

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS  
REUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 16 DECEMBRE 2025

L'an deux-mille-vingt-cinq, le seize décembre, 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 neuf décembre précédent, par Monsieur Gérard FOURNIER-BIDOZ, Président en exercice.

Conseillers en exercice : 31

Présents : 24

ALEX : Claude CHARBONNIER, Catherine HAUETER

LA BALME-DE-THUY : Pierre BARRUCAND

LE BOUCHET-MONT-CHARVIN : Franck PACCARD

LES CLEFS : Sébastien BRIAND

LA CLUSAZ : Pascale MEROTTO, Didier THEVENET

DINGY-SAINT-CLAIR : Bruno DUMEIGNIL, Catherine MARGUERET

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

MANIGOD : Stéphane CHAUSSON, Isabelle LOUBET GUELPA

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

SERRAVAL : Vincent HUDRY-CLERGEON, Philippe ROISINE

THÔNES : Grégory BAERT, Claude COLLOMB-PATTON, Chantal PASSET, Graziella POURROY-SOLARI

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

Pouvoirs : 4

Nathalie BULEUX à Sébastien BRIAND, Benjamin DELOCHE à Bruno DUMEIGNIL, Rémi FRADIN à Graziella POURROY-SOLARI, Nelly VERYRAT-DUREBEX à Chantal PASSET

Excusée : 1

Claire BARRIN

Absents : 2

Stéphane BESSON, Alexandre HAMELIN

Secrétaire de séance : Stéphane CHAUSSON

DEL2025-122 - BUDGET ANNEXE « MOBILITE » - VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

**Rapporteur : Monsieur Didier LATHUILLE**

Vu l'article L5211-1, L2312-1 et L5217-10-4 du Code général des collectivités territoriales ;

Vu le débat d'orientation budgétaire tenu lors de la réunion du Conseil communautaire du 25 novembre 2025 ;

Vu l'avis de la Commission finances et du Bureau du 25 novembre 2025 ;

Vu l'avis du Bureau dans sa séance du 8 décembre 2025 ;

Conformément à l'article L5217-10-4 du Code général des collectivités territoriales, le rapport de présentation des budgets 2026 a été communiqué par courrier électronique aux membres du Conseil communautaire douze jours avant la séance consacrée à l'examen du budget primitif, soit le 3 décembre 2025.

Le projet de budget primitif 2026 reprend les orientations budgétaires présentées lors de la séance du Conseil communautaire du 25 novembre 2025.

La proposition de budget primitif a été préalablement étudiée le 25 novembre 2025 en commission "Finances et administration".

**Considérant** que le budget primitif du budget annexe « Mobilité » pour 2026, s'équilibre en recettes et en dépenses, de la manière suivante :

- Section d'exploitation :
  - Dépenses : 2 915 436 €
  - Recettes : 2 915 436 €
- Section d'investissement :
  - Dépenses : 0 €
  - Recettes : 0 €

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

- **VOTER** le budget primitif 2026 du budget annexe « Mobilité », tel que présenté.

Le Président  
Gérard FOURNIER-BIDOZ

Le Secrétaire de séance  
Stéphane CHAUSSON



*Délibération transmise en Préfecture le 23 décembre 2025  
Publiée le 23 décembre 2025*

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES VALLÉES DE THÔNES

RAPPORT DE PRESENTATION DU PROJET  
DE BUDGET PRIMITIF 2026

**Réunion du Conseil communautaire du 16 décembre 2025**

---

**Introduction, page 4**

**Le budget principal, page 7**

**Budget annexe - ordures ménagères, page 48**

**Budget annexe - Mobilités, page 55**

**Prospective 2026-32031 - budget principal,  
page 59**

**La fiscalité, hypothèses d'évolution des taux,  
page 76**



# 1- INTRODUCTION

## 1) Le cadre budgétaire de la CCVT en 2026

---

### ■ La CCVT dispose de plusieurs budgets :

- **Un budget principal**, qui applique l'instruction budgétaire et comptable M57
- **Un budget annexe ordures ménagères**, en M4 (services publics industriels et commerciaux)
- **Un budget Mobilité**, en M43

### ■ Chaque budget doit être voté en équilibre réel :

- **Équilibre global et par section**
- **Le remboursement de la dette en capital doit être financé par des ressources propres** d'investissement (parmi lesquelles figurent le virement à la section d'investissement, les dotations aux amortissements déduction faite des reprises, le FCTVA ainsi que les cessions)

### 3) Vision consolidée des budgets

## ■ Présentation globale 2026

|                       | Budget Principal | Budget OM | Budget Mobilité | Total             |
|-----------------------|------------------|-----------|-----------------|-------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |                  |           |                 |                   |
| Dépenses              | 18 305 907       | 5 084 590 | 2 915 436       | <b>26 305 933</b> |
| Recettes              | 18 305 907       | 5 084 590 | 2 915 436       | <b>26 305 933</b> |
| <b>Investissement</b> |                  |           |                 |                   |
| Dépenses              | 5 430 625        | 2 993 000 |                 | <b>8 423 625</b>  |
| Recettes              | 5 430 625        | 2 993 000 |                 | <b>8 423 625</b>  |

- Recettes consolidées et pour chaque budget, hors excédents reportés qui ne seront intégrés qu'au budget supplémentaire.
- NB : Les recettes ne sont pas ici retraitées des flux entre budgets (subventions d'équilibre / refacturations de charges)



## 2- LE BUDGET PRINCIPAL

| Budget Principal                        | 2025            |                                   | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                         | Budget Primitif | Total prévu (budget<br>définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
| <input type="checkbox"/> Fonctionnement |                 |                                   |                 |                      |                                       |
| Dépenses                                | 18 367 655.00   | 25 234 130.55                     | 18 305 907.00   | -0.3%                | -27.5%                                |
| Recettes                                | 18 367 655.00   | 25 234 130.55                     | 18 305 907.00   | -0.3%                | -27.5%                                |
| <input type="checkbox"/> Investissement |                 |                                   |                 |                      |                                       |
| Dépenses                                | 4 715 915.00    | 9 271 572.63                      | 5 430 625.00    | 15.2%                | -41.4%                                |
| Recettes                                | 4 715 915.00    | 9 271 572.63                      | 5 430 625.00    | 15.2%                | -41.4%                                |

- Le projet de budget primitif 2026 fait apparaître un **équilibre en dépenses et en recettes, en investissement et en fonctionnement**
  - Les dépenses et recettes de **fonctionnement se montent à 18 305 907 euros (en légère baisse de 0,3% par rapport au BP 2025)**
  - Les dépenses et recettes **d'investissement se montent à 5 430 625 euros (en hausse de 15,2% par rapport au BP 2025)**
- **Les résultats 2025 ne sont pas intégrés au projet de budget 2026 car les comptes 2025 ne sont pas clôturés.**

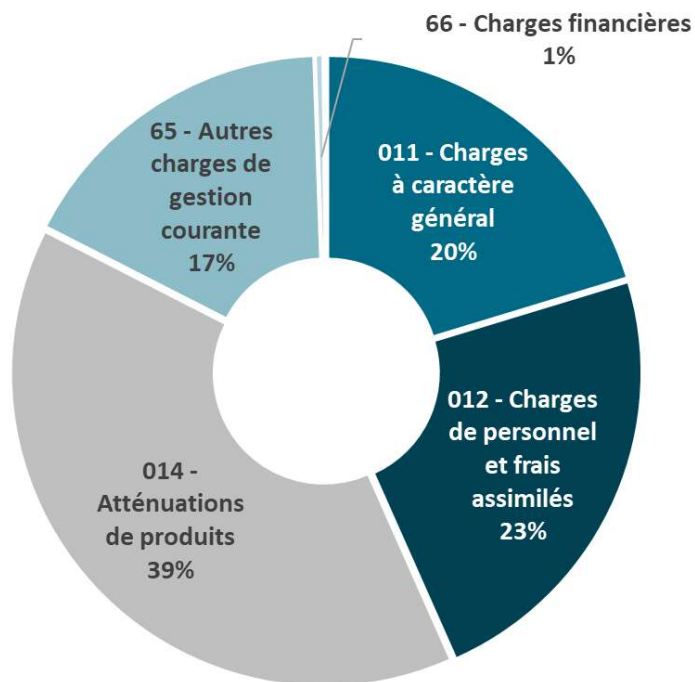
## Vue d'ensemble de la section de fonctionnement

- Dans le projet de BP 2026, la section de fonctionnement inclut à la fois les prévisions de dépenses et de recettes afférentes à l'exercice mais pas le résultat reporté de fonctionnement de 2025.
- Le virement à la section d'investissement (023) est minoré en raison de la non-intégration de l'excédent reporté 2025.

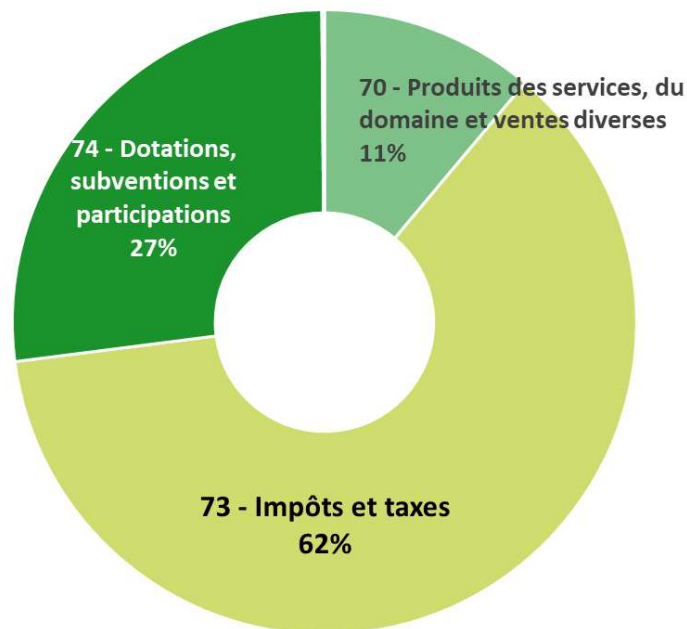
| Fonctionnement                                                 | 2025                 |                                | 2026                 | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                | Budget Primitif      | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif      |                      |                                       |
| <b>☐ Dépenses</b>                                              | <b>18 367 655.00</b> | <b>25 234 130.55</b>           | <b>18 305 907.00</b> | <b>-0.3%</b>         | <b>-27.5%</b>                         |
| 011 - Charges à caractère général                              | 3 753 937.00         | 4 645 115.23                   | 3 423 934.00         | -8.8%                | -26.3%                                |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés                  | 3 677 453.00         | 3 688 415.20                   | 3 885 207.00         | 5.6%                 | 5.3%                                  |
| 014 - Atténuations de produits                                 | 6 248 708.00         | 6 337 751.00                   | 6 601 708.00         | 5.6%                 | 4.2%                                  |
| 65 - Autres charges de gestion courante                        | 2 668 850.00         | 2 843 960.45                   | 2 860 255.00         | 7.2%                 | 0.6%                                  |
| 66 - Charges financières                                       | 75 054.00            | 75 054.00                      | 67 016.00            | -10.7%               | -10.7%                                |
| 67 - Charges exceptionnelles                                   | 17 000.00            | 52 447.00                      | 5 000.00             | -70.6%               | -90.5%                                |
| 68 - Dotations aux provisions                                  | 28 000.00            | 51 000.00                      | 19 000.00            | -32.1%               | -62.7%                                |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 500 000.00           | 500 000.00                     | 550 000.00           | 10.0%                | 10.0%                                 |
| 023 - Virement à la section d'investissement                   | 1 398 653.00         | 7 040 387.67                   | 893 787.00           | -36.1%               | -87.3%                                |
| <b>☐ Recettes</b>                                              | <b>18 367 655.00</b> | <b>25 234 130.55</b>           | <b>18 305 907.00</b> | <b>-0.3%</b>         | <b>-27.5%</b>                         |
| 013 - Atténuations de charges                                  | 45 500.00            | 132 208.00                     | 36 576.00            | -19.6%               | -72.3%                                |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses      | 1 994 548.00         | 1 996 766.00                   | 2 023 032.00         | 1.4%                 | 1.3%                                  |
| 73 - Impôts et taxes                                           | 11 009 804.00        | 11 011 851.00                  | 11 266 044.00        | 2.3%                 | 2.3%                                  |
| 74 - Dotations, subventions et participations                  | 5 235 041.00         | 5 346 387.00                   | 4 895 674.00         | -6.5%                | -8.4%                                 |
| 75 - Autres produits de gestion courante                       | 32 762.00            | 55 862.00                      | 24 581.00            | -25.0%               | -56.0%                                |
| 77 - Produits exceptionnels                                    | -                    | 294.00                         | -                    | -                    | -100.0%                               |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | -                    | 42 947.00                      | -                    | -                    | -100.0%                               |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 50 000.00            | 50 000.00                      | 60 000.00            | 20.0%                | 20.0%                                 |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) | -                    | 6 597 815.55                   | -                    | -                    | -100.0%                               |

### Vue d'ensemble de la section de fonctionnement

- Structure des **dépenses** réelles de fonctionnement



- Structure des **recettes** réelles de fonctionnement



## 1) Les charges de fonctionnement

### Vue d'ensemble des charges de fonctionnement

| Fonctionnement                                       | 2025                 |                                | 2026                 | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                      | Budget Primitif      | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif      |                      |                                       |
| <b>Dépenses</b>                                      | <b>18 367 655.00</b> | <b>25 234 130.55</b>           | <b>18 305 907.00</b> | <b>-0.3%</b>         | <b>-27.5%</b>                         |
| 011 - Charges à caractère général                    | 3 753 937.00         | 4 645 115.23                   | 3 423 934.00         | -8.8%                | -26.3%                                |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 3 677 453.00         | 3 688 415.20                   | 3 885 207.00         | 5.6%                 | 5.3%                                  |
| 014 - Atténuations de produits                       | 6 248 708.00         | 6 337 751.00                   | 6 601 708.00         | 5.6%                 | 4.2%                                  |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 2 668 850.00         | 2 843 960.45                   | 2 860 255.00         | 7.2%                 | 0.6%                                  |
| 66 - Charges financières                             | 75 054.00            | 75 054.00                      | 67 016.00            | -10.7%               | -10.7%                                |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 17 000.00            | 52 447.00                      | 5 000.00             | -70.6%               | -90.5%                                |
| 68 - Dotations aux provisions                        | 28 000.00            | 51 000.00                      | 19 000.00            | -32.1%               | -62.7%                                |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 500 000.00           | 500 000.00                     | 550 000.00           | 10.0%                | 10.0%                                 |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 1 398 653.00         | 7 040 387.67                   | 893 787.00           | -36.1%               | -87.3%                                |

- Hors virement à la section d'investissement, **les dépenses de fonctionnement augmentent de 2,5%** (alors **qu'elles diminuent globalement de 0,3 % par rapport au budget primitif 2025**)
- **Le virement à la section d'investissement 2026 se monte à 893 787 €,** contre 1 398 653 € au BP 2025

## 2- LE BUDGET PRINCIPAL

### 1) Les charges de fonctionnement

#### 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
- Les charges à caractère général baissent de 8,8% par rapport au BP 2025
- Ce chapitre représente 20% des dépenses réelles de fonctionnement

#### Budget principal

| 011 - Charges à caractère général                                        | 2025            |                                | 2026            | évolution BP à BP | évolution total prévu 25 / BP26 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                          | Budget Primitif | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif |                   |                                 |
| 606 - Achats non stockés de matières et fournitures                      | 151 320.00      | 158 256.97                     | 143 015.00      | -5.5%             | -9.6%                           |
| 60611 - Eau et assainissement                                            | 1 750.00        | 1 750.00                       | 1 820.00        | 4.0%              | 4.0%                            |
| 60612 - Énergie - Électricité                                            | 66 450.00       | 63 450.00                      | 53 450.00       | -19.6%            | -15.8%                          |
| 60613 - Chauffage urbain                                                 | 12 300.00       | 11 300.00                      | 11 600.00       | -5.7%             | 2.7%                            |
| 60622 - Carburants                                                       | 13 500.00       | 11 500.00                      | 12 500.00       | -7.4%             | 8.7%                            |
| 60623 - Alimentation                                                     | 520.00          | 520.00                         | 550.00          | 5.8%              | 5.8%                            |
| 60624 - Produits de traitement                                           | -               | -                              | -               | -                 | -                               |
| 60628 - Autres fournitures non stockées                                  | 13 735.00       | 21 568.00                      | 22 300.00       | 62.4%             | 3.4%                            |
| 60631 - Fournitures d'entretien                                          | 3 250.00        | 4 300.00                       | 4 200.00        | 29.2%             | -2.3%                           |
| 60632 - Fournitures de petit équipement                                  | 25 615.00       | 20 768.97                      | 20 600.00       | -19.6%            | -0.8%                           |
| 60633 - Fournitures de voirie                                            | -               | -                              | -               | -                 | -                               |
| 60636 - Habillement et Vêtements de travail                              | 6 900.00        | 12 300.00                      | 8 695.00        | 26.0%             | -29.3%                          |
| 6064 - Fournitures administratives                                       | 7 300.00        | 10 800.00                      | 7 300.00        | 0.0%              | -32.4%                          |
| 6068 - Autres matières et fournitures.                                   | -               | -                              | -               | -                 | -                               |
| 611 - Contrats de prestations de services                                | 300 042.00      | 268 043.00                     | 197 255.00      | -34.3%            | -26.4%                          |
| 613 - Locations                                                          | 6 726.00        | 4 338.00                       | 6 640.00        | -1.3%             | 53.1%                           |
| 6132 - Locations immobilières                                            | 6 020.00        | 3 500.00                       | 5 920.00        | -1.7%             | 69.1%                           |
| 61358 - Autres                                                           | 706.00          | 838.00                         | 720.00          | 2.0%              | -14.1%                          |
| 615 - Entretien et réparations                                           | 302 478.00      | 347 787.61                     | 318 145.00      | 5.2%              | -8.5%                           |
| 61521 - Terrains                                                         | -               | 1 950.00                       | -               | -                 | -100.0%                         |
| 615221 - Bâtiments publics                                               | 7 000.00        | 6 950.00                       | 11 500.00       | 64.3%             | 65.5%                           |
| 615231 - Voiries                                                         | 8 750.00        | 8 250.00                       | 8 250.00        | -5.7%             | 0.0%                            |
| 615232 - Réseaux                                                         | 144 000.00      | 174 433.40                     | 181 000.00      | 25.7%             | 3.8%                            |
| 61551 - Matériel roulant                                                 | 13 500.00       | 22 500.00                      | 17 500.00       | 29.6%             | -22.2%                          |
| 61558 - Autres biens mobiliers                                           | 2 500.00        | 1 500.00                       | 2 500.00        | 0.0%              | 66.7%                           |
| 6156 - Maintenance                                                       | 126 728.00      | 132 204.21                     | 97 395.00       | -23.1%            | -26.3%                          |
| 615228 - Autres bâtiments                                                | -               | -                              | -               | -                 | -                               |
| 616 - Primes d'assurances                                                | 24 941.00       | 22 390.00                      | 26 717.00       | 7.1%              | 19.3%                           |
| 617 - Études et recherches                                               | 333 744.00      | 373 908.50                     | 269 276.00      | -19.3%            | -28.0%                          |
| 6182 - Documentation générale et technique                               | 21 862.00       | 22 852.00                      | 25 040.00       | 14.5%             | 9.6%                            |
| 6184 - Versements à des organismes de formation                          | 28 500.00       | 25 582.00                      | 34 050.00       | 19.5%             | 33.1%                           |
| 6188 - Autres frais divers                                               | -               | 1 302 541.72                   | -               | -                 | -100.0%                         |
| 622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                       | 58 979.00       | 85 218.00                      | 126 281.00      | 114.1%            | 48.2%                           |
| 62268 - Autres honoraires, conseils...                                   | 40 979.00       | 47 018.00                      | 94 581.00       | 130.8%            | 101.2%                          |
| 6227 - Frais d'actes et de contentieux                                   | 10 000.00       | 31 500.00                      | 25 000.00       | 150.0%            | -20.6%                          |
| 6228 - Divers                                                            | 8 000.00        | 6 700.00                       | 6 700.00        | -16.3%            | 0.0%                            |
| 623 - Publicité, publications, relations publiques                       | 508 385.00      | 479 547.43                     | 653 520.00      | 28.5%             | 36.3%                           |
| 6231 - Annonces et insertions                                            | 23 000.00       | 5 000.00                       | 15 000.00       | -34.8%            | 200.0%                          |
| 6232 - Fêtes et cérémonies                                               | 1 720.00        | 1 720.00                       | 1 720.00        | 0.0%              | 0.0%                            |
| 6233 - Foires et expositions                                             | 29 150.00       | 36 794.40                      | 34 800.00       | 19.4%             | -5.4%                           |
| 6234 - Réceptions                                                        | 14 900.00       | 17 400.00                      | 21 400.00       | 43.6%             | 23.0%                           |
| 6236 - Catalogues et imprimés et publications                            | 106 820.00      | 123 735.03                     | 126 988.00      | 18.9%             | 2.6%                            |
| 6238 - Divers                                                            | 332 795.00      | 294 898.00                     | 453 612.00      | 36.3%             | 53.8%                           |
| 625 - Déplacements et missions                                           | 15 700.00       | 14 095.00                      | 15 500.00       | -1.3%             | 10.0%                           |
| 626 - Frais postaux et frais de télécommunications                       | 17 955.00       | 20 002.00                      | 20 355.00       | 13.4%             | 1.8%                            |
| 6261 - Frais d'affranchissement                                          | 6 400.00        | 6 400.00                       | 6 400.00        | 0.0%              | 0.0%                            |
| 6262 - Frais de télécommunications                                       | 11 555.00       | 13 602.00                      | 13 955.00       | 20.8%             | 2.6%                            |
| 627 - Services bancaires et assimilés.                                   | 300.00          | 300.00                         | 300.00          | 0.0%              | 0.0%                            |
| 628 - Divers                                                             | 140 230.00      | 126 266.00                     | 131 710.00      | -6.1%             | 4.3%                            |
| 6281 - Concours divers (cotisations...)                                  | 27 355.00       | 41 431.00                      | 27 410.00       | 0.2%              | -33.8%                          |
| 6283 - Frais de nettoyage des locaux                                     | 54 000.00       | 55 835.00                      | 54 300.00       | 0.6%              | -2.7%                           |
| 62875 - Aux communes membres du GFP                                      | 10 000.00       | 10 000.00                      | 10 000.00       | 0.0%              | 0.0%                            |
| 62878 - A des tiers                                                      | 48 875.00       | 19 000.00                      | 40 000.00       | -18.2%            | 110.5%                          |
| 635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des i | 2 490.00        | 3 748.00                       | 2 520.00        | 1.2%              | -32.8%                          |
| 63512 - Taxes foncières                                                  | 2 490.00        | 2 515.00                       | 2 520.00        | 1.2%              | 0.2%                            |
| 6355 - Taxes et impôts sur les véhicules                                 | -               | 1 233.00                       | -               | -                 | -100.0%                         |
| 637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)   | 485.00          | 485.00                         | 510.00          | 5.2%              | 5.2%                            |
| Total général                                                            | 3 752 737.00    | 4 643 126.23                   | 3 423 934.00    | -8.8%             | -26.3%                          |

### 1) Les charges de fonctionnement

#### Les charges à caractère général (3 423 934 €)

##### ■ Les principales variations concernent (-330 k€)

- Art 6247 - transports collectifs : - 387 k€ de transports scolaires (en parallèle : -435 k€ de subvention de la Région au compte 7472)
- Art 62268 - Honoraires : +53 k€ dont 50 k€ pour une analyse de la situation juridique de la ZAE du GOTTY
- art 611-617- 6238 - études-prestations-animations : -48 k€ dont les principales variations concernent les services suivants : PLH - 85 k€, Agriculture + 44k€ (animations pour le projet alimentaire territorial (PAT) , Espaces Valléens + 24 k€ d'actions (charte des bons comportements) suite Schéma Directeurs des Activités Pleine Nature (APN), Risques naturels -15 k€ (fin de l'étude vulnérabilité risque de feu de forêt), PAEC - 14 k€
- Art 615232 - entretien des sentiers : +37 k€ (dont + 35 k€ de prestations pour le Chantier d'Insertion)
- Art 6156 - Maintenance : - 29 k€ dont les principales variations concernent les services suivants : Logiciel INOE -10k€; Annecy Mountains -11 k€ (interface de programmation d'application (API) pour cartographie inscrite en 2025, non renouvelée en 2026)
- Art 6236 - catalogues et imprimés : + 20 k€ dont les principales variations concernent les services suivants : Risques naturels : -17 k€ (outils de communication et de sensibilisation), Cartes touristiques +15 k€ (refonte et impression), Espaces Valléens + 12 k€ d'impressions pour la charte des bons comportements, Agriculture + 5k€ (impression pour le projet alimentaire territorial PAT) , Alpage école du Sulens +5 k€ (création d'une malle pédagogique)
- Art 6227 - Frais d'acte et de contentieux : + 15 k€ (frais d'avocat de 10k€ à 25k€)
- Art 6061 - Énergie - Électricité : - 13k€ (dont -10 k€ pour le bâtiment administratif) Réserve inscrite en 2025 si hausse éventuelle du coût de l'énergie

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les charges de personnel (3 885 207 €)

- Le chapitre 012 - charges de personnel regroupe les charges de personnel au sens large, incluant essentiellement les rémunérations et les charges sociales
- Il représente 23% des dépenses réelles de fonctionnement

#### Budget principal

| 012 - Charges de personnel et frais assimilés                                        | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                                      | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| ▢ 621 - Personnel extérieur au service                                               | 110 660.00          | 105 019.00                        | 103 000.00          | -6.9%                | -1.9%                                 |
| 6218 - Autre personnel extérieur                                                     | 85 660.00           | 80 019.00                         | 78 000.00           | -8.9%                | -2.5%                                 |
| 6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement                         | 25 000.00           | 25 000.00                         | 25 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| ▢ 633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres cotisations) | 53 025.00           | 53 190.46                         | 55 041.00           | 3.8%                 | 3.5%                                  |
| 6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.                                               | 9 750.00            | 9 728.60                          | 10 060.00           | 3.2%                 | 3.4%                                  |
| 6336 - Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction publique          | 37 214.00           | 37 229.69                         | 38 755.00           | 4.1%                 | 4.1%                                  |
| 6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations                | 6 061.00            | 6 232.17                          | 6 226.00            | 2.7%                 | -0.1%                                 |
| ▢ 641 - Rémunérations du personnel                                                   | 2 605 036.00        | 2 567 880.50                      | 2 698 374.00        | 3.6%                 | 5.1%                                  |
| 64111 - Rémunération principale                                                      | 1 208 605.74        | 1 108 466.25                      | 1 221 392.00        | 1.1%                 | 10.2%                                 |
| 64112 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence                  | 46 982.00           | 45 310.86                         | 49 226.00           | 4.8%                 | 8.6%                                  |
| 64113 - NBI                                                                          | 10 489.00           | 11 732.04                         | 11 987.00           | 14.3%                | 2.2%                                  |
| 64118 - Autres indemnités                                                            | 527 430.00          | 506 286.79                        | 523 382.00          | -0.8%                | 3.4%                                  |
| 64131 - Rémunérations                                                                | 324 585.26          | 414 030.58                        | 387 166.00          | 19.3%                | -6.5%                                 |
| 64132 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence                  | 9 337.00            | 14 145.73                         | 12 869.00           | 37.8%                | -9.0%                                 |
| 64138 - Primes et autres indemnités                                                  | 122 281.00          | 148 642.25                        | 144 350.00          | 18.0%                | -2.9%                                 |
| 64168 - Autres emplois aidés                                                         | 342 087.00          | 306 027.00                        | 335 725.00          | -1.9%                | 9.7%                                  |
| 6417 - Rémunérations des apprentis                                                   | 13 239.00           | 13 239.00                         | 12 277.00           | -7.3%                | -7.3%                                 |
| ▢ 645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance                                 | 843 995.00          | 895 387.62                        | 958 320.00          | 13.5%                | 7.0%                                  |
| 6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.                                                  | 313 676.00          | 351 249.00                        | 344 811.00          | 9.9%                 | -1.8%                                 |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraite                                           | 417 197.00          | 431 843.80                        | 491 232.00          | 17.7%                | 13.8%                                 |
| 6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C                                                 | 31 267.00           | 34 343.31                         | 33 883.00           | 8.4%                 | -1.3%                                 |
| 6455 - Cotisations pour assurance du personnel                                       | 77 186.00           | 73 664.00                         | 83 729.00           | 8.5%                 | 13.7%                                 |
| 6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux.                                    | 4 669.00            | 4 287.51                          | 4 665.00            | -0.1%                | 8.8%                                  |
| ▢ 647 - Autres charges sociales                                                      | 17 521.00           | 19 721.62                         | 20 235.00           | 15.5%                | 2.6%                                  |
| 6474 - Versements aux œuvres sociales                                                | 8 893.00            | 9 640.00                          | 9 827.00            | 10.5%                | 1.9%                                  |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie                                                | 8 628.00            | 8 672.62                          | 8 908.00            | 3.2%                 | 2.7%                                  |
| 6472 - Prestations familiales directes                                               | -                   | 1 409.00                          | 1 500.00            |                      | 6.5%                                  |
| 6478 - Autres charges sociales diverses                                              | -                   | -                                 |                     |                      |                                       |
| ▢ 648 - Autres charges de personnel                                                  | 47 216.00           | 47 216.00                         | 50 237.00           | 6.4%                 | 6.4%                                  |
| <b>Total général</b>                                                                 | <b>3 677 453.00</b> | <b>3 688 415.20</b>               | <b>3 885 207.00</b> | <b>5.6%</b>          | <b>5.3%</b>                           |

### 1) Les charges de fonctionnement

#### Les charges de personnel

■ **La hausse globale entre 2025 et 2026 (+208 k€) se décompose de la manière suivante :**

- + 88 k€ : Souhait de création sur 2026 de 2 nouveaux postes (calculés sur 12 mois : Brut + charges + Assurance + Titres restaurant + CNAS):
  - Assistant(e) Chantier d'insertion
  - Chargé de suivi observatoire et SIG (Système d'information Géographique)
- + 77 k€ : Glissement Vieillesse Technicité (GVT : échelon, IFSE, grade ...) & agents créés en cours d'année 2025 (Année pleine en 2026) pour : Conseiller numérique, Assistante juridique, Poste instructeur supplémentaire, Assistante administrative, Chargé de la forêt
- + 34 k€ : Augmentation du taux de cotisation CNRACL de 34,65 % à 37,65 %
- + 11 k€ : Dispositifs RH (Assurance, Titres restaurants, CNAS)
- - 8 k€ : divers (+ 6 k€ rbt poste IAM en 2026 et - 14 k€ car aucun poste stagiaire prévu sur 2026)
- + 6 k€ : Augmentation prévisionnelle du SMIC

■ **Face à ces charges de personnel, la CCVT a inscrit des recettes venant en atténuation : montant prévu en recette concernant les postes est d'un total de 1 878 k€ soit 48 % du Budget primitif 2026 (chap 012 : 3 885 k€) qui se décline de la manière suivante :**

- Remboursement par le budget OM : 797 k€
- Remboursement par le budget mobilité : 167 k€
- Facturation - chantier d'insertion : recette prévisionnelle de 326 k€
- 1 poste mutualisé AFP - SIPB : recette prévisionnelle de 33 k€
- 27 postes en partie subventionnés : 551 k€
- 1 partie du poste Assistante administrative mutualisé (10%) : 4 k€

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les atténuations de produits - 6 601 708 €

#### Budget principal

| 014 - Atténuations de produits                                                          | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                                         | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| 739 - Reversements et restitutions sur impôts et taxes                                  | 6 248 708.00        | 6 337 751.00                      | 6 601 708.00        | 5.6%                 | 4.2%                                  |
| 739211 - Attribution de compensation                                                    | 5 873 708.00        | 5 873 708.00                      | 5 873 708.00        | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercom                    | 350 000.00          | 452 588.00                        | 500 000.00          | 42.9%                | 10.5%                                 |
| 7398 - Reversements, restitutions et prélèvements divers                                | -                   | -                                 |                     |                      |                                       |
| 7391118 - Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contribution                | 7 000.00            | 11 455.00                         | 10 000.00           | 42.9%                | -12.7%                                |
| 73951 Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur le               | 5 000.00            | -                                 | 5 000.00            | 0.0%                 |                                       |
| 73952 Fraction compensatoire de la CVAE 73953 Fraction compensatoire                    | 13 000.00           | -                                 | 13 000.00           | 0.0%                 |                                       |
| 739218 - Autres prélèvements pour reversements de fiscalité entre collectivités locales |                     |                                   | 200 000.00          |                      |                                       |
| <b>Total général</b>                                                                    | <b>6 248 708.00</b> | <b>6 337 751.00</b>               | <b>6 601 708.00</b> | <b>5.6%</b>          | <b>4.2%</b>                           |

- Le chapitre 014 - atténuations de produits regroupe **les reversements de fiscalité dans le cas de la CCVT**, (attributions de compensation, contribution au fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) et en 2026 le DILICO (dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales) ; **Il représente 39% des dépenses réelles de fonctionnement ; Il augmente de 5,6% par rapport au prévu 2024**

#### ■ Les principales évolutions sont les suivantes :

- FPIC : 500 k€ (soit une hausse de 10,5% - en 2025, le FPIC notifié s'était inscrit en forte évolution par rapport à la prévision initiale)
- Attributions de compensation : stabilité par rapport à 2025 (il représente plus de 90% de ce chapitre)
- Dégrèvements et autres reversements : : 28 k€
- DILICO 2026 (article 739218) : 200 k€ (simulation effectuée en octobre 2025 - la CCVT sera concerné par le DILICO 2026 alors qu'elle ne l'était pas en 2025)

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les autres charges de gestion courante (2 860 255 €)

#### Budget principal

| 65 - Autres charges de gestion courante                                  | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                          | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| <b>653 - Indemnités</b>                                                  | <b>125 726.00</b>   | <b>119 286.00</b>                 | <b>114 341.00</b>   | <b>-9.1%</b>         | <b>-4.1%</b>                          |
| 65311 - Indemnités de fonction                                           | 86 716.00           | 82 416.00                         | 79 835.00           | -7.9%                | -3.1%                                 |
| 65312 - Frais de mission et de déplacement                               | 2 891.00            | 2 891.00                          | 2 661.00            | -8.0%                | -8.0%                                 |
| 65313 - Cotisations de retraite                                          | 6 413.00            | 6 423.00                          | 5 619.00            | -12.4%               | -12.5%                                |
| 65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale                 | 22 885.00           | 21 185.00                         | 19 945.00           | -12.8%               | -5.9%                                 |
| 65315 - Formation                                                        | 6 648.00            | 6 198.00                          | 6 121.00            | -7.9%                | -1.2%                                 |
| 653172 - Cotisations au fonds de financement de l'allocation de fin de m | 173.00              | 173.00                            | 160.00              | -7.5%                | -7.5%                                 |
| <b>654 - Pertes sur créances irrécouvrables</b>                          | <b>1 000.00</b>     | <b>1 000.00</b>                   | <b>1 000.00</b>     | <b>0.0%</b>          | <b>0.0%</b>                           |
| 6541 - Créances admises en non-valeur                                    | 1 000.00            | 1 000.00                          | 1 000.00            | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| <b>656 - Participations</b>                                              | <b>558 903.00</b>   | <b>556 482.00</b>                 | <b>570 573.00</b>   | <b>2.1%</b>          | <b>2.5%</b>                           |
| 6561 - Organismes de regroupement                                        | 558 903.00          | 556 482.00                        | 570 573.00          | 2.1%                 | 2.5%                                  |
| <b>657 - Charges d'intervention pour compte propre - Subventions</b>     | <b>1 930 300.00</b> | <b>2 095 545.00</b>               | <b>2 108 500.00</b> | <b>9.2%</b>          | <b>0.6%</b>                           |
| 65748 - Autres personnes de droit privé                                  | 1 030 300.00        | 1 195 545.00                      | 1 108 500.00        | 7.6%                 | -7.3%                                 |
| 6573 - Subventions de fonctionnement aux organismes publics              | 900 000.00          | 900 000.00                        | 1 000 000.00        | 11.1%                | 11.1%                                 |
| <b>658 - Charges diverses de gestion courante</b>                        | <b>52 921.00</b>    | <b>71 647.45</b>                  | <b>65 841.00</b>    | <b>24.4%</b>         | <b>-8.1%</b>                          |
| 65811 - Droits d'utilisation – informatique en nuage                     | 33 620.00           | 51 696.45                         | 34 810.00           | 3.5%                 | -32.7%                                |
| 65818 - Autres                                                           | 19 300.00           | 19 950.00                         | 31 030.00           | 60.8%                | 55.5%                                 |
| 6584 - Amendes fiscales et pénales                                       | -                   | -                                 |                     |                      |                                       |
| 65888 - Autres                                                           | 1.00                | 1.00                              | 1.00                | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés                      | -                   | -                                 |                     |                      |                                       |
| <b>Total général</b>                                                     | <b>2 668 850.00</b> | <b>2 843 960.45</b>               | <b>2 860 255.00</b> | <b>7.2%</b>          | <b>0.6%</b>                           |

### 1) Les charges de fonctionnement

#### Les autres charges de gestion courante

- **Le chapitre 65 - autres charges de gestion courante regroupe les dépenses relatives aux élus, les contributions obligatoires ainsi que les subventions de fonctionnement versées.**
- **Il représente 16% des dépenses réelles de fonctionnement**
- **Il augmente de 7,2% par rapport au BP 2025.**
- Les principales évolutions sont les suivantes
  - 65736221 - Aux budgets annexes : +100 k€ hausse de la subvention d'équilibre au budget annexe Mobilité.
  - 65748 - Subventions de fonctionnement aux associations : + 78 k€, dont +25k€ subvention ASDER (PLH), +22 k€ Office de Tourisme Interco (OTI), +30k€ sur autres associations
  - 65818 - autres droits d'utilisation informatique : +12 k€ dont 11 k€ de maintenance pour le nouveau logiciel des Marchés Publics MARCO
  - 6561 - Organismes de regroupement : +12 k€ dont :
    - +35 k€ sur contribution GEMAPI (majoration des participations GEMAPI pour satisfaire à l'obligation d'affectation de la taxe GEMAPI) - Dépenses GEMAPI = Taxe GEMAPI + les excédents des années antérieures. Voir slide « Taxe GEMAPI »
    - -23 k€ de contribution versée au SIMA
  - 65311 à 653172 - indemnités des élus (et charges) : - 11k€ (réduction du nombre de vice-présidents)

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les charges financières (67 016 €)

Budget principal

| 66 - Charges financières               | 2025             |                                   | 2026             | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|----------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                        | Budget Primitif  | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif  |                      |                                       |
| 661 - Charges d'intérêts               | 75 054.00        | 75 054.00                         | 67 016.00        | -10.7%               | -10.7%                                |
| 6611 - Intérêts des emprunts et dettes | - 946.00         | - 946.00                          | - 984.00         | 4.0%                 | 4.0%                                  |
| 66111 - Intérêts réglés à l'échéance   | 76 000.00        | 76 000.00                         | 68 000.00        | -10.5%               | -10.5%                                |
| <b>Total général</b>                   | <b>75 054.00</b> | <b>75 054.00</b>                  | <b>67 016.00</b> | <b>-10.7%</b>        | <b>-10.7%</b>                         |

- **Le chapitre 66 - charges financières regroupe les intérêts de la dette et les autres frais financiers.**
- **Il représente moins de 1% des dépenses réelles de fonctionnement**
- Il baisse de 10,7% par rapport au BP 2025.

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les charges exceptionnelles (5 000 €)

Budget principal

| 67 - Charges exceptionnelles                    | 2025             |                                   | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                 | Budget Primitif  | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
| 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 17 000.00        | 52 447.00                         | 5 000.00        | -70.6%               | -90.5%                                |
| 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 17 000.00        | 52 447.00                         | 5 000.00        | -70.6%               | -90.5%                                |
| <b>Total général</b>                            | <b>17 000.00</b> | <b>52 447.00</b>                  | <b>5 000.00</b> | <b>-70.6%</b>        | <b>-90.5%</b>                         |

- **Le chapitre 67 - charges exceptionnelles regroupe des charges de nature diverse : subventions exceptionnelles, annulations de titres de recettes, etc.**
- La prévision 2026 comporte uniquement des prévisions d'annulations de titres (5 000 €)

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les dotations aux amortissements et provisions (19 000 €)

Budget principal

| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions                       | 2025             |                                   | 2026             | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                           | Budget Primitif  | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif  |                      |                                       |
| 681 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   | 28 000.00        | 51 000.00                         | 19 000.00        | -32.1%               | -62.7%                                |
| 6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants                  | 1 000.00         | 1 000.00                          | 1 000.00         | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement | 27 000.00        | 50 000.00                         | 18 000.00        | -33.3%               | -64.0%                                |
| <b>Total général</b>                                                      | <b>28 000.00</b> | <b>51 000.00</b>                  | <b>19 000.00</b> | <b>-32.1%</b>        | <b>-62.7%</b>                         |

■ **Deux types de provisions** sont inscrites :

- Provisions pour dépréciations des actifs circulants (impayés) : 1 000 €
- Provisions pour risques et charges de fonctionnement : 18 000 € (provision pour les loyers du Gotty 2026)

## 1) Les charges de fonctionnement

### Les opérations d'ordre entre sections (550 000 €)

Budget principal

| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                      | 2025              |                                | 2026              | évolution BP à BP | évolution total prévu 25 / BP26 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                           | Budget Primitif   | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif   |                   |                                 |
| ⊕ 676 - Neutralisations et différences sur réalisations (positives)       | -                 | -                              |                   |                   |                                 |
| ⊕ 681 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 500 000.00        | 500 000.00                     | 550 000.00        | 10.0%             | 10.0%                           |
| <b>Total général</b>                                                      | <b>500 000.00</b> | <b>500 000.00</b>              | <b>550 000.00</b> | <b>10.0%</b>      | <b>10.0%</b>                    |

- Ce chapitre 042 est constitué des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense de fonctionnement et une recette équivalente en investissement.
- Ce chapitre ne contient que les dotations aux amortissements des immobilisations (application du prorata temporis en cas de mise en service en cours d'exercice)

## 1) Les charges de fonctionnement

### Le virement à la section d'investissement (893 787 €)

Budget principal

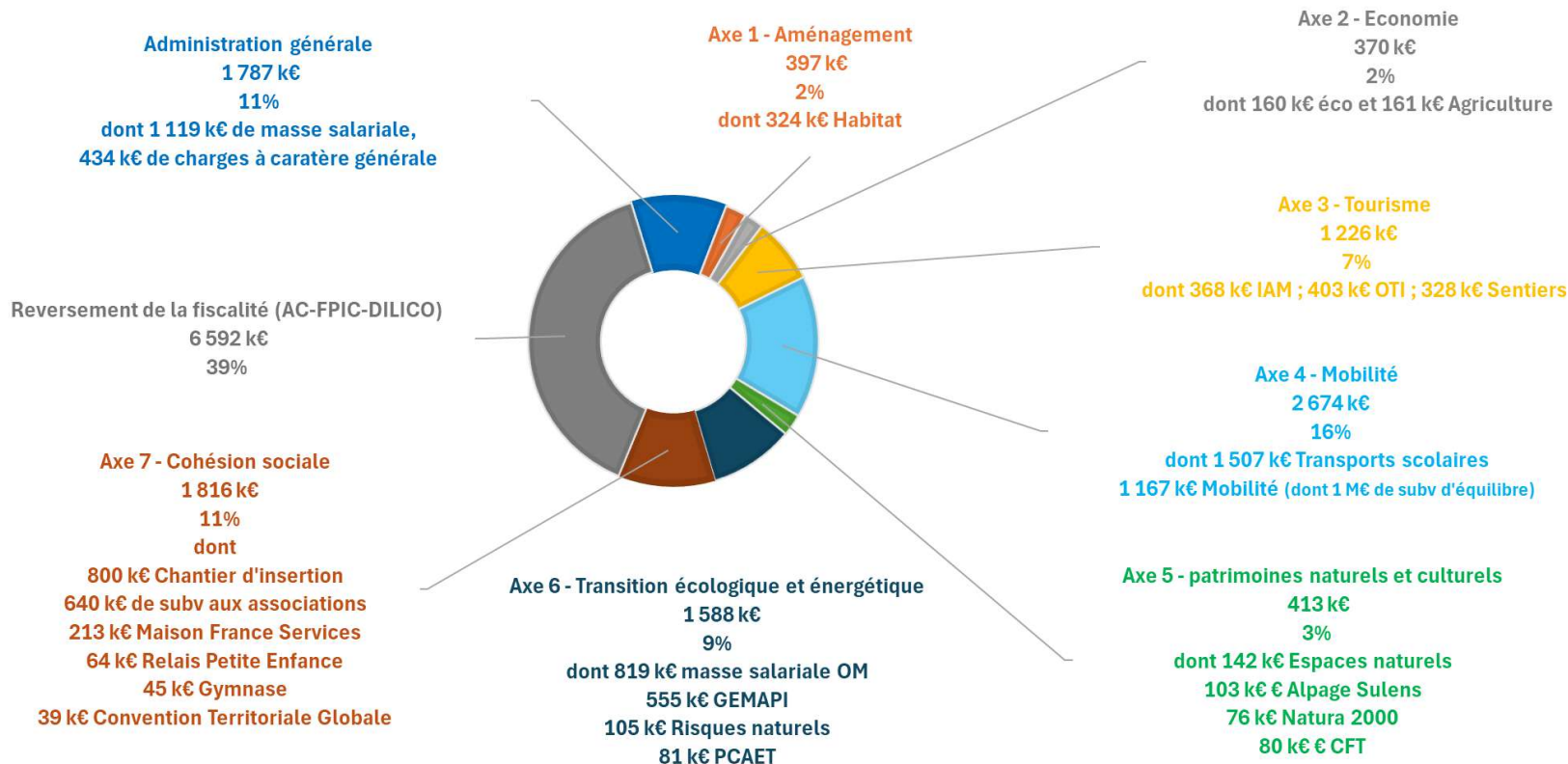
| 023 - Virement à la section d'investissement | 2025                |                                   | 2026              | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                              | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif   |                      |                                       |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 1 398 653.00        | 7 040 387.67                      | 893 787.00        | -36.1%               | -87.3%                                |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 1 398 653.00        | 7 040 387.67                      | 893 787.00        | -36.1%               | -87.3%                                |
| <b>Total général</b>                         | <b>1 398 653.00</b> | <b>7 040 387.67</b>               | <b>893 787.00</b> | <b>-36.1%</b>        | <b>-87.3%</b>                         |

- Le virement constitue un autofinancement prévisionnel de la section de fonctionnement : il s'agit d'une opération d'ordre qui trouve sa contrepartie en recette d'investissement. Ce virement constitue une ressource propre d'investissement et est prioritairement affecté à la couverture de la charge annuelle de la dette en capital.
- Le montant de ce virement est de 893 787 € en baisse de 36,1% par rapport au BP 2025

## 1) Les charges de fonctionnement

### Répartition des dépenses de fonctionnement par axes

#### PREVISIONS DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REELLES 2026 : 16 862 K€ VENTILÉS PAR AXES



## 1) Les charges de fonctionnement

### Autorisation d'engagement / crédits de paiement

Les AE/CP suivants ont été votés / modifiés

| Autorisations d'engagement (AE) |                                                                          |          |                    | Montants proposés au vote en déc 2025 |             |                           |             |             |             |             |             |             |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| N°                              | Libellé                                                                  | Chapitre | Compte             | Montant TTC au 01-01-2025             | Variation   | Montant TTC au 01-01-2026 | CP2026      | CP2027      | CP2028      | CP2029      | CP2030      | CP2031      |
| AE-01-2023-01                   | Archivistes - CDG74                                                      | Chap 011 | art 611 - ADM      | 15 000 €                              | - 15 000 €  | - €                       |             |             |             |             |             |             |
| AE-01-2023-02                   | Risques Naturels : programmation GIRN                                    | Chap 011 | art 617 - RINA     | 35 000 €                              | - 35 000 €  | - €                       |             |             |             |             |             |             |
| AE-01-2023-03                   | Animation OPAH - 6 ans - 2024 -2029                                      | Chap 011 | art 6238 - HAB     | 710 000 €                             | - 75 000 €  | 635 000 €                 | 150 000 €   | 155 000 €   | 180 000 €   | 150 000 €   |             |             |
| AE-01-2023-06                   | IAM - observatoire                                                       | Chap 011 | art 611 - IAM      | 140 000 €                             | 259 000 €   | 399 000 €                 | 99 750 €    | 133 000 €   | 133 000 €   | 33 250 €    |             |             |
| AE-01-2023-07                   | Subvention d'équilibre - Budget annexe Mobilité                          | Chap 65  | art 65736221 - MOB | 4 900 000 €                           | 2 100 000 € | 7 000 000 €               | 1 000 000 € | 1 200 000 € | 1 200 000 € | 1 200 000 € | 1 200 000 € | 1 200 000 € |
| AE-01-2024-01                   | Renforcement à la démarche agri-écologique Alpage école - Observ agroéco | Chap 011 | art 617 - SUL (HT) | 63 404 €                              | - 18 828 €  | 44 576 €                  | 44 576 €    |             |             |             |             |             |
| AE-01-2025-01                   | Animation scolytes Forêt privée                                          | Chap 011 | art 6238 - CFT     | - €                                   | 67 568 €    | 67 568 €                  | 23 166 €    | 23 166 €    | 21 236 €    |             |             |             |
| AE-01-2025-02                   | PAT - Comité Local à l'Installation et Foncier (CLIF) - diagnostic       | Chap 011 | art 617 - AGRI     | - €                                   | 69 700 €    | 69 700 €                  | 14 500 €    | 13 800 €    | 13 800 €    | 13 800 €    | 13 800 €    |             |
| AE-01-2025-08                   | Actions PLH - mise en œuvre                                              | Chap 011 | art 617 - HAB      | - €                                   | 220 000 €   | 220 000 €                 | 85 000 €    | 20 000 €    | 40 000 €    | 35 000 €    | 20 000 €    | 20 000 €    |
| Total Fonctionnement            |                                                                          |          |                    | 5 863 404 €                           | 2 572 440 € | 8 435 844 €               | 1 416 992 € | 1 544 966 € | 1 588 036 € | 1 432 050 € | 1 233 800 € | 1 220 000 € |

## 2) Les produits de fonctionnement

### Vue d'ensemble des produits de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement baissent globalement de 0,3% par rapport au BP 2025

| Fonctionnement                                                                           | 2025            |                                | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                                          | Budget Primitif | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
|  Recettes | 18 367 655.00   | 25 234 130.55                  | 18 305 907.00   | -0.3%                | -27.5%                                |
| 013 - Atténuations de charges                                                            | 45 500.00       | 132 208.00                     | 36 576.00       | -19.6%               | -72.3%                                |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses                                | 1 994 548.00    | 1 996 766.00                   | 2 023 032.00    | 1.4%                 | 1.3%                                  |
| 73 - Impôts et taxes                                                                     | 11 009 804.00   | 11 011 851.00                  | 11 266 044.00   | 2.3%                 | 2.3%                                  |
| 74 - Dotations, subventions et participations                                            | 5 235 041.00    | 5 346 387.00                   | 4 895 674.00    | -6.5%                | -8.4%                                 |
| 75 - Autres produits de gestion courante                                                 | 32 762.00       | 55 862.00                      | 24 581.00       | -25.0%               | -56.0%                                |
| 77 - Produits exceptionnels                                                              | -               | 294.00                         |                 |                      | -100.0%                               |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                            | -               | 42 947.00                      |                 |                      | -100.0%                               |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                                     | 50 000.00       | 50 000.00                      | 60 000.00       | 20.0%                | 20.0%                                 |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)                           | -               | 6 597 815.55                   |                 |                      | -100.0%                               |

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les atténuations de charges (36 576 €)

Budget principal

| 013 - Atténuations de charges                        | 2025             |                                   | 2026             | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                      | Budget Primitif  | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif  |                      |                                       |
| ⊕ 641 - Rémunérations du personnel                   | 8 000.00         | 95 181.00                         |                  | -100.0%              | -100.0%                               |
| ⊕ 645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 1 500.00         | 1 027.00                          |                  | -100.0%              | -100.0%                               |
| ⊕ 647 - Autres charges sociales                      | 36 000.00        | 36 000.00                         | 36 576.00        | 1.6%                 | 1.6%                                  |
| <b>Total général</b>                                 | <b>45 500.00</b> | <b>132 208.00</b>                 | <b>36 576.00</b> | <b>-19.6%</b>        | <b>-72.3%</b>                         |

- **Le chapitre 013 - atténuations de charges regroupe les remboursements sur charges de personnel perçus par la CCVT (liés aux arrêts maladie et congés maternité notamment)**
- **Compte tenu de la nature de cette recette et du principe de prudence mis en application, la prévision est généralement inférieure aux réalisations.**

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les produits des services, du domaine et ventes diverses (2 023 032 €)

#### Budget principal

| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses                | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                          | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| 703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine                    | 113 582.00          | 113 582.00                        | 112 482.00          | -1.0%                | -1.0%                                 |
| 70323 - Redevance d'occupation du domaine public                         | 108 982.00          | 108 982.00                        | 108 982.00          | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 7034 - Droits de péage, droits de passage, droits de pesage, mesurage et | 4 600.00            | 4 600.00                          | 3 500.00            | -23.9%               | -23.9%                                |
| 704 - Travaux                                                            | 308 280.00          | 296 180.00                        | 326 000.00          | 5.7%                 | 10.1%                                 |
| 7041 - Travaux                                                           | 154 140.00          | 138 590.00                        | 163 000.00          | 5.7%                 | 17.6%                                 |
| 7042 - Travaux pour le compte de la CCVT                                 | 154 140.00          | 157 590.00                        | 163 000.00          | 5.7%                 | 3.4%                                  |
| 706 - Prestations de services                                            | 90 000.00           | 138 000.00                        | 138 000.00          | 53.3%                | 0.0%                                  |
| 7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement | 90 000.00           | 138 000.00                        | 138 000.00          | 53.3%                | 0.0%                                  |
| 708 - Autres produits                                                    | 1 482 686.00        | 1 449 004.00                      | 1 446 550.00        | -2.4%                | -0.2%                                 |
| 70875 - par les communes membres du GFP                                  | 73 945.00           | 61 135.00                         | 78 114.00           | 5.6%                 | 27.8%                                 |
| 70878 - par des tiers                                                    | 336 433.00          | 350 118.00                        | 329 452.00          | -2.1%                | -5.9%                                 |
| 7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et vente d'ouv   | 30 000.00           | 28 000.00                         | 25 000.00           | -16.7%               | -10.7%                                |
| 7084 - Mise à disposition de personnel facturée                          | 991 648.00          | 958 775.00                        | 963 984.00          | -2.8%                | 0.5%                                  |
| 7087 - Remboursements de frais                                           | 50 660.00           | 50 976.00                         | 50 000.00           | -1.3%                | -1.9%                                 |
| <b>Total général</b>                                                     | <b>1 994 548.00</b> | <b>1 996 766.00</b>               | <b>2 023 032.00</b> | <b>1.4%</b>          | <b>1.3%</b>                           |

**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. **Il représente 11% des recettes réelles de fonctionnement. La prévision au BP 2026 présente une hausse de 1,4% par rapport au BP 2025**

Les principales évolutions sont les suivantes :

- 7067 - redevances sur les transports scolaires : hausse de la participation des familles : +48 k€
- 708421- remboursement de charges de personnel par les budgets annexes : - 28 k€
- 7041-7042 - travaux - chantiers d'insertion : + 18 k€
- 70878 - remboursement de frais par d'autres redevables : -7 k€ Remboursement qui varie en fonction des actions inscrites en dépenses et refacturées partiellement à des partenaires (Ex : Observatoire touristique : remboursement sur année pleine en 2025, et année partielle en 2026)

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les impôts et taxes (11 266 044 €)

#### Budget principal

| 73 - Impôts et taxes                                                       | 2025                 |                                   | 2026                 | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                            | Budget Primitif      | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif      |                      |                                       |
| <b>731 - Fiscalité locale</b>                                              | <b>8 774 507.00</b>  | <b>8 725 231.00</b>               | <b>8 993 507.00</b>  | <b>2.5%</b>          | <b>3.1%</b>                           |
| 73111 - Impôts directs locaux                                              | 8 030 000.00         | 7 949 971.00                      | 8 236 000.00         | 2.6%                 | 3.6%                                  |
| 73113 - Taxe sur les surfaces commerciales                                 | 216 000.00           | 222 791.00                        | 223 000.00           | 3.2%                 | 0.1%                                  |
| 73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux              | 163 000.00           | 168 695.00                        | 169 000.00           | 3.7%                 | 0.2%                                  |
| 73136 - Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des   | 365 507.00           | 365 507.00                        | 365 507.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 73118 - Autres contributions directes                                      | -                    | 18 267.00                         |                      |                      | -100.0%                               |
| <b>732 - Fiscalité reversée</b>                                            | <b>57 537.00</b>     | <b>57 537.00</b>                  | <b>57 537.00</b>     | <b>0.0%</b>          | <b>0.0%</b>                           |
| 73221 - FNGIR                                                              | 57 537.00            | 57 537.00                         | 57 537.00            | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| <b>735 - Fraction de TVA</b>                                               | <b>2 177 760.00</b>  | <b>2 229 083.00</b>               | <b>2 215 000.00</b>  | <b>1.7%</b>          | <b>-0.6%</b>                          |
| 7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur le | 510 000.00           | 517 320.00                        | 515 000.00           | 1.0%                 | -0.4%                                 |
| 7352 - Fraction compensatoire de la CVAE                                   | 1 667 760.00         | 1 704 929.00                      | 1 700 000.00         | 1.9%                 | -0.3%                                 |
| 7358 - Autres                                                              | -                    | 6 834.00                          |                      |                      | -100.0%                               |
| <b>Total général</b>                                                       | <b>11 009 804.00</b> | <b>11 011 851.00</b>              | <b>11 266 044.00</b> | <b>2.3%</b>          | <b>2.3%</b>                           |

- **Le chapitre 73 - impôts et taxes inclut les recettes de nature fiscale que perçoit la CCVT et qui sont imputées au budget principal (sont ici regroupés les chapitres 731 et 73)**
- **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 et une part du foncier bâti). Il faut noter que cette fiscalité est pour l'essentiel reversée aux communes membres par le biais des attributions de compensation.
  - La fiscalité émane également des ménages (taxe d'habitation sur les résidences secondaires, taxes foncières sur le foncier bâti et le foncier non bâti), mais aussi de l'Etat (compensations TVA)

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les impôts et taxes

#### ■ Les principaux postes et leurs évolutions anticipées :

- Les impôts locaux :
  - Le produit inscrit au BP intègre une évolution des bases et des taux
  - Les bases évoluent de 0% (THRS) à 2% (CFE, TFB et TFNB)

|                   | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | hyp 2026   | % évol.<br>Moyenne<br>annuelle 22-25 | % évol.25-<br>26 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|------------------|
| Bases de THRS     | 33 175 467 | 37 222 944 | 38 759 400 | 37 317 000 | 37 317 000 | 4,0%                                 | 0,0%             |
| Bases de TFB      | 46 021 138 | 49 358 033 | 52 430 958 | 53 857 000 | 54 934 140 | 5,4%                                 | 2,0%             |
| Bases de TFNB     | 515 120    | 557 567    | 580 129    | 587 900    | 599 658    | 4,5%                                 | 2,0%             |
| Bases de CFE      | 14 124 613 | 14 940 295 | 15 564 905 | 16 945 718 | 17 284 632 | 6,3%                                 | 2,0%             |
| Tascom            | 203 725    | 217 474    | 223 279    | 222 791    | 222 791    | 3,0%                                 | 0,0%             |
| IFER              | 153 555    | 159 100    | 165 714    | 168 695    | 172 069    | 3,2%                                 | 2,0%             |
| Compensations TVA | 497 752    | 2 179 349  | 2 215 415  | 2 229 083  | 2 229 083  | ns                                   | 0,0%             |

- Les taux « ménages » évoluent de 5%, appliquant ainsi une décision des élus prise en 2025 (hausse des taux de 5% par an durant une période de 6 ans)

| Impact de la variation des bases et<br>taux 2024-2026 | Bases et taux<br>2024 | Bases et taux<br>2025 | Bases et taux<br>2026 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                       |                       | Taux +5%              | Taux +5%              |
| Bases TH                                              | 38 759 400 €          | 37 317 000 €          | 37 317 000 €          |
| Taux                                                  | 3,00%                 | 3,15%                 | 3,31%                 |
| gain de produit                                       |                       | 12 704                | 58 774                |
| Bases TFB                                             | 52 430 958 €          | 53 857 000 €          | 54 934 140 €          |
| Taux                                                  | 4,25%                 | 4,46%                 | 4,68%                 |
| gain de produit                                       |                       | 173 706               | 170 544               |
| Bases TFNB                                            | 580 129 €             | 587 900 €             | 599 658 €             |
| Taux                                                  | 12,97%                | 13,62%                | 14,30%                |
| gain de produit                                       |                       | 4 829                 | 5 685                 |
| Gain annuel de produit (bases+taux)                   |                       | 191 239               | 235 003               |

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les impôts et taxes

#### ■ La taxe Gemapi et son affectation en 2026 :

- Taxe GEMAPI:

historique des produits votés  
depuis la création du budget annexe "GEMAPI"

| Année                                                                                      | Nombre d'habitants "DGF"               | Produit attendu | Equivalent par hab |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 2018                                                                                       | 31 999 hab <i>selon fiche DGF 2017</i> | 512 000 €       | 16,00 € / hab      |
| 2019                                                                                       | 31 544 hab <i>selon fiche DGF 2018</i> | 505 000 €       | 16,01 € / hab      |
| 2020                                                                                       | 31 665 hab <i>selon fiche DGF 2019</i> | 505 000 €       | 15,95 € / hab      |
| 2021                                                                                       | 31 939 hab <i>selon fiche DGF 2020</i> | 505 000 €       | 15,81 € / hab      |
| <i>Au 01.01.2022 : transfert de la compétence au SILA (Syndicat Mixte du Lac d'Annecy)</i> |                                        |                 |                    |
| 2022                                                                                       | 32 109 hab <i>selon fiche DGF 2021</i> | 365 507 €       | 11,38 € / hab      |
| 2023                                                                                       | 32 217 hab <i>selon fiche DGF 2022</i> | 365 507 €       | 11,35 € / hab      |
| 2024                                                                                       | 32 255 hab <i>selon fiche DGF 2023</i> | 365 507 €       | 11,33 € / hab      |
| 2025                                                                                       | 32 254 hab <i>selon fiche DGF 2024</i> | 365 507 €       | 11,33 € / hab      |

Produit attendu pour 2026 (idem que celui de 2025) - art 73136

| Année | Nombre d'habitants "DGF"               | Produit attendu | Equivalent par hab |
|-------|----------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 2026  | 32 280 hab <i>selon fiche DGF 2025</i> | 365 507 €       | 11,32 € / hab      |

Inscriptions au BP 2026

|             |                                 |           |
|-------------|---------------------------------|-----------|
| Art 6561    | Sila - frais transversaux       | 161 991 € |
| "           | SILA                            | 92 806 €  |
| "           | SM3A                            | 125 000 € |
| "           | SMBVA                           | 25 000 €  |
| "           | Réserve pour dépenses imprévues | 140 026 € |
| Art 7391118 | Réserve pour dégrèvements       | 10 000 €  |

**Total dépenses prévisionnelles 2026 554 823 €**

**Excédent estimatif cumulé au 31-12-2025 à reporter sur 2026 - 189 316 €**

Excédent 2022 38 998 €

Excédent 2023 96 633 €

Excédent 2024 26 244 €

Excédent 2025 - estimatif 27 441 €

**Montant de la taxe GEMAPI 2026 365 507 €**

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les dotations, subventions et participations (4 895 674 €)

#### Budget principal

| 74 - Dotations, subventions et participations                            | 2025                |                                | 2026                | évolution BP à BP | évolution total prévu 25 / BP26 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                          | Budget Primitif     | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif     |                   |                                 |
| <b>741 - D.G.F.</b>                                                      | <b>1 300 000.00</b> | <b>1 285 372.00</b>            | <b>1 230 000.00</b> | <b>-5.4%</b>      | <b>-4.3%</b>                    |
| 741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI                            | 400 000.00          | 398 577.00                     | 380 000.00          | -5.0%             | -4.7%                           |
| 741126 - Dotation de compensation des EPCI                               | 900 000.00          | 886 795.00                     | 850 000.00          | -5.6%             | -4.1%                           |
| <b>744 - FCTVA</b>                                                       | <b>-</b>            | <b>2 000.00</b>                |                     |                   | <b>-100.0%</b>                  |
| 744 - FCTVA                                                              | -                   | 2 000.00                       |                     |                   | -100.0%                         |
| <b>747 - Participations</b>                                              | <b>2 718 041.00</b> | <b>2 490 332.00</b>            | <b>2 353 574.00</b> | <b>-13.4%</b>     | <b>-5.5%</b>                    |
| 74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion                         | 330 764.00          | 264 439.00                     | 288 581.00          | -12.8%            | 9.1%                            |
| 74718 - Autres                                                           | 104 834.00          | 161 756.50                     | 145 072.00          | 38.4%             | -10.3%                          |
| 7472 - Régions                                                           | 1 751 000.00        | 1 445 563.00                   | 1 359 022.00        | -22.4%            | -6.0%                           |
| 7473 - Départements                                                      | 139 500.00          | 135 061.00                     | 122 000.00          | -12.5%            | -9.7%                           |
| 74771 - Fonds social européen                                            | 31 000.00           | 130 500.00                     | 69 125.00           | 123.0%            | -47.0%                          |
| 74772 - FEDER                                                            | 117 668.00          | 119 712.50                     | 133 572.00          | 13.5%             | 11.6%                           |
| 74773 - FEADER                                                           | 54 771.00           | 40 713.00                      | 10 530.00           | -80.8%            | -74.1%                          |
| 747888 - Autres                                                          | 182 660.00          | 186 743.00                     | 221 672.00          | 21.4%             | 18.7%                           |
| 74748 - Autres communes                                                  | 5 844.00            | 5 844.00                       | 4 000.00            | -31.6%            | -31.6%                          |
| <b>748 - Compensations, attributions et autres participations</b>        | <b>1 217 000.00</b> | <b>1 568 683.00</b>            | <b>1 312 100.00</b> | <b>7.8%</b>       | <b>-16.4%</b>                   |
| 748312 - D.C.R.T.P.                                                      | 19 000.00           | -                              |                     | -100.0%           |                                 |
| 74832 - État – Compensation au titre de la Contribution Économique Ter   | 1 061 000.00        | 1 431 207.00                   | 1 184 100.00        | 11.6%             | -17.3%                          |
| 74833 - État – Compensation au titre des exonérations de taxes foncières | 49 000.00           | 49 476.00                      | 40 000.00           | -18.4%            | -19.2%                          |
| 74888 - Autres                                                           | 88 000.00           | 88 000.00                      | 88 000.00           | 0.0%              | 0.0%                            |
| <b>Total général</b>                                                     | <b>5 235 041.00</b> | <b>5 346 387.00</b>            | <b>4 895 674.00</b> | <b>-6.5%</b>      | <b>-8.4%</b>                    |

- 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 27% des recettes réelles de fonctionnement, en baisse de 6,5% par rapport au BP 2025

### 2) Les produits de fonctionnement

#### Les dotations, subventions et participations

---

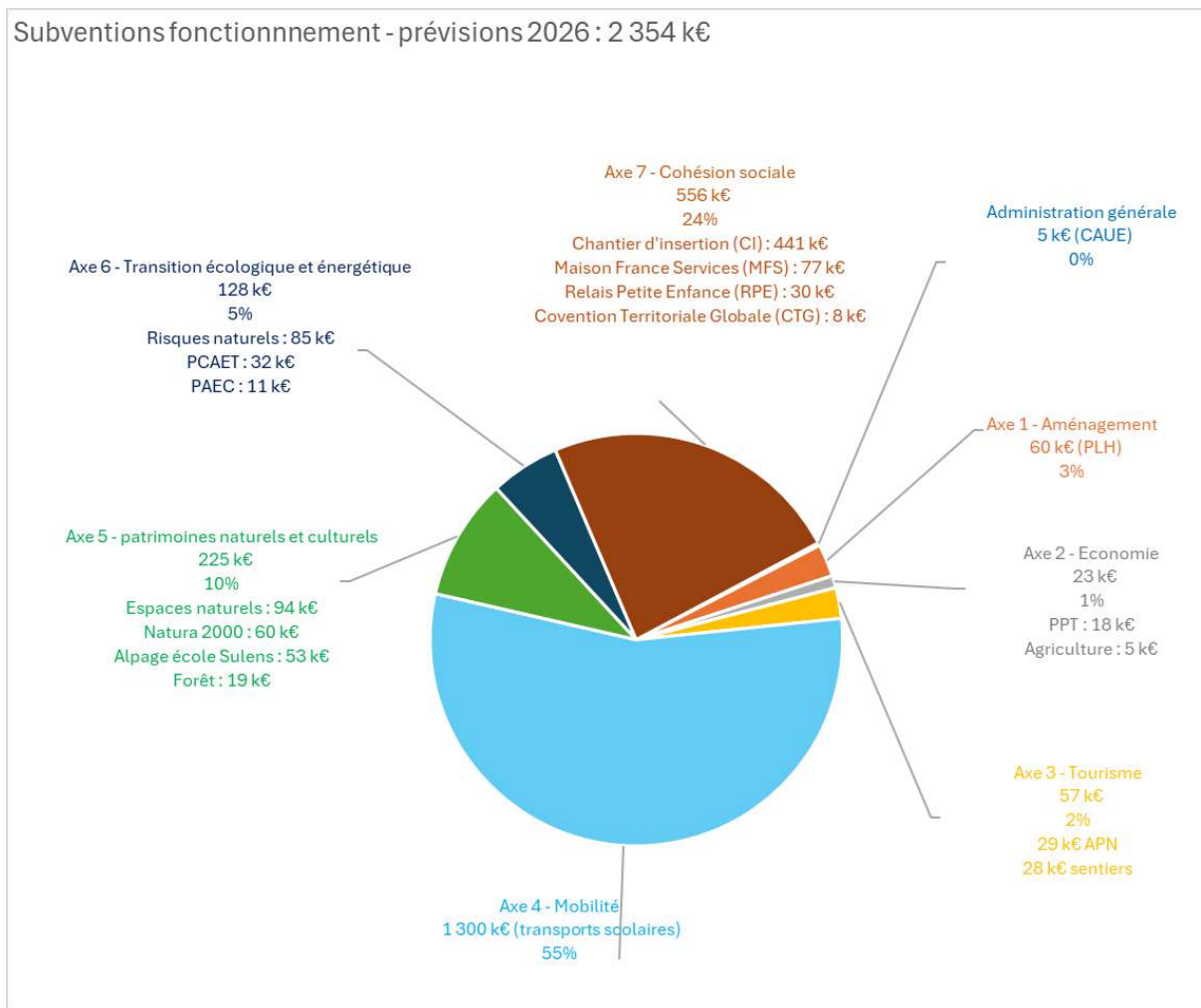
#### ■ Les principaux postes et leurs évolutions anticipées :

- Les concours financiers de l'Etat :
  - La dotation d'intercommunalité (380 k€, -5%) : la dotation par habitant baisse ainsi de 5% par an (plancher d'évolution), évolution qui peut être compensée très partiellement par l'évolution positive de la population DGF.
  - La dotation de compensation, la plus importante (850 k€, en baisse de 5,6%). Cette baisse est liée au fait que cette dotation constitue une variable d'ajustement au sein de la DGF (au sein d'une enveloppe globale stable, la hausse de certaines dotations devant être compensée par la baisse de ces « variables d'ajustement »)
  - Les compensations fiscales de l'Etat (1 224 k€) sont ici intégrées sur la base de simulations : le PLF 2026 prévoit en particulier une baisse significative des compensations fiscales que perçoivent les communes et EPCI suite à la réduction de 50% de la base des établissements industriels.
- Les subventions de fonctionnement : 2 354 k€ (contre 2 718 k€ au BP 2025), ce montant est lié aux actions menées par la CCVT, en fonction de leur degré d'avancement

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les dotations, subventions et participations

#### ■ Les subventions par axes



## 2) Les produits de fonctionnement

### Les autres produits de gestion courante (24 581 €)

Budget principal

| 75 - Autres produits de gestion courante    | 2025             |                                   | 2026             | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu 25<br>/ BP26 |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                             | Budget Primitif  | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif  |                      |                                       |
| ⊕ 752 - Revenus des immeubles               | 32 760.00        | 55 860.00                         | 24 579.00        | -25.0%               | -56.0%                                |
| ⊕ 755 - Dédits et pénalités perçus          | -                | -                                 |                  |                      |                                       |
| ⊕ 756 - Libéralités reçues                  | -                | -                                 |                  |                      |                                       |
| ⊖ 758 - Produits divers de gestion courante | 2.00             | 2.00                              | 2.00             | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 75888 - Autres                              | 2.00             | 2.00                              | 2.00             | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| <b>Total général</b>                        | <b>32 762.00</b> | <b>55 862.00</b>                  | <b>24 581.00</b> | <b>-25.0%</b>        | <b>-56.0%</b>                         |

- **Le chapitre 75 comprend des produits issus des locations et d'autres produits divers**
- **Il diminue de 25% par rapport au BP 2025**
- Il contient quasi exclusivement des loyers dans le BP 2026

## 2) Les produits de fonctionnement

### Les opérations d'ordre entre sections (60 000 €)

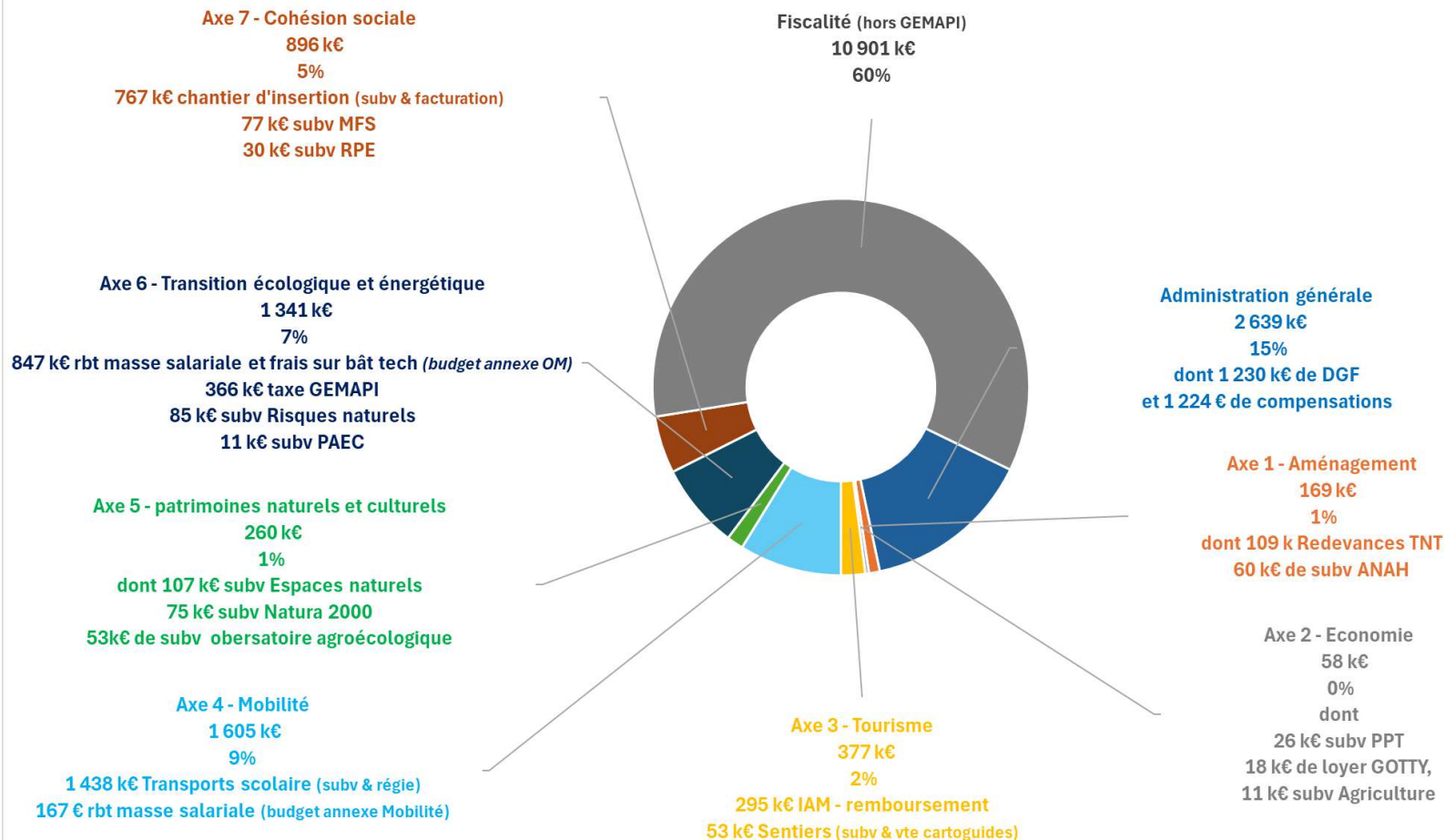
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                  | 2025            |                                | 2026            | évolution BP à BP | évolution total prévu 25 / BP26 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                       | Budget Primitif | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif |                   |                                 |
| ⊕ 777 - Recettes et quote-part des subventions d'investissement trans | 50 000,00       | 50 000,00                      | 60 000,00       | 20,0%             | 20,0%                           |
| <b>Total général</b>                                                  | 50 000,00       | 50 000,00                      | 60 000,00       | 20,0%             | 20,0%                           |

- **Le chapitre 042 comprend des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement (reprise de subventions au compte de résultat)**
- **Il augmente de 20% par rapport au BP 2025**
- Il contient uniquement les reprises de subventions au compte de résultat (amortissement des subventions ayant financé des biens amortis)

## 2) Les produits de fonctionnement

### Répartition des recettes de fonctionnement par axes

PRÉVISIONS RECETTES DE FONCTIONNEMENT REELLES 2026 : 18 246 k€ VENTILÉS PAR AXES



## Vue d'ensemble de la section d'investissement

### ■ Le BP 2026 présente des dépenses et recettes d'investissement se montant à 5 430 625 €

| Investissement                                                 | 2025                |                                | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                | Budget Primitif     | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| <b>Dépenses</b>                                                | <b>4 715 915.00</b> | <b>9 271 572.63</b>            | <b>5 430 625.00</b> | <b>15.2%</b>         | <b>-41.4%</b>                         |
| 20 - Immobilisations incorporelles                             | 278 300.00          | 448 482.00                     | 354 180.00          | 27.3%                | -21.0%                                |
| 204 - Subventions d'équipement versées                         | 575 000.00          | 235 746.31                     | 930 000.00          | 61.7%                | 294.5%                                |
| 21 - Immobilisations corporelles                               | 2 262 950.00        | 6 998 835.94                   | 2 068 780.00        | -8.6%                | -70.4%                                |
| 23 - Immobilisations en cours                                  | 1 120 000.00        | 1 108 843.38                   | 1 580 000.00        | 41.1%                | 42.5%                                 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                             | 280 000.00          | 280 000.00                     | 288 000.00          | 2.9%                 | 2.9%                                  |
| 27 - Autres immobilisations financières                        | 99 665.00           | 99 665.00                      | 99 665.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 45 - Opérations pour compte de tiers                           | -                   | -                              |                     |                      |                                       |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 50 000.00           | 50 000.00                      | 60 000.00           | 20.0%                | 20.0%                                 |
| 041 - Opérations patrimoniales                                 | 50 000.00           | 50 000.00                      | 50 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | -                   | -                              |                     |                      |                                       |
| <b>Recettes</b>                                                | <b>4 715 915.00</b> | <b>9 271 572.63</b>            | <b>5 430 625.00</b> | <b>15.2%</b>         | <b>-41.4%</b>                         |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves                       | 212 593.00          | 162 900.00                     | -                   | -100.0%              | -100.0%                               |
| 13 - Subventions d'investissement                              | 103 221.00          | 693 123.28                     | 808 355.00          | 683.1%               | 16.6%                                 |
| 20 - Immobilisations incorporelles                             | -                   | -                              |                     |                      |                                       |
| 23 - Immobilisations en cours                                  | 16 147.00           | 16 147.00                      |                     | -100.0%              | -100.0%                               |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                             | 2 435 301.00        | -                              | 3 128 483.00        | 28.5%                |                                       |
| 24 - Immobilisations affectées, concédées, affermées ou mises  | -                   | -                              |                     |                      |                                       |
| 45 - Opérations pour compte de tiers                           | -                   | -                              |                     |                      |                                       |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 500 000.00          | 500 000.00                     | 550 000.00          | 10.0%                | 10.0%                                 |
| 041 - Opérations patrimoniales                                 | 50 000.00           | 50 000.00                      | 50 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement                 | 1 398 653.00        | 7 040 387.67                   | 893 787.00          | -36.1%               | -87.3%                                |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | -                   | 809 014.68                     |                     |                      |                                       |

### 3) Les dépenses d'investissement

#### Détail par articles

|                                                                           | 2025            |                                   | 2026            |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|                                                                           | Budget Primitif | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |
| ⊕ 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté          | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 280 000,00      | 280 000,00                        | 288 000,00      |
| ⊕ 164 - Emprunts auprès des établissements financiers                     | 280 000,00      | 280 000,00                        | 288 000,00      |
| ⊖ 20 - Immobilisations incorporelles                                      | 278 300,00      | 448 482,00                        | 354 180,00      |
| ⊖ 202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions   | 95 000,00       | 95 000,00                         | 10 000,00       |
| 202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions     | 95 000,00       | 95 000,00                         | 10 000,00       |
| ⊖ 203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'ins   | 155 000,00      | 348 082,00                        | 329 000,00      |
| 2031 - Frais d'études                                                     | 150 000,00      | 343 082,00                        | 324 000,00      |
| 2033 - Frais d'insertion                                                  | 5 000,00        | 5 000,00                          | 5 000,00        |
| ⊖ 205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, pro | 28 300,00       | 5 400,00                          | 15 180,00       |
| 2051 - Concessions et droits similaires                                   | 28 300,00       | 5 400,00                          | 15 180,00       |
| ⊖ 204 - Subventions d'équipement versées                                  | 575 000,00      | 235 746,31                        | 930 000,00      |
| ⊖ 204 - Subventions d'équipement versées                                  | 575 000,00      | 235 746,31                        | 930 000,00      |
| 2041412 - Bâtiments et installations                                      | 5 000,00        | 84 240,00                         | 5 000,00        |
| 2041512 - Bâtiments et installations                                      | 200 000,00      | -                                 |                 |
| 20421 - Biens mobiliers, matériel et études                               | -               | 6 869,00                          |                 |
| 20422 - Bâtiments et installations                                        | 370 000,00      | 144 637,31                        | 725 000,00      |
| 2041582 - Bâtiments et installations                                      |                 |                                   | 200 000,00      |
| ⊖ 21 - Immobilisations corporelles                                        | 2 262 950,00    | 6 998 835,94                      | 2 068 780,00    |
| ⊖ 211 - Terrains                                                          | 1 900 000,00    | 6 671 401,00                      | 1 650 000,00    |
| 2111 - Terrains nus                                                       | 1 900 000,00    | 636 270,00                        | 1 650 000,00    |
| 2118 - Autres terrains                                                    | -               | 6 035 131,00                      |                 |
| 2115 - Terrains bâtis                                                     |                 |                                   | -               |
| ⊖ 212 - Agencements et aménagements de terrains                           | 5 000,00        | 14 400,00                         |                 |
| 2128 - Autres agencements et aménagements                                 | 5 000,00        | 14 400,00                         |                 |
| ⊖ 213 - Constructions                                                     | 55 150,00       | 52 416,00                         | 19 780,00       |
| 21351 - Bâtiments publics                                                 | 14 780,00       | 18 504,00                         | 19 780,00       |
| 2138 - Autres constructions                                               | 40 370,00       | 33 912,00                         |                 |
| 21321 - Immeubles de rapport                                              | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 215 - Installations, matériel et outillage techniques                   | 2 000,00        | 8 476,94                          | 2 000,00        |
| 21578 - Autre matériel technique                                          | 2 000,00        | 8 476,94                          | 2 000,00        |
| ⊖ 218 - Autres immobilisations corporelles                                | 300 800,00      | 252 142,00                        | 397 000,00      |
| 21828 - Autres matériels de transport                                     | 162 000,00      | 160 670,00                        | 98 400,00       |
| 21838 - Autre matériel informatique                                       | 12 800,00       | 15 300,00                         | 15 500,00       |
| 21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers                           | 3 500,00        | 3 650,00                          | 2 000,00        |
| 2185 - Matériel de téléphonie                                             | 2 500,00        | 21 000,00                         | 500,00          |
| 2188 - Autres                                                             | 120 000,00      | 51 522,00                         | 280 600,00      |

### 3) Les dépenses d'investissement

#### Détail par articles

|                                                                         | 2025            |                                   | 2026            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|                                                                         | Budget Primitif | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |
| ⊖ 23 - Immobilisations en cours                                         | 1 120 000,00    | 1 108 843,38                      | 1 580 000,00    |
| ⊖ 231 - Immobilisations corporelles en cours                            | 1 120 000,00    | 1 108 843,38                      | 1 580 000,00    |
| 2313 - Constructions                                                    | 300 000,00      | 682 575,32                        |                 |
| 2315 - Installations, matériel et outillage techniques                  | 700 000,00      | 426 268,06                        | 1 460 000,00    |
| 2312 - Agencements et aménagements de terrains                          | 120 000,00      | -                                 | 120 000,00      |
| ⊖ 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles     | -               | -                                 |                 |
| 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles       | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 27 - Autres immobilisations financières                               | 99 665,00       | 99 665,00                         | 99 665,00       |
| ⊖ 276 - Autres créances immobilisées                                    | 99 665,00       | 99 665,00                         | 99 665,00       |
| 27638 - Autres établissements publics                                   | 99 665,00       | 99 665,00                         | 99 665,00       |
| ⊕ 45 - Opérations pour compte de tiers                                  | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                  | 50 000,00       | 50 000,00                         | 60 000,00       |
| ⊖ 139 - Subventions d'investissement transférées au compte de résultat  | 50 000,00       | 50 000,00                         | 60 000,00       |
| 1391 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables | 50 000,00       | 50 000,00                         | 60 000,00       |
| ⊖ 041 - Opérations patrimoniales                                        | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |
| ⊖ 231 - Immobilisations corporelles en cours                            | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |
| 2313 - Constructions                                                    | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |

### 3) Les dépenses d'investissement

#### Détail par grandes natures de dépenses

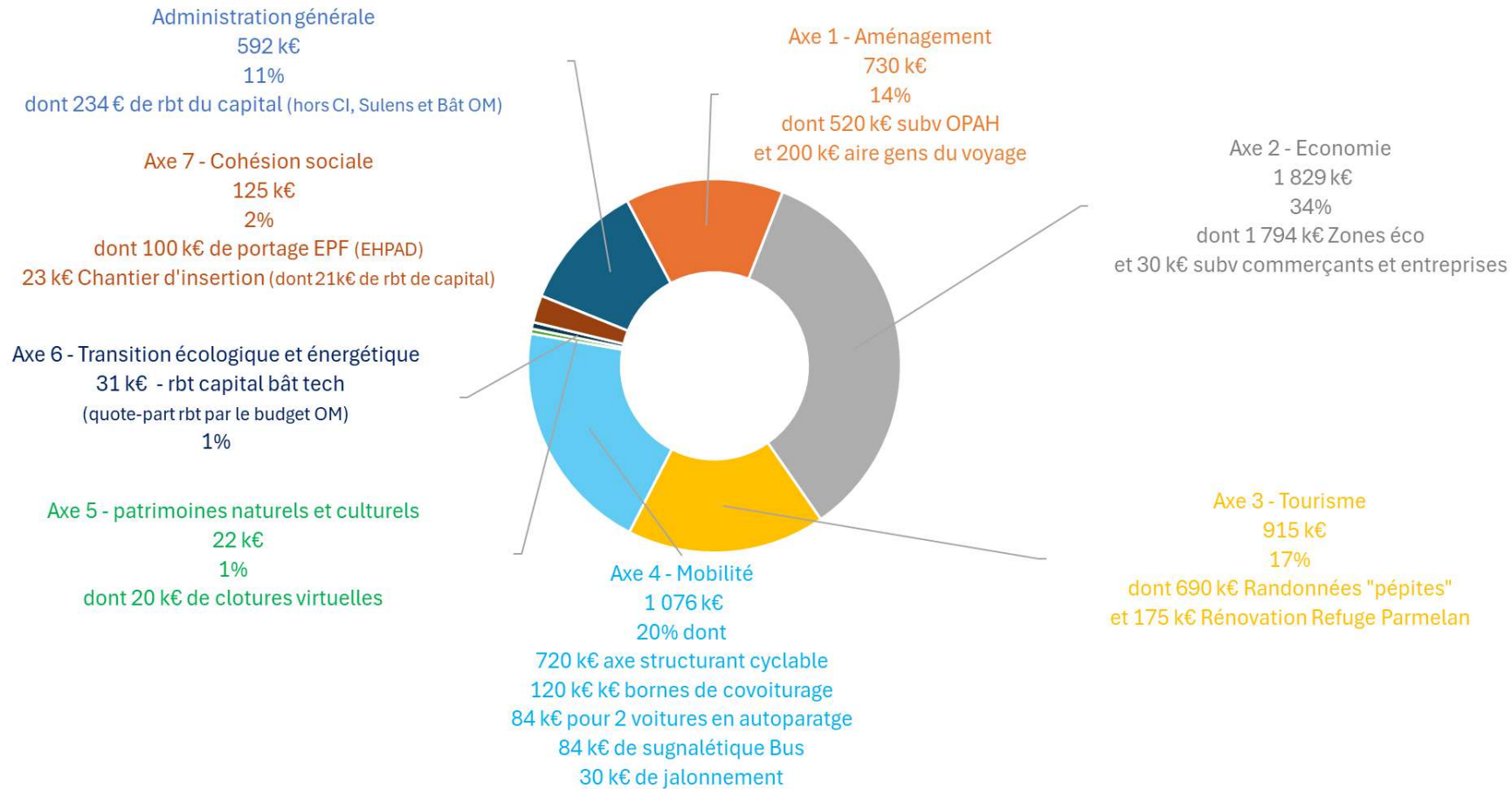
Les dépenses d'investissement sont composées de plusieurs catégories distinctes:

- Le **remboursement du capital de la dette** (chap 16) : 288 000 €
- Le **remboursement du portage foncier** à l'EPF (chap 27) : 99 665 €
- Les **opérations d'ordre entre sections** (chap 040 : 60 000 € DI = RF) **ou à l'intérieur de la section d'investissement** (chap 041 : 50 000 € DI=RI)
- Les **dépenses d'équipement** (chapitres 20, 204, 21 et 23) : les dépenses qui vont accroître le patrimoine de la CCVT (hormis les subventions d'équipement). A ce titre, sont inscrites au projet de BP 2025 les opérations suivantes pour 4 933 k€ :
  - 1 794 k€ pour les ZAE
    - 1 324 k€ pour la ZAE les Mezers (Acquisitions + MO)
    - 250 k€ pour « base vie » aux Mezers (Acquisition)
    - 120 k€ pour la ZAE des Petays (trav de viabilisation)
    - 100 k€ ZAE des Brauves (acquisition)
  - 1 076 k€ pour la mobilité :
    - 720 k€ axe structurant cyclable (subv région 300 k€)
    - 120 k€ bornes covoiturage (subv région 50 k€)
    - 84 k€ pour 2 autopartages (subv région 35 k€)
    - 84 k€ arrêts bus et signalétiques
    - 30 k€ jalonnement cyclable
    - 24 k€ compteurs routiers
    - 14 k€ VAE cargo longtrail
  - 740 k€ sentiers dont 690 k€ « randos pépites » (subv 408 k€)
  - 520 k€ de subventions OPAH aux particuliers
  - 40 • 250 k€ gymnase St Jean – études réseaux
  - 200 k€ de subvention pour la création de l'aire de voyage
  - 175 k€ subvention rénovation refuge Parmelan
  - 50 k€ piscine intercommunale – étude
  - 30 k€ de subventions aux commerces
  - 20 k€ clôture virtuelle (subv 16k€)
  - 18 k€ aménagements bâtiment administratif (matériel info, vidéoprotection....)
  - 18 k€ aménagements bâtiment technique (éclairage, clôture)
  - 15 k€ logiciel MARCO (marchés publics)
  - 10 k€ SCOT
  - 5 k€ de subvention à l'acquisition d'alpage
  - 5 k€ de frais d'insertion sur nouveaux marchés
  - 3 k€ d'équipements pour le chantier d'insertion
  - 3 k€ pupitre et sono
  - 2 k€ Maison France Services (matériel info)

### 3) Les dépenses d'investissement

#### Dépenses d'investissement par axes

##### PREVISIONS DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES 2026 : 5 321 K€ VENTILÉS PAR AXES



### 3) Les dépenses d'investissement

#### Autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP)

| Autorisations de Programme (AP) |                                                  |          |                   | Montants proposés au vote en déc 2025 |             |                           |             |             |             |             |             |           |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|----------|-------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| N°                              | Libellé                                          | Chapitre | Compte            | Montant TTC au 01-01-2025             | Variation   | Montant TTC au 01-01-2026 | CP2026      | CP2027      | CP2028      | CP2029      | CP2030      | CP2031    |
| AP-01-2023-01                   | SCOT                                             | Chap 20  | art 202-SCOT      | 95 000 €                              | - 95 000 €  | - €                       |             |             |             |             |             |           |
| AP-01-2023-02                   | Gens du voyage                                   | Chap 204 | art 2041512 - VOY | 800 000 €                             | - €         | 800 000 €                 | 200 000 €   | 300 000 €   | 300 000 €   |             |             |           |
| AP-01-2023-03                   | OPAH - subventions aux particuliers              | Chap 204 | art 20422 - HAB   | 1 283 228 €                           | - 33 228 €  | 1 250 000 €               | 270 000 €   | 295 000 €   | 435 000 €   | 250 000 €   |             |           |
| AP-01-2024-01                   | Base de vie à St Jean - construction             | Chap 23  | art 2313 - MOB    | 660 000 €                             | 1 260 000 € | 1 920 000 €               | - €         | 960 000 €   | 960 000 €   |             |             |           |
| AP-01-2024-02                   | Zones économiques - études                       | Chap 20  | Art 2031 - ZECO   | 150 000 €                             | - 126 000 € | 24 000 €                  | 24 000 €    | - €         | - €         | - €         |             |           |
| AP-01-2024-03                   | Zones économiques - acquisition                  | Chap 21  | Art 2111 - ZECO   | 1 900 000 €                           | - 500 000 € | 1 400 000 €               | 1 400 000 € | - €         | - €         | - €         |             |           |
| AP-01-2024-04                   | Zones économiques - travaux                      | Chap 23  | Art 2312 - ZECO   | 6 480 000 €                           | - €         | 6 480 000 €               | 120 000 €   | 2 760 000 € | 2 400 000 € | 1 200 000 € |             |           |
| AP-01-2024-05                   | OPAH - fonds d'aide au logement social           | Chap 204 | art 20422 - HAB   | 1 050 000 €                           | 300 000 €   | 1 350 000 €               | 250 000 €   | 200 000 €   | 250 000 €   | 200 000 €   | 250 000 €   | 200 000 € |
| AP-01-2024-06                   | Rando "pépites" + Gde itinérance APN             | Chap 23  | art 2315 - SENT   | 1 500 000 €                           | 749 100 €   | 2 249 100 €               | 689 100 €   | 720 000 €   | 720 000 €   | 120 000 €   |             |           |
| AP-01-2025-01                   | Mobilité : Signalétique arrêts (poteaux CCVT)    | Chap 21  | Art 2188 - MOB    | - €                                   | 420 000 €   | 420 000 €                 | 84 000 €    | 84 000 €    | 84 000 €    | 84 000 €    | 84 000 €    |           |
| AP-01-2025-02                   | Mobilité : 2 voitures autopartage tous les 2 ans | Chap 21  | Art 21828 - MOB   | - €                                   | 252 000 €   | 252 000 €                 | 84 000 €    |             | 84 000 €    |             | 84 000 €    |           |
| AP-01-2025-03                   | Mobilité : axe structurant cyclable              | Chap 23  | Art 2315 - MOB    | - €                                   | 4 320 000 € | 4 320 000 €               | 720 000 €   | 720 000 €   | 720 000 €   | 720 000 €   | 720 000 €   | 720 000 € |
| Total investissement            |                                                  |          |                   | 13 918 228 €                          | 6 546 872 € | 20 465 100 €              | 3 841 100 € | 6 039 000 € | 5 953 000 € | 2 574 000 € | 1 138 000 € | 920 000 € |

## 4) Les recettes d'investissement

### Détail par articles

|                                                                              | 2025            |                                   | 2026            |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|                                                                              | Budget Primitif | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |
| ± 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté             | -               | 809 014,68                        |                 |
| ± 021 - Virement de la section de fonctionnement                             | 1 398 653,00    | 7 040 387,67                      | 893 787,00      |
| ⊖ 10 - Dotations, fonds divers et réserves                                   | 212 593,00      | 162 900,00                        | -               |
| ⊖ 102 - Dotations et fonds d'investissement                                  | 212 593,00      | 162 900,00                        | -               |
| 10222 - F.C.T.V.A.                                                           | 212 593,00      | 162 900,00                        | -               |
| ⊖ 106 - Réserves                                                             | -               | -                                 |                 |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                               | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 13 - Subventions d'investissement                                          | 103 221,00      | 693 123,28                        | 808 355,00      |
| ⊖ 131 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables     | 9 000,00        | 314 851,28                        | 508 355,00      |
| 1311 - État et établissements nationaux                                      | -               | 113 096,28                        | 118 770,00      |
| 1312 - Régions                                                               | -               | 38 000,00                         | 372 125,00      |
| 1313 - Départements                                                          | 7 000,00        | 157 691,00                        | 5 700,00        |
| 13141 - Communes membres du GFP                                              | -               | -                                 |                 |
| 13172 - FEDER                                                                |                 |                                   | 11 760,00       |
| 1318 - Autres                                                                | 2 000,00        | 6 064,00                          |                 |
| ⊖ 132 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables | 94 221,00       | 284 652,00                        | 300 000,00      |
| 1321 - État et établissements nationaux                                      | -               | -                                 |                 |
| 1322 - Régions                                                               | 70 000,00       | 140 431,00                        | 300 000,00      |
| 1323 - Départements                                                          | 24 221,00       | 144 221,00                        |                 |
| 13258 - Autres groupements                                                   | -               | -                                 |                 |
| 1328 - Autres                                                                | -               | -                                 |                 |
| 13241 - Communes membres du GFP                                              | -               | -                                 |                 |
| ± 134 - Fonds affectés à l'équipement non amortissable                       | -               | 93 620,00                         |                 |
| ⊖ 138 - Autres subventions d'investissement non transférables                | -               | -                                 |                 |
| 1388 - Autres                                                                | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 16 - Emprunts et dettes assimilées                                         | 2 435 301,00    | -                                 | 3 128 483,00    |
| ± 164 - Emprunts auprès des établissements financiers                        | 2 435 301,00    | -                                 | 3 128 483,00    |
| ⊖ 20 - Immobilisations incorporelles                                         | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, pro    | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 23 - Immobilisations en cours                                              | 16 147,00       | 16 147,00                         |                 |
| ⊖ 231 - Immobilisations corporelles en cours                                 | -               | -                                 |                 |
| 2313 - Constructions                                                         | -               | -                                 |                 |
| 2314 - Constructions sur sol d'autrui                                        | -               | -                                 |                 |
| ⊖ 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles          | 16 147,00       | 16 147,00                         |                 |
| 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles            | 16 147,00       | 16 147,00                         |                 |

## 4) Les recettes d'investissement

### Détail par articles

|                                                                          | 2025            |                                   | 2026            |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|                                                                          | Budget Primitif | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |
| ▢ 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                   | 500 000,00      | 500 000,00                        | 550 000,00      |
| ⊕ 192 - Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations              | -               | -                                 |                 |
| ▢ 280 - Amortissements des immobilisations incorporelles                 | 233 306,00      | 233 306,00                        | 245 915,00      |
| 2802 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions   | 34 081,00       | 34 081,00                         | 65 758,00       |
| 2804121 - Biens mobiliers, matériel et études                            | 7 410,00        | 7 410,00                          |                 |
| 28041412 - Bâtiments et installations                                    | 36 897,00       | 36 897,00                         | 37 431,00       |
| 280415333 - Projets d'infrastructures d'intérêt national                 | 39 333,00       | 39 333,00                         | 39 333,00       |
| 280422 - Bâtiments et installations                                      | 73 653,00       | 73 653,00                         | 62 763,00       |
| 2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et va | 34 284,00       | 34 284,00                         | 33 783,00       |
| ▢ 281 - Amortissements des immobilisations corporelles                   | 266 694,00      | 266 694,00                        | 304 085,00      |
| 281318 - Autres bâtiments publics                                        | 366,00          | 366,00                            |                 |
| 281351 - Bâtiments publics                                               | -               | -                                 |                 |
| 28145 - Installations générales, agencements, aménagements               | 16 771,00       | 16 771,00                         | 16 333,00       |
| 281533 - Réseaux câblés                                                  | 293,00          | 293,00                            | 293,00          |
| 281538 - Autres réseaux                                                  | -               | -                                 |                 |
| 281578 - Autre matériel technique                                        | 3 741,00        | 3 741,00                          | 5 061,00        |
| 28158 - Autres installations, matériel et outillage techniques           | 46 462,00       | 46 462,00                         | 47 487,00       |
| 28181 - Installations générales, agencements et aménagements divers      | 34 247,00       | 34 247,00                         | 34 247,00       |
| 281828 - Autres matériels de transport                                   | 11 315,00       | 11 315,00                         | 36 823,00       |
| 281838 - Autre matériel informatique                                     | 34 212,00       | 34 212,00                         | 31 902,00       |
| 281848 - Autres matériels de bureau et mobiliers                         | 21 723,00       | 21 723,00                         | 20 992,00       |
| 28185 - Matériel de téléphonie                                           | 304,00          | 304,00                            | 197,00          |
| 28188 - Autres                                                           | 97 260,00       | 97 260,00                         | 110 750,00      |
| ▢ 041 - Opérations patrimoniales                                         | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |
| ▢ 203 - Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'ins  | -               | -                                 |                 |
| 2033 - Frais d'insertion                                                 | -               | -                                 |                 |
| ▢ 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles      | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |
| 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles        | 50 000,00       | 50 000,00                         | 50 000,00       |

### 4) Les recettes d'investissement

#### Détail par grandes natures de recettes

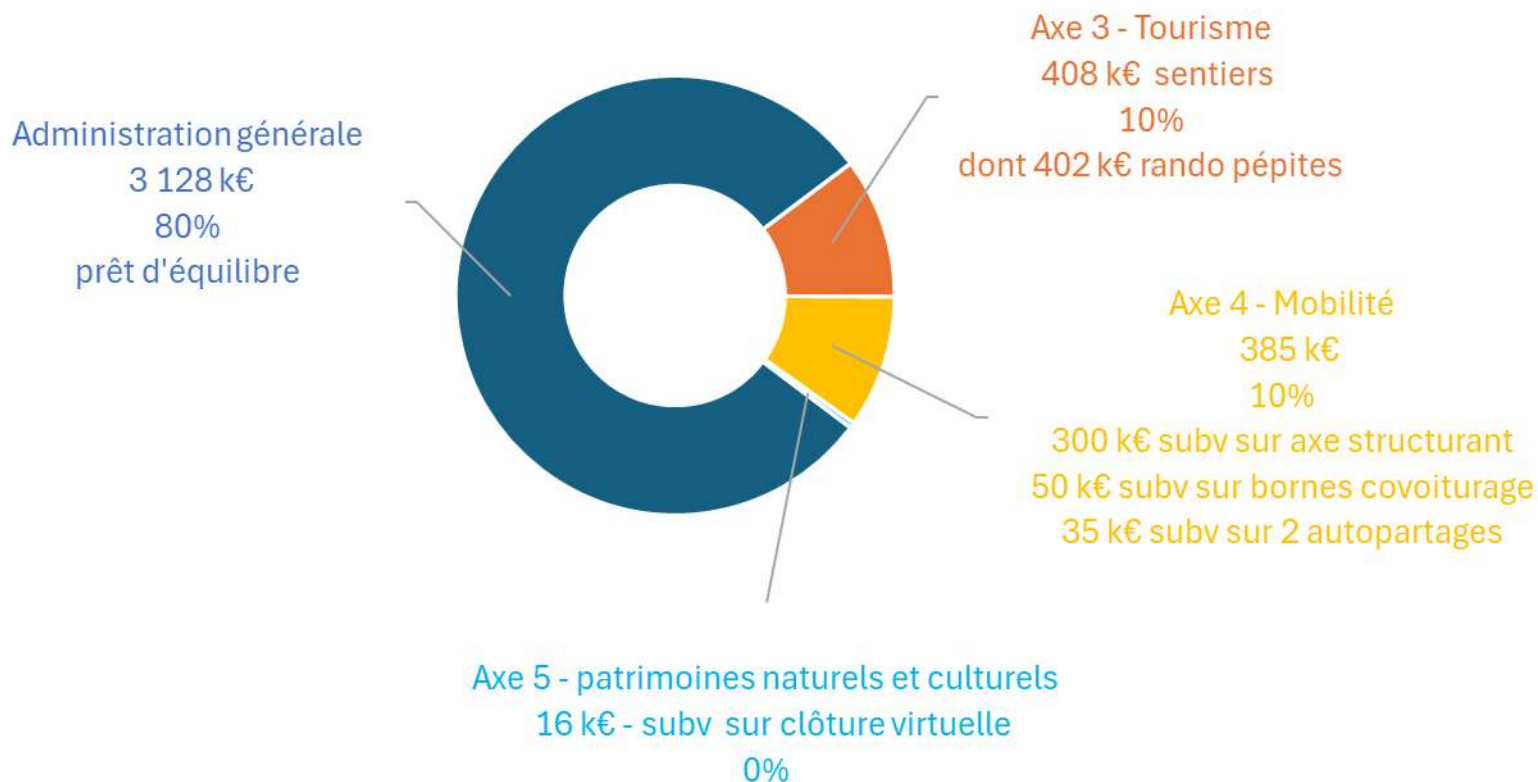
**Les recettes d'investissement sont composées de plusieurs catégories distinctes:**

- **Subventions reçues (chapitre 13) : 808,4 k€** ; elles sont liées aux opérations d'investissement menées par la CCVT :
  - 408 k€ de subvention sur les travaux de sentiers
    - 402 k€ sur les « rando pépites » (Dépense : 690 k€)
    - 6 k€ sur travaux habituels (Dépense : 50 k€)
  - 385 k€ de subvention pour la Mobilité :
    - 300 k€ sur les axes structurants cyclables (Dépense : 720 k€)
    - 35 k€ sur l'acquisition des 2 autopartages (Dépense : 120 k€)
    - 50 k€ bornes de covoiturage (Dépense : 120 k€)
  - 16 k€ de subvention sur acquisition de la clôture virtuelle (Dépense : 20 k€)
- **Opérations d'ordre entre sections (chapitre 040) :** recettes équivalentes aux dépenses d'ordre inscrites au chapitre 042 en dépenses de fonctionnement. Il s'agit des amortissements (550 k€)
- **Opérations patrimoniales (chapitre 041) :** recettes équivalentes aux dépenses d'ordre inscrites au chapitre 041 en dépenses d'investissement. (50 k€)
- **Virement de la section de fonctionnement (021) : 893,8 k€**
- **Emprunts (chap 16) : 3 128,4 k€, au titre d'un emprunt d'équilibre**, qui sera diminué au budget supplémentaire quand les résultats 2025 seront pris en compte
- **Il faut noter qu'aucune recette de FCTVA n'a été inscrite car le PLF 2026 prévoit un décalage d'un an** entre la réalisation des dépenses d'investissement éligibles et la perception du FCTVA ; l'année 2026 serait donc une « année blanche » pour le FCTVA de la CCVT

## 4) Les recettes d'investissement

### Recettes d'investissement par axes

#### PREVISIONS RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES 2026 : 3 937 K€ VENTILÉS PAR AXES





## 3- BUDGET ANNEXE - ORDURES MÉNAGÈRES

## Présentation globale

### Equilibre global du budget

- **Le projet de budget primitif 2026 pour le budget annexe OM fait apparaître un équilibre en fonctionnement et en investissement.**
- **Les dépenses et recettes d'exploitation se montent à 5 084 590 €**
- **Les dépenses et recettes d'investissement se montent à 2 993 000 €**

| Budget OM                                                                                             | 2025            |                                   | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                       | Budget Primitif | Total prévu (budget<br>définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
|  <b>Fonctionnement</b> |                 |                                   |                 |                      |                                       |
| Dépenses                                                                                              | 4 880 365.00    | 6 109 744.17                      | 5 084 590.00    | 4.2%                 | -16.8%                                |
| Recettes                                                                                              | 4 880 365.00    | 6 109 744.17                      | 5 084 590.00    | 4.2%                 | -16.8%                                |
|  <b>Investissement</b> |                 |                                   |                 |                      |                                       |
| Dépenses                                                                                              | 2 688 000.00    | 3 085 664.09                      | 2 993 000.00    | 11.3%                | -3.0%                                 |
| Recettes                                                                                              | 2 688 000.00    | 3 085 664.09                      | 2 993 000.00    | 11.3%                | -3.0%                                 |

**Augmentation des tarifs de la REOM 2026 : +5%**  
 Soit 4 168 k€ au lieu de 3 970 k€ (réalisé 2025 estimé), soit  
 +198 k€  
**180 € TTC => 189 € TTC pour un ménage**

## 1) Les charges d'exploitation

| Charges d'exploitation                               | 2025                |                                | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu<br>25 / BP26 |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                      | Budget Primitif     | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| 011 - Charges à caractère général                    | 3 235 495,00        | 3 364 340,21                   | 3 203 570,00        | -1,0%                | -4,8%                                 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 902 040,00          | 864 392,00                     | 859 788,00          | -4,7%                | -0,5%                                 |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 9 500,00            | 9 500,00                       | 15 855,00           | 66,9%                | 66,9%                                 |
| 66 - Charges financières                             | 81 261,00           | 51 122,00                      | 128 754,00          | 58,4%                | 151,9%                                |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 5 000,00            | 52 230,00                      | 5 000,00            | 0,0%                 | -90,4%                                |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions  | 1 000,00            | 1 000,00                       | 1 000,00            | 0,0%                 | 0,0%                                  |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 608 000,00          | 608 000,00                     | 728 000,00          | 19,7%                | 19,7%                                 |
| 022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )          | 38 069,00           | 129 097,40                     | 32 623,00           | -14,3%               | -74,7%                                |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | -                   | 1 030 062,56                   | 110 000,00          |                      | -89,3%                                |
| <b>Total général</b>                                 | <b>4 880 365,00</b> | <b>6 109 744,17</b>            | <b>5 084 590,00</b> | <b>4,2%</b>          | <b>-16,8%</b>                         |

### ■ Les dépenses d'exploitation augmentent de 4,2% % par rapport au BP 2025 :

- **Le chapitre 011 (charges à caractère général)** baisse de 1% par rapport au BP 2025 : la hausse de 0,4% des contrats de prestations de service est compensée par la baisse des autres articles de ce chapitre.
- **Le chapitre 012 (charges de personnel)** baisse de 4,7% par rapport au BP 2025. Il s'agit essentiellement du remboursement par le budget OM au budget principal des charges de personnel qui sont comptabilisées sur le budget principal.
- **Le chapitre 66 (charges financières)** augmente de 54,8% par rapport au BP 2025. Ce chapitre subit l'impact certain de l'emprunt contracté en 2025 et l'impact simulé de l'emprunt d'équilibre 2026 (2 100 k€)
- **Le chapitre 042 (opérations d'ordre entre sections)** correspond aux dotations aux amortissements des immobilisations. Ce poste augmente de 19,7% par rapport au BP 2025 (impact des investissements 2025)
- **Les dépenses imprévues (chapitre 022)** baisse de 14,3%
- **Le virement à la section d'investissement (chapitre 023)** ; il s'élève à 110 k€ ; il sera complété au BS quand l'excédent reporté d'exploitation sera inscrit..

## 2) Les produits d'exploitation

### Budget annexe - Ordures ménagères

| Exploitation                                                   | 2025            |                                   | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu<br>25 / BP26 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                | Budget Primitif | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
| <input type="checkbox"/> Recettes                              | 4 880 365.00    | 6 109 744.17                      | 5 084 590.00    | 4.2%                 | -16.8%                                |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses      | 4 251 925.00    | 4 325 279.00                      | 4 470 900.00    | 5.2%                 | 3.4%                                  |
| 74 - Dotations, subventions et participations                  | 598 440.00      | 578 090.00                        | 583 690.00      | -2.5%                | 1.0%                                  |
| 75 - Autres produits de gestion courante                       | -               | -                                 |                 |                      |                                       |
| 77 - Produits exceptionnels                                    | -               | -                                 |                 |                      |                                       |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | -               | 29 196.00                         |                 |                      | -100.0%                               |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 30 000.00       | 30 000.00                         | 30 000.00       | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) | -               | 1 147 179.17                      |                 |                      | -100.0%                               |

### ■ Les recettes d'exploitation augmentent de 4,2 % par rapport au BP 2025 :

- **Le chapitre 70** (recettes de redevance et de reventes de produits) augmente de 5,2 % par rapport au BP 2025 ; la REOM a vu ses tarifs augmenter de 5% ; la recette attendue se monte à 4 168 k€, inscrite sur l'art 7061 Les autres produits de ce chapitre sont en baisse (revente de matériaux +0% - autres produits annexes -78,4%)
- **Le chapitre 74** (subventions d'exploitation) inclut les participations financières des éco-organismes. Ce chapitre est en baisse de 2,5% par rapport au BP 2025
- **Le chapitre 042 : 30 000 € inscrits en 2026, montant identique à celui inscrit au BP 2025** (reprise des subventions au compte de résultat)
- **L'excédent de fonctionnement reporté (002) : il n'est pas repris au BP.**

### 3) Les dépenses d'investissement

Budget annexe - Ordures ménagères

| Investissement                                       | 2025                |                                | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu<br>25 / BP26 |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                      | Budget Primitif     | Total prévu (budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| <b>Dépenses</b>                                      | <b>2 688 000.00</b> | <b>3 085 664.09</b>            | <b>2 993 000.00</b> | <b>11.3%</b>         | <b>-3.0%</b>                          |
| 020 - Dépenses imprévues ( investissement )          | 40 419.00           | 40 419.00                      | 33 717.00           | -16.6%               | -16.6%                                |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                   | 419 581.00          | 351 026.00                     | 449 483.00          | 7.1%                 | 28.0%                                 |
| 20 - Immobilisations incorporelles                   | 248 000.00          | 25 000.00                      | 12 000.00           | -95.2%               | -52.0%                                |
| 21 - Immobilisations corporelles                     | 1 033 000.00        | 1 969 367.69                   | 150 800.00          | -85.4%               | -92.3%                                |
| 23 - Immobilisations en cours                        | 862 000.00          | 614 851.40                     | 2 262 000.00        | 162.4%               | 267.9%                                |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 30 000.00           | 30 000.00                      | 30 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 041 - Opérations patrimoniales                       | 55 000.00           | 55 000.00                      | 55 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |

#### Les dépenses d'investissement du budget OM portent sur :

#### ■ Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 21 et 23) : 2 424,8 k€

- 2 218 k€ de travaux sur déchetteries (selon PPI) :
  - 1 754 k€ Déchetterie Thônes (solde en 2026)
    - 1 350 k€ travaux bâtiment réemploi
    - 400 k€ travaux
    - 4 k€ études
  - 462 k€ Déchetterie Serraval (solde en 2026)
    - 362 k€ Travaux
    - 100 k€ Compacteur
  - 2 k€ Déchetterie St Jean (solde étude avant travaux : 1 300 k€ en 2027)
- 157 k€ Points d'Apport Volontaire (PAV) (selon PPI)

- 100 k€ achat conteneurs
- 50 k€ travaux
- 7 k€ de couvercles

- 40 k€ cloison quai (selon PPI)
- 6 k€ frais d'insertion
- 4 k€ matériels divers

- **L'amortissement du capital de la dette (16) : 449,5 k€.** Ce poste est largement couvert par les ressources propres d'investissement (virement et dotations aux amortissements).

- **Les opérations d'ordre (chapitre 040) : 30 k€.**

- **Des opérations patrimoniales (041) : 55 k€ (équilibre en investissement)**

- **Des dépenses imprévues (020) : 33,7 k€**

### 3) Les dépenses d'investissement

#### Les AP/CP

| Autorisations de Programme (AP) |                                             |          |          | Montants proposés au vote en déc 2025 |             |                             |             |             |        |        |        |        |
|---------------------------------|---------------------------------------------|----------|----------|---------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|--------|
| N°                              | Libellé                                     | Chapitre | Compte   | Montant HT<br>au 01-01-2025           | Variation   | Montant HT<br>au 01-01-2026 | CP2026      | CP2027      | CP2028 | CP2029 | CP2030 | CP2031 |
| AP-02-2024-01                   | Achat camions                               | Chap 21  | art 2182 | 970 000 €                             | - 520 000 € | 450 000 €                   | - €         | 450 000 €   | - €    | - €    | - €    | - €    |
| AP-02-2024-02                   | Déchetteries - mise en conformité - études  | Chap 20  | art 2031 | 282 000 €                             | - 276 000 € | 6 000 €                     | 6 000 €     | - €         | - €    | - €    | - €    | - €    |
| AP-02-2024-04                   | Déchetteries - mise en conformité (travaux) | Chap 23  | art 2313 | 4 164 000 €                           | 205 000 €   | 4 369 000 €                 | 2 112 000 € | 2 257 000 € | - €    | - €    | - €    | - €    |
| AP-02-2025-01                   | Déchetteries - équipement (compacteurs)     | Chap 21  | art 2153 | - €                                   | 600 000 €   | 600 000 €                   | 100 000 €   | 500 000 €   | - €    | - €    | - €    | - €    |
| Total Investissement            |                                             |          |          | 5 416 000 €                           | 9 000 €     | 5 425 000 €                 | 2 118 000 € | 3 207 000 € | - €    | - €    | - €    | - €    |

## 4) Les recettes d'investissement

### Budget annexe - Ordures ménagères

| Investissement                                                 | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu<br>25 / BP26 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                | Budget Primitif     | Total prévu (budget<br>définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| <b>Recettes</b>                                                | <b>2 688 000.00</b> | <b>3 085 664.09</b>               | <b>2 993 000.00</b> | <b>11.3%</b>         | <b>-3.0%</b>                          |
| <b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>          | <b>-</b>            | <b>1 030 062.56</b>               | <b>110 000.00</b>   |                      | <b>-89.3%</b>                         |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                             | 2 025 000.00        | 500 000.00                        | 2 100 000.00        | 3.7%                 | 320.0%                                |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 608 000.00          | 608 000.00                        | 728 000.00          | 19.7%                | 19.7%                                 |
| 041 - Opérations patrimoniales                                 | 55 000.00           | 55 000.00                         | 55 000.00           | 0.0%                 | 0.0%                                  |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | -                   | 892 601.53                        |                     |                      | -100.0%                               |

### ■ Les recettes d'investissement du budget OM portent sur :

### ● Des opérations patrimoniales (041) : 55 k€

- **Des recettes d'ordre (chapitre 040),**  
constituées de l'amortissement des immobilisations : 728 k€
- **Une prévision d'emprunt d'équilibre** : 2 100 k€  
; cet emprunt verra son montant réduit au budget supplémentaire quand les résultats 2024 seront repris.
- **Le virement de la section d'exploitation (021)**  
: il est inscrit au BP 2026 pour un montant de 110 k€



## 4- BUDGET ANNEXE - MOBILITÉS

## 1) Présentation globale

### Equilibre global du budget

- Le projet de budget primitif 2026 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 2 915 436 euros, en hausse de 2,5% par rapport au BP 2025

| Budget Mobilité | 2025            |                                   | 2026            | évolution<br>BP à BP | évolution total<br>prévu 25 /<br>BP26 |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
|                 | Budget Primitif | Total prévu (budget<br>définitif) | Budget Primitif |                      |                                       |
| Fonctionnement  |                 |                                   |                 |                      |                                       |
| Dépenses        | 2 845 286,00    | 3 332 983,39                      | 2 915 436,00    | 2,5%                 | -12,5%                                |
| Recettes        | 2 845 286,00    | 3 332 983,39                      | 2 915 436,00    | 2,5%                 | -12,5%                                |

## 2) L'exploitation

| Exploitation                                                          | 2025                |                                   | 2026                | évolution<br>BP à BP | évolution<br>total prévu<br>25 / BP26 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                                       | Budget Primitif     | Total prévu<br>(budget définitif) | Budget Primitif     |                      |                                       |
| <b>Dépenses</b>                                                       | <b>2 845 286,00</b> | <b>3 332 983,39</b>               | <b>2 915 436,00</b> | <b>2,5%</b>          | <b>-12,5%</b>                         |
| 022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )                           | 23 029,00           | 98 769,39                         | 14 273,00           | -38,0%               | -85,5%                                |
| 011 - Charges à caractère général                                     | 2 642 475,00        | 3 028 438,00                      | 2 710 930,00        | 2,6%                 | -10,5%                                |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés                         | 175 772,00          | 178 915,00                        | 185 223,00          | 5,4%                 | 3,5%                                  |
| 65 - Autres charges de gestion courante                               | 4 010,00            | 4 010,00                          | 10,00               | -99,8%               | -99,8%                                |
| 67 - Charges exceptionnelles                                          | -                   | 22 851,00                         | 5 000,00            |                      | -78,1%                                |
| <b>Recettes</b>                                                       | <b>2 845 286,00</b> | <b>3 332 983,39</b>               | <b>2 915 436,00</b> | <b>2,5%</b>          | <b>-12,5%</b>                         |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses             | 20 000,00           | 30 000,00                         | 22 550,00           | 12,8%                | -24,8%                                |
| 74 - Dotations, subventions et participations                         | 1 925 286,00        | 1 934 286,00                      | 1 892 886,00        | -1,7%                | -2,1%                                 |
| 77 - Produits exceptionnels                                           | 900 000,00          | 900 000,00                        | 1 000 000,00        | 11,1%                | 11,1%                                 |
| <b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)</b> | <b>-</b>            | <b>468 697,39</b>                 |                     |                      | <b>-100,0%</b>                        |

### Charges d'exploitation :

- Le principal poste concerne les charges à caractère général (2 710,9 k€), notamment le compte 611 - sous-traitance générale pour 2 579 k€
- Les charges de personnel (185,2 k€) : Il s'agit essentiellement du remboursement par le budget Mobilité au budget principal des charges de personnel qui sont comptabilisées initialement sur le budget principal.

### Produits d'exploitation

- Le chapitre 70 : 22,6 k€
- Le chapitre 74 (1 892,9 k€) comprend les subventions : Région (7 500 €) et communes (1 885 k€).
- Le chapitre 77 : subvention d'équilibre du budget principal (1 000k€, contre 900 k€ au BP2025)

## Le contexte 2026 du budget mobilité : la perte éventuelle de la qualité d'assujetti à la TVA du budget ?

### Budget annexe Mobilité - perte de la qualité d'assujetti à la TVA ? Conséquences budgétaires ?

| BUDGET ANNEXE MOBILITE - prévisionnel 2026 |                  |                |                  |  |                                  |                  |                |                  |  |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|--|
| Dépenses                                   |                  |                |                  |  | Recettes                         |                  |                |                  |  |
| Chapitres                                  | BP 2026 (HT)     | TVA déductible | BP 2026 (TTC)    |  | Chapitres                        | BP 2026 (HT)     | TVA collectée  | BP 2026 (TTC)    |  |
| 011                                        | 160 930          | 30 844         | 191 774          |  | 70                               | 22 550           | 1 955          | 24 505           |  |
| 011 - Aravis Bus                           | 2 550 000        | 255 000        | 2 805 000        |  | 74                               | 7 500            | -              | 7 500            |  |
| 012                                        | 185 223          | -              | 185 223          |  | 74 - participations des communes | 1 885 386        | 188 539        | 2 073 925        |  |
| 022                                        | 14 273           | -              | 14 273           |  | 77 - subv équilibre              | 1 000 000        | -              | 1 000 000        |  |
| 65                                         | 10               | -              | 10               |  | <b>Total général</b>             | <b>2 915 436</b> | <b>190 494</b> | <b>3 105 930</b> |  |
| 67                                         | 5 000            | -              | 5 000            |  |                                  |                  |                |                  |  |
| <b>Total général</b>                       | <b>2 915 436</b> | <b>285 844</b> | <b>3 201 280</b> |  |                                  |                  |                |                  |  |

budget équilibré en HT

Coût supplémentaire pour la CCVT  
pour équilibrer un budget établi en TTC  
→ subvention de 1 000 k€ portée à 1 095 k€

**95 350**

#### Conventions actuelles :

|                               | Participation - art 7474 |                     |                       |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
|                               | HT                       | TVA 10%             | TTC                   |
| Commune de Grand Bornand      | 793 038,00 €             | 79 303,80 €         | 872 341,80 €          |
| Commune de Saint Jean de Sixt | 42 760,00 €              | 4 276,00 €          | 47 036,00 €           |
| Commune de La Clusaz          | 940 101,00 €             | 94 010,10 €         | 1 034 111,10 €        |
| Commune de Manigod            | 109 487,00 €             | 10 948,70 €         | 120 435,70 €          |
|                               | <b>1 885 386,00 €</b>    | <b>188 538,60 €</b> | <b>2 073 924,60 €</b> |

HT encaissé par la CCVT      TVA encaissée par l'Etat

#### Conventions proposées pour 2026

|                               | Participation - art 7474 |            |                       |
|-------------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|
|                               | HT                       | TVA 10%    | TTC                   |
| Commune de Grand Bornand      | 872 341,80 €             | - €        | 872 341,80 €          |
| Commune de Saint Jean de Sixt | 47 036,00 €              | - €        | 47 036,00 €           |
| Commune de La Clusaz          | 1 034 111,10 €           | - €        | 1 034 111,10 €        |
| Commune de Manigod            | 120 435,70 €             | - €        | 120 435,70 €          |
|                               | <b>2 073 924,60 €</b>    | <b>- €</b> | <b>2 073 924,60 €</b> |

HT encaissé par la CCVT      TVA encaissée par l'Etat



## 5- LA PROSPECTIVE 2026-2031 DU BUDGET PRINCIPAL

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031



### Hypothèses prospectives – budget principal

| Dépenses de Fonctionnement                                               | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Montants CA simulé 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Charges à caractère général</b><br>(3 008 k€ au CA 2025 prévisionnel) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ce chapitre intègre les charges induites en prospective les charges induites par les projets PPI</li> <li>Taux d'évolution de 2% par an les années suivantes (inflation)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                    | <b>3 068 k€</b>         |
| <b>Charges de personnel</b><br>(3 578 k€ au CA 2025)                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Montant simulé pour 2026 de 3,8 M€ (impacts des recrutements et du GVT + hausse du taux CNRACL), en hausse de 2% par an les années suivantes (hors effectifs nouveaux et nouvelle hausse CNRACL)</li> <li>Hausse liée à des effectifs complémentaires / effet CNRACL :</li> <li>Effectifs : +225 k€ en 2027, +170 k€ en 2028, +110 k€ en 2029</li> </ul>                               | <b>3 807 k€</b>         |
| <b>Reversements de fiscalité</b><br>(6 338 k€ au CA 2025)                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Attributions de compensation :: 5 874 k€ en 2025, stabilité les années suivantes</li> <li>FPIC : montant global en hausse de 5% par an (hausse des taux = majoration du CIF = majoration part CCVT du FPIC)</li> <li>Mise en place du DILICO : 192 k€ en 2026, +5% par an les années suivantes (pas de remboursement pris en compte)</li> <li>Autres reversements : stables</li> </ul> | <b>6 552 k€</b>         |
| <b>Autres charges de gestion courante</b><br>(2 699 k€ au CA 2025)       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Hausse de 2% par an (inflation)</li> <li>Subvention au budget annexe – mobilité : hausse progressive de la subvention de manière à assurer l'équilibre du budget (qui est actuellement déséquilibré hors excédent reporté d'exploitation) : cette subvention atteint 1,5 M€ en 2031 (contre 0,9 M€ en 2025)</li> </ul>                                                                 | <b>2 863 k€</b>         |
| <b>Charges financières</b><br>(74 k€ au CA 2025)                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Dette ancienne : état prévisionnel d'extinction de la dette fourni par la CCVT</li> <li>Dette nouvelle : échéancier déterminé sur la base d'un taux de 4%, remboursement du capital progressif sur 20 ans</li> </ul>                                                                                                                                                                   | <b>68 k€</b>            |

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031



### Hypothèses prospectives – budget principal

| Dépenses de Fonctionnement                                  | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                         | Montants CA simulé 2026 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Charges exceptionnelles (47 k€ au CA 2025)                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Diverses charges exceptionnelles : 5 k€/an</li> </ul>                                              | 5 k€                    |
| Dotations aux amortissements et provisions (600 k€ en 2025) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Echéancier des dotations actuelles + dotations nouvelles</li> <li>Provisions : 18 k€/an</li> </ul> | 568 k€                  |

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

### ➔ Hypothèses prospectives – budget principal

| Recettes de fonctionnement                     | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Montants CA simulé 2026 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Atténuations de charges<br>(131 k€ au CA 2025) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Remboursements sur charges de personnel : 85 k€/an et ensuite +2% par an</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 85 k€                   |
| Produits des services<br>(1 963 k€ au CA 2025) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ce chapitre intègre en prospective les produits de fonctionnement induits par les projets d'investissement</li> <li>• Il s'agit pour l'essentiel des travaux et des remboursements de frais par les budgets annexes</li> <li>• Evolution de +2% par an</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 002 k€                |
| Fiscalité perçue<br>(11 012 k€ au CA 2025)     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Taxes foncières : hausse des bases de 2% par an (revalorisation de 1,1% par an +0,9% de variation physique) + hausse des taux de 5% par an</li> <li>• CFE : hausse de 2% par an 2026-2031</li> <li>• Taxe d'habitation des résidences secondaires : stabilité des bases</li> <li>• Compensation / recettes de TVA : 0% par an (partie ex THRP et ex CVAE) – compte tenu du contexte économique et des nouvelles dispositions du PLFI 2026</li> <li>• TASCOT : 223 k€ en 2025 et stable ensuite</li> <li>• IFER : 169 k€ en 2025 et stable ensuite</li> <li>• Taxe Gemapi : 366 k€ en 2025 et stable ensuite</li> <li>• FNGIR : 57 k€ (stable ensuite)</li> </ul> | 11 297 k€               |

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

### ➔ Hypothèses prospectives – budget principal

| Recettes de fonctionnement                                                                                 | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Montants CA simulé 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Dotations et participations (5 250 k€ au CA 2025)                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dotation d'intercommunalité : 399 k€ en 2025, baisse de 4,5% par an (baisse de la dotation par habitant de 5% par an et hausse de 0,5% par an de la population DGF)</li> <li>• Dotation de compensation : 887 k€ en 2025 et -4% par an les années suivantes (ajustement DGF)</li> <li>• Compensations fiscales : 1 431 k€ en 2025 – baisse en 2026 de la compensation – VL des établissements industriels de 25% en 2026, baisse simulée de 5% par an les années suivantes</li> <li>• Subventions reçues : 2 394 k€ en 2025, 2 316 k€ et hausse de 1% par an pour la seule subvention de la région – stabilité pour les autres (part prépondérante de la participation Région au titre des transports – montant de cette participation 1 399 k€ en 2025, 1 300 k€ en 2026)</li> </ul> | 4 822 k€                |
| Autres produits (gestion courante et produits exceptionnels, reprises sur provisions de 138 k€ au CA 2025) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Produits de gestion courante : 56 k€ en 2025, 24 k€ en 2026 et +1% par an pour les loyers</li> <li>• Produits exceptionnels : 1 k€ par an</li> <li>• Reprises sur provisions : 0 (43 k€ en 2025)</li> <li>• Reprises de subventions au compte de résultat : échéancier transmis par la CCVT : 60 k€ par an</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 85 k€                   |

### ➔ Hypothèses prospectives – budget principal

| Dépenses d'investissement                      | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Charge de la dette en capital (280 k€ en 2025) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Echéancier de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2026</li> <li>Nouveaux emprunts : échéancier sur la base d'un taux de 4% sur 20 ans</li> </ul>                                                                                                                                                      |
| Dépenses d'équipement (2 677 k€ en 2025)       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Programmation pluriannuelle des investissements et mesures nouvelles (cf. pages suivantes), incluant l'impact induit de ces opérations en fonctionnement</li> <li>Dépenses récurrentes : 100 k€ par an 2026-2031</li> </ul>                                                                          |
| Autres                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Reprise des subventions d'investissement au compte de résultat (échéancier transmis par la CCVT) : 60 k€ par an</li> <li>Remboursement EPF (27 – 99 k€/an – terrain EHPAD)</li> </ul>                                                                                                                |
| Recettes d'investissement                      | Hypothèses proposées (hypothèses de réalisations prévisionnelles)                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Recettes d'équipement                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Cf. PPI</li> <li>FCTVA : 16,404% sur les dépenses d'équipement perçu en année n+1 (modification proposée en PLFI 2026)</li> <li>Subventions : données par opération</li> <li>Emprunts : volume global calculé afin d'équilibrer a minima le résultat du CA prévisionnel en investissement</li> </ul> |
| Autres                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amortissement des immobilisations : échéancier transmis par la CCVT</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                       |



### Hypothèses prospectives – budget principal

- **La programmation pluriannuelle des investissements et des projets (version prévisionnelle)**
  - Des projets ont été intégrés dans les simulations
  - Ils génèrent un impact en investissement et, pour certains, en fonctionnement ; d'autres projets ne génèrent qu'un impact en fonctionnement (ponctuel ou récurrent)
  - Il peut s'agir de projets dont le niveau d'engagement peut être variable (engagés ou non sur le plan juridique, pour d'autres simples intentions dont le chiffrage reste approximatif à ce jour)
  - **Liste des projets et actions envisagés : (les pages suivantes détaillent les principaux projets et actions, sur la base des données transmises par la CCVT)**
    - Politique de l'habitat
    - Développement économique et touristique (projets bien avancés / projets souhaités / projets non arrêtés)
    - Equipements culturels souhaités (Gymnase de St J de Sixt)
    - Equipements culturels et sportifs non arrêtés (Espace nautique à Thônes)
    - Infrastructures mobilité (budget principal)

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031



### Hypothèses prospectives – budget principal

- La programmation pluriannuelle des investissements et des projets : synthèse par nature
  - Dépenses et recettes d'investissement (besoin de financement = dépenses – recettes d'investissement)
  - Dépenses et recettes de fonctionnement induites

Tous les projets (arrêtés / non arrêtés) = dépenses nettes de 32,6 M€

|                            | 2026             | 2027              | 2028               | 2029               | 2030               | 2031               |
|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Investissement</b>      | <b>5 184 125</b> | <b>15 864 440</b> | <b>7 226 110</b>   | <b>3 742 056</b>   | <b>1 576 330</b>   | <b>- 981 204</b>   |
| <b>Dépenses</b>            | <b>5 936 100</b> | <b>16 755 666</b> | <b>10 619 666</b>  | <b>12 790 667</b>  | <b>5 658 000</b>   | <b>920 000</b>     |
| dépenses - assiette FCTVA  | 2 141 100        | 13 644 000        | 8 968 000          | 11 674 000         | 4 808 000          | 720 000            |
| Subventions versées        | 445 000          | 395 000           | 435 000            | 250 000            | -                  | -                  |
| Autres dépenses d'inv.     | 3 350 000        | 2 716 666         | 1 216 666          | 866 667            | 850 000            | 200 000            |
| <b>Recettes</b>            | <b>- 751 975</b> | <b>- 891 226</b>  | <b>- 3 393 556</b> | <b>- 9 048 611</b> | <b>- 4 081 670</b> | <b>- 1 901 204</b> |
| Autres recettes d'inv.     | -                | -                 | -                  | -                  | -                  | -                  |
| FCTVA                      | -                | 351 226           | 2 213 556          | 1 471 111          | 1 915 003          | 788 704            |
| Subventions reçues         | - 751 975        | - 540 000         | - 1 180 000        | - 7 577 500        | - 2 166 667        | - 1 112 500        |
| <b>Fonctionnement</b>      | <b>-</b>         | <b>45 000</b>     | <b>45 900</b>      | <b>826 818</b>     | <b>22 246</b>      | <b>1 324 291</b>   |
| <b>Dépenses</b>            | <b>-</b>         | <b>15 000</b>     | <b>15 300</b>      | <b>15 606</b>      | <b>165 918</b>     | <b>1 669 236</b>   |
| Dépenses de fonctionnement | -                | 15 000            | 15 300             | 15 606             | 165 918            | 1 669 236          |
| <b>Recettes</b>            | <b>-</b>         | <b>60 000</b>     | <b>61 200</b>      | <b>842 424</b>     | <b>143 672</b>     | <b>344 946</b>     |
| Recettes de fonctionnement | -                | 60 000            | 61 200             | 842 424            | 143 672            | 344 946            |

Besoin de financement = dépenses – recettes d'investissement (si les recettes sont supérieures aux dépenses = excédent de financement)

L'impact en fonctionnement induit

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031



### Hypothèses prospectives – budget principal

- La programmation pluriannuelle des investissements et des projets : synthèse par nature
  - Dépenses et recettes d'investissement (besoin de financement = dépenses – recettes d'investissement)
  - Dépenses et recettes de fonctionnement induites

**Projets arrêtés/souhaités UNIQUEMENT = dépenses nettes de 23,7 M€**

|                            | 2026             | 2027             | 2028               | 2029               | 2030               | 2031               |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Investissement</b>      | <b>3 884 125</b> | <b>5 972 642</b> | <b>4 571 238</b>   | <b>5 885 716</b>   | <b>3 562 875</b>   | <b>168 704</b>     |
| <b>Dépenses</b>            | <b>4 636 100</b> | <b>6 855 666</b> | <b>6 619 666</b>   | <b>10 840 667</b>  | <b>5 658 000</b>   | <b>920 000</b>     |
| dépenses - assiette FCTVA  | 2 091 100        | 5 294 000        | 4 968 000          | 9 724 000          | 4 808 000          | 720 000            |
| Subventions versées        | 445 000          | 395 000          | 435 000            | 250 000            | -                  | -                  |
| Autres dépenses d'inv.     | 2 100 000        | 1 166 666        | 1 216 666          | 866 667            | 850 000            | 200 000            |
| <b>Recettes</b>            | <b>- 751 975</b> | <b>- 883 024</b> | <b>- 2 048 428</b> | <b>- 4 954 951</b> | <b>- 2 095 125</b> | <b>- 1 088 704</b> |
| Autres recettes d'inv.     | -                | -                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| FCTVA                      | -                | 343 024          | 868 428            | 814 951            | 1 595 125          | 788 704            |
| Subventions reçues         | - 751 975        | 540 000          | 1 180 000          | 4 140 000          | 500 000            | 300 000            |
| <b>Fonctionnement</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>780 000</b>     | <b>70 000</b>      | <b>73 000</b>      |
| <b>Dépenses</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>150 000</b>     | <b>153 000</b>     |
| Dépenses de fonctionnement | -                | -                | -                  | -                  | 150 000            | 153 000            |
| <b>Recettes</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>780 000</b>     | <b>80 000</b>      | <b>80 000</b>      |
| Recettes de fonctionnement | -                | -                | -                  | 780 000            | 80 000             | 80 000             |

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031



### Hypothèses prospectives – budget principal

- des investissements et des projets : synthèse par projet (dépenses et recettes d'investissement - besoin de financement de chaque projet en investissement = excédent des dépenses d'investissement sur les recettes) = total prévisionnel de 32,6 M€ entre 2026 et 2031 (dépenses nettes d'investissement)  
projets non arrêtés \*
- Dépenses, recettes et besoin de financement (dépenses nettes = dépenses – recettes)

|                                                   | 2 026            | 2 027             | 2 028              | 2 029              | 2 030              | 2 031              | TOTAL 26-31         |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>■ Dépenses d'investissement</b>                | <b>5 936 100</b> | <b>16 755 666</b> | <b>10 619 666</b>  | <b>12 790 667</b>  | <b>5 658 000</b>   | <b>920 000</b>     | <b>52 680 099</b>   |
| HABITAT                                           | 720 000          | 795 000           | 985 000            | 450 000            | 250 000            | 200 000            | 3 400 000           |
| INFRASTRUCTURES MOBILITE *                        | 1 258 000        | 2 430 666         | 2 514 666          | 1 470 667          | 888 000            | 720 000            | 9 281 999           |
| EQUIPTS CULT ET SPORTIFS NON ARRETE               | 50 000           | 9 000 000         | 4 000 000          | 1 950 000          | -                  | -                  | 15 000 000          |
| DEV ECO ET T SOUHAITES                            | 2 233 100        | 3 480 000         | 3 120 000          | 1 320 000          | -                  | -                  | 10 153 100          |
| EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS SOUHAITES           | 250 000          | 50 000            | -                  | 7 600 000          | 4 520 000          | -                  | 12 420 000          |
| DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE BIEN AVANCES * | 175 000          | 100 000           | -                  | -                  | -                  | -                  | 275 000             |
| DEVELOPT ECO ET TOURISME                          | 1 250 000        | 900 000           | -                  | -                  | -                  | -                  | 2 150 000           |
| <b>■ Recettes d'investissement</b>                | <b>- 751 975</b> | <b>- 891 226</b>  | <b>- 3 418 162</b> | <b>- 9 048 611</b> | <b>- 4 081 670</b> | <b>- 1 901 204</b> | <b>- 20 092 847</b> |
| HABITAT                                           | -                | -                 | -                  | -                  | -                  | -                  | -                   |
| INFRASTRUCTURES MOBILITE                          | - 350 000        | - 465 352         | - 1 229 367        | - 603 146          | - 431 888          | - 445 668          | - 3 525 420         |
| EQUIPTS CULT ET SPORTIFS NON ARRETE               | -                | - 8 202           | - 1 345 128        | - 4 093 660        | - 1 986 545        | - 812 500          | - 8 246 035         |
| DEV ECO ET T SOUHAITES                            | - 401 975        | - 376 662         | - 810 859          | - 551 805          | - 216 533          | -                  | - 2 357 834         |
| EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS SOUHAITES           | -                | - 41 010          | - 8 202            | - 3 800 000        | - 1 446 704        | - 643 037          | - 5 938 953         |
| DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE BIEN AVANCES   | -                | -                 | -                  | -                  | -                  | -                  | -                   |
| DEVELOPT ECO ET TOURISME                          | -                | -                 | - 24 606           | -                  | -                  | -                  | - 24 606            |
| <b>■ Besoin/excédent de financement</b>           | <b>5 184 125</b> | <b>15 864 440</b> | <b>7 201 504</b>   | <b>3 742 056</b>   | <b>1 576 330</b>   | <b>- 981 204</b>   | <b>32 587 252</b>   |
| HABITAT                                           | 720 000          | 795 000           | 985 000            | 450 000            | 250 000            | 200 000            | 3 400 000           |
| INFRASTRUCTURES MOBILITE                          | 908 000          | 1 965 314         | 1 285 299          | 867 521            | 456 112            | 274 332            | 5 756 579           |
| EQUIPTS CULT ET SPORTIFS NON ARRETE               | 50 000           | 8 991 798         | 2 654 872          | 2 143 660          | 1 986 545          | 812 500            | 6 753 965           |
| DEV ECO ET T SOUHAITES                            | 1 831 125        | 3 103 338         | 2 309 141          | 768 195            | 216 533            | -                  | 7 795 266           |
| EQUIPTS CULTURELS ET SPORTIFS SOUHAITES           | 250 000          | 8 990             | 8 202              | 3 800 000          | 3 073 296          | 643 037            | 6 481 047           |
| DEVELOPT ECONOMIQUE et TOURISTIQUE BIEN AVANCES   | 175 000          | 100 000           | -                  | -                  | -                  | -                  | -                   |
| DEVELOPT ECO ET TOURISME                          | 1 250 000        | 900 000           | - 24 606           | -                  | -                  | -                  | -                   |

### Les résultats des simulations – budget principal / SIMULATION DE BASE

- Cette simulation contient : la PPI intégrale – des taux de fiscalité +5% par an
- Sur la base des hypothèses établies (PPI prévisionnelle) avec la CCVT : ce scénario permet de constater que la réalisation de la PPI remettrait en cause les équilibres financiers (toutes choses égales par ailleurs)
- L'EBF diminue : les charges de gestion courante évoluent de 4,3% (impact du fonctionnement du centre aquatique en 2031) contre 1,5% pour les produits de gestion (malgré la hausse des taux de 5% par an)
- Cette baisse de l'EBF ne permet pas de supporter la forte hausse de la charge de la dette générée par la PPI (23,4 M€ d'emprunts)
- Les équilibres financiers sont dégradés en fin de période : CAF nette négative (-1 983 k€) et endettement non calculable (CAF brute négative)
- Ce scénario démontre que l'engagement de projets importants en investissement passe par la constitution préalable d'un autofinancement et d'une capacité d'endettement suffisamment significatifs, ainsi que de la capacité à porter en fonctionnement ces équipements sur du très long terme (30 à 35 ans pour une piscine municipale)
- Les prélèvements opérés par l'Etat en 2026 ont un impact structurel (0,5 M€ en 1ère année mais en hausse les années suivantes) ; en 2031, la CCVT subit l'entrée en service de l'espace aquatique (1,3 M€ en coût net)

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

### ➔ Les résultats des simulations – budget principal / SIMULATION DE BASE

- Cette simulation contient : la PPI intégrale – des taux de fiscalité « ménages » +5% par an

| SOLDE DE GESTION                            | Evol. An. Moy.<br>2025/2031 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029            | 2030           | 2031          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| Produits de gestion                         | 1,5%                        | 18 413         | 18 247         | 18 570         | 18 856         | 19 945          | 19 577         | 20 133        |
| Charges de gestion                          | 4,3%                        | 15 623         | 16 291         | 16 791         | 17 334         | 17 892          | 18 397         | 20 161        |
| <b>EBF</b>                                  | <b>#NOMBRE!</b>             | <b>2 790</b>   | <b>1 956</b>   | <b>1 779</b>   | <b>1 521</b>   | <b>2 053</b>    | <b>1 180</b>   | <b>-28</b>    |
| Résultat financier                          | 49,3%                       | -74            | -68            | -60            | -520           | -748            | -865           | -824          |
| Solde des op. excep. (hors cessions)        | -33,4%                      | -46            | -4             | -4             | -4             | -4              | -4             | -4            |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>#NOMBRE!</b>             | <b>2 670</b>   | <b>1 884</b>   | <b>1 715</b>   | <b>997</b>     | <b>1 301</b>    | <b>311</b>     | <b>-856</b>   |
| Am. du capital de la dette                  | 26,1%                       | 280            | 287            | 296            | 698            | 934             | 1 095          | 1 127         |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>#NOMBRE!</b>             | <b>2 390</b>   | <b>1 597</b>   | <b>1 419</b>   | <b>300</b>     | <b>367</b>      | <b>-784</b>    | <b>-1 983</b> |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 8 798          | 2 256          | 1 418          | 603            | 811             | -167           | -1 581        |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>14,5%</b>   | <b>10,3%</b>   | <b>9,2%</b>    | <b>5,3%</b>    | <b>6,5%</b>     | <b>1,6%</b>    | <b>-4,3%</b>  |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,2 ans</b> | <b>1,6 ans</b> | <b>8,4 ans</b> | <b>20, ans</b> | <b>17,5 ans</b> | <b>75, ans</b> | <b>#N/A</b>   |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>18%</b>     | <b>16%</b>     | <b>77%</b>     | <b>106%</b>    | <b>114%</b>     | <b>119%</b>    | <b>110%</b>   |

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

### ➔ Les résultats des simulations – budget principal / SIMULATION DE BASE sans les projets non arrêtés

- Cette simulation contient : la PPI sans les projets non arrêtés – des taux de fiscalité en hausse de 5% par an
- Ce scénario aboutit à une situation tendue en fin de période : CAF nette positive (légèrement) à 217 k€ et endettement de 14,1 années (soit au dessus du niveau d'alerte)
- Le recours à l'emprunt est minoré (11,5 M€) et les charges induites en fonctionnement sont très réduites

| SOLDE DE GESTION                            | Evol. An. Moy.<br>2025/2031 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029          | 2030            | 2031            |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Produits de gestion                         | 1,3%                        | 18 413         | 18 247         | 18 510         | 18 795         | 19 882        | 19 513          | 19 868          |
| Charges de gestion                          | 3,0%                        | 15 623         | 16 291         | 16 776         | 17 319         | 17 876        | 18 381          | 18 645          |
| <b>EBF</b>                                  | <b>-12,8%</b>               | <b>2 790</b>   | <b>1 956</b>   | <b>1 734</b>   | <b>1 476</b>   | <b>2 006</b>  | <b>1 132</b>    | <b>1 223</b>    |
| Résultat financier                          | 30,0%                       | -74            | -68            | -60            | -73            | -196          | -384            | -360            |
| Solde des op. excep. (hors cessions)        | -33,4%                      | -46            | -4             | -4             | -4             | -4            | -4              | -4              |
| <b>CAF brute</b>                            | <b>-17,2%</b>               | <b>2 670</b>   | <b>1 884</b>   | <b>1 670</b>   | <b>1 399</b>   | <b>1 807</b>  | <b>744</b>      | <b>859</b>      |
| Am. du capital de la dette                  | 14,9%                       | 280            | 287            | 296            | 322            | 443           | 628             | 643             |
| <b>CAF nette</b>                            | <b>-33%</b>                 | <b>2 390</b>   | <b>1 597</b>   | <b>1 374</b>   | <b>1 077</b>   | <b>1 364</b>  | <b>116</b>      | <b>217</b>      |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 8 798          | 2 256          | 1 373          | 1 000          | 1 356         | 321             | 333             |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>14,5%</b>   | <b>10,3%</b>   | <b>9,0%</b>    | <b>7,4%</b>    | <b>9,1%</b>   | <b>3,8%</b>     | <b>4,3%</b>     |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,2 ans</b> | <b>1,6 ans</b> | <b>1,9 ans</b> | <b>4,4 ans</b> | <b>6, ans</b> | <b>17,2 ans</b> | <b>14,1 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>18%</b>     | <b>16%</b>     | <b>17%</b>     | <b>33%</b>     | <b>54%</b>    | <b>66%</b>      | <b>61%</b>      |

Données 2025 : CA prévisionnel  
Données 2026 à 2031 : simulations

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

➔ **Les résultats des simulations – budget principal / SIMULATION DE BASE avec tous les projets, hausse des taux « ménages » 9%/an pour les taux ménages, +10% en 2026 pour la CFE + évolution de 2% par an des charges de personnel (arrêt de la hausse forte de ces charges après 2026)**

- Les mesures prises permettent de limiter la dégradation de la situation de la CCVT et d'aboutir à une situation acceptable en fin de période : la CAF nette atteint 562 k€ et le niveau d'endettement 11,3 années (au dessous du niveau d'alerte) – pour mettre en œuvre de nouvelles actions, la CCVT devra dégager des marges de manœuvre complémentaires

| SOLDE DE GESTION                            | Evol. An. Moy.<br>2025/2031 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | 2031            |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Produits de gestion                         | 2,9%                        | 18 413         | 18 843         | 19 333         | 19 811         | 21 119         | 21 003         | 21 846          |
| Charges de gestion                          | 3,8%                        | 15 623         | 16 291         | 16 532         | 16 864         | 17 302         | 17 795         | 19 548          |
| <b>EBF</b>                                  |                             | <b>2 790</b>   | <b>2 551</b>   | <b>2 800</b>   | <b>2 946</b>   | <b>3 817</b>   | <b>3 207</b>   | <b>2 298</b>    |
| Résultat financier                          | 45,7%                       | -74            | -68            | -60            | -499           | -688           | -749           | -713            |
| Solde des op. excep. (hors cessions)        | -33,4%                      | -46            | -4             | -4             | -4             | -4             | -4             | -4              |
| <b>CAF brute</b>                            |                             | <b>2 670</b>   | <b>2 480</b>   | <b>2 737</b>   | <b>2 444</b>   | <b>3 126</b>   | <b>2 455</b>   | <b>1 580</b>    |
| Am. du capital de la dette                  | 24,0%                       | 280            | 287            | 296            | 680            | 882            | 992            | 1 018           |
| <b>CAF nette</b>                            |                             | <b>2 390</b>   | <b>2 192</b>   | <b>2 441</b>   | <b>1 764</b>   | <b>2 244</b>   | <b>1 462</b>   | <b>562</b>      |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 8 798          | 2 852          | 2 499          | 2 157          | 2 791          | 2 175          | 1 239           |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>14,5%</b>   | <b>13,2%</b>   | <b>14,2%</b>   | <b>12,3%</b>   | <b>14,8%</b>   | <b>11,7%</b>   | <b>7,2%</b>     |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,2 ans</b> | <b>1,2 ans</b> | <b>5,1 ans</b> | <b>7,6 ans</b> | <b>6,4 ans</b> | <b>7,7 ans</b> | <b>11,3 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>18%</b>     | <b>16%</b>     | <b>72%</b>     | <b>93%</b>     | <b>94%</b>     | <b>90%</b>     | <b>82%</b>      |
| <b>Chapitre Personnel 012 net / DRF</b>     | <b>55%</b>                  | <b>21,2%</b>   | <b>22,0%</b>   | <b>22,1%</b>   | <b>21,6%</b>   | <b>21,2%</b>   | <b>21,0%</b>   | <b>19,7%</b>    |

Données 2026 à 2031 simulations

## 5. UNE PROSPECTIVE FINANCIÈRE DE LA CCVT 2026-2031

### ➡ Les résultats des simulations – budget principal / SIMULATION DE BASE sans les projets non arrêtés

- Cette simulation contient : la PPI sans les projets non arrêtés – **des taux de fiscalité en hausse de 5,5% par an (au lieu de 5%)**
- Ce scénario aboutit à une situation tendue en fin de période : CAF nette positive à 363 k€ et endettement de 11,9 années (soit au dessus du niveau d'alerte)
- Le recours à l'emprunt est minoré (11,3 M€) et les charges induites en fonctionnement sont très réduites

| SOLDE DE GESTION                            | Evol. An. Moy.<br>2025/2031 | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030            | 2031            |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Produits de gestion                         | 1,4%                        | 18 413         | 18 264         | 18 546         | 18 852         | 19 964         | 19 622          | 20 007          |
| Charges de gestion                          | 3,0%                        | 15 623         | 16 291         | 16 776         | 17 319         | 17 876         | 18 381          | 18 645          |
| <b>EBF</b>                                  |                             | <b>2 790</b>   | <b>1 973</b>   | <b>1 770</b>   | <b>1 533</b>   | <b>2 088</b>   | <b>1 241</b>    | <b>1 362</b>    |
| Résultat financier                          | 29,8%                       | -74            | -68            | -60            | -72            | -194           | -380            | -356            |
| Solde des op. excep. (hors cessions)        | -33,4%                      | -46            | -4             | -4             | -4             | -4             | -4              | -4              |
| <b>CAF brute</b>                            |                             | <b>2 670</b>   | <b>1 901</b>   | <b>1 706</b>   | <b>1 457</b>   | <b>1 890</b>   | <b>857</b>      | <b>1 002</b>    |
| Am. du capital de la dette                  | 14,8%                       | 280            | 287            | 296            | 321            | 441            | 624             | 639             |
| <b>CAF nette</b>                            |                             | <b>2 390</b>   | <b>1 614</b>   | <b>1 411</b>   | <b>1 136</b>   | <b>1 449</b>   | <b>233</b>      | <b>363</b>      |
| Résultat fonctionnement + rés reporté       |                             | 8 798          | 2 273          | 1 411          | 1 062          | 1 446          | 442             | 487             |
| <b>CAF brute / RRF (Taux de CAF)</b>        | <b>15%</b>                  | <b>14,5%</b>   | <b>10,4%</b>   | <b>9,2%</b>    | <b>7,7%</b>    | <b>9,5%</b>    | <b>4,4%</b>     | <b>5,0%</b>     |
| <b>Encours / CAF (ratio de désendet.)</b>   | <b>12 ans</b>               | <b>1,2 ans</b> | <b>1,6 ans</b> | <b>1,9 ans</b> | <b>4,2 ans</b> | <b>5,7 ans</b> | <b>14,7 ans</b> | <b>11,9 ans</b> |
| <b>Encours / RRF (ratio surendettement)</b> | <b>90%</b>                  | <b>18%</b>     | <b>16%</b>     | <b>17%</b>     | <b>33%</b>     | <b>54%</b>     | <b>64%</b>      | <b>60%</b>      |
| <b>Chapitre Personnel 012 net / DRF</b>     | <b>55%</b>                  | <b>21,2%</b>   | <b>22,0%</b>   | <b>23,3%</b>   | <b>24,1%</b>   | <b>24,3%</b>   | <b>23,9%</b>    | <b>24,1%</b>    |

Données 2026 à 2031 simulations



## 6- LA FISCALITÉ

## Hypothèses d'évolution des taux de fiscalité

### ■ Présentation des différentes variantes étudiées portant sur l'évolution des taux de fiscalité en 2026 :

- Hausse des taux « ménages » de 5%
- Hausse éventuelle du taux de CFE de 10%

| Impact de la variation des bases et<br>taux 2024-2026 | Bases et taux<br>2024 | Bases et taux<br>2025 | Bases et taux<br>2026 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                       |                       | Taux +5%              | Taux +5%              |
| Bases TH                                              | 38 759 400 €          | 37 317 000 €          | 37 317 000 €          |
| Taux                                                  | 3,00%                 | 3,15%                 | 3,31%                 |
| gain de produit                                       |                       | 12 704                | 58 774                |
| Bases TFB                                             | 52 430 958 €          | 53 857 000 €          | 54 934 140 €          |
| Taux                                                  | 4,25%                 | 4,46%                 | 4,68%                 |
| gain de produit                                       |                       | 173 706               | 170 544               |
| Bases TFNB                                            | 580 129 €             | 587 900 €             | 599 658 €             |
| Taux                                                  | 12,97%                | 13,62%                | 14,30%                |
| gain de produit                                       |                       | 4 829                 | 5 685                 |
| <b>Gain annuel de produit (bases+taux)</b>            |                       | <b>191 239</b>        | <b>235 003</b>        |
| Bases CFE                                             | 15 564 905 €          | 16 945 718 €          | 17 284 632 €          |
| Taux                                                  | 26,61%                | 26,61%                | 29,27%                |
| gain de produit                                       |                       |                       | 550 129               |

## Hypothèses d'évolution des taux de fiscalité

### ■ Présentation des différentes variantes étudiées portant sur l'évolution des taux de fiscalité en 2026 :

#### ● Echantillon de contribuables THRS

| Communes                   | Type de bien | Catégorie (de 1 à 7) | surface habitable | Base de THRS actualisée 2025                            | Cotisation THRS CC 2025 taux de 4,46% | Cotisation CC 2026 Taux +5% | Cotisation CC 2026 Taux +7,5% | Cotisation CC 2031 Taux +5%/an sur 6 ans | Cotisation CC 2031 Taux +7,5%/an sur 6 ans | Evolution de la cotisation en € 2025-2026 - taux +5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2026 - taux +7,5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2031 - taux +5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2031 - taux +7,5% |
|----------------------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                            |              |                      |                   | Taux de taxe d'habitation 2025 et cibles (2026 et 2031) | 4,46%                                 | 4,68%                       | 4,79%                         | 5,98%                                    | 6,88%                                      | Cotisations +5%                                      | Cotisations +7,5%                                      | Cotisations +34%                                     | Cotisations +54%                                       |
| THONES                     | MAISON       | 4M                   | 257               | 11066                                                   | 494                                   | 518                         | 531                           | 661                                      | 762                                        | 25                                                   | 37                                                     | 168                                                  | 268                                                    |
| THONES                     | APPARTEMENT  | 4M                   | 94                | 4805                                                    | 214                                   | 225                         | 230                           | 287                                      | 331                                        | 11                                                   | 16                                                     | 73                                                   | 116                                                    |
| LA BALME DE THUY           | MAISON       | 5                    | 135               | 6004                                                    | 268                                   | 281                         | 288                           | 359                                      | 413                                        | 13                                                   | 20                                                     | 91                                                   | 145                                                    |
| LA BALME DE THUY           | APPARTEMENT  | 5                    | 18                | 1694                                                    | 76                                    | 79                          | 81                            | 101                                      | 117                                        | 4                                                    | 6                                                      | 26                                                   | 41                                                     |
| LE BOUCHET MONT CHARVILLAT | MAISON       | 5                    | 120               | 5313                                                    | 237                                   | 249                         | 255                           | 318                                      | 366                                        | 12                                                   | 18                                                     | 81                                                   | 129                                                    |
| LE BOUCHET MONT CHARVILLAT | APPARTEMENT  | 6                    | 96                | 2119                                                    | 95                                    | 99                          | 102                           | 127                                      | 146                                        | 5                                                    | 7                                                      | 32                                                   | 51                                                     |
| LES CLEFS                  | MAISON       | 5                    | 125               | 5223                                                    | 233                                   | 245                         | 250                           | 312                                      | 360                                        | 12                                                   | 17                                                     | 79                                                   | 127                                                    |
| LES CLEFS                  | APPARTEMENT  | 5                    | 67                | 2492                                                    | 111                                   | 117                         | 119                           | 149                                      | 172                                        | 6                                                    | 8                                                      | 38                                                   | 60                                                     |
| LA CLUSAZ                  | MAISON       | 5                    | 108               | 6186                                                    | 276                                   | 290                         | 297                           | 370                                      | 426                                        | 14                                                   | 21                                                     | 94                                                   | 150                                                    |
| LA CLUSAZ                  | APPARTEMENT  | 5                    | 108               | 6383                                                    | 285                                   | 299                         | 306                           | 382                                      | 439                                        | 14                                                   | 21                                                     | 97                                                   | 155                                                    |
| LE GRAND BORNAND           | MAISON       | 4M                   | 117               | 7604                                                    | 339                                   | 356                         | 365                           | 454                                      | 523                                        | 17                                                   | 25                                                     | 115                                                  | 184                                                    |
| LE GRAND BORNAND           | APPARTEMENT  | 4M                   | 39                | 2966                                                    | 132                                   | 139                         | 142                           | 177                                      | 204                                        | 7                                                    | 10                                                     | 45                                                   | 72                                                     |
| MANIGOD                    | MAISON       | 5                    | 142               | 2781                                                    | 124                                   | 130                         | 133                           | 166                                      | 191                                        | 6                                                    | 9                                                      | 42                                                   | 67                                                     |
| MANIGOD                    | APPARTEMENT  | 4M                   | 33                | 2440                                                    | 109                                   | 114                         | 117                           | 146                                      | 168                                        | 5                                                    | 8                                                      | 37                                                   | 59                                                     |
| SAINT JEAN DE SIXT         | MAISON       | 5                    | 134               | 6141                                                    | 274                                   | 288                         | 294                           | 367                                      | 423                                        | 14                                                   | 21                                                     | 93                                                   | 149                                                    |
| SAINT JEAN DE SIXT         | APPARTEMENT  | 5                    | 29                | 1682                                                    | 75                                    | 79                          | 81                            | 101                                      | 116                                        | 4                                                    | 6                                                      | 26                                                   | 41                                                     |
| SERRAVAL                   | MAISON       | 5                    | 84                | 4612                                                    | 206                                   | 216                         | 221                           | 276                                      | 317                                        | 10                                                   | 15                                                     | 70                                                   | 112                                                    |
| SERRAVAL                   | APPARTEMENT  | 6                    | 50                | 1336                                                    | 60                                    | 63                          | 64                            | 80                                       | 92                                         | 3                                                    | 4                                                      | 20                                                   | 32                                                     |
| LES VILLARDS SUR THONES    | MAISON       | 5                    | 127               | 6227                                                    | 278                                   | 292                         | 299                           | 372                                      | 429                                        | 14                                                   | 21                                                     | 94                                                   | 151                                                    |
| LES VILLARDS SUR THONES    | APPARTEMENT  | 5                    | 30                | 1586                                                    | 71                                    | 74                          | 76                            | 95                                       | 109                                        | 4                                                    | 5                                                      | 24                                                   | 38                                                     |
| ALEX                       | MAISON       | 5                    | 138               | 6022                                                    | 269                                   | 282                         | 289                           | 360                                      | 415                                        | 13                                                   | 20                                                     | 91                                                   | 146                                                    |
| ALEX                       | APPARTEMENT  | 5                    | 105               | 3571                                                    | 159                                   | 167                         | 171                           | 213                                      | 246                                        | 8                                                    | 12                                                     | 54                                                   | 87                                                     |
| DINGY SAINT CLAIR          | MAISON       | 5                    | 138               | 6287                                                    | 280                                   | 294                         | 301                           | 376                                      | 433                                        | 14                                                   | 21                                                     | 95                                                   | 152                                                    |
| DINGY SAINT CLAIR          | APPARTEMENT  | 6                    | 40                | 1784                                                    | 80                                    | 84                          | 86                            | 107                                      | 123                                        | 4                                                    | 6                                                      | 27                                                   | 43                                                     |

## Hypothèses d'évolution des taux de fiscalité

### ■ Présentation des différentes variantes étudiées portant sur l'évolution des taux de fiscalité en 2026 :

- Echantillon de contribuables TFB

| Communes                | Type de bien | Catégorie (de 1 à 7) | surface habitable | Base de foncier bâtie actualisée 2025         | Cotisation TFB CC 2025 taux de 3.15% | Cotisation CC 2026 Taux +5% | Cotisation CC 2026 Taux +7,5% | Cotisation CC 2031 Taux +5%/an sur 6 ans | Cotisation CC 2031 Taux +7,5%/an sur 6 ans | Evolution de la cotisation en € 2025-2026 - taux +5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2026 - taux +7,5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2031 - taux +5% | Evolution de la cotisation en € 2025-2031 - taux +7,5% |
|-------------------------|--------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                         |              |                      |                   | Taux de foncier 2025 et cibles (2026 et 2031) | 3,15%                                | 3,31%                       | 3,39%                         | 4,22%                                    | 4,86%                                      | Cotisations +5%                                      | Cotisations +7,5%                                      | Cotisations +34%                                     | Cotisations +54%                                       |
| THONES                  | MAISON       | 5                    | 119               | 2809                                          | 88                                   | 93                          | 95                            | 119                                      | 137                                        | 4                                                    | 7                                                      | 30                                                   | 48                                                     |
| THONES                  | APPARTEMENT  | 4M                   | 70                | 1679                                          | 53                                   | 56                          | 57                            | 71                                       | 82                                         | 3                                                    | 4                                                      | 18                                                   | 29                                                     |
| LA BALME DE THUY        | MAISON       | 5                    | 135               | 3002                                          | 95                                   | 99                          | 102                           | 127                                      | 146                                        | 5                                                    | 7                                                      | 32                                                   | 51                                                     |
| LA BALME DE THUY        | APPARTEMENT  | 5                    | 88                | 2791                                          | 88                                   | 92                          | 95                            | 118                                      | 136                                        | 4                                                    | 7                                                      | 30                                                   | 48                                                     |
| LE BOUCHET MONT CHARVIN | MAISON       | 5                    | 193               | 1315                                          | 41                                   | 43                          | 45                            | 56                                       | 64                                         | 2                                                    | 3                                                      | 14                                                   | 23                                                     |
| LE BOUCHET MONT CHARVIN | APPARTEMENT  | 5                    | 65                | 2608                                          | 82                                   | 86                          | 88                            | 110                                      | 127                                        | 4                                                    | 6                                                      | 28                                                   | 45                                                     |
| LES CLEFS               | MAISON       | 5                    | 165               | 3552                                          | 112                                  | 117                         | 120                           | 150                                      | 173                                        | 6                                                    | 8                                                      | 38                                                   | 61                                                     |
| LES CLEFS               | APPARTEMENT  | 5                    | 83                | 1715                                          | 54                                   | 57                          | 58                            | 72                                       | 83                                         | 3                                                    | 4                                                      | 18                                                   | 29                                                     |
| LA CLUSAZ               | MAISON       | 5                    | 108               | 3 146                                         | 99                                   | 104                         | 107                           | 133                                      | 153                                        | 5                                                    | 7                                                      | 34                                                   | 54                                                     |
| LA CLUSAZ               | APPARTEMENT  | 5                    | 108               | 3247                                          | 102                                  | 107                         | 110                           | 137                                      | 158                                        | 5                                                    | 8                                                      | 35                                                   | 56                                                     |
| LE GRAND BORNAND        | MAISON       | 5                    | 126               | 4063                                          | 128                                  | 134                         | 138                           | 172                                      | 198                                        | 6                                                    | 10                                                     | 44                                                   | 70                                                     |
| LE GRAND BORNAND        | APPARTEMENT  | 4M                   | 39                | 1509                                          | 48                                   | 50                          | 51                            | 64                                       | 73                                         | 2                                                    | 4                                                      | 16                                                   | 26                                                     |
| MANIGOD                 | MAISON       | 5                    | 142               | 3697                                          | 116                                  | 122                         | 125                           | 156                                      | 180                                        | 6                                                    | 9                                                      | 40                                                   | 63                                                     |
| MANIGOD                 | APPARTEMENT  | 4M                   | 33                | 1241                                          | 39                                   | 41                          | 42                            | 52                                       | 60                                         | 2                                                    | 3                                                      | 13                                                   | 21                                                     |
| SAINT JEAN DE SIXT      | MAISON       | 5                    | 111               | 2683                                          | 85                                   | 89                          | 91                            | 113                                      | 130                                        | 4                                                    | 6                                                      | 29                                                   | 46                                                     |
| SAINT JEAN DE SIXT      | APPARTEMENT  | 4                    | 70                | 2076                                          | 65                                   | 69                          | 70                            | 88                                       | 101                                        | 3                                                    | 5                                                      | 22                                                   | 36                                                     |
| SERRAVAL                | MAISON       | 5                    | 84                | 2205                                          | 69                                   | 73                          | 75                            | 93                                       | 107                                        | 3                                                    | 5                                                      | 24                                                   | 38                                                     |
| SERRAVAL                | APPARTEMENT  | 5                    | 146               | 5128                                          | 162                                  | 170                         | 174                           | 216                                      | 249                                        | 8                                                    | 12                                                     | 55                                                   | 88                                                     |
| LES VILLARDS SUR THONES | MAISON       | 5                    | 120               | 2830                                          | 89                                   | 94                          | 96                            | 119                                      | 138                                        | 4                                                    | 7                                                      | 30                                                   | 48                                                     |
| LES VILLARDS SUR THONES | APPARTEMENT  | 5                    | 63                | 1706                                          | 54                                   | 56                          | 58                            | 72                                       | 83                                         | 3                                                    | 4                                                      | 18                                                   | 29                                                     |
| ALEX                    | MAISON       | 5                    | 121               | 2714                                          | 85                                   | 90                          | 92                            | 115                                      | 132                                        | 4                                                    | 6                                                      | 29                                                   | 46                                                     |
| ALEX                    | APPARTEMENT  | 5                    | 114               | 1989                                          | 63                                   | 66                          | 67                            | 84                                       | 97                                         | 3                                                    | 5                                                      | 21                                                   | 34                                                     |
| DINGY SAINT CLAIR       | MAISON       | 5                    | 138               | 3198                                          | 101                                  | 106                         | 108                           | 135                                      | 155                                        | 5                                                    | 8                                                      | 34                                                   | 55                                                     |
| DINGY SAINT CLAIR       | APPARTEMENT  | 5                    | 92                | 1293                                          | 41                                   | 43                          | 44                            | 55                                       | 63                                         | 2                                                    | 3                                                      | 14                                                   | 22                                                     |

## Hypothèses d'évolution des taux de fiscalité

### ■ Présentation des différentes variantes étudiées portant sur l'évolution des taux de fiscalité en 2026 :

- Echantillon de contribuables CFE

| Activités                                                    | Base de CFE<br>actualisée 2025                  | Cotisation<br>CFE CC<br>2025 taux<br>de 26,61% | Cotisation<br>CC 2026<br>Taux +5% | Cotisation<br>CC Taux<br>+10% 2026 | Evolution de<br>la cotisation<br>en € 2025-<br>2026 - taux<br>+5% | Evolution de<br>la cotisation<br>en € 2025-<br>2026 - taux<br>+10% |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                              | Taux de CFE<br>2025 et cibles<br>(2026 et 2031) | 26,61%                                         | 27,94%                            | 29,27%                             | Cotisations<br>+5%                                                | Cotisations<br>+10%                                                |
| Restauration                                                 | 4969                                            | 1 322                                          | 1 388                             | 1 454                              | 66                                                                | 132                                                                |
| Commerce de gros                                             | 25294                                           | 6 731                                          | 7 067                             | 7 404                              | 337                                                               | 673                                                                |
| Restauration                                                 | 741                                             | 197                                            | 207                               | 217                                | 10                                                                | 20                                                                 |
| Hôtel et hébergement                                         | 116592                                          | 31 025                                         | 32 576                            | 34 128                             | 1 551                                                             | 3 103                                                              |
| Hôtel et hébergement                                         | 49869                                           | 13 270                                         | 13 934                            | 14 597                             | 664                                                               | 1 327                                                              |
| Restauration traditionnelle                                  | 6137                                            | 1 633                                          | 1 715                             | 1 796                              | 82                                                                | 163                                                                |
| Commerce de détail                                           | 5611                                            | 1 493                                          | 1 568                             | 1 642                              | 75                                                                | 149                                                                |
| Travaux de charpente                                         | 9399                                            | 2 501                                          | 2 626                             | 2 751                              | 125                                                               | 250                                                                |
| Commerce de détail                                           | 2521                                            | 671                                            | 704                               | 738                                | 34                                                                | 67                                                                 |
| Fabrication de machines pour l'industrie agro-alimentaire    | 13 243                                          | 3 524                                          | 3 700                             | 3 876                              | 176                                                               | 352                                                                |
| Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé | 2 739                                           | 729                                            | 765                               | 802                                | 36                                                                | 73                                                                 |
| Activités juridiques                                         | 15 543                                          | 4 136                                          | 4 343                             | 4 550                              | 207                                                               | 414                                                                |
| Supermarchés                                                 | 24 640                                          | 6 557                                          | 6 885                             | 7 212                              | 328                                                               | 656                                                                |
| Travaux de menuiserie bois et PVC                            | 16 803                                          | 4 471                                          | 4 695                             | 4 918                              | 224                                                               | 447                                                                |
| Travaux de maçonnerie générale et gros œuvre de bâtiment     | 36 965                                          | 9 836                                          | 10 328                            | 10 820                             | 492                                                               | 984                                                                |