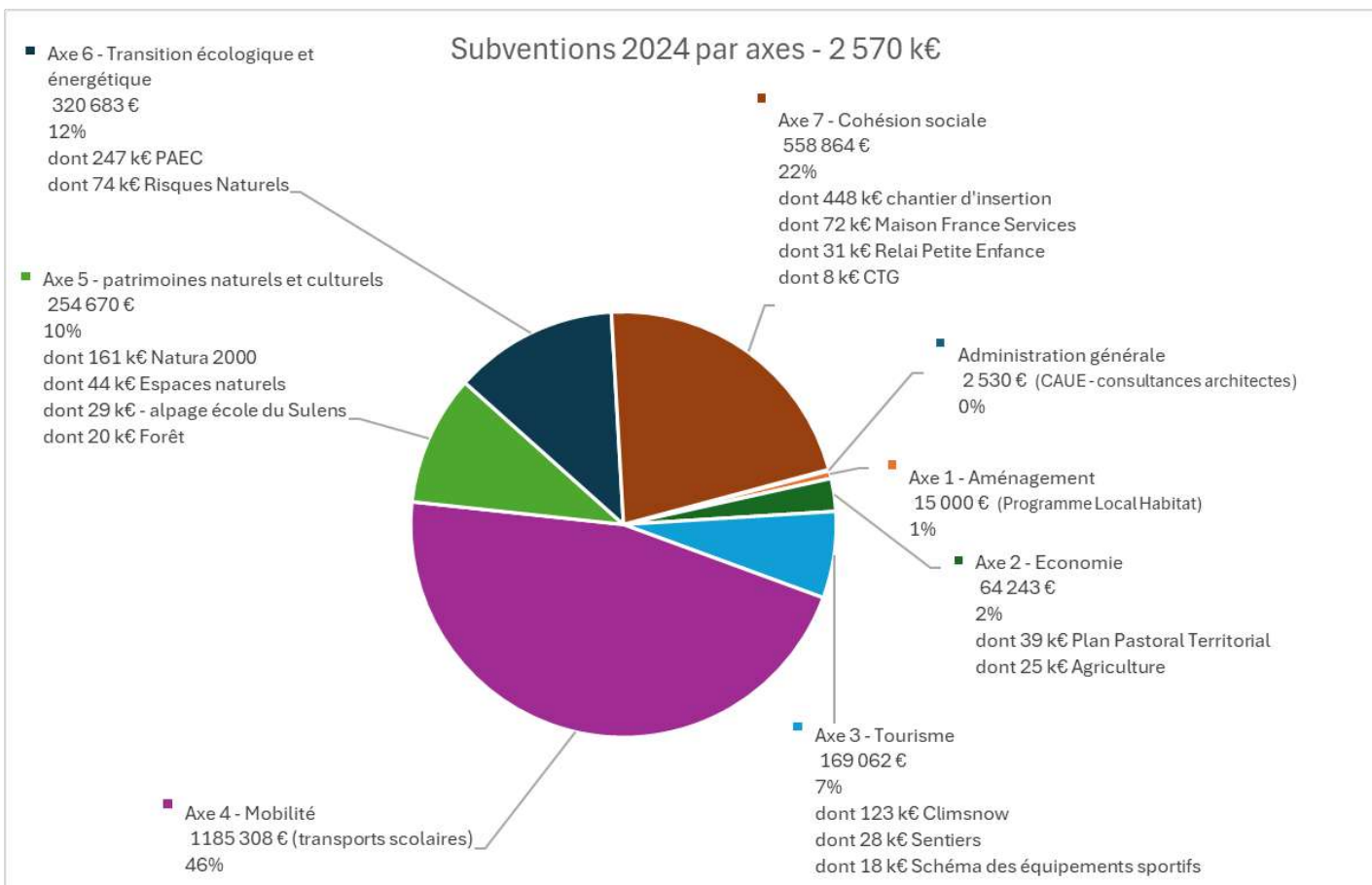
Les principaux postes du chapitre 74 et leurs évolutions :

- - 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%              |
| <b>Total général</b>                                | <b>28 952,00</b> | <b>65 874,61</b> | <b>84 778,00</b> | <b>59 481,06</b> | <b>-9,7%</b>      | <b>70,2%</b>        |

#### ■ 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           |                   |                     |
| <b>Total général</b>                                                          | <b>8 569,00</b> | <b>15 264,40</b> | <b>13 098,00</b> | <b>14 101,63</b> | <b>-7,6%</b>      | <b>107,7%</b>       |

### 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<br>réalisé | Taux de<br>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%                  |
| <b>Total général</b>                                                      | <b>48 460,00</b> | <b>38 459,22</b> | <b>50 000,00</b> | <b>43 297,54</b> | <b>12,6%</b>         | <b>86,6%</b>           |

### 5) Section d'investissement – Vue d'ensemble

| Investissement                                                 | 2023                |                     | 2024                |                     | Taux de réalisation |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                | Total prévu         | réalisé             | Total prévu         | réalisé             |                     |
| <b>Dépenses</b>                                                | <b>7 360 541,35</b> | <b>2 660 591,11</b> | <b>7 255 691,66</b> | <b>1 624 693,58</b> | <b>22,4%</b>        |
| 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 | -                   | -                   | -                   | -                   |                     |
| <b>Recettes</b>                                                | <b>7 360 541,35</b> | <b>3 864 447,94</b> | <b>7 255 691,66</b> | <b>2 433 708,26</b> | <b>33,5%</b>        |
| 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             |                     |
| <b>Dépenses</b>                                      | <b>7 360 541,35</b> | <b>2 660 591,11</b> | <b>7 255 691,66</b> | <b>1 624 693,58</b> | <b>22,4%</b>        |
| 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<br>réalisé | Taux de<br>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             |                     |
| <b>Recettes</b>                                                       | <b>7 360 541,35</b> | <b>3 864 447,94</b> | <b>7 255 691,66</b> | <b>2 433 708,26</b> | <b>33,5%</b>        |
| 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%               |
| <b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b> | <b>681 678,23</b>   | <b>681 678,23</b>   | <b>1 010 298,40</b> | <b>1 010 298,40</b> | <b>100,0%</b>       |

#### ■ 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<br>réalisé | Taux de<br>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            |  |
| <b>Total</b>                                           | <b>1 052 624,63</b> |  |

| 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 - forfai de 58 777,62 € TTC                                                       | 2313    | OPUS INGÉNIERE 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 INGÉNIERE SARL              | 2 621,90            |
| MSAP - LOT 15 - ELECTRICITE CFO CFA - 249 781,63 € TTC                                      | 2313    | MERMILOO ELECTRICITE             | 10 755,07           |
| MSAP - Lot 06 - serrurerie - 71 427,97 € HT                                                 | 2313    | SOCIETE DE TRAVAUX ALPINS        | 13 859,29           |
| MSAP - MO - forfai 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 - CHARPENTE - 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    | MERMILOO 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 MITHELUXPT - 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   | DOUGES 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   | MPT                              | 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            |
|                                                                                             |         |                                  | <b>1 052 624,63</b> |

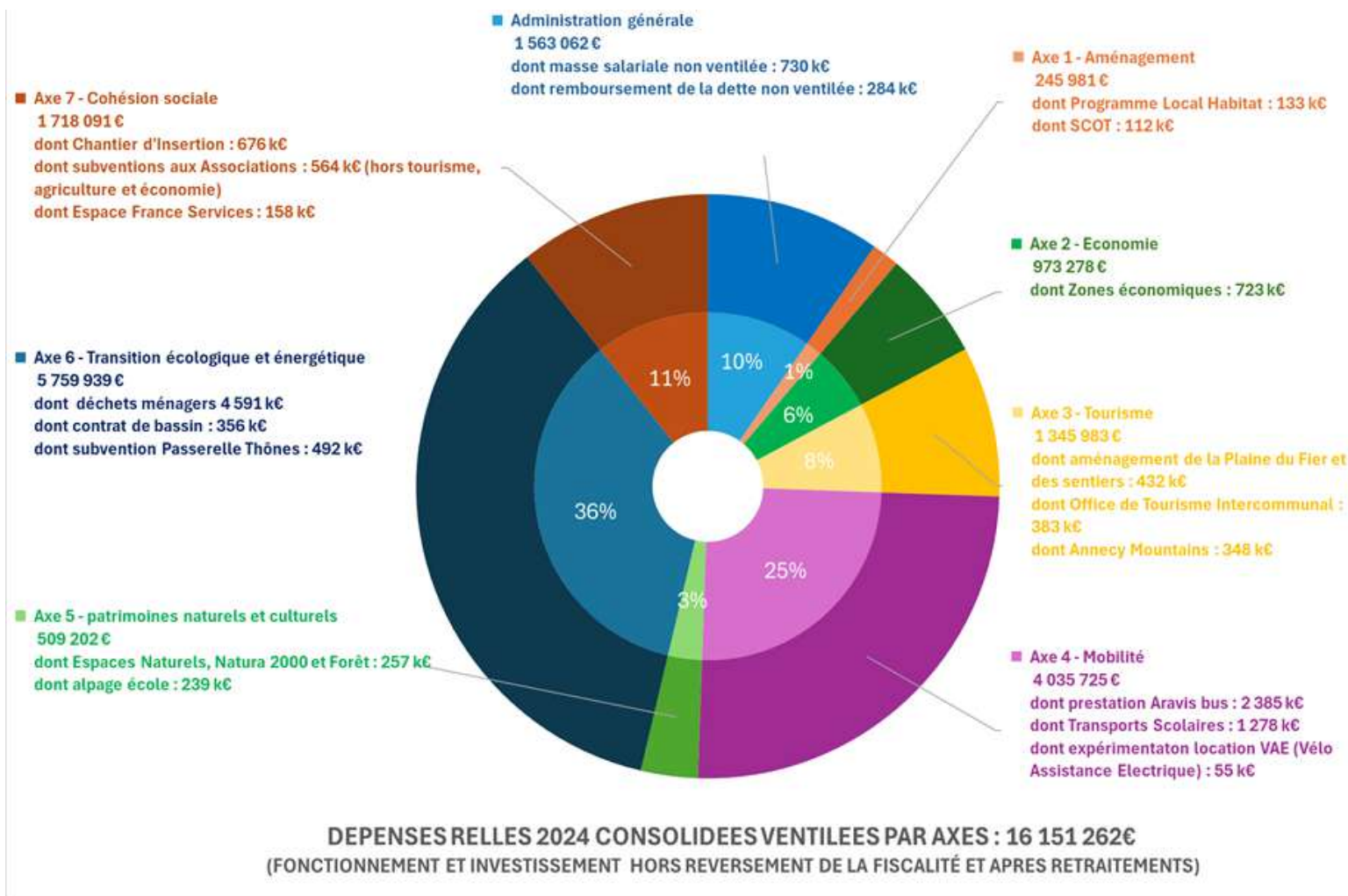
### 8) Section d'investissement – Restes à réaliser

#### ■ Les restes à réaliser en recettes

| LIBELLE ENG.                                                         | NATURE TIERS                          | ENGAGE            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 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         |
|                                                                      |                                       | <b>435 460,50</b> |

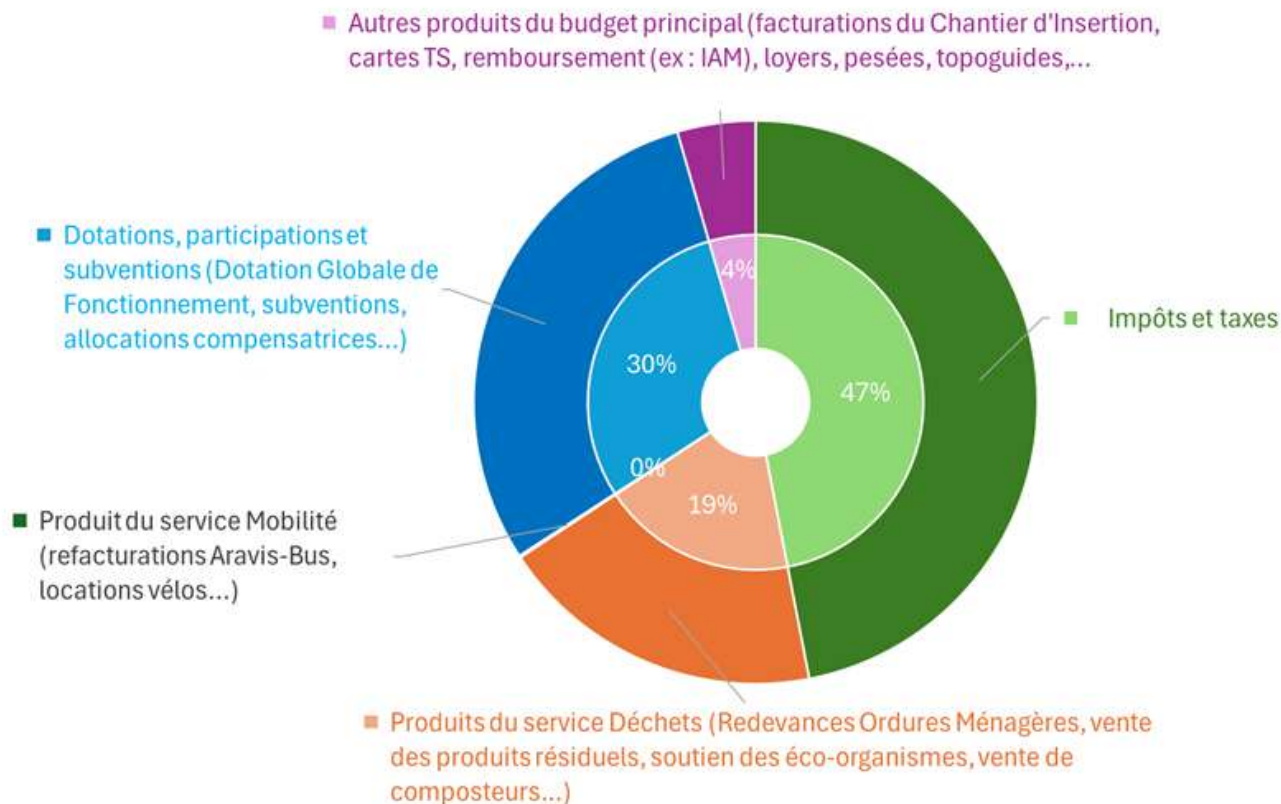
### 9) Les réalisations 2024 par axes

#### ■ 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

|                                            |               |                                               |               |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>FONDS DE ROULEMENT</b>                  |               |                                               |               |
| <b>Actifs immobilisés</b>                  |               | <b>Fonds propres</b>                          | <b>25 036</b> |
| 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       |
|                                            |               | <b>Provisions pour risques et charges</b>     | <b>610</b>    |
|                                            |               | <b>Dettes financières</b>                     | <b>4 930</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF LT</b>                      | <b>22 548</b> | <b>TOTAL PASSIFS LONG TERME</b>               | <b>30 575</b> |
| <b>FONDS DE ROULEMENT POSITIF</b>          | <b>8 027</b>  |                                               |               |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>        |               |                                               |               |
| <b>Créances court terme</b>                | <b>1 112</b>  | <b>Dettes à court terme</b>                   | <b>245</b>    |
| dont créances sur entités publiques        | 728           | dont dettes fournisseurs et comptes rattachés | 202           |
| créances sur redevables et comptes r       | 306           |                                               |               |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>        | <b>868</b>    |                                               |               |
| <b>TRESORERIE</b>                          |               |                                               |               |
| <b>Disponibilités</b>                      | <b>7 160</b>  | <b>Financements de trésorerie</b>             | <b>-</b>      |
|                                            |               | <b>TRESORERIE POSITIVE</b>                    | <b>7 160</b>  |
| <b>TOTAUX</b>                              | <b>30 820</b> |                                               | <b>30 820</b> |

### 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 : <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 ;</li> <li>- 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.</li> </ul> |

### 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 - BAUSAG E 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             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>433 234,30</b>                  | <b>363 535,69</b> | <b>37 627,48</b> | <b>2 940,15</b> | <b>29 130,98</b> |

---

# **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<br>prévu | 2023<br>réalisé | 2024<br>prévu | 2024<br>réalisé |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>Fonctionnement</b>                                               |               |                 |               |                 |
| 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    |
| <b>Restes à réaliser - fonctionnement</b>                           |               |                 |               |                 |
| 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    |
| <b>Investissement</b>                                               |               |                 |               |                 |
| 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      |
| <b>Restes à réaliser - investissement</b>                           |               |                 |               |                 |
| 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    |
| <b>Besoin de financement et affectation</b>                         |               |                 |               |                 |
| Besoin de financement (F+ solde RAR)                                |               |                 |               |                 |
| Proposition d'affectation                                           |               |                 |               |                 |
| Résultat de fonctionnement repris en N+1                            |               | 922 245,62      |               | 1 147 179,17    |
| <b>TOTAUX</b>                                                       |               |                 |               |                 |
| 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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                 | Total prévu         | réalisé             | Total prévu         | réalisé             |                      |                        |
| <b>Dépenses</b>                                 | <b>4 987 132,50</b> | <b>4 073 317,91</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>4 340 411,70</b> | <b>6,6%</b>          | <b>82,1%</b>           |
| 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'investissem       | 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%                  |
| <b>Recettes</b>                                 | <b>4 987 132,50</b> | <b>4 995 563,53</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>5 487 590,87</b> | <b>9,8%</b>          | <b>103,7%</b>          |
| 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%                 |                        |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté</b> | <b>851 177,50</b>   | <b>851 177,50</b>   | <b>922 245,62</b>   | <b>922 245,62</b>   | <b>8,3%</b>          | <b>100,0%</b>          |

- 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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                              | Total prévu         | réalisé             | Total prévu         | réalisé             |                      |                        |
| <b>Dépenses</b>                              | <b>4 987 132,50</b> | <b>4 073 317,91</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>4 340 411,70</b> | <b>6,6%</b>          | <b>82,1%</b>           |
| 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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                       | Total prévu         | réalisé             | Total prévu         | réalisé             |                      |                        |
| <b>Recettes</b>                                       | <b>4 987 132,50</b> | <b>4 995 563,53</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>5 487 590,87</b> | <b>9,8%</b>          | <b>103,7%</b>          |
| 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%                 |                        |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté</b>       | <b>851 177,50</b>   | <b>851 177,50</b>   | <b>922 245,62</b>   | <b>922 245,62</b>   | <b>8,3%</b>          | <b>100,0%</b>          |

- **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<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                        | Budget              | réalisé           | Budget              | réalisé             |                      |                        |
| <b>☐ Dépenses</b>                                      | <b>2 149 190,76</b> | <b>561 620,49</b> | <b>2 101 556,43</b> | <b>844 361,73</b>   | <b>50,3%</b>         | <b>40,2%</b>           |
| 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%                   |
| <b>☐ Recettes</b>                                      | <b>2 149 190,76</b> | <b>956 616,10</b> | <b>2 101 556,43</b> | <b>1 736 963,26</b> | <b>81,6%</b>         | <b>82,7%</b>           |
| 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<br>réalisé | Taux de<br>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%                  |
| <b>Total général</b>                                 | <b>2 103 775,00</b> | <b>561 620,49</b> | <b>2 096 130,00</b> | <b>844 361,73</b> | <b>50,3%</b>         | <b>40,3%</b>           |

- 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<br>réalisé | Taux de<br>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%                 |
| <b>Total général</b>                                   | <b>1 712 121,76</b> | <b>956 616,10</b> | <b>1 743 995,61</b> | <b>1 736 963,26</b> | <b>81,6%</b>         | <b>99,6%</b>           |

- 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

|                                                       |              |                                               |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>FONDS DE ROULEMENT</b>                             |              |                                               |              |
| <b>Actifs immobilisés</b>                             |              | <b>Fonds propres</b>                          | <b>4 722</b> |
| 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                                        |              |
|                                                       |              | <b>Provisions pour risques et charges</b>     |              |
|                                                       |              | <b>Dettes financières</b>                     | <b>1 956</b> |
| <b>TOTAL ACTIF LT</b>                                 | <b>4 633</b> | <b>TOTAL PASSIFS LONG TERME</b>               | <b>6 678</b> |
| <b>FONDS DE ROULEMENT POSITIF</b>                     | <b>2 045</b> |                                               |              |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>                   |              |                                               |              |
| <b>Créances court terme</b>                           | <b>584</b>   | <b>Dettes à court terme</b>                   | <b>349</b>   |
| dont créances sur entités publiques                   |              | dont dettes fournisseurs et comptes rattachés | 205          |
| créances sur redevables et comptes rattachés          |              | régularisations (titres à émettre)            | 144          |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>                   | <b>235</b>   |                                               |              |
| <b>TRESORERIE</b>                                     |              |                                               |              |
| <b>Disponibilités</b>                                 | <b>1 811</b> | <b>Financements de trésorerie</b>             | <b>-</b>     |
|                                                       |              | <b>TRESORERIE POSITIVE</b>                    | <b>1 811</b> |

---

# **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           |
| <b>Fonctionnement</b>                                                      |                    |                    |                   |                   |
| 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              |
| <b>A= Solde d'exécution de l'exercice</b>                                  | <b>-441 525,55</b> | <b>-349 297,31</b> | <b>-92 228,24</b> | <b>376 469,15</b> |
| <b>B= Résultat antérieur reporté (002)</b>                                 | <b>441 525,55</b>  | <b>441 525,55</b>  | <b>92 228,24</b>  | <b>92 228,24</b>  |
| <b>C = A+B = Résultat de fonctionnement</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>92 228,24</b>   | <b>-0,00</b>      | <b>468 697,39</b> |
| <b>Restes à réaliser - fonctionnement</b>                                  |                    |                    |                   |                   |
| Recettes                                                                   |                    |                    |                   |                   |
| Dépenses                                                                   |                    |                    |                   | 8 610,00          |
| <b>Solde des RAR (D)</b>                                                   |                    | <b>0,00</b>        |                   | <b>-8 610,00</b>  |
| <b>E = C+D = Résultat de fonctionnement y c RAR</b>                        | <b>0,00</b>        | <b>92 228,24</b>   | <b>0,00</b>       | <b>460 087,39</b> |
| <b>Investissement</b>                                                      |                    |                    |                   |                   |
| Recettes                                                                   | 30 000,00          | 0,00               | 0,00              | 0,00              |
| Dépenses                                                                   | 30 000,00          | 0,00               | 0,00              | 0,00              |
| <b>F = Solde d'exécution de l'exercice</b>                                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)</b>                       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>H = F+G = Résultat d'exécution cumulé</b>                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Restes à réaliser - investissement</b>                                  |                    |                    |                   |                   |
| Recettes                                                                   |                    |                    |                   |                   |
| Dépenses                                                                   |                    |                    |                   |                   |
| <b>I = Solde des RAR</b>                                                   |                    |                    |                   |                   |
| <b>J = H+I = Besoin de financement (résultat d'investissement y c RAR)</b> |                    |                    |                   |                   |
| <b>Résultat global de clôture (J+E)</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>92 228,24</b>   |                   |                   |
| <b>Besoin de financement et affectation</b>                                |                    |                    |                   |                   |
| Besoin de financement (F+ solde RAR)                                       |                    | 0,00               |                   | 0,00              |
| Proposition d'affectation                                                  |                    | 0,00               |                   | 0,00              |
| <b>Résultat de fonctionnement repris en N+1</b>                            |                    | <b>92 228,24</b>   |                   | <b>468 697,39</b> |
| <b>TOTAUX</b>                                                              |                    |                    |                   |                   |
| <b>A+F = Résultat de l'exercice</b>                                        |                    | <b>-349 297,31</b> |                   | <b>376 469,15</b> |
| <b>B+G = Résultats reportés</b>                                            |                    | <b>441 525,55</b>  |                   | <b>92 228,24</b>  |
| <b>D+I Restes à réaliser</b>                                               |                    | <b>0,00</b>        |                   | <b>-8 610,00</b>  |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>                                                     |                    | <b>92 228,24</b>   |                   | <b>460 087,39</b> |

## 2) Présentation détaillée

| Fonctionnement                                                        | 2023                |                     | 2024                |                     | évolution<br>réalisé | Taux de<br>réalisation |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                       | Budget              | réalisé             | Budget              | réalisé             |                      |                        |
| <b>Dépenses</b>                                                       | <b>3 180 111,55</b> | <b>3 051 752,45</b> | <b>3 156 736,24</b> | <b>2 688 213,83</b> | <b>-11,9%</b>        | <b>85,2%</b>           |
| 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                          | -                   | -                   | -                   | -                   |                      |                        |
| <b>Recettes</b>                                                       | <b>3 180 111,55</b> | <b>3 143 980,69</b> | <b>3 156 736,24</b> | <b>3 156 911,22</b> | <b>0,4%</b>          | <b>100,0%</b>          |
| 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%                 |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)</b> | <b>441 525,55</b>   | <b>441 525,55</b>   | <b>92 228,24</b>    | <b>92 228,24</b>    | <b>-79,1%</b>        | <b>100,0%</b>          |

### ■ 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

|                                                       |            |                                               |            |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|
| <b>FONDS DE ROULEMENT</b>                             |            |                                               |            |
| <b>Actifs immobilisés</b>                             |            | <b>Fonds propres</b>                          | <b>468</b> |
| 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                                        |            |
|                                                       |            | <b>Provisions pour risques et charges</b>     |            |
|                                                       |            | <b>Dettes financières</b>                     |            |
| <b>TOTAL ACTIF LT</b>                                 | <b>-</b>   | <b>TOTAL PASSIFS LONG TERME</b>               | <b>468</b> |
| <b>FONDS DE ROULEMENT POSITIF</b>                     | <b>468</b> |                                               |            |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>                   |            |                                               |            |
| <b>Créances court terme</b>                           | <b>121</b> | <b>Dettes à court terme</b>                   | <b>37</b>  |
| dont créances sur entités publiques                   | 121        | dont dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37         |
| créances sur redevables et comptes rattachés          |            |                                               |            |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>                   | <b>84</b>  |                                               |            |
| <b>TRESORERIE</b>                                     |            |                                               |            |
| <b>Disponibilités</b>                                 | <b>385</b> | <b>Financements de trésorerie</b>             | <b>-</b>   |
|                                                       |            | <b>TRESORERIE POSITIVE</b>                    | <b>385</b> |
| <b>TOTAUX</b>                                         | <b>506</b> |                                               | <b>505</b> |

---

# **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        |
| <b>EBF</b>                                  | <b>-255</b>  | <b>2 198</b>   | <b>3 774</b>  |
| Résultat financier                          | -96          | -89            | -82           |
| Solde des op. excep. (hors cessions)        | 7            | 4              | -26           |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>-344</b>  | <b>2 113</b>   | <b>3 666</b>  |
| Am. du capital de la dette                  | 258          | 265            | 272           |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>-602</b>  | <b>1 848</b>   | <b>3 394</b>  |
| Résultat fonctionnement + rés rep           | 2 859        | 4 059          | 6 598         |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>-2,5%</b> | <b>13,3%</b>   | <b>19,8%</b>  |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>#N/A</b>  | <b>1,8 ans</b> | <b>1, ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>30%</b>   | <b>24%</b>     | <b>19%</b>    |
| <b>Chapitre Personnel 012 net / DRF</b>     | <b>17,1%</b> | <b>20,3%</b>   | <b>19,4%</b>  |

- 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%        |
| <b>Charges de gestion</b>                         | <b>13 849</b> | <b>13 685</b> | <b>14 755</b> | <b>2 687</b>  | <b>-164</b>  | <b>1 069</b> | <b>24,1%</b>   | <b>-1,2%</b>   | <b>7,8%</b>  |
| 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%        |
| <b>Recettes de gestion</b>                        | <b>13 595</b> | <b>15 883</b> | <b>18 529</b> | <b>2</b>      | <b>2 289</b> | <b>2 646</b> | <b>0,0%</b>    | <b>16,8%</b>   | <b>16,7%</b> |
| <b>Excédent brut de fonctionnement (EBF)</b>      | <b>-255</b>   | <b>2 198</b>  | <b>3 774</b>  | <b>-2 684</b> | <b>2 453</b> | <b>1 576</b> | <b>-110,5%</b> | <b>-962,4%</b> | <b>71,7%</b> |

## 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%          |
| <b>Solde des opérations financières</b>             | <b>-96</b>  | <b>-89</b>   | <b>-82</b>   | <b>4</b>      | <b>7</b>     | <b>7</b>     | <b>-4,5%</b>   | <b>-7,2%</b>   | <b>-7,9%</b>   |
| 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%         |
| <b>Solde des opérations exceptionnelles</b>         | <b>7</b>    | <b>4</b>     | <b>-26</b>   | <b>341</b>    | <b>-3</b>    | <b>-30</b>   | <b>-102,1%</b> | <b>-37,7%</b>  | <b>-685,4%</b> |
| <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF)</b>       | <b>-344</b> | <b>2 114</b> | <b>3 666</b> | <b>-2 339</b> | <b>2 457</b> | <b>1 553</b> | <b>-117,2%</b> | <b>-714,9%</b> | <b>73,5%</b>   |
|                                                     | 2022        | 2023         | 2024         | 2021-22       | 2022-23      | 2023-24      | 2021-22        | 2022-23        | 2023-24        |
| <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF)</b>       | <b>-344</b> | <b>2 114</b> | <b>3 666</b> | <b>-2 339</b> | <b>2 457</b> | <b>1 553</b> | <b>-117,2%</b> | <b>-714,9%</b> | <b>73,5%</b>   |
| Remboursement du capital de la dette                | -258        | -265         | -272         | -5            | -7           | -7           | 1,9%           | 2,6%           | 2,6%           |
| <b>Capacité d'autofinancement nette (CAF nette)</b> | <b>-602</b> | <b>1 848</b> | <b>3 394</b> | <b>-2 343</b> | <b>2 450</b> | <b>1 546</b> | <b>-134,6%</b> | <b>-407,0%</b> | <b>83,6%</b>   |
| opérations patrimoniales                            | -392        | -483         | -1 128       | -90           | -92          | -645         | 30,0%          | 23,4%          | 133,4%         |
| <b>Résultat de fonctionnement avant report</b>      | <b>-735</b> | <b>1 630</b> | <b>2 539</b> | <b>-2 429</b> | <b>2 366</b> | <b>908</b>   | <b>-143,4%</b> | <b>-321,7%</b> | <b>55,7%</b>   |

### 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,<br>en €/habitant, sauf mention contraire | CCVT       | Classe statistique |                                                                            |                                    |                                                                           |                                                    | Profil<br>Montagne<br>(dépenses<br>et dette<br>élevée,<br>mais fort<br>taux<br>d'épargne) |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                               |            | Ensemble           | Volumes<br>budgétaires<br>faibles,<br>situation<br>financière<br>maîtrisée | Proches de<br>la moyenne<br>des CC | Investissem<br>ent et<br>endettement<br>élevés,<br>situation<br>maîtrisée | Investissem<br>ents élevés,<br>situation<br>tendue |                                                                                           |
| <b>Nombre de CC</b>                                                           |            | <b>980</b>         | <b>491</b>                                                                 | <b>336</b>                         | <b>97</b>                                                                 | <b>134</b>                                         | <b>13</b>                                                                                 |
| <b>Volume budgétaire</b>                                                      |            |                    |                                                                            |                                    |                                                                           |                                                    |                                                                                           |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b>                                             | <b>714</b> | <b>317</b>         | <b>211</b>                                                                 | <b>396</b>                         | <b>593</b>                                                                | <b>257</b>                                         | <b>1 110</b>                                                                              |
| 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%                                                                                     |
| <b>Recettes de fonctionnement :</b>                                           | <b>824</b> | <b>379</b>         | <b>260</b>                                                                 | <b>457</b>                         | <b>701</b>                                                                | <b>327</b>                                         | <b>1 399</b>                                                                              |
| dont impôts et taxes                                                          | 498        | 232                | 153                                                                        | 284                                | 442                                                                       | 194                                                | 930                                                                                       |
| <b>Epargne brute</b>                                                          | <b>110</b> | <b>62</b>          | <b>49</b>                                                                  | <b>61</b>                          | <b>107</b>                                                                | <b>70</b>                                          | <b>289</b>                                                                                |
| <b>Dépenses d'investissement</b>                                              | <b>122</b> | <b>103</b>         | <b>66</b>                                                                  | <b>90</b>                          | <b>181</b>                                                                | <b>205</b>                                         | <b>411</b>                                                                                |
| <b>Encours de la dette</b>                                                    | <b>196</b> | <b>192</b>         | <b>106</b>                                                                 | <b>189</b>                         | <b>411</b>                                                                | <b>338</b>                                         | <b>792</b>                                                                                |
| <b>Dette / épargne brute (en années)</b>                                      | <b>1,8</b> | <b>3,1</b>         | <b>2,2</b>                                                                 | <b>3,1</b>                         | <b>3,8</b>                                                                | <b>4,8</b>                                         | <b>2,7</b>                                                                                |

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<br>mars 2025 | 2025 (correction prévision<br>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<br>(M57) | BA OM<br>(M4)        | BA MOBILITE<br>(M43) | Budgets<br>consolidés |
|------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Fonctionnement</b>                                |                           |                      |                      |                       |
| 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          |
| <b>A= Solde d'exécution de l'exercice</b>            | <b>-6 597 815,55</b>      | <b>-1 147 179,17</b> | <b>-468 697,39</b>   | <b>-8 213 692,11</b>  |
| <b>B= Résultat antérieur reporté (002)</b>           | <b>6 597 815,55</b>       | <b>1 147 179,17</b>  | <b>468 697,39</b>    | <b>8 213 692,11</b>   |
| <b>C = A+B = Equilibre du fonctionnement</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>Investissement</b>                                |                           |                      |                      |                       |
| 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          |
| <b>D = Solde d'exécution de l'exercice</b>           | <b>-809 014,68</b>        | <b>-892 601,53</b>   |                      | <b>-1 701 616,21</b>  |
| <b>E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)</b> | <b>809 014,68</b>         | <b>892 601,53</b>    |                      | <b>1 701 616,21</b>   |
| <b>F = D+E = Equilibre de l'investissement</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |

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<br>(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 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |                                                                |                   |                                                   |                                     |                                                            |                                              |                                    |                    |                          |
|                       | <b>Dépenses</b>                                                | <b>18 367 655</b> | <b>212 978 €</b>                                  | -                                   |                                                            | <b>357 460</b>                               | <b>6 579 961 €</b>                 | <b>7 150 400 €</b> | <b>25 518 055 €</b>      |
|                       | 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 €              |
|                       | <b>Recettes</b>                                                | <b>18 367 655</b> | <b>38 255 €</b>                                   | <b>6 597 816</b>                    |                                                            | <b>514 329</b>                               | <b>- €</b>                         | <b>7 150 400 €</b> | <b>25 518 055 €</b>      |
|                       | 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 €                 |
| <b>Investissement</b> |                                                                |                   |                                                   |                                     |                                                            |                                              |                                    |                    |                          |
|                       | <b>Dépenses</b>                                                | <b>4 715 915</b>  | <b>1 052 625 €</b>                                | -                                   |                                                            | <b>175 033</b>                               | <b>3 500 000 €</b>                 | <b>4 727 658 €</b> | <b>9 443 573 €</b>       |
|                       | 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 €                 |
|                       | <b>Recettes</b>                                                | <b>4 715 915</b>  | <b>435 461 €</b>                                  | <b>809 015</b>                      |                                                            | <b>276 749</b>                               | <b>3 206 434 €</b>                 | <b>4 727 658 €</b> | <b>9 443 573 €</b>       |
|                       | 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          |
| <b>Dépenses</b>                                | <b>16 737 617,00</b> | <b>4 320 739,72</b> | <b>236 978,56</b> | <b>359 420,81</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>18 367 655,00</b> | <b>7 150 399,55</b> | <b>25 518 054,55</b> |
| 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         |
| <b>Recettes</b>                                | <b>16 737 617,00</b> | <b>4 627 960,53</b> | <b>236 978,56</b> | <b>52 200,00</b>  | <b>21 654 756,09</b> | <b>18 367 655,00</b> | <b>7 150 399,55</b> | <b>25 518 054,55</b> |
| 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          |
| <b>Dépenses</b>                               | <b>16 737 617,00</b> | <b>4 320 739,72</b> | <b>236 978,56</b> | <b>359 420,81</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>18 367 655,00</b> | <b>7 150 399,55</b> | <b>25 518 054,55</b> |
| 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 €           |
| <b>- 606 - Achats non stockés de matières et fournitures</b>                        | <b>151 320,00</b>   | <b>2 477,97</b>     | <b>-42,1%</b>   | <b>1 801</b>   |
| 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.                                              | -                   | -                   | -               | -              |
| <b>- 611 - Contrats de prestations de services</b>                                  | <b>301 242,00</b>   | <b>9 578,00</b>     | <b>-125,7%</b>  | <b>46 915</b>  |
| 611 - Contrats de prestations de services                                           | 301 242,00          | 9 578,00            | -125,7%         | 46 915         |
| <b>- 613 - Locations</b>                                                            | <b>6 726,00</b>     | <b>190,00</b>       | <b>-86,0%</b>   | <b>1 166</b>   |
| 6132 - Locations immobilières                                                       | 6 020,00            | 190,00              | -70,8%          | 460            |
| 61351 - Matériel roulant                                                            | -                   | -                   | -               | -              |
| 61358 - Autres                                                                      | 706,00              | -                   | -100,0%         | 706            |
| <b>- 614 - Charges locatives et de copropriété</b>                                  | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| 614 - Charges locatives et de copropriété                                           | -                   | -                   | -               | -              |
| <b>- 615 - Entretien et réparations</b>                                             | <b>302 478,00</b>   | <b>21 984,61</b>    | <b>-262,2%</b>  | <b>35 535</b>  |
| 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           | -86,0%          | 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            |
| <b>- 616 - Primes d'assurances</b>                                                  | <b>24 941,00</b>    | <b>816,00</b>       | <b>8966,7%</b>  | <b>807</b>     |
| 6161 - Multirisques                                                                 | 24 941,00           | 816,00              | 8966,7%         | 807            |
| <b>- 617 - Études et recherches</b>                                                 | <b>333 744,00</b>   | <b>148 381,50</b>   | <b>-13,2%</b>   | <b>22 573</b>  |
| 617 - Études et recherches                                                          | 333 744,00          | 148 381,50          | -13,2%          | 22 573         |
| <b>- 618 - Divers</b>                                                               | <b>50 362,00</b>    | <b>938 716,72</b>   | <b>89,0%</b>    | <b>442 102</b> |
| 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        |
| <b>- 622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>                         | <b>58 979,00</b>    | <b>29 439,00</b>    | <b>320,6%</b>   | <b>22 439</b>  |
| 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            | -                   | -               | -              |
| <b>- 623 - Publicité, publications, relations publiques</b>                         | <b>508 385,00</b>   | <b>103 480,43</b>   | <b>2819,6%</b>  | <b>99 936</b>  |
| 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         |
| <b>- 624 - Transports de biens et transports collectifs</b>                         | <b>1 838 600,00</b> | <b>-</b>            | <b>-100,0%</b>  | <b>44 000</b>  |
| 6241 - Transports de biens                                                          | -                   | -                   | -               | -              |
| 6247 - Transports collectifs du personnel                                           | 1 838 600,00        | -                   | -100,0%         | 44 000         |
| <b>- 625 - Déplacements et missions</b>                                             | <b>15 700,00</b>    | <b>700,00</b>       | <b>2,9%</b>     | <b>20</b>      |
| 6251 - Voyages, déplacements et missions                                            | 15 700,00           | 700,00              | 2,9%            | 20             |
| <b>- 626 - Frais postaux et frais de télécommunications</b>                         | <b>17 955,00</b>    | <b>1 675,00</b>     | <b>-</b>        | <b>1 675</b>   |
| 6261 - Frais d'affranchissement                                                     | 6 400,00            | -                   | -               | -              |
| 6262 - Frais de télécommunications                                                  | 11 555,00           | 1 675,00            | -               | 1 675          |
| <b>- 627 - Services bancaires et assimilés.</b>                                     | <b>300,00</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| 627 - Services bancaires et assimilés.                                              | 300,00              | -                   | -               | -              |
| <b>- 628 - Divers</b>                                                               | <b>140 230,00</b>   | <b>15 976,00</b>    | <b>-3295,2%</b> | <b>16 476</b>  |
| 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                                                                       | -                   | -                   | -               | -              |
| <b>- 635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des imp</b> | <b>2 490,00</b>     | <b>20,00</b>        | <b>-</b>        | <b>20</b>      |
| 63512 - Taxes foncières                                                             | 2 490,00            | -                   | -               | -              |
| 6355 - Taxes et impôts sur les véhicules                                            | -                   | 20,00               | -               | 20             |
| <b>- 637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)</b>     | <b>485,00</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>Total général</b>                                                                | <b>3 753 937,00</b> | <b>1 273 435,23</b> | <b>88,1%</b>    | <b>596 385</b> |

# 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<br>en % BS/BS | Variation<br>en € |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                                   | Budget primitif     | BS               |                         |                   |
| <b>621 - Personnel extérieur au service</b>                                       | <b>110 660,00</b>   | -                | <b>-100,0%</b>          | <b>- 2 010</b>    |
| 6218 - Autre personnel extérieur                                                  | 85 660,00           | -                | -100,0%                 | - 2 010           |
| 6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement                      | 25 000,00           | -                | -                       | -                 |
| <b>633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres orga</b> | <b>53 025,00</b>    | <b>50,46</b>     | <b>-107,4%</b>          | <b>729</b>        |
| 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               |
| <b>641 - Rémunérations du personnel</b>                                           | <b>2 605 036,00</b> | <b>18 153,50</b> | <b>-142,6%</b>          | <b>60 808</b>     |
| 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           | -                | -                       | -                 |
| <b>645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>                         | <b>843 995,00</b>   | <b>56 732,62</b> | <b>-743,4%</b>          | <b>65 550</b>     |
| 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                |
| <b>647 - Autres charges sociales</b>                                              | <b>17 521,00</b>    | <b>75,62</b>     | <b>-92,8%</b>           | <b>- 975</b>      |
| 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                |
| <b>648 - Autres charges de personnel</b>                                          | <b>47 216,00</b>    | -                | <b>-100,0%</b>          | <b>1 908</b>      |
| 6488 - Autres                                                                     | 47 216,00           | -                | -100,0%                 | 1 908             |
| <b>Total général</b>                                                              | <b>3 677 453,00</b> | <b>75 012,20</b> | <b>-247,1%</b>          | <b>126 009</b>    |

## 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 €            |
| <b>653 - Indemnités</b>                                                    | <b>125 726,00</b>   | -                 | -             | -               |
| 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              | -                 | -             | -               |
| <b>654 - Pertes sur créances irrécouvrables</b>                            | <b>1 000,00</b>     | -                 | -             | -               |
| 6541 - Créances admises en non-valeur                                      | 1 000,00            | -                 | -             | -               |
| <b>655 - Contributions obligatoires</b>                                    |                     |                   |               | -               |
| 6558 - Autres contributions obligatoires                                   |                     |                   |               | -               |
| <b>656 - Participations</b>                                                | <b>558 903,00</b>   | <b>10 079,00</b>  | <b>-81,9%</b> | <b>- 45 714</b> |
| 6561 - Organismes de regroupement                                          | 558 903,00          | 10 079,00         | -81,9%        | - 45 714        |
| <b>657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions</b>       | <b>1 930 300,00</b> | <b>169 190,00</b> | <b>223,5%</b> | <b>116 890</b>  |
| 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          | -                 | -             | -               |
| <b>658 - Charges diverses de gestion courante</b>                          | <b>52 921,00</b>    | <b>4 948,45</b>   | <b>-81,9%</b> | <b>- 22 318</b> |
| 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        |
| <b>Total général</b>                                                       | <b>2 668 850,00</b> | <b>184 217,45</b> | <b>36,1%</b>  | <b>48 858</b>   |

## 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<br>en % BS/BS | Variation<br>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             |
| <b>Total général</b>                            | <b>17 000,00 -</b> | <b>6 000,00</b> | <b>-</b>                | <b>6 000</b>      |



### 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<br>en % BS/BS | Variation<br>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          |
| <b>Total général</b>                                                        | <b>6 248 708,00 -</b> | <b>18 000,00</b> | <b>-244,0%</b>          | <b>- 30 500</b>   |

# 1. LE BUDGET PRINCIPAL



## Section de fonctionnement – Les recettes

| Fonctionnement                                      | 2024                 |                     |                   |                  |                      | 2025                 |                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                     | Budget primitif      | BS                  | DM                | RAR              | TOTAL PREVU          | Budget primitif      | BS                  | TOTAL PREVU          |
| <b>Recettes</b>                                     | <b>16 737 617,00</b> | <b>4 627 960,53</b> | <b>236 978,56</b> | <b>52 200,00</b> | <b>21 654 756,09</b> | <b>18 367 655,00</b> | <b>7 150 399,55</b> | <b>25 518 054,55</b> |
| 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            |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (e)</b> | <b>-</b>             | <b>4 059 220,41</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>4 059 220,41</b>  | <b>-</b>             | <b>6 597 815,55</b> | <b>6 597 815,55</b>  |

- 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<br>en % BS/BS | Variation<br>en € |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                             | Budget primitif     | BS               |                         |                   |
| <b>703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine</b>                | <b>113 582,00</b>   | -                |                         | -                 |
| 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                              |                     |                  |                         | -                 |
| <b>704 - Travaux</b>                                                        | <b>308 280,00</b>   | -                | <b>-100,0%</b>          | <b>44 663</b>     |
| 7041 - Travaux                                                              | 154 140,00          | -                | -100,0%                 | 109 350           |
| 7042 - Travaux pour le compte de la CCVT                                    | 154 140,00          | -                | -100,0%                 | - 64 687          |
| <b>706 - Prestations de services</b>                                        | <b>90 000,00</b>    | <b>48 000,00</b> | <b>-340,0%</b>          | <b>68 000</b>     |
| 7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement    | 90 000,00           | 48 000,00        | -340,0%                 | 68 000            |
| <b>708 - Autres produits</b>                                                | <b>1 482 686,00</b> | <b>29 793,00</b> | <b>-409,3%</b>          | <b>39 426</b>     |
| 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           | -                |                         | -                 |
| <b>Total général</b>                                                        | <b>1 994 548,00</b> | <b>77 793,00</b> | <b>-204,7%</b>          | <b>152 089</b>    |

# 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<br>en % BS/BS | Variation<br>en € |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                             | Budget primitif        | BS               |                         |                   |
| <b>731 - Fiscalité locale</b>                                               | <b>8 774 507,00 -</b>  | <b>65 543,00</b> | <b>-137,9%</b>          | <b>- 238 704</b>  |
| 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                                       |                        |                  |                         | -                 |
| <b>732 - Fiscalité reversée</b>                                             | <b>57 537,00</b>       | <b>-</b>         |                         | <b>-</b>          |
| 73221 - FNGIR                                                               | 57 537,00              | -                |                         | -                 |
| <b>735 - Fraction de TVA</b>                                                | <b>2 177 760,00</b>    | <b>51 323,00</b> | <b>-267,4%</b>          | <b>81 974</b>     |
| 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            |
| <b>Total général</b>                                                        | <b>11 009 804,00 -</b> | <b>14 220,00</b> | <b>-110,0%</b>          | <b>- 156 730</b>  |

# 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.<br>Moyenne<br>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 €             |
| <b>⇒ 741 - D.G.F.</b>                                                            | <b>1 300 000,00</b> | <b>- 14 628,00</b> | <b>-</b>      | <b>14 628</b>    |
| 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           |
| <b>⇒ 744 - FCTVA</b>                                                             | <b>-</b>            | <b>5 000,00</b>    | <b>-</b>      | <b>5 000</b>     |
| 744 - FCTVA                                                                      | -                   | 5 000,00           | -             | 5 000            |
| <b>⇒ 747 - Participations</b>                                                    | <b>2 718 041,00</b> | <b>127 956,00</b>  | <b>-66,9%</b> | <b>- 258 276</b> |
| 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                                                       | -                   | -                  | -             | -                |
| <b>⇒ 748 - Compensations, attributions et autres participations</b>              | <b>1 217 000,00</b> | <b>370 683,00</b>  | <b>633,2%</b> | <b>320 124</b>   |
| 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       | -                   | -                  | -             | -                |
| <b>Total général</b>                                                             | <b>5 235 041,00</b> | <b>489 011,00</b>  | <b>12,0%</b>  | <b>52 220</b>    |

# 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                  |
| <b>040 - opérations d'ordre entre sections</b>                                 | <b>50 000,00</b>    | -                   | <b>50 000,00</b>    | -                   |
| 1391 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables        | 50 000,00           | -                   | 50 000,00           | -                   |
| <b>164 - Emprunts auprès des établissements financiers</b>                     | <b>272 200,00</b>   | -                   | <b>280 000,00</b>   | -                   |
| <b>202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions</b>   | <b>80 000,00</b>    | -                   | <b>95 000,00</b>    | -                   |
| 202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions          | 80 000,00           | -                   | 95 000,00           | -                   |
| <b>203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'ins</b>   | <b>516 000,00</b>   | -                   | <b>155 000,00</b>   | <b>193 082,00</b>   |
| 2031 - Frais d'études                                                          | 500 000,00          | -                   | 150 000,00          | 193 082,00          |
| 2033 - Frais d'insertion                                                       | 16 000,00           | -                   | 5 000,00            | -                   |
| <b>204 - Subventions d'équipement versées</b>                                  | <b>270 000,00</b>   | <b>105 000,00</b>   | <b>575 000,00</b>   | <b>20 253,69</b>    |
| 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                                           | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, prc</b> | <b>16 312,00</b>    | <b>8 380,00</b>     | <b>28 300,00</b>    | <b>1 600,00</b>     |
| 2051 - Concessions et droits similaires                                        | 16 312,00           | 8 380,00            | 28 300,00           | 1 600,00            |
| <b>211 - Terrains</b>                                                          | <b>1 047 000,00</b> | <b>2 600 000,00</b> | <b>1 900 000,00</b> | <b>3 693 000,00</b> |
| 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        |
| <b>212 - Agencements et aménagements de terrains</b>                           | <b>35 000,00</b>    | <b>464,00</b>       | <b>5 000,00</b>     | <b>13 400,00</b>    |
| 2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes                                      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 2128 - Autres agencements et aménagements                                      | 35 000,00           | 464,00              | 5 000,00            | 13 400,00           |
| <b>213 - Constructions</b>                                                     | <b>5 000,00</b>     | <b>215 125,00</b>   | <b>55 150,00</b>    | <b>370 936,00</b>   |
| 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                                                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>215 - Installations, matériel et outillage techniques</b>                   | <b>2 000,00</b>     | <b>503,00</b>       | <b>2 000,00</b>     | <b>4 082,94</b>     |
| 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                                                       | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>218 - Autres immobilisations corporelles</b>                                | <b>307 600,00</b>   | <b>26 516,00</b>    | <b>300 800,00</b>   | <b>8 022,00</b>     |
| 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           |
| <b>231 - Immobilisations corporelles en cours</b>                              | <b>906 331,00</b>   | <b>95 470,95</b>    | <b>1 120 000,00</b> | <b>463 788,38</b>   |
| 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          | -                   |
| <b>238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles</b>       | <b>-</b>            | <b>19 670,00</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles              | -                   | 19 670,00           | -                   | -                   |
| <b>271 - Titres immobilisés (droits de propriété)</b>                          | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 271 - Titres immobilisés (droits de propriété)                                 | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>276 - Autres créances immobilisées</b>                                      | <b>99 665,00</b>    | <b>-</b>            | <b>99 665,00</b>    | <b>-</b>            |
| 27632 - Régions                                                                | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 27638 - Autres établissements publics                                          | 99 665,00           | -                   | 99 665,00           | -                   |
| <b>458 - Opérations sous mandat (à subdiviser par mandat) 1</b>                | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 4581 - Dépenses (à subdiviser par mandat)                                      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>041 - opérations patrimoniales</b>                                          | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>50 000,00</b>    | <b>-</b>            |
| 2313 - Constructions                                                           | -                   | -                   | 50 000,00           | -                   |
| <b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b>          | <b>-</b>            | <b>193 558,43</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté                 | -                   | 193 558,43          | -                   | -                   |
| <b>Total général</b>                                                           | <b>3 607 108,00</b> | <b>3 036 999,38</b> | <b>4 715 915,00</b> | <b>4 727 657,63</b> |

## 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             |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Investissement</b>      | <b>3 315 106</b> | <b>4 031 067</b> | <b>13 110 237</b> | <b>5 860 093</b> | <b>2 312 855</b> | <b>2 034 505</b> |
| 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      |
| <b>Fonctionnement</b>      | <b>422 573</b>   | <b>289 573</b>   | <b>210 000</b>    | <b>550 000</b>   | <b>5 000</b>     | <b>-</b>         |
| 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.<br>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          |
| <b>EBF</b>                                  | <b>-4,7%</b>                | <b>2 215</b>   | <b>2 869</b>   | <b>2 201</b>   | <b>1 909</b>   | <b>2 296</b>    | <b>1 687</b>    | <b>1 578</b>    |
| 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             |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>-16,1%</b>               | <b>2 107</b>   | <b>2 768</b>   | <b>2 108</b>   | <b>1 751</b>   | <b>1 585</b>    | <b>768</b>      | <b>618</b>      |
| Am. du capital de la dette                  | 19,5%                       | 272            | 280            | 287            | 340            | 691             | 862             | 945             |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>-178%</b>                | <b>1 835</b>   | <b>2 488</b>   | <b>1 821</b>   | <b>1 411</b>   | <b>893</b>      | <b>-95</b>      | <b>-327</b>     |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 5 027          | 4 831          | 4 168          | 3 564          | 3 132           | 2 085           | 1 409           |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>12,1%</b>   | <b>14,7%</b>   | <b>10,8%</b>   | <b>9,0%</b>    | <b>7,8%</b>     | <b>3,9%</b>     | <b>3,1%</b>     |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,7 ans</b> | <b>1,2 ans</b> | <b>2,1 ans</b> | <b>8,8 ans</b> | <b>12,2 ans</b> | <b>26,1 ans</b> | <b>33,9 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>20%</b>     | <b>17%</b>     | <b>23%</b>     | <b>79%</b>     | <b>95%</b>      | <b>101%</b>     | <b>105%</b>     |

# 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.<br>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          |
| <b>EBF</b>                                  | <b>2,3%</b>                 | <b>2 215</b>   | <b>2 869</b>   | <b>2 376</b>   | <b>2 273</b>   | <b>2 864</b>   | <b>2 476</b>    | <b>2 606</b>    |
| 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             |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>-3,2%</b>                | <b>2 107</b>   | <b>2 768</b>   | <b>2 283</b>   | <b>2 115</b>   | <b>2 157</b>   | <b>1 572</b>    | <b>1 682</b>    |
| Am. du capital de la dette                  | 19,1%                       | 272            | 280            | 287            | 340            | 689            | 853             | 923             |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>-12%</b>                 | <b>1 835</b>   | <b>2 488</b>   | <b>1 995</b>   | <b>1 775</b>   | <b>1 468</b>   | <b>720</b>      | <b>759</b>      |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 5 027          | 4 831          | 4 342          | 4 015          | 3 930          | 3 289           | 3 074           |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>12,1%</b>   | <b>14,7%</b>   | <b>11,6%</b>   | <b>10,7%</b>   | <b>10,3%</b>   | <b>7,6%</b>     | <b>8,0%</b>     |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,7 ans</b> | <b>1,2 ans</b> | <b>1,9 ans</b> | <b>7,2 ans</b> | <b>8,8 ans</b> | <b>12,3 ans</b> | <b>11,7 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>20%</b>     | <b>17%</b>     | <b>23%</b>     | <b>77%</b>     | <b>91%</b>     | <b>94%</b>      | <b>93%</b>      |

## 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.<br>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         |
| <b>EBF</b>                                  | <b>2,3%</b>                 | <b>2 215</b>   | <b>2 869</b>   | <b>2 376</b>   | <b>2 273</b>   | <b>2 864</b>   | <b>2 476</b>   | <b>2 606</b>   |
| 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            |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>0,6%</b>                 | <b>2 107</b>   | <b>2 768</b>   | <b>2 283</b>   | <b>2 125</b>   | <b>2 535</b>   | <b>2 068</b>   | <b>2 193</b>   |
| Am. du capital de la dette                  | 11,1%                       | 272            | 280            | 287            | 333            | 459            | 534            | 569            |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>-2%</b>                  | <b>1 835</b>   | <b>2 488</b>   | <b>1 995</b>   | <b>1 792</b>   | <b>2 076</b>   | <b>1 534</b>   | <b>1 625</b>   |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 5 027          | 4 831          | 4 342          | 4 025          | 4 314          | 3 976          | 3 930          |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>12,1%</b>   | <b>14,7%</b>   | <b>11,6%</b>   | <b>10,8%</b>   | <b>12,1%</b>   | <b>10,0%</b>   | <b>10,4%</b>   |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,7 ans</b> | <b>1,2 ans</b> | <b>1,8 ans</b> | <b>3,6 ans</b> | <b>3,6 ans</b> | <b>4,4 ans</b> | <b>4,1 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>20%</b>     | <b>17%</b>     | <b>21%</b>     | <b>39%</b>     | <b>44%</b>     | <b>44%</b>     | <b>43%</b>     |

## 1. LE BUDGET PRINCIPAL



Actualisation des simulations prospectives

- **Comparaison des simulations**

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

| Simulations                                                                             | CAF nette 2030 | Dettes/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<br>sur 2025<br>(= ENS au 31-12-<br>2024) | Reprise des<br>résultats au 31-<br>12-2024 | Affectation du<br>résultat (couvrir<br>le besoin de<br>financement) | BS 2025<br>Niles inscriptions<br>des gestionnaires | BS 2025<br>ajustements pour<br>équilibre | BS 2025   | Tot budgété 2025<br>BP + BS |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |                                                                |           |                                                             |                                            |                                                                     |                                                    |                                          |           |                             |
|                       | <b>Dépenses</b>                                                | 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                   |
|                       | <b>Recettes</b>                                                | 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                      |
| <b>Investissement</b> |                                                                |           |                                                             |                                            |                                                                     |                                                    |                                          |           |                             |
|                       | <b>Dépenses</b>                                                | 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                      |
|                       | <b>Recettes</b>                                                | 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         |
| <b>Dépenses</b>                              | <b>4 518 338,00</b> | <b>895 012,82</b> | <b>- 132 061,57</b> | <b>8 398,80</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>4 880 365,00</b> | <b>1 165 581,17</b> | <b>6 045 946,17</b> |
| 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         |
| <b>Recettes</b>                                     | <b>4 429 200,00</b> | <b>903 411,62</b> | <b>- 42 923,57</b> | <b>5 289 688,05</b> | <b>4 880 365,00</b> | <b>1 165 581,17</b> | <b>6 045 946,17</b> |
| 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         |
| <b>Dépenses</b>                                      | <b>2 438 000,00</b> | <b>- 538 173,57</b> | <b>- 574 160,00</b> | <b>2 101 556,43</b> | <b>2 633 000,00</b> | <b>1 922 664,09</b> | <b>4 555 664,09</b> |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                   | 327 842,00          | 25 158,00           | - 12 000,00         | <b>341 000,00</b>   | 419 581,00          | -                   | <b>419 581,00</b>   |
| 20 - Immobilisations incorporelles                   | 288 000,00          | -                   | - 137 000,00        | <b>151 000,00</b>   | 248 000,00          | - 217 000,00        | <b>31 000,00</b>    |
| 21 - Immobilisations corporelles                     | 1 132 100,00        | - 684 923,50        | - 295 800,00        | <b>886 636,50</b>   | 1 033 000,00        | 882 812,69          | <b>1 915 812,69</b> |
| 23 - Immobilisations en cours                        | 660 000,00          | 116 223,50          | - 129 360,00        | <b>687 493,50</b>   | 862 000,00          | 1 256 851,40        | <b>2 118 851,40</b> |
| 020 - Dépenses imprévues ( investissement )          | 58,00               | 5 368,43            | -                   | <b>5 426,43</b>     | 40 419,00           | -                   | <b>40 419,00</b>    |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 30 000,00           | -                   | -                   | <b>30 000,00</b>    | 30 000,00           | -                   | <b>30 000,00</b>    |

- 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         |
| <b>Recettes</b>                                        | <b>2 438 000,00</b> | <b>- 492 283,57</b> | <b>- 574 160,00</b> | <b>2 101 556,43</b> | <b>2 633 000,00</b> | <b>1 922 664,09</b> | <b>4 555 664,09</b> |
| 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        | <b>730 000,00</b>   | 2 025 000,00        | -                   | <b>2 025 000,00</b> |
| 21 - Immobilisations corporelles                       | -                   | -                   | -                   | -                   |                     |                     |                     |
| 23 - Immobilisations en cours                          | -                   | -                   | -                   | -                   |                     |                     |                     |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections   | 618 000,00          | -                   | 1 000,00            | <b>619 000,00</b>   | 608 000,00          | -                   | <b>608 000,00</b>   |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement         | -                   | 442 720,82          | - 85 160,00         | <b>357 560,82</b>   | -                   | 1 030 062,56        | <b>1 030 062,56</b> |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement | -                   | 394 995,61          | -                   | <b>394 995,61</b>   | -                   | 892 601,53          | <b>892 601,53</b>   |

- **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           |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Dépenses d'investissement</b> | <b>2 799 000</b> | <b>2 535 000</b> | <b>1 377 000</b> | <b>275 000</b> | <b>275 000</b> | <b>275 000</b> | <b>275 000</b> | <b>275 000</b> |
| 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      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Soldes de gestion</b>        |           |           |           |           |           |           |           |
| 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<br>(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          | Reports 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 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |                                                                |                  |                                                   |                                     |                                              |                                    |                |                          |
|                       | <b>Dépenses</b>                                                | <b>2 845 286</b> | <b>8 610</b>                                      | <b>-</b>                            | <b>549 847</b>                               | <b>75 740</b>                      | <b>634 197</b> | <b>3 479 483</b>         |
|                       | 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                   |
|                       | <b>Recettes</b>                                                | <b>2 845 286</b> | <b>-</b>                                          | <b>468 697</b>                      | <b>165 500</b>                               | <b>-</b>                           | <b>634 197</b> | <b>3 479 483</b>         |
|                       | 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         |
| <b>Dépenses</b>                            | <b>3 242 186,00</b> | <b>92 228,24</b> | <b>-</b> | <b>177 678,00</b> | <b>-</b>    | <b>3 156 736,24</b> | <b>2 845 286,00</b> | <b>634 197,39</b> |     | <b>3 479 483,39</b> |
| 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 | -                   | -                | -        | -                 | -           | -                   | -                   | -                 |     | -                   |
| <b>Recettes</b>                            | <b>3 242 186,00</b> | <b>92 228,24</b> | <b>-</b> | <b>177 678,00</b> | <b>-</b>    | <b>3 156 736,24</b> | <b>2 845 286,00</b> | <b>634 197,39</b> |     | <b>3 479 483,39</b> |
| 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**