

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
REUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 3 MARS 2026

L'an deux mille vingt-six, le trois mars, le Conseil communautaire s'est réuni à dix-neuf heures, dans les locaux du siège de la Communauté de Communes des Vallées de Thônes, sur convocation adressée à tous ses membres le vingt-cinq février 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 : 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

THÔNES : Grégory BAERT, Claude COLLOMB-PATTON, Rémi FRADIN, Chantal PASSET, Graziella POURROY-SOLARI, Nelly VEYRAT-DUREBEX

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

Pouvoirs : 4

Claire BARRIN à Graziella POURROY-SOLARI, Benjamin DELOCHE à Bruno DUMEIGNIL, Pascale MEROTTO à Didier THEVENET, Philippe ROISINE à Vincent HUDRY-CLERGEON

Absents : 3

Stéphane BESSON, Nathalie BULEUX, Alexandre HAMELIN

Secrétaire de séance : Sébastien BRIAND

[DEL2026-016 - BUDGET ANNEXE MOBILITE - VOTE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025](#)

Rapporteur : Monsieur Didier LATHUILLE

Vu le Code général des collectivités territoriales ;

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

Vu le rapport de présentation du CFU pour l'année 2025 de la Communauté de Communes des Vallées de Thônes ;

Vu le CFU 2025 de la Communauté de Communes des Vallées de Thônes ;

Vu l'avis du Bureau dans sa séance du 24 février 2026 ;

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

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

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

Considérant les dispositions de l'article L2121-14 du Code général des collectivités territoriales qui par renvoi s'appliquent aussi aux EPCI en vertu de l'article L5211-1 du Code général des collectivités territoriales ;

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

Considérant le CFU présenté et résumé comme suit :

PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025

			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	0,00	2 864 286,00	2 864 286,00
	Recettes réalisées (1)	B	0,00	2 856 047,12	2 856 047,12
	Restes à réaliser	C	0,00	12 000,00	12 000,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	0,00	3 332 983,39	3 332 983,39
	Dépenses réalisées (1)	E	0,00	2 897 649,33	2 897 649,33
	Restes à réaliser	F	0,00	24 801,66	24 801,66
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	0,00	-41 602,21	-41 602,21
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	0,00	468 697,39	468 697,39
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	0,00	427 095,18	427 095,18
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	-12 801,66	-12 801,66
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	0,00	414 293,52	414 293,52

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

Monsieur le Président qui ne prend pas part au vote, se retire de la séance.
La présidence est confiée à Monsieur Didier LATHUILLE, Vice-président en charge des finances.

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

- **APPROUVE** le compte financier unique 2025 du budget annexe Mobilité ;
- **DONNE** pouvoir à Monsieur le Président pour prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Le Président
Gérard FOURNIER-BIDOZ

Le Secrétaire de séance
Sébastien BRIAND



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Sébastien Briand".

Délibération transmise en Préfecture le 11 mars 2026
Publiée le 11 mars 2026

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES VALLÉES DE THÔNES

**RAPPORT DE PRESENTATION DU PROJET
DE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025**

Conseil Communautaire du mardi 03 mars 2026

Sommaire

1. Projet de compte financier unique 2025

1 .1 - Présentation générale : Compte Financier Unique et résultats consolidés

1-2 - Budget principal – CFU 2025

1-3 - Budget annexe OM – CFU 2025

1-4 - Budget annexe mobilité – CFU 2025

2. Analyse financière du budget principal (2023-2025)

1. COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Le compte financier unique (CFU)

- Le CFU est un document **commun** à l'ordonnateur et au comptable public, qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion. À lui seul, il remplit les mêmes fonctions de « rendus de comptes ».
- Le CFU **rationalise et modernise l'information budgétaire et comptable** soumise au vote et supprime les doublons qui existaient entre le compte administratif et le compte de gestion.
- Il **simplifie** les procédures, car sa production est totalement **dématérialisée**.
- Il sera obligatoire pour l'ensemble des collectivités à compter de l'exercice budgétaire 2026

→ CFU mis en place par la CCVT à compter de l'exercice 2024

Résultats consolidés des budgets de la CCVT en 2025 (CFU)

	Budget principal (M57)	BA OM (M4)	BAMOBIITE (M43)	Budgets consolidés
Fonctionnement				
Recettes	18 354 148,42	5 131 176,29	2 856 047,12 €	26 341 371,83 €
Dépenses	15 846 000,93	4 257 474,53	2 897 649,33 €	23 001 124,79 €
A= Solde d'exécution de l'exercice	2 508 147,49	873 701,76	- 41 602,21 €	3 340 247,04 €
B= Résultat antérieur reporté (002)	6 597 815,55	1 147 179,17	468 697,39 €	8 213 692,11 €
C = A+B = Résultat de fonctionnement	9 105 963,04	2 020 880,93	427 095,18 €	11 553 939,15 €
Investissement				
Recettes	921 899,10	1 026 967,40	0	1 948 866,50 €
Dépenses	2 368 467,54	1 258 892,53	0	3 627 360,07 €
D = Solde d'exécution de l'exercice	- 1 446 568,44	- 231 925,13	0	- 1 678 493,57 €
E = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	809 014,68	892 601,53	0	1 701 616,21 €
F = D+E = Résultat d'exécution cumulé	- 637 553,76	660 676,40	0	23 122,64 €
Résultat global de clôture (C+F)	8 468 409,28	2 681 557,33	427 095,18	11 577 061,79
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes	-	-	12 000,00	12 000,00
Dépenses	138 497,77	2 948,21	24 801,66	166 247,64
Solde des RAR	- 138 497,77	- 2 948,21	- 12 801,66	- 154 247,64
Restes à réaliser - investissement				
Recettes	295 094,50	-	-	295 094,50
Dépenses	475 172,31	1 248 864,37	-	1 724 036,68
Solde des RAR	- 180 077,81	- 1 248 864,37	-	- 1 428 942,18
Besoin de financement et affectation				
Besoin de financement (résultat investissement + solde RAR)	817 631,57	588 187,97	-	1 405 819,54
Proposition d'affectation	817 631,57	588 187,97	0	1 405 819,54
Résultat de fonctionnement repris en N+1	8 288 331,47	1 432 692,96	427 095,18	10 148 119,61
TOTAUX				
A+D = Résultat de l'exercice	1 061 579,05	641 776,63	- 41 602,21	1 661 753,47
B+E = Résultats reportés	7 406 830,23	2 039 780,70	468 697,39	9 915 308,32
Restes à réaliser	- 318 575,58	- 1 251 812,58	- 12 801,66	- 1 583 189,82
RESULTAT CUMULE	8 149 833,70	1 429 744,75	414 293,52	9 993 871,97

1.2 LE BUDGET PRINCIPAL - CFU 2025

2- LE BUDGET PRINCIPAL

1) Présentation générale

- **Le projet de compte financier unique fait apparaître un résultat global de clôture de 8 468 409,28 euros** (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser)
- **Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à 8 149 833,70 euros.**
- **Le besoin de financement constaté en investissement s'élève à 817 631,57 € :**
 - 637 553,76 € de déficit
 - 180 077,81 € de solde RAR**et devra être couvert par l'excédent de fonctionnement**
- **Le résultat de fonctionnement cumulé (9 105 963,04€) devra être affecté en réserves (compte 1068) pour couvrir au moins le besoin de financement (817 631,57 €). Le solde pour être repris en fonctionnement (ligne 002).**

BUDGET PRINCIPAL - Présentation globale	2024		2025	
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé
Fonctionnement				
Recettes	17 595 535,68	18 586 368,19	18 636 315,00	18 354 148,42
Dépenses	21 654 756,09	16 047 773,05	18 193 742,88	15 846 000,93
A= Solde d'exécution de l'exercice	- 4 059 220,41	2 538 595,14	442 572,12	2 508 147,49
B= Résultat antérieur reporté (002)	4 059 220,41	4 059 220,41	6 597 815,55	6 597 815,55
C = A+B = Résultat de fonctionnement	-	6 597 815,55	7 040 387,67	9 105 963,04
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes		38 255,00		-
Dépenses		212 977,81		138 497,77
Solde des RAR (D)	-	174 722,81	-	138 497,77
E =C+D = Résultat de fonctionnement y compris RAR		6 423 092,74		8 967 465,27
Investissement				
Recettes	6 245 393,26	1 423 409,86	1 422 170,28	921 899,10
Dépenses	7 255 691,66	1 624 693,58	9 271 572,63	2 368 467,54
F = Solde d'exécution de l'exercice	- 1 010 298,40	- 201 283,72	- 7 849 402,35	- 1 446 568,44
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	1 010 298,40	1 010 298,40	809 014,68	809 014,68
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	-	809 014,68	- 7 040 387,67	- 637 553,76
Restes à réaliser - investissement				
Recettes		435 460,50		295 094,50
Dépenses		1 052 624,63		475 172,31
Solde des RAR (I)	-	- 617 164,13	-	- 180 077,81
J = H+I = Besoin de financement (résultats vc RAR)	-	-	0	- €
Résultat global de clôture (C+H)	-	7 406 830,23	-	8 468 409,28
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv (E+J)	-	6 614 943,29	-	8 149 833,70
Besoin de financement et affectation				
Excédent (-) ou Besoin (+) de financement (résultat investissement + solde RAR)	-	191 850,55		817 631,57
Proposition d'affectation	-	-		817 631,57
Résultat de fonctionnement repris en N+1	-	6 597 815,55	-	8 288 331,47
TOTAUX				
A+F = Résultat de l'exercice		2 337 311,42		1 061 579,05
B+G = Résultats reportés		5 069 518,81		7 406 830,23
D+I = Restes à réaliser	-	- 791 886,94	-	- 318 575,58
RESULTAT CUMULE	-	6 614 943,29	-	8 149 833,70

2) Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

- Les recettes de fonctionnement ont progressé de 10,2% entre 2024 et 2025 alors que les dépenses ont, elles, diminué de 1,3%.

BUDGET PRINCIPAL	Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement					
Dépenses	16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93		-1,3%
011 - Charges à caractère général	2 747 153,76	4 645 115,23	2 722 216,15	59%	-0,9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 202 211,67	3 688 415,20	3 462 394,40	94%	8,1%
014 - Atténuations de produits	6 239 354,45	6 337 751,00	6 337 750,45	100%	1,6%
65 - Autres charges de gestion courante	2 566 050,08	2 843 960,45	2 663 344,38	94%	3,8%
66 - Charges financières	82 008,39	75 054,00	74 434,68	99%	-9,2%
67 - Charges exceptionnelles	39 781,82	52 447,00	47 469,94	91%	19,3%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	682 900,00	51 000,00	50 000,00	98%	-92,7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	488 312,88	500 000,00	488 390,93	98%	0,0%
023 - Virement à la section d'investissement	-	7 040 387,67	-	0%	-
Recettes	22 645 588,60	25 234 130,55	24 951 963,97		10,2%
013 - Atténuations de charges	86 294,04	132 208,00	154 830,96	117%	79,4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 880 600,64	1 996 766,00	1 919 667,87	96,1%	2,1%
731 - Fiscalité	9 084 891,00	8 725 231,00	8 762 824,00	100%	-3,5%
73 - Impôts et taxes	2 272 952,00	2 286 620,00	2 301 155,00	101%	1,2%
74 - Dotations, subventions et participations	5 144 750,28	5 346 387,00	5 076 056,14	95%	-1,3%
75 - Autres produits de gestion courante	59 481,06	55 862,00	57 783,72	103%	-2,9%
77 - Produits exceptionnels	14 101,63	294,00	1 334,00	454%	-90,5%
78 - Reprises sur amortissements et provisions		42 947,00	42 947,00	100%	-
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	4 059 220,41	6 597 815,55	6 597 815,55	100%	62,5%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 297,54	50 000,00	37 549,73	75%	-13,3%

Taux de réalisation corrigé du chapitre 011 : 81% (après déduction du prévisionnel de la réserve de 1 302 541 € inscrit au 6188)

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les dépenses de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Dépenses	16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93	- 201 772		-1,3%
011 - Charges à caractère général	2 747 153,76	4 645 115,23	2 722 216,15	- 24 938	59%	-0,9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 202 211,67	3 688 415,20	3 462 394,40	260 183	94%	8,1%
014 - Atténuations de produits	6 239 354,45	6 337 751,00	6 337 750,45	98 396	100%	1,6%
65 - Autres charges de gestion courante	2 566 050,08	2 843 960,45	2 663 344,38	97 294	94%	3,8%
66 - Charges financières	82 008,39	75 054,00	74 434,68	- 7 574	99%	-9,2%
67 - Charges exceptionnelles	39 781,82	52 447,00	47 469,94	7 688	91%	19,3%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	682 900,00	51 000,00	50 000,00	- 632 900	98%	-92,7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	488 312,88	500 000,00	488 390,93	78	98%	0,0%
023 - Virement à la section d'investissement	-	7 040 387,67	-	-	0%	-

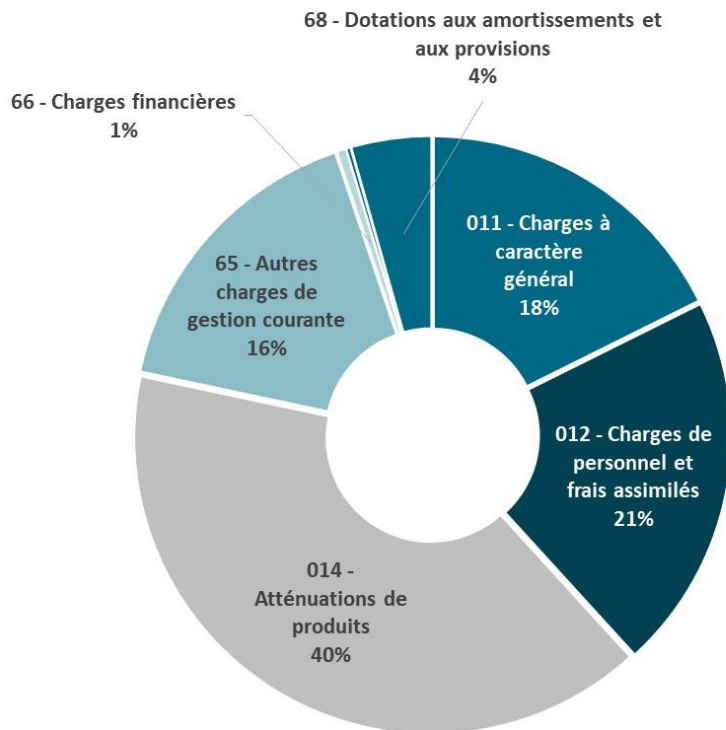
■ Les dépenses de fonctionnement ont diminué de -1,3 % entre 2024 et 2025.

■ L'évolution des dépenses de fonctionnement en 2025 trouve son origine dans plusieurs éléments :

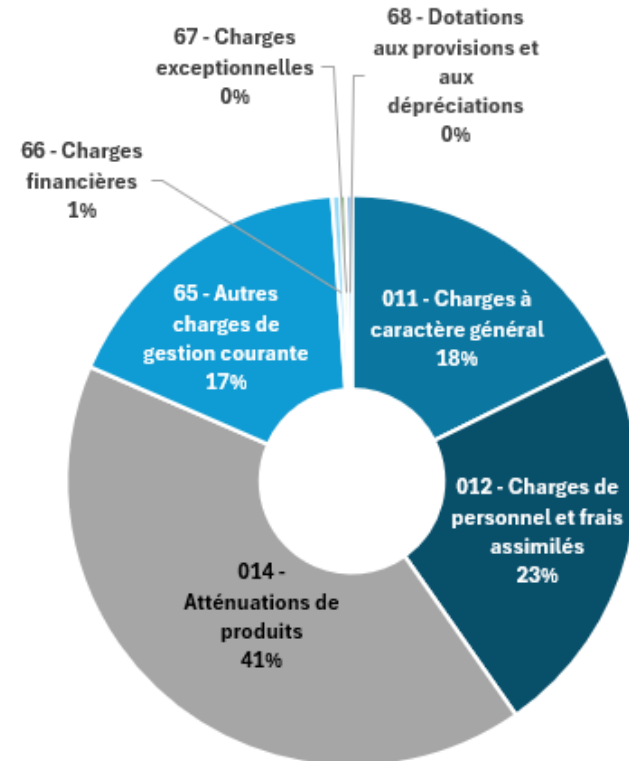
- ✓ Une baisse des dotations aux provisions (chapitre 68) : -633 k€
- ✓ Une hausse des charges de personnel de 8,1% : +260 k€
- ✓ Une hausse des autres charges de gestion courante de 3,8% : +97 k€
- ✓ Une hausse des atténuations de produits (versements de fiscalité) de 1,6% : +98 k€
- ✓ Le taux de réalisation se monte à 63% en 2025 (87% hors virement de 7 040 k€)

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

Charges 2024

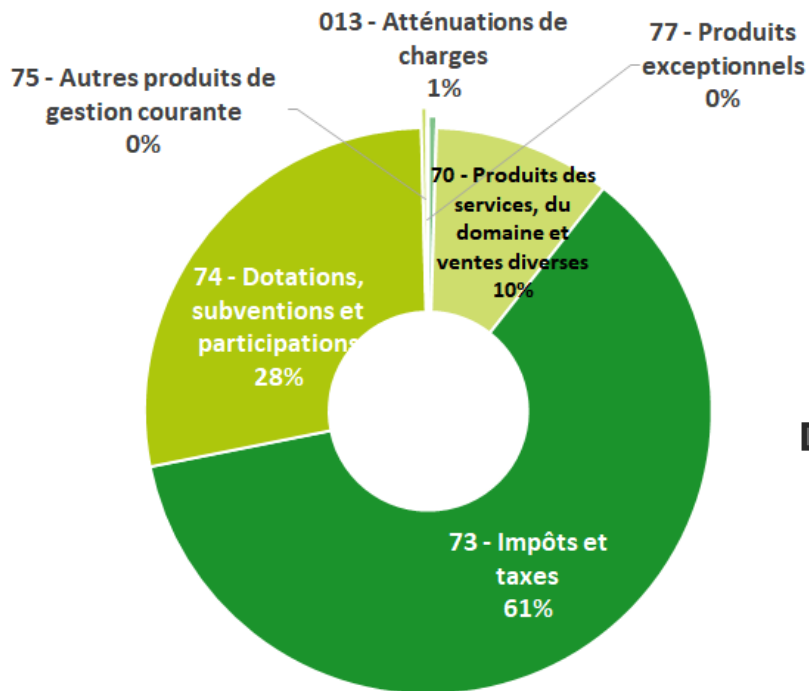


Charges 2025

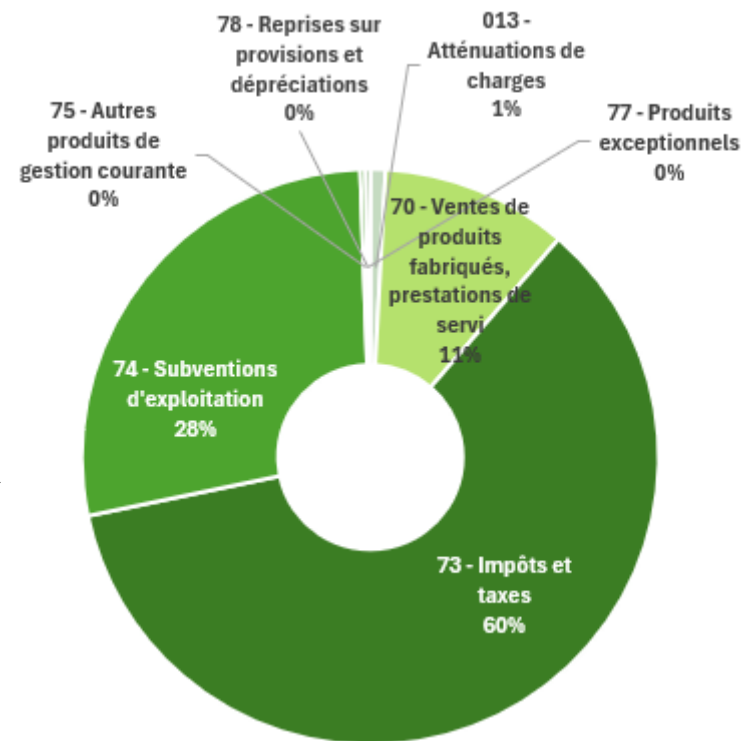


2) Section de fonctionnement – Vue d'ensemble (charges et produits réels)

Produits 2024



Produits 2025



3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges à caractère général

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

Il représente 18% des dépenses réelles de fonctionnement et a connu une baisse de 0,9 % par rapport à 2024.

Le taux de réalisation affiché est de 59% (81% si la réserve de 1303k€ inscrite au 6188, est déduite du prévisionnel 2025), contre 74% en 2024.

Principales évolutions en page suivante

3) Section de fonctionnement

– Les charges

- Les charges à caractère général : - 25 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024), dont les principales évolutions sont :

Etudes et recherches (617) : - 305 k€

- En - : PAEC (-193k€), Charte Forestière (-37k€), PCAET (-33k€), Natura 2000 (-58k€), Habitat (-28k€), Anancy Mountains (-20k€)
- En + : Risques Naturels (+42k€)

Relations publiques - divers (6238) : + 115k€

dont Animation OPAH (+51k€), Anancy Mountains (+39k€); PCAET Défi familles (+12k€); Communication (refonte du site) : +4k€, MFS conférences (+3k€), Activités Pleine Nature (APN) sensibilisation rando, trail (+2k€)

Catalogues et imprimés (6236) : + 50k€ dont

- En + : Anancy Mountains (+23k€ dont cartes 100% vélo) , Alpage Sulens (+12k€ dont supports de communication), Risques Naturels : (+8k€ dont maquettes), Plan pastoral (+6k€ dont campagne Montagne Respect) , Communication (+5k€ dont certaines missions externalisées), Charte Forestière (+2k€)
- En - : Tourisme (-8k€ cartes touristiques non rééditées en 2025)

Transports collectifs du personnel (6247) : + 44 k€ (subventionnés par la Région)

Entretien des sentiers (615232) : + 25k€ (hausse du volume d'heure et des tarifs du Chantier d'Insertion)

Contrats de prestations de services (611) : + 13k€

- En + : Service instructeur (+34k€), PAEC (+24k€),
- En - : Anancy Mountains (-29k€), Plan pastoral Territorial (-13k€), Habitat (-10k€)

Annonces et insertions (6231) : - 13k€

(nombreux marchés en 2024 pour des études de fonctionnement (ex : Observatoire Agroécologique du Sulens, schéma directeur VTT, PCAET, Vulnérabilité feu de forêt...)

Electricité (60611) : -12k€ (baisse des tarifs et conso stables) dont Bâtiment administratif (-3,6k€), Gymnase (-3,5k€), Bâtiment technique (-4,6k€)

Entretien du matériel roulant (61551) : + 10k€ pour le Chantier d'Insertion (Véh Toyota utilisé pour les sentiers)

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93	201 772	63%	-1,3%
011 - Charges à caractère général		2 747 153,76	4 645 115,23	2 722 216,15	24 938	59%	-0,9%
60611 - Eau et assainissement		1 740,09	1 750,00	1 665,35	75	95%	-4,3%
60612 - Énergie - Electricité		36 136,46	63 450,00	24 298,83	11 838	38%	-32,8%
60613 - Chauffage urbain		8 370,04	11 300,00	6 639,77	1 730	59%	-20,7%
60622 - Carburants		10 906,37	11 500,00	10 033,73	873	87%	-8,0%
60623 - Alimentation		311,80	520,00	221,25	91	43%	-29,0%
60628 - Autres fournitures non stockées		10 945,87	21 568,00	20 744,51	9 799	96%	89,5%
60631 - Fournitures d'entretien		2 868,38	4 300,00	4 060,01	1 192	94%	41,5%
60632 - Fournitures de petit équipement		22 564,69	20 768,97	14 773,68	7 791	71%	-34,5%
60633 - Fournitures de voirie		287,57	-	-	288	-	-100,0%
60636 - Vêtements de travail		4 709,69	12 300,00	9 991,98	5 282	81%	112,2%
6064 - Fournitures administratives		7 541,37	10 800,00	11 531,25	3 990	107%	52,9%
611 - Contrats de prestations de services		187 943,34	270 032,00	200 928,07	12 985	74%	6,9%
6132 - Locations immobilières		1 686,96	3 500,00	1 865,44	178	53%	10,6%
61358 - Locations mobilières		2 757,60	838,00	837,60	1 920	100%	-69,6%
61521 - Terrains		1 500,00	1 950,00	1 950,00	450	100%	30,0%
615221 - Entretien et réparations bâtiments publics		6 149,42	6 950,00	5 139,68	1 010	74%	-16,4%
615228 - Entretien et réparations autres bâtiments		200,00	-	-	200	-	-100,0%
615231 - Entretien et réparations voiries		5 599,60	8 250,00	9 007,50	3 408	109%	60,9%
615232 - Entretien et réparations réseaux		135 645,98	174 433,40	161 081,79	25 436	92%	18,8%
61551 - Matériel roulant		12 063,31	22 500,00	22 548,06	10 485	100%	86,9%
61558 - Autres biens mobiliers		1 363,27	1 500,00	437,49	926	29%	-67,9%
6156 - Maintenance		88 052,84	132 204,21	92 296,34	4 244	70%	-4,8%
6161 - Assurance multirisques		14 136,52	22 390,00	23 085,30	8 949	103%	63,3%
617 - Etudes et recherches		497 606,39	373 908,50	192 995,56	304 611	52%	-61,2%
6182 - Documentation générale et technique		20 016,59	22 852,00	21 036,05	1 019	92%	5,1%
6184 - Versements à des organismes de formation		17 398,00	25 582,00	21 671,59	4 274	85%	24,6%
6188 - Autres frais divers - Réserve		-	1 302 541,72	-	-	0%	-
62268 - Honoraires		59 744,72	47 018,00	58 752,72	992	125%	-1,7%
6227 - Frais d'actes et de contentieux		13 738,49	31 500,00	16 681,63	2 943	53%	21,4%
6228 - Divers		400,00	6 700,00	3 321,20	2 921	50%	730,3%
6231 - Annonces et insertions		16 223,41	5 000,00	2 864,29	13 359	57%	-82,3%
6232 - Fêtes et cérémonies		1 466,91	1 720,00	1 130,70	336	66%	-22,9%
6233 - Foires et expositions		25 727,90	36 794,40	25 142,50	585	68%	-2,3%
6234 - Réceptions		11 559,67	17 400,00	10 610,10	950	61%	-8,2%
6236 - Catalogues et imprimés		59 104,22	123 735,03	108 811,70	49 707	88%	84,1%
6238 - Divers		129 769,65	294 898,00	244 819,91	115 050	83%	88,7%
6247 - Transports collectifs		1 221 696,53	1 387 765,00	1 265 322,78	43 626	91%	3,6%
6251 - Voyages et déplacements		8 989,74	14 095,00	10 766,56	1 777	76%	19,8%
6261 - Frais d'affranchissement		6 156,43	6 400,00	5 825,93	331	91%	-5,4%
6262 - Frais de télécommunications		12 865,98	13 600,00	12 997,09	131	96%	1,0%
627 - Services bancaires et assimilés		292,89	300,00	577,46	285	192%	97,2%
6281 - Concours divers (cotisations...)		20 891,83	41 431,00	25 106,41	4 215	61%	20,2%
6283 - Frais de nettoyage des locaux		39 551,60	55 835,00	46 905,25	7 354	84%	18,6%
62875 - Aux communes membres du GFP		9 742,94	10 000,00	5 082,44	4 651	51%	-47,8%
62878 - A d'autres organismes		8 763,00	19 000,00	15 466,60	6 704	81%	76,5%
63512 - Taxes foncières		1 529,00	2 515,00	1 516,00	13	60%	-0,9%
6355 - Taxes et impôts sur véhicules		1 233,00	1 233,00	1 193,35	1 193	97%	-
637 - Autres impôts, taxes, ... (autres organismes)		436,70	485,00	480,70	44	99%	10,1%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges de personnel : + 260 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

✓ 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 et augmente de 8% par rapport à 2024 ; le taux de réalisation est de 94%.

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

Rémunérations : + 318 400 €

- + 224 k€ :
 - 163 k€ Remplacement agents indisponibles
 - 61 k€ création de poste
- + 55 k€ : Augmentation taux cotisations retraite
- + 25 k€ : Augmentation de la rémunération des CDD (moins d'absences)
- + 14,4 k€ : Glissement Vieillesse Technicité (GVT)

Dispositifs RH : - 58 218 €

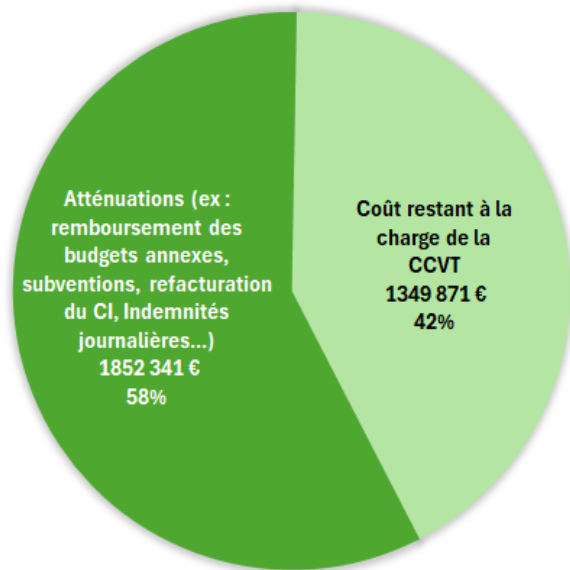
- - 66 122 € : Assurance du personnel, CNAS et Titres restaurants imputés directement sur les budgets annexes en 2025
- - 2 039 € : Paiement de jours de CET
- + 8 536 € : Augmentation remboursement salaire IAM + Communes sentiers
- + 1 409 € : Paiement cotisations prestations familiales

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,6	15 846 000,93		
012 - Charges de personnel et frais assimilés		3 202 211,67	3 688 415,2	3 462 394,40	94%	8,1%
6215 - Personnel affecté par la commune membre du GFP		16 263,72	25 000,0	17 791,02	71%	9,4%
6218 - Autre personnel extérieur		72 877,37	80 019,0	79 886,57	100%	9,6%
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.		8 704,21	9 728,6	9 377,00	96%	7,7%
6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion		33 968,86	37 229,7	36 421,18	98%	7,2%
6338 - Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations		5 437,53	6 232,2	5 824,00	93%	7,1%
64111 - Rémunération principale		981 082,72	1 108 466,3	1 071 702,20	97%	9,2%
64112 - NBI, SFT et indemnité de résidence		27 007,82	45 310,9	44 599,14	98%	65,1%
64113 - NBI		9 173,81	11 732,0	11 659,83	99%	27,1%
64118 - Autres indemnités		413 755,63	506 286,8	440 968,79	87%	6,6%
64131 - Rémunérations		336 047,31	414 030,6	372 532,45	90%	10,9%
64132 - SFT, indemnité de résidence		5 374,74	14 145,7	13 346,27	94%	148,3%
64138 - Autres indemnités		132 139,45	148 642,3	138 550,27	93%	4,9%
64168 - Autres emplois d'insertion		267 381,37	306 027,0	292 302,39	96%	9,3%
6417 - Rémunération ds apprentis		3 671,27	13 239,0	13 066,13	99%	255,9%
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.		298 491,45	351 249,0	329 251,00	94%	10,3%
6453 - Cotisations aux caisses de retraite		363 431,07	431 843,8	419 258,23	97%	15,4%
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C		29 938,09	34 343,3	32 406,00	94%	8,2%
6455 - Cotisations pour assurance du personnel		115 445,97	73 664,0	73 630,42	100%	-36,2%
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux		3 989,91	4 287,5	4 264,56	99%	6,9%
6472 - Prestations familiales directes			1 409,0	1 409,00	100%	-
6474 - Versement aux autres œuvres sociales		12 369,00	9 640,0	8 673,54	90%	-29,9%
6475 - Médecine du travail, pharmacie		6 806,37	8 672,6	7 231,91	83%	6,3%
6488 - Autres charges		58 854,00	47 216,0	38 242,50	81%	-35,0%

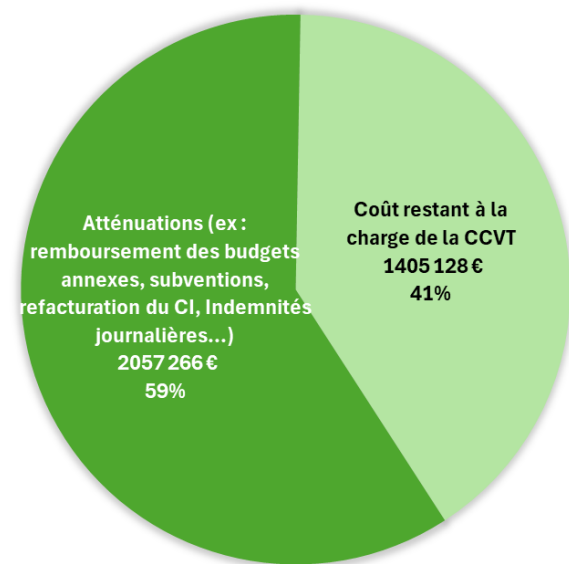
3) Section de fonctionnement – Les charges

A noter que les atténuations de charges, les remboursements par les budgets annexes et autres tiers représentent 2 057 k€ (soit 59 % du chapitre 012)

CHARGES DU PERSONNEL 2024 : 3 202 212 €



CHARGES DU PERSONNEL 2025 : 3 462 394 € (+8%)



Atténuations 2025

Refacturation de la masse salariale par le budget annexe Déchets	720 k€	35%
Refacturation de la masse salariale par le budget annexe Mobilité	160 k€	8%
Remboursement Indemnités Journalières (IJ)	125 k€	6%
Remboursement de 50% de la valeur des tickets restaurants par les agents	30 k€	1%
Remboursement poste AFP – SIPB	38 k€	2%
Subventions des postes (Région, département, Etat, Europe)	631 k€	31%
Facturation établie par le Chantier d'insertion	309 k€	15%
Remboursement du poste Transport Scolaire par l'encaissement des participations des familles	45 k€	2%
Total	2 057 k€	100%

← Recette non pérenne

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les atténuations de produits +98 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

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

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
	014 - Atténuations de produits	6 239 354,45	6 337 751,00	6 337 750,45	98 396	100%	1,6%
	7391118 - Autes dégrèvements (GEMAPI)	6 414,00	11 455,00	11 455,00	5 041	100%	78,6%
	739211 - Attributions de compensation	5 873 707,45	5 873 708,00	5 873 707,45	-	100%	0,0%
	7392221 - Fonds de péréquation ressources communales et intercomm	341 808,00	452 588,00	452 588,00	110 780	100%	32,4%
	73951 - Rbt fraction TVA sur THRS et TFPB	4 497,00	-	-	4 497	-	-100,0%
	73952 - Rbt fraction TVA sur CVAE	12 928,00	-	-	12 928	-	-100,0%

- ✓ Il représente 41% des dépenses réelles de fonctionnement

- ✓ Il a connu une hausse de 1,6 % par rapport à 2024,

Fonds de péréquation ressources communales et intercommunales (FPIC) (7392221) : + 111k€

Remboursement de fraction de TVA (7395x) : - 17k€

trop perçu en 2023 remboursé en 2024 , et aucun remboursement en 2025

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les autres charges courantes + 97 k€ (Réalisé 2025/ réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 65 – autres charges de gestion courante regroupe les dépenses relatives aux élus, les contributions obligatoires ainsi que les subventions de fonctionnement versées (y compris les subventions exceptionnelles)
- ✓ Il représente 17% des dépenses réelles de fonctionnement ; son taux de réalisation est de 94%. Il a augmenté de 3,8% en 2025.

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
65 - Autres charges de gestion courante		2 566 050,08	2 843 960,45	2 663 344,38	97 294	94%	3,8%
65311 - Indemnités		85 415,82	82 416,00	82 577,67	- 2 838	100%	-3,3%
65312 - Frais de mission		1 309,24	2 891,00	2 150,80	842	74%	64,3%
65313 - Cotisations de retraite		6 497,86	6 423,00	6 462,11	- 36	101%	-0,6%
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale		22 974,00	21 185,00	21 141,00	- 1 833	100%	-8,0%
65315 - Formation		866,82	6 198,00	500,00	- 367	8%	-42,3%
653172 - Cotisations au fonds de financement de l'alloc* de fin de mar		173,49	173,00	164,72	- 9	95%	-5,1%
6541 - Créances admises en non-valeur		-	1 000,00	-	-	0%	-
6561 - Organismes de regroupement		406 194,10	556 482,00	362 215,39	- 43 979	65%	-10,8%
65736221- subv fonct budgets annexes		1 000 000,00	900 000,00	900 000,00	- 100 000	100%	-10,0%
65748 - Subventions de fonctionnement aux associations et autres ...		951 790,12	1 195 545,00	1 185 530,75	233 741	99%	24,6%
65811 - droit d'utilisation informatique nuage		31 475,34	51 696,45	38 172,70	6 697	74%	21,3%
65818 - Autres		18 670,00	19 950,00	19 509,07	839	98%	4,5%
6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés		24 743,18	-	-	- 24 743	-	-100,0%
6584 - amendes fiscales et pénales		35,00	-	-	- 35	-	-100,0%
65888 - Autres		15 905,11	1,00	44 920,17	29 015	4492017%	182,4%

Principales évolutions en page suivante

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les autres charges courantes + 97 k€ (Réalisé 2025/ réalisé 2024)

✓ Parmi les variations 2025 :

- + 234 k€ de subventions versées aux associations (65748)

Après neutralisation des 36k€ de subv 2023 payées sur 2024 et des 92k€ de subv 2024 payées sur 2025 (rattachements non autorisés par la trésorerie jusqu'en 2024),

Réalisé 2024 corrigé : ~~951 790~~ 1 007 767 €

Réalisé 2025 corrigé : ~~1 185 531~~ 1 093 554 €

soit un delta de +86 € (au lieu de +234k€) dont + 32 k€ Office de Tourisme Intercommunal (OTI) (de 349k€ à 381k€), +15 k€ Association ASDER (OPAH - transition écologique - nouveauté), - 13k€ Centre Pratique Musicale Thônes (de 214k€ à 20k€), +11k€ Ecole de Musique (137k€ à 148k€)

- - 100 k€ de subvention au budget Mobilité (1 000 k€ en 2024 au compte 65736221 puis 900 k€ en 2025)
- - 44 k€ de versements aux organismes de regroupement :
 - -21 k€ de contributions GEMAPI (-29 k€ au SILA, +10 SMBVA, -2 k€ SM2A)
 - -23k€ de contributions au tourisme (SIMA – suppression de la participation à la promo à l'international)
- + 29 k€ de régularisations sur 2025 de rattachements de subventions à l'exercice 2024 (art 65888) :
- - 25 k€ de pénalités versées en 2024 sur le marché du bâtiment administratif (TOSCO et Steelglass)
- + 7 k€ de licences Microsoft
- - 4 k€ sur les indemnités versées aux élus

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges financières – 8 k€ (Réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 66 – charges financières regroupe les intérêts de la dette et les autres frais financiers.
- ✓ Il représente 1% des dépenses réelles de fonctionnement
- ✓ Il diminue de 9,2% par rapport au CA 2024 (impact de l'absence de nouvel emprunt)
- ✓ Son taux de réalisation est de 99%

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
	66 - Charges financières	82 008,39	75 054,00	74 434,68	- 7 574	99%	-9,2%
	66111 - Intérêts réglés à l'échéance	82 918,42	76 000,00	75 381,28	- 7 537	99%	-9,1%
	661121 - Montant des ICNE de l'exercice	10 343,33	9 397,00	9 396,73	- 947	100%	-9,2%
	661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1	- 11 253,36	- 10 343,00	- 10 343,33	910	100%	-8,1%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les charges exceptionnelles + 8 k€ (Réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 67 regroupe des charges de natures diverses : annulations de titres de recettes, cessions éventuelles.
- ✓ Il augmente de 7 k€ en 2025
 - Réalisé 2024 : 40 k€ dont 33k de remboursement d'une subvention perçue à tort par le service Prévention-Santé
 - Réalisé 2025 : 47 k€ dont 43 k€ d'annulation de l'indemnité pour préjudice réclamée à la société EVEREST (suite à la signature protocole d'accord)
- ✓ Son taux de réalisation s'est élevé à 91%

BUDGET PRINCIPAL				Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement									
Dépenses				16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
67 - Charges exceptionnelles				39 781,82	52 447,00	47 469,94	7 688	91%	19,3%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)				39 781,82	52 447,00	47 469,94	7 688	91%	19,3%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les dotations aux provisions : -633 k€ (Réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 68 regroupe les charges calculées destinées à couvrir des risques, des litiges ou des pertes de valeur probables sur des actifs, sans impact direct sur la trésorerie de l'exercice.
- ✓ **Il diminue de 633 k€ en 2025**
- Réalisé 2024 : 683 k€
 - 540 k€ : provision constituée dans le cadre de la procédure engagée par devant le tribunal, à hauteur de 50 % de l'indemnité réclamée
 - 70 k€ : provision constituée en prévision d'un éventuel remboursement à la Commune de La Clusaz des loyers ZAE du GOTTY perçus sur la période 2018 à 2021
 - 73 k€ : risque d'insolvabilité de titres émis
- Réalisé 2025 : 50 k€
 - 50 k€ : provision constituée en prévision d'un éventuel remboursement à la Commune de La Clusaz des loyers ZAE du GOTTY perçus sur la période 2022 à 2024
- ✓ Son taux de réalisation s'est élevé à 98%

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
	68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	682 900,00	51 000,00	50 000,00	- 632 900	98%	-92,7%
	6815 - Dotations aux prov. pour risques et charges de fonctionnement	610 075,00	50 000,00	50 000,00	- 560 075	100%	-91,8%
	6817 - Dotations aux prov. pour dépréciation des actifs circulants	72 825,00	1 000,00	-	- 72 825	0%	-100,0%

3) Section de fonctionnement – Les charges

■ Les opérations d'ordre entre sections (Dépense de fonctionnement DF 042 = Recette d'investissement RI 040)

- ✓ Le chapitre 042 est composé des dotations aux amortissements
- ✓ Il reste stable et son taux de réalisation a atteint 98%

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
Dépenses		16 047 773,05	25 234 130,55	15 846 000,93			
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	488 312,88	500 000,00	488 390,93	78	98%	0,0%
	6761 - différence sur réalisation	100,00	-	-	-	100	-100,0%
	6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles	488 212,88	500 000,00	488 390,93	178	98%	0,0%

4) Section de fonctionnement – Les produits

BUDGET PRINCIPAL	Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Recettes	22 645 588,60	25 234 130,55	24 951 963,97	2 306 375		10,2%
013 - Atténuations de charges	86 294,04	132 208,00	154 830,96	68 537	117%	79,4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 880 600,64	1 996 766,00	1 919 667,87	39 067	96,1%	2,1%
731 - Fiscalité	9 084 891,00	8 725 231,00	8 762 824,00	- 322 067	100%	-3,5%
73 - Impôts et taxes	2 272 952,00	2 286 620,00	2 301 155,00	28 203	101%	1,2%
74 - Dotations, subventions et participations	5 144 750,28	5 346 387,00	5 076 056,14	- 68 694	95%	-1,3%
75 - Autres produits de gestion courante	59 481,06	55 862,00	57 783,72	- 1 697	103%	-2,9%
77 - Produits exceptionnels	14 101,63	294,00	1 334,00	- 12 768	454%	-90,5%
78 - Reprises sur amortissements et provisions		42 947,00	42 947,00	42 947	100%	-
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	4 059 220,41	6 597 815,55	6 597 815,55	2 538 595	100%	62,5%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 297,54	50 000,00	37 549,73	- 5 748	75%	-13,3%

- Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 10% (hors résultat reporté inscrit au compte 002, elles ont diminué de -1%).
- Le taux de réalisation atteint 99%.

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les atténuations de charges : + 69 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Regroupe les remboursements sur charges de personnel perçus par la CCVT
- ✓ Il représente 1% des recettes réelles de fonctionnement et en hausse de 79%
- ✓ Son taux de réalisation est peu significatif (recette erratique et difficilement prévisible).

BUDGET PRINCIPAL				Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement									
	013 - Atténuations de charges			86 294,04	132 208,00	154 830,96	68 537	117%	79,4%
	6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel			85 821,04	95 181,00	123 594,74	37 774	130%	44,0%
	6459 - Remboursements sur charges de SS et de prévoyance			473,00	1 027,00	1 026,22	553	100%	117,0%
	6479 - Remboursements sur autres charges sociales				36 000,00	30 210,00	30 210	84%	-

✓ Principales évolutions :

- + 38 k€ d'indemnités journalières sur absence d'agents (liés aux arrêts maladie et congés maternité notamment) dont 21k€ sur le service instructeur
- + 30 k€ valeur des tickets restaurants « remboursés » par les agents 50% (Jusqu'en 2024, cette somme venait en déduction des charges du personnel)

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Produits des services : + 39 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Ce chapitre regroupe les recettes des prestations pour des tiers (usagers, autres entités).
- ✓ Il représente 11% des recettes réelles de fonctionnement. Son taux de réalisation est de 96%
- ✓ La principale recette est le remboursement par les budgets annexes des frais engagés par le budget principal pour leur compte.

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 880 600,64	1 996 766,00	1 919 667,87	39 067	96,1%	2,1%
	70323 - Redevance d'occupation du domaine public communal	106 845,00	108 982,00	108 981,90	2 137	100%	2,0%
	7034 - Péage, droit de pesage, mesurage, jaugeage	3 822,00	4 600,00	3 458,00	- 364	75%	-9,5%
	7041 - Travaux	131 989,79	138 590,00	134 443,75	2 454	97%	1,9%
	7042 - Travaux pour le compte de la CCVT	115 593,80	157 590,00	174 546,25	58 952	111%	51,0%
	7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseigne	98 900,00	138 000,00	137 234,00	38 334	99%	38,8%
	708421 - personnel facturé aux budgets annexes	908 782,33	958 775,00	879 736,30	- 29 046	92%	-3,2%
	708721- par les budgets annexes et les régies municipales	47 932,57	50 976,00	47 003,50	- 929	92%	-1,9%
	70875 - Par les communes membres du GFP (ouvert dans le budget d'ur	45 904,28	61 135,00	61 403,20	15 499	100%	33,8%
	70878 - par d'autres redevables	392 300,17	350 118,00	347 657,97	- 44 642	99%	-11,4%
	7088 - Autres produits d'activités annexes (abonnements et vente d'ou	28 530,70	28 000,00	25 203,00	- 3 328	90%	-11,7%

✓ Principales évolutions :

- +61 k€ Travaux facturés par le Chantier d'Insertion (en 2025 : hausse du nombre d'heures et hausse des tarifs) dont 59 k€ de prestations supplémentaires commandées par la CCVT (ex : entretien des sentiers)
- - 45k€ Remboursements – autres redevables (70878) : dont -44 k€ refacturés aux partenaires en 2024 pour le PAEC
Dépense principale de ce poste : participations des partenaires à Annecy Mountains (307k€) récurrent
- +38 k€ de participation des familles au Transport Scolaire (7067) (hausse des tarifs 2025-2026 pour uniformisation régionale)
- - 29 k€ Remboursements budgets annexes (708421) (masse salariale) dont +26k€ du budget Mobilité (augmentation des taux d'affectation d'agents entre budget principal et budget annexe) et -55 k€ du budget Déchets (agents non remplacés)
- +15 k€ Remboursements – Communes membres (70875) dont +9k de refacturation "frelons asiatiques", +8k€ de refacturation de frais de fonctionnement du Chenil, +13 de remboursement sur poste AFP et -14k€ de remboursement d'étude Climsnow

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les impôts et taxes : - 294 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 73 (cumul des chapitres 731 et 73) – impôts et taxes inclut les recettes de nature fiscale que perçoit la CCVT et qui sont imputées au budget principal.
- ✓ Les principaux impôts et taxes sont ceux que perçoit la CCVT dans le cadre de la fiscalité professionnelle unique :
 - La fiscalité économique (cotisation foncière des entreprises, cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises, impôts forfaitaires sur les entreprises de réseaux et taxe sur les surfaces commerciales, ainsi que taxe additionnelle sur le foncier non bâti). Il faut noter que cette fiscalité est très majoritairement reversée aux communes membres par le biais des attributions de compensation.
 - La fiscalité issue des ménages (taxe d'habitation sur les résidences secondaires, taxes foncières sur le foncier bâti et non bâti - pour partie).
 - Les recettes de TVA : compensation de la suppression de la TH des résidences principales et de la CVAE.
- ✓ Ce chapitre représente 60% des recettes réelles de fonctionnement
- ✓ Ces recettes ont baissé de -3% ; le taux de réalisation s'est élevé à 109,2%

BUDGET PRINCIPAL				Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement									
	731 - Fiscalité			9 084 891,00	8 725 231,00	8 762 824,00	- 322 067	100%	-3,5%
	73111 - Taxes foncières et d'habitation			7 471 073,00	7 949 971,00	7 944 694,00	473 621	100%	6,3%
	73113 - Taxe sur les Surfaces Commerciales			223 279,00	222 791,00	208 019,00	- 15 260	93%	-6,8%
	73114 - Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau			165 714,00	168 695,00	183 104,00	17 390	109%	10,5%
	73118 - Autres contributions directes			885 577,00	18 267,00	66 436,00	- 819 141	364%	-92,5%
	73136 - Taxe GEMAPI			339 248,00	365 507,00	339 598,00	350	93%	0,1%
	7318 - Autres impôts locaux ou assimilés				-	20 973,00	20 973	-	-
	73 - Impôts et taxes			2 272 952,00	2 286 620,00	2 301 155,00	28 203	101%	1,2%
	73221 - FNGIR			57 537,00	57 537,00	57 537,00	-	100%	0,0%
	7351 - Fract compens TFPB, taxe résid principale			515 934,00	517 320,00	517 320,00	1 386	100%	0,3%
	7352 - Fract compens CVAE			1 699 481,00	1 704 929,00	1 719 464,00	19 983	101%	1,2%
	7358 - Fraction de TVA - autre				6 834,00	6 834,00	6 834	100%	-

Principales évolutions en page suivante

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les impôts et taxes : - 294 k€ dont :

- 819 k€ Rôles supplémentaires (art 73118)

2024	
Rôles supplémentaires	MONTANT
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	864 924 €
2017	171 750 €
2018	178 013 €
2019	181 267 €
2020	197 484 €
2021	79 852 €
2022	33 094 €
2023	23 464 €
Taxe Foncière Bâtie (TFB)	3 995 €
2023	3 995 €
Taxe d'Habitation sur Résidence Secondaire (THRS)	16 658 €
2022	7 €
2023	16 651 €
Total général	885 577 €



2025	
Rôles supplémentaires	MONTANT
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	47 478 €
2019	12 280 €
2022	5 166 €
2023	9 616 €
2024	20 416 €
Taxe Foncière Bâtie (TFB)	5 829 €
2024	5 829 €
Taxe d'Habitation sur Résidence Secondaire (THRS)	13 129 €
2024	13 129 €
Total général	66 436 €

- + 474 k€ de CFE, TF, THRS → en 2025 : augmentation de 5% des taux de TF et THRS (Le taux de TF de 3 à 3,15% en 2025)
- + 21 k€ de taxe sur les infrastructures de transport de longue distance (art 7318)
 - sera reversée, en 2026, aux communes qui ont la compétence Voirie
- + 20 k€ de fraction de TVA pour compenser la perte de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) (art 7352)
- + 17 k€ Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau (IFER) (art 73114)
- 15 k€ de Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM) (art 73113)
- + 1 k€ de fraction de TVA pour compenser la perte de la TH sur résidence principale (art 7351)
- + 7 k€ de fraction de TVA – régularisation de 2024 (7358)

Principales évolutions en page suivante

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations : - 69 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 74 comprend les concours financiers de l'Etat ainsi que les subventions que perçoit en fonctionnement la CCVT au titre des politiques qu'elle mène.
- ✓ Ce chapitre représente 28% des recettes réelles de fonctionnement et est en baisse de 1,3% par rapport à 2024. Le taux de réalisation de ce chapitre est de 95%

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
	74 - Dotations, subventions et participations	5 144 750,28	5 346 387,00	5 076 056,14	- 68 694	95%	-1,3%
	741124 - Dotation d'intercommunalité	419 217,00	398 577,00	398 577,00	- 20 640	100%	-4,9%
	741126 - Dotation de compensation des groupements de communes	920 210,00	886 795,00	886 795,00	- 33 415	100%	-3,6%
	744 - FCTVA sur dép de fct	6 103,00	2 000,00	2 520,76	- 3 582	126%	-58,7%
	74713 - Fonds d'appui aux politiques d'insertion	277 920,98	264 439,00	276 456,12	- 1 465	105%	-0,5%
	74718 - Autres	370 502,23	161 756,50	151 289,79	- 219 212	94%	-59,2%
	7472 - Régions	1 302 845,99	1 445 563,00	1 274 115,64	- 28 730	88%	-2,2%
	7473 - Départements	169 494,39	135 061,00	136 222,62	- 33 272	101%	-19,6%
	74748 - Autres communes	5 844,26	5 844,00	-	- 5 844	0%	-100,0%
	74771 - Budget communautaire et fonds structurels	79 998,31	130 500,00	125 000,00	45 002	96%	56,3%
	74772 - Participation FEDER	82 516,07	119 712,50	108 829,00	26 313	91%	31,9%
	74773 - Participation FEADER	135 174,08	40 713,00	28 974,25	- 106 200	71%	-78,6%
	747888 - Autres organismes	146 063,97	186 743,00	87 267,96	- 58 796	47%	-40,3%
	748312 - DC RTP	22 407,00	-	-	- 22 407	-	-100,0%
	74832 - Etat - comp exonération CET (CVAE et CFE)	1 061 615,00	1 431 207,00	1 449 148,00	387 533	101%	36,5%
	74833 - Etat - comp exonération taxes foncières	57 466,00	49 476,00	58 285,00	819	118%	1,4%
	74834 - Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	-	-	31,00	31	-	-
	74888 - Autres attributions et participations	87 372,00	88 000,00	92 544,00	5 172	105%	5,9%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations (suite) : -69 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

Les 4 principaux « blocs » du chapitre 74 et leurs évolutions :

Bloc 1/4 : - 54 k€ de DGF : Les concours financiers de l'Etat sont en baisse par rapport à 2024 (comptes 74112x) :

- -21 k€ : la dotation d'intercommunalité diminue de 5% (399 k€ en 2025) : depuis 2018, la dotation de la CCVT est calculée sur la base de ses propres caractéristiques (potentiel fiscal et revenu par habitant élevé et coefficient d'intégration fiscale faible) ; sa dotation par habitant diminue chaque année de 5%, cette baisse étant compensée – peu – par la hausse de la population
- -33 k€ : la dotation de compensation est issue de l'ancienne « compensation – part salaires » (887 k€) : elle sert aujourd'hui de variable d'ajustement au sein de la DGF. Ainsi, la hausse de dotations de péréquation (DSR et DSU) est financée par la baisse d'autres dotations (parmi lesquelles la dotation de compensation des EPCI). Elle a baissé de 4% en 2025.

Bloc 2/4 : + 366 k€ de compensations versées par l'Etat (comptes 7483x) :

La CCVT perçoit des compensations fiscales importantes, suite à la réduction de moitié des valeurs locatives des établissements industriels (au titre de taxe sur le foncier bâti mais surtout de la CFE).

- dont + 388 k€ de compensation supplémentaire de CFE (de 1 062 à 1 449 k€) pour la baisse de la Valeur Locative (VL) des locaux industriels (rappel : la réforme de 2021 a baissé de 50% la VL des locaux industriels entraînant une baisse de la fiscalité CFE d'où mécanisme compensatoire)
- dont - 22k€ : suppression en 2025 de la Dotation de compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) avait été créée lors de la réforme de la taxe professionnelle et de la fiscalité locale de 2010 pour compensation la perte de fiscalité

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ les dotations, subventions et participations (suite) : -69 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

Bloc 3/4 : - 382 k€ de subventions des partenaires (Département, Région, Etat, Union Européenne et autres organismes (CAF, ANAH, CAUE))

→ Variation des subventions en fonction des études-actions portées dans l'année

→ la principale subvention est celle de la Région pour le financement des transports scolaires

	Réalisé 2024		Réalisé 2025		Delta	
Chantier d'Insertion	448 k€	17%	491 k€	22%	43 k€	-11%
Risques naturels	74 k€	3%	102 k€	5%	28 k€	-7%
Transport scolaires	1 185 k€	46%	1 206 k€	55%	21 k€	-5%
Obsevatoire agroécologique	29 k€	1%	44 k€	2%	15 k€	-4%
Plan Climat-Air-Energie Territorial (PCAET)	0 k€	0%	13 k€	1%	13 k€	-4%
Charte Forestière	20 k€	1%	30 k€	1%	10 k€	-3%
Sentiers	28 k€	1%	31 k€	1%	2 k€	-1%
Service instructeur	3 k€	0%	4 k€	0%	1 k€	0%
Maison France Services (MFS)	72 k€	3%	72 k€	3%	1 k€	0%
Amélioration de l'habitat	15 k€	1%	15 k€	1%	0 k€	0%
Convention Territoriale Globale (CTG)	8 k€	0%	8 k€	0%	0 k€	0%
Relais Petite Enfance (RPE)	31 k€	1%	31 k€	1%	-1 k€	0%
Agriculture	25 k€	1%	13 k€	1%	-11 k€	3%
Plan Pastoral Territorial (PPT)	40 k€	2%	7 k€	0%	-33 k€	9%
Espaces naturels	44 k€	2%	5 k€	0%	-39 k€	10%
Natura 2000	161 k€	6%	66 k€	3%	-95 k€	25%
Espaces valléens : études "Climsnow" et Activités Pleine Nature (APN)	141 k€	5%	0 k€	0%	-141 k€	37%
Projet Agro-Environnemental et Climatique (PAEC)	247 k€	10%	49 k€	2%	-198 k€	52%
Total général	2 570 k€	100%	2 188 k€	100%	-382 k€	100%

4) Section de fonctionnement – Les produits

- les dotations, subventions et participations (suite)
: -69 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

Bloc 4/4 : +5 k€ de fonds genevois

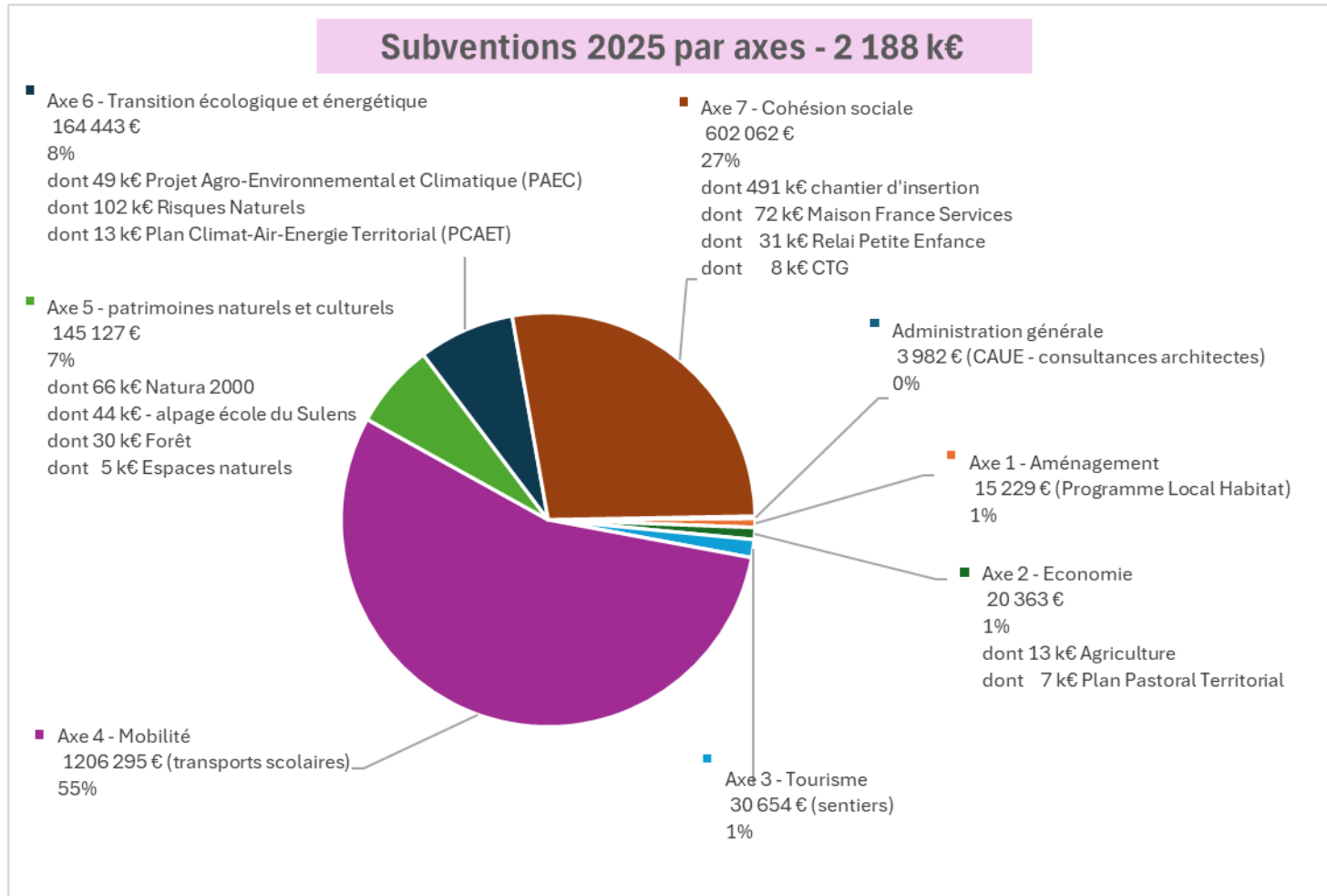
→ progression du nombre de frontaliers : + 9 pour atteindre 383 frontaliers qui se sont déclarés sur le territoire

→ progression amplifiée par un taux de change favorable (1 CHF = 0,96 € en 2025 contre 0,93 € en 2024)

Fonds genevois - tableau de suivi		2024	2025
Département 74	Compensation perçue par le Département 74	295 735 464 €	324 019 010 €
	<i>Variation N / N-1</i>	20 034 370 €	28 283 546 €
		7%	10%
	Nombre de frontaliers 74	106 666	111 318
	<i>Variation N / N-1</i>	3 367	4 652
		3%	4%
	Montant de la compensation par frontalier	2 772,54 €	2 910,75 €
	<i>Variation N / N-1</i>	104 €	138 €
	Dotation conservée par le Département	133 764 275 €	149 183 400 €
		45%	46%
	Dotation reversée par le Département aux Comm et EPCI	161 971 189 €	174 835 610 €
		55%	54%
Quote-part reversée aux intercommunalités - en €	24 918 644 €	26 897 786 €	
<i>Variation N / N-1</i>	1 036 953 €	1 979 142 €	
	4%	8%	
Quote-part réelle reversée aux intercommunalités - en %	8%	8%	
Territoire CCVT	Nombre de frontaliers - CCVT	374	383
	<i>Variation N / N-1</i>	-8	9
	Montant de l'allocation - CCVT	87 372 €	92 544 €
	<i>Variation N / N-1</i>	-943 €	5 172 €
	Montant de l'allocation par frontalier	234 €	242 €
<i>Variation N / N-1</i>	2 €	8 €	

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les subventions reçues en fonctionnement par axes



4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les autres produits de gestion courante : - 2 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le chapitre 75 comprend des produits courants tels les recettes de locations et les éventuels excédents issus des budgets annexes
- ✓ Le produit 2025 (en baisse globale de 3% et un taux de réalisation de 103%)
 - Réalisé 2024 : 60 k€ dont
 - 43 k€ pénalités pour non-exécution de la Convention Synallagmatique de Vente (CSV) – ZAE Alex) réclamée à la société EVEREST (créance qui sera annulée en 2025 suite à la signature protocole d'accord voir - art 673)
 - Réalisé 2025 : 58 k€ dont
 - 54 k€ de loyers de la ZAE du GOTTY (années 2022-2023-2024)

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
	75 - Autres produits de gestion courante	59 481,06	55 862,00	57 783,72	- 1 697	103%	-2,9%
	752 - Revenus des immeubles	5 995,13	55 860,00	53 946,62	47 951	97%	799,8%
	755 - Débits et pénalités perçues	42 947,00	-	-	42 947	-	-100,0%
	756 - Libéralisés reçus	8 473,13	-	-	8 473	-	-100,0%
	75888 - Autres produits divers de gestion courante	2 065,80	2,00	3 837,10	1 771		85,7%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les produits exceptionnels : - 13 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

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

BUDGET PRINCIPAL				Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement									
			77 - Produits exceptionnels	14 101,63	294,00	1 334,00	- 12 768	454%	-90,5%
			773 - Mandats annulés (exerc. antérieurs)	14 001,63	294,00	1 334,00	- 12 668	454%	-90,5%
			775 - Produits des cessions d'immo	100,00	-	-	- 100	-	-100,0%

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les reprises sur provision : +43 k€ (réalisé 2025 / réalisé 2024)

- ✓ Le **chapitre 78** regroupe les produits calculés correspondant aux reprises sur amortissements et provisions, constatées lorsque le risque ou la perte de valeur précédemment anticipé(e) diminue ou disparaît, sans générer d'entrée de trésorerie sur l'exercice.

Réalisé 2025 : 43 k€ : suppression de la provision (constituée en 2024) pour risque d'insolvabilité des titres émis au nom de la société EVEREST (pénalités pour non-exécution de la Convention Synallagmatique de Vente (CSV) – ZAE Alex) suite à la signature d'un protocole d'accord qui annule cette créance

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
	78 - Reprises sur amortissements et provisions		42 947,00	42 947,00	42 947	100%	-
	7817 - Reprises sur prov. pour dépréciation des actifs circulants		42 947,00	42 947,00	42 947	100%	-

4) Section de fonctionnement – Les produits

■ Les opérations d'ordre entre sections

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

BUDGET PRINCIPAL		Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement							
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RF = DI)	43 297,54	50 000,00	37 549,73	- 5 748	75%	-13,3%
	777 - Quote-part des subventions d'investissement transférées au con	43 297,54	50 000,00	37 549,73	- 5 748	75%	-13%

5) Section d'investissement – Vue d'ensemble

BUDGET PRINCIPAL	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 2026	Tx de réalisation (y compris avec reports)
Investissement					
Dépenses	9 271 572,63	2 368 467,54	475 172,31	2 843 639,85	
16 - Emprunts et dettes assimilées	280 000,00	279 712,80		279 712,80	100%
20 - Immobilisations incorporelles	448 482,00	138 440,46	287 245,80	425 686,26	95%
204 - Subventions d'équipement versées	235 746,31	31 781,82	150 479,25	182 261,07	77%
21 - Immobilisations corporelles	6 998 835,94	877 156,23	23 186,80	900 343,03	13%
23 - Immobilisations en cours	1 108 843,38	886 455,41	14 260,46	900 715,87	81%
27 - Autres immobilisations financières	99 665,00	99 664,86		99 664,86	100%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (DI = RF)	50 000,00	37 549,73		37 549,73	75%
041 - Opérations patrimoniales (DI=RI)	50 000,00	17 706,23		17 706,23	35%
Recettes	9 271 572,63	1 730 913,78	295 094,50	2 026 008,28	
13 - Subventions d'investissement	693 123,28	237 704,47	295 094,50	532 798,97	77%
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-		-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	162 900,00	161 949,78		161 949,78	99%
23 - Travaux en cours	16 147,00	16 147,69		16 147,69	100%
041 - Opérations patrimoniales (RI = DI)	50 000,00	17 706,23		17 706,23	35%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RI = DF)	500 000,00	488 390,93		488 390,93	98%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	809 014,68	809 014,68		809 014,68	100%
021 - Virement de la section de fonctionnement	7 040 387,67	-		-	0%

- La section d'investissement a dégagé un déficit sur l'année 2025 de 1 446 568,44 euros et un déficit cumulé de 637 553,76 euros en intégrant l'excédent reporté de 809 014,68 euros.
- Les restes à réaliser se montent à 475 172,31 € en dépenses et 295 094,50 € en recettes
- Ces résultats ont été obtenus sans recours à l'emprunt.

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

BUDGET PRINCIPAL	Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Taux de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Investissement				-	-
Dépenses	1 624 693,58	9 271 572,63	2 368 467,54	25,5%	45,8%
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 175,66	280 000,00	279 712,80	100%	3%
20 - Immobilisations incorporelles	109 628,18	448 482,00	138 440,46	31%	26%
204 - Subventions d'équipement versées	504 540,20	235 746,31	31 781,82	13%	-94%
21 - Immobilisations corporelles	289 087,47	6 998 835,94	877 156,23	13%	203%
23 - Immobilisations en cours	202 625,09	1 108 843,38	886 455,41	80%	337%
27 - Autres immobilisations financières	99 664,86	99 665,00	99 664,86	100%	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (DI = RF)	43 297,54	50 000,00	37 549,73	75%	-13%
041 - Opérations patrimoniales (DI=RI)	11 247,39	50 000,00	17 706,23	35%	57%
458101 - Plaine du Fier - Porte Morette	92 427,19	-	-	-	-100%

■ **En 2025, les dépenses d'investissement ont consisté en :**

- ✓ Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 204, 21 et 23), pour 1 934 k€ – voir détail page suivante
- ✓ Le remboursement du capital de la dette (chapitre 16, pour 280 k€)
- ✓ Des autres immobilisations financières (chapitre 27) pour 100 k€ (remboursement à l'EPF – portage du terrain EHPAD)
- ✓ Des opérations patrimoniales (recettes égales aux dépenses) : 18 k€

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

■ **Taux de réalisation : 22% pour les dépenses d'équipement, hors restes à réaliser et 27% avec restes à réaliser**

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

■ En 2025, les dépenses d'équipement se sont élevées à 1 934 k€ dont :

- 616 k€ Pôle d'Echange Multimodal (PEM = gare) - construction
- 488 k€ pour les zones économiques
 - 450 k€ d'acquisition de terrain dans la zone d'Alex
 - 28 k€ d'études - zone des Mezers
 - 10 k€ d'études - zone des Petays
- 236 k€ pour le bâtiment administratif
 - 173 k€ acquisition terrain
 - 45 k€ solde marché construction
 - 18 k€ matériel info-balayeuse-mobilier
- 195 k€ travaux d'aménagement Plaine du Fier
- 101 k€ Vélos à assistance électrique (VAE)
- 67 k€ frais d'études du SCOT
- 50 k€ acquisition de 2 véhicules (DUSTER + CORSA)
- 42 k€ Sentiers – travaux
- 34 k€ travaux de sécurisation des accès au Sulens
- 32 k€ subventions d'équipement versées
 - 10 k€ d'aides aux particuliers OPAH (amélioration habitat)
 - 8 k€ d'aides aux commerces
 - 7 k€ d'aide à l'ADMR pour l'acquisition d'un véhicule
 - 7 k€ d'aide aux communes à l'acquisition d'alpages
- 28 k€ études sur le village olympique
- 21 k€ radio portatif x 42 (Risques Naturels)
- 13 k€ re-végétalisation de la Tournette (Natura 2000)
- 7 k€ de matériel pour le Chantier d'Insertion (CI)
- 2 k€ installation coffret électrique du gymnase

BUDGET PRINCIPAL	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 2026	Tx de réalisation (y compris avec reports)
Investissement	8 791 907,63	1 933 833,92	475 172,31	2 409 006,23	27%
20 - Immobilisations incorporelles	448 482,00	138 440,46	287 245,80	425 686,26	95%
202 - Frais réalisation documents urbanisme et numérisation cadastre	95 000,00	66 663,49	14 313,00	80 976,49	85%
2031 - Frais d'études	343 082,00	65 729,02	272 932,80	338 661,82	99%
2033 - Frais d'insertion	5 000,00	647,95		647,95	13%
2051 - Concessions et droits similaires	5 400,00	5 400,00		5 400,00	100%
204 - Subventions d'équipement versées	235 746,31	31 781,82	150 479,25	182 261,07	77%
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	84 240,00	6 801,00	76 757,00	83 558,00	99%
20421 - Biens mobiliers, matériel et études	6 869,00	6 869,00		6 869,00	100%
20422 - Privé - Bâtiments et installations	144 637,31	18 111,82	73 722,25	91 834,07	63%
21 - Immobilisations corporelles	6 998 835,94	877 156,23	23 186,80	900 343,03	13%
2111 - Terrains nus	636 270,00	623 607,91	10 000,00	633 607,91	100%
2118 - Autres terrains - Réserve	6 035 131,00	-	-	-	0%
2128 - Autres agencements et aménagements de terrain	14 400,00	13 230,00	1 170,00	14 400,00	100%
21351 - Installat ⁿ générales, agencements, aménagements des constru	18 504,00	2 787,28	936,00	3 723,28	20%
2138 - Autres	33 912,00	33 911,85		33 911,85	100%
21578 - Autre matériel technique	8 476,94	8 437,58		8 437,58	100%
21828 - Matériel de transport	160 670,00	151 172,19		151 172,19	94%
21838 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 300,00	11 281,06	3 130,80	14 411,86	94%
21848 - Mobilier	3 650,00	5 529,77		5 529,77	152%
2185 - Matériel de téléphonie	21 000,00	20 676,59		20 676,59	98%
2188 - Autres immobilisations corporelles	51 522,00	6 522,00	7 950,00	14 472,00	28%
23 - Immobilisations en cours	1 108 843,38	886 455,41	14 260,46	900 715,87	81%
2313 - Constructions	682 575,32	634 197,63	13 878,01	648 075,64	95%
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	426 268,06	237 864,98	382,45	238 247,43	56%
238 - avances	-	14 392,80		14 392,80	-

7) Section d'investissement – Les recettes

BUDGET PRINCIPAL		TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 2026	Tx de réalisation (y compris avec reports)
Investissement						-
Recettes		9 271 572,63	1 730 913,78	295 094,50	2 026 008,28	
	13 - Subventions d'investissement	693 123,28	237 704,47	295 094,50	532 798,97	77%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-		-	-
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	162 900,00	161 949,78		161 949,78	99%
	23 - Travaux en cours	16 147,00	16 147,69		16 147,69	100%
	041 - Opérations patrimoniales (RI = DI)	50 000,00	17 706,23		17 706,23	35%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RI = DF)	500 000,00	488 390,93		488 390,93	98%
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	809 014,68	809 014,68		809 014,68	100%
	021 - Virement de la section de fonctionnement	7 040 387,67	-		-	0%

■ En 2025, les recettes d'investissement ont consisté en :

- ✓ Les dotations et fonds divers (chap. 10, dont l'affectation du résultat de fonctionnement en réserves pour 0 k€ et le FCTVA pour 162 k€) : total de 162 k€
- ✓ Les subventions reçues (chap. 13) : 238 k€
 - 165 k€ de subventions pour la construction du Pôle d'Echange Multimodal (PEM=gare) (Reste à venir 206 k€ qui sont inscrits dans les Restes à Réaliser)
 - 40 k€ de subvention pour l'achat des vélos à Assistance Electrique (VAE)
 - 24 k€ de subventions pour les Tavaux d'accès à l'alpage école du Sulens
 - 9 k€ de subvention pour les travaux sur les sentiers Tournette-Aravis
- ✓ Le remboursement de l'avance par l'AFP pour les travaux d'accès à l'alpage école du Sulens (art 238) : 16 k€
- ✓ Aucun emprunt n'a été contracté en 2025

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

■ Des recettes d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement (RI=DI) (intégration des), au chapitre 041, pour 18 k€

■ L'excédent reporté (001) : 809 k€

■ Taux de réalisation : 19% pour les recettes d'investissement hors restes à réaliser et 22% avec les restes à réaliser

7) Section d'investissement – Les recettes – détail par imputation

■ Recettes d'investissement

BUDGET PRINCIPAL		TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 2026	Tx de réalisation (y compris avec reports)
Investissement						-
Recettes		9 271 572,63	1 730 913,78	295 094,50	2 026 008,28	
13 - Subventions d'investissement		693 123,28	237 704,47	295 094,50	532 798,97	77%
1311 - Etat et établissements nationaux		113 096,28	-		-	0%
1312 - Régions		38 000,00	39 701,34		39 701,34	104%
1313 - Départements		157 691,00	8 911,00	75 345,50	84 256,50	53%
13172 - Budget communautaire et fonds structurels		-	-	10 338,00	10 338,00	-
1318 - Autres subventions amortissables		6 064,00	-	3 446,00	3 446,00	57%
1322 - Régions		140 431,00	-	140 431,00	140 431,00	100%
1323 - Départements		144 221,00	144 221,53		144 221,53	100%
13241 - Communes membres		-	16 784,60		16 784,60	-
13462 - Dotation de soutien à l'investissement local (DSIL)		93 620,00	28 086,00	65 534,00	93 620,00	100%
16 - Emprunts et dettes assimilées		-	-		-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves		162 900,00	161 949,78		161 949,78	99%
10222 - F.C.T.V.A.		162 900,00	161 949,78		161 949,78	99%
23 - Travaux en cours		16 147,00	16 147,69		16 147,69	100%
238 - Avances - rbt (trav AFP uniquement)		16 147,00	16 147,69		16 147,69	100%
041 - Opérations patrimoniales (RI = DI)		50 000,00	17 706,23		17 706,23	35%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RI = DF)		500 000,00	488 390,93		488 390,93	98%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		809 014,68	809 014,68		809 014,68	100%
021 - Virement de la section de fonctionnement		7 040 387,67	-		-	0%

8) Section d'investissement – Restes à réaliser

■ Les restes à réaliser en dépenses au 31-12-2025 : 475 k€

Regroupement des RAR dépenses	
ZAE : études (273 k€) et frais notariés (10 k€)	282 932,80
Subv Commune de Thônes (extension Maison des asso)	76 757,00
Subv aux particuliers (OPAH)	43 372,25
Subv aux commerces	30 350,00
Mobilité - investissement (trvx PEM + poteaux d'arrêt)	19 498,81
SCOT - solde	14 313,00
Divers matériels	4 066,80
MFS & bâtiment administratif (solde - raccordement fibre)	2 329,20
Natura 2000 - Revégétalisation sentier de la Tournette	1 170,00
Plaine du Fier (solde)	382,45
Total	475 172,31

LIBELLE ENG.	NATURE	TIERS	ENGAGE
RÉVISION DU SCOT - 149 340 TTC	202	VE2A	14 313,00
ZAE MESERS - ETUDES - 18 203.76 €TTC	2031	BALTA	17 670,96
ZAE MESERS - ETUDES - 28 962 €TTC - SS TRAITANT DE SORGO	2031	LOXA ECOLOGIE	23 184,00
ZAE ST JEAN DE SIXT - DIAGNOSTIC ÉCOLOGIQUE BÂT DU PATIO	2031	LOXA ECOLOGIE	900,00
ZAE PETAYS - EXPERTISES VEG2TALISATION ET SOL - PHASE	2031	MDP CONSULTING - AGRESTIS	4 320,00
ZAE PETAYS - MOE - 32 950 €HT	2031	MPC GEOMETRES EXPERTS & ASSOCIES	36 900,00
ZAE MESERS - ETUDES - 50 022 €TTC - 28 962 €TTC SS TRAITANT	2031	SORGO	19 110,00
ZAE MESERS - ETUDES - 185 316.24 €TTC	2031	UGUET	170 847,84
SUBV - EXTENSION MAISON DES ASSOCIATION - ACOMPTE	2041412	COMMUNE DE THONES	76 757,00
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	BASSANI LAETTITA	4 092,62
Subvention OPAH Autonomie CONTAT Joseph	20422	CONTAT JOSEPH	129,00
Subvention OPAH Energie GAMBIER Ludovic	20422	GAMBIER LUDOVIC	5 000,00
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention	20422	JOSSERAND Suzanne	830,39
Subvention OPAH Energie Malherbe Vivien	20422	MALHERBE OU VANDERBREGT	4 705,00
OPAH Aide aux travaux Energie	20422	MAWART BENOIT	3 500,00
Subvention OPAH Energie Méttral Yohan	20422	METRAL OU DELETRAZ	5 000,00
OPAH Aide aux travaux Energie	20422	MOREL BENJAMIN	5 000,00
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	PERIN REMY	8 000,00
Subvention OPAH Energie PIERRON Stéphanie	20422	PIERRON OU DAUMAS	5 000,00
OPAH Aide aux travaux Autonomie	20422	PREAU JEAN-CLAUDE	532,00
OP D'AMÉLIORATION DE L'HABITAT (OPAH) - SUBVENTION	20422	SCHOUBRENNER CATHERINE	740,90
Op d'amélioration de l'habitat (OPAH) - subvention - RAR 2020	20422	SUCHAUD	842,34
Aide aux commerces de proximité Création du magasin Altitude Cycle	20422	ALTITUDE CYCLE	3 300,00
Aide aux commerces de proximité Création du Bistrot du capitaine	20422	BISTROT LE CAPITAINE	5 000,00
Aide aux commerces de proximité Création du magasin Coutellerie des Aravis	20422	COUTELLERIE DES ARAVIS	5 000,00
Aide aux commerces de proximité Développement de l'enseigne Mountains Coffee	20422	MOUNTAINS COFFEE	2 850,00
Aide aux commerces de proximité Réfection du magasin Labyt Optique	20422	OPTIQUE LABYT	5 000,00
Aides aux commerces de proximité Création d'un restaurant "Le Skali"	20422	SKALI	5 000,00
Aide aux commerces de proximité Reprise du salon de coiffure Tif Tif	20422	STATION 6 - SALON DE COIFFURE	4 200,00
RACHAT PARCELLE COMETHO-EVEREST - LOT 02 - ALEX	2111	OFFICE DE TALINUM	10 000,00
Réunions de présentation	2128	ASTERS CONSERVATOIRE D'ESPACES	640,00
Diagnostic écologique des zones à restaurer et des zones potentielles de récréation	2128	SYNDICAT MIXTE CONSERVATOIRE BOT	530,00
DOMOTIQUE VMC ENSEMBLE EQUIPEMENT	21351	ARTCAST DIGITAL	936,00
remplacement seneur fibriciel pour compatibilité OS	21838	PRIME TIME INFORMATIQUE	1 776,00
ordinateur portable + station d'accueil installation comprise	21838	PRIME TIME INFORMATIQUE	1 354,80
Poteaux d'arrêt provisoire 325€HT/unité x 20	2188	URBANO	7 950,00
MSAP - modif parcelle F n°3008 (division)	2313	ARAVIS GEO	1 008,00
MSAP - câblage fibre	2313	ORANGE RESOLINE	1 321,20
PEM - MO - 20 494.32 €TTC PUIS 28 171.70 €TTC	2313	ALTERNA	153,76
PEM - LOT 07 - SERRURERIE - 25 337.69 €TTC- EXE6 OK- MANQUE NOTIF	2313	ARAVIS FERRONNERIE -SAS	1 071,14
PEM - LOT 08 - CHAPPE - 8 270.69 €TTC (20 772.26 - 2 SS TRAIT) - PV AV	2313	CRC - CONCEPTION REALISATION CAR	1 514,86
PEM - LOT 09 - FAIENCE - 3 367.27 €TTC - EXE6 OK	2313	CRC - CONCEPTION REALISATION CAR	821,12
PEM - LOT 11BIS - ELECTRICITE - 31 397.62 €TTC - EXE6 - OK	2313	MERMILLOD ÉLECTRICITÉ	7 486,43
PEM - LOT 08 - CHAPPE - DC4 - 9 460 €TTC = HT - PV AVEC RESERV	2313	PELTIER SEBASTIEN	501,50
Plaine du Fier - MO n°01 - aménagement portes - forfait de 30 844,94 €TTC	2315	ARTER	382,45
			475 172,31

8) Section d'investissement – Restes à réaliser

- Les restes à réaliser en recettes au 31-12-2025 : 295 k€

Regroupement des RAR recettes		
Mobilité - investissement (trvx PEM)	205 965,00	
Plaine du Fier - solde subv Départ	75 345,50	
Subv sur l'achat de radios	13 784,00	
	295 094,50	

LIBELLE ENG.	NATUR	TIERS	ENGAGE
PLAINE DU FIER - SUBV 301 382 € - TRVX PORTES DINGY/ALEX - ACPTÉ 25	1313	DEPARTEMENT DE HAUTE SAVOIE	75 345,50
SUBV FEDER - ANNÉE 2025 - RADIO : 17 230.49 HT X 60	13172	PREFECTURE DE LA HAUTE SAVOIE	10 338,00
SUBV FNADT - ANNEE 2025 - RADIO : 17 230 HT X 20% - CONV OK	1318	PREFECTURE DE LA HAUTE SAVOIE	3 446,00
PEM - SUBV RÉGION - OK NOTIF	1322	REGION RHONE ALPES	140 431,00
PEM - SUBV ETAT - OK NOTIF	13462	PREFECTURE DE LA HAUTE SAVOIE	65 534,00
			295 094,50

10) Analyse bilancielle

■ A partir des données du bilan du budget principal présentées dans le CFU, une analyse est proposée ici, qui décompose le bilan en trois soldes :

- ✓ Ces soldes sont ici calculés sur la base des données au 31 décembre 2025 ; ils traduisent une situation à un instant T (31/12) ;
- ✓ **Le fonds de roulement** : il est le résultat de la différence entre les passifs de long terme et les actifs de long terme ; il met en évidence les modalités de financement des actifs immobilisés de l'entité. Un fonds de roulement positif montre que l'entité a bénéficié de financements supérieurs aux actifs de long terme. Un fonds de roulement négatif mettrait en évidence un déficit de financement des actifs de long terme.
- ✓ **Le besoin en fonds de roulement (BFR, quand le solde est positif et excédent de financement de fonctionnement/d'exploitation quand il est négatif) ;** il est égal à la différence entre les actifs de court terme (créances « clients et produits rattachés par exemple) et les passifs de court terme (dettes fournisseurs et charges rattachées par exemple). Quand il y a un BFR, cela signifie que l'entité dispose de davantage de créances non recouvrées que de dettes à régler. Cette situation peut sembler avantageuse à court terme mais elle peut être fragile (délais de paiement des fournisseurs, risque de non recouvrement, etc.)
- ✓ **La trésorerie** : elle est calculée par différence entre l'encaisse (disponibilités) et les financements de court terme (ligne de trésorerie éventuelle)
- ✓ **Fonds de roulement = BFR + Trésorerie mais aussi Trésorerie = Fonds de roulement – BFR**
- ✓ **Une collectivité locale se trouve généralement dans la situation suivante**

Fonds de roulement positif

BFR positif

Trésorerie positive

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

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

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

10) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget principal (k€)

Le fonds de roulement augmente en 2025 (+1 111 €)
 Une partie de cette hausse est absorbée par l'accroissement du besoin en fonds de roulement (+134 k€, en raison d'une hausse des créances à recouvrer auprès d'entités publiques)
 La trésorerie augmente significativement (+977 k€)

budget principal		2 024	2 025			2 024	2 025
FONDS DE ROULEMENT							
Actifs immobilisés				Fonds propres		25 036	29 313
dont immobilisations incorporelles	1 871	1 765	Appports et subventions d'investissement		10 278	9 216	
immobilisations corporelles	9 126	9 726	Réserves		9 556	9 556	
immobilisations en cours	6 687	7 109	Report à nouveau		4 059	6 598	
droit de retour (biens mis à disposition c	4 074	4 594	Résultat de l'exercice		2 539	2 508	
immobilisations financières	790	890	Autres	-	1 397	1 435	
			Provisions pour risques et charges		610	660	
			Dettes financières		4 930	3 249	
TOTAL ACTIF LT	22 548	24 084	TOTAL PASSIFS LONG TERME		30 575	33 222	
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	8 027	9 138					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT							
Créances court terme	1 112	1 375	Dettes à court terme		245	373	
dont créances sur entités publiques	728	1 138	dont dettes fournisseurs et comptes rattachés		202	142	
créances sur redevables et comptes r	306	210					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	868	1 002					
TRESORERIE							
Disponibilités	7 160	8 137	Financements de trésorerie		-	-	
			TRESORERIE POSITIVE		7 160	8 137	

1.3 LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES - CFU 2025

1) Présentation générale

- Le projet de compte financier unique fait apparaître un résultat global de clôture de **2 681 557,33 €** (investissement et fonctionnement, hors restes à réaliser).
- Le résultat global y compris les restes à réaliser se monte à **1 429 744,75 €**.
- Le besoin de financement constaté en investissement s'élève à **588 187,97€** :
 - + 660 676,40€ d'excédent d'investissement
 - - 1 248 864,37 € de solde Reste à Réaliser (RAR)
 et devra être couvert par l'excédent de fonctionnement
- Le résultat de fonctionnement cumulé de **2 020 880,93 €** devra être affecté en réserves (compte 1068) pour couvrir au moins le besoin de financement (588 187,97€). Le solde pour être repris en fonctionnement (ligne 002).

BUDGET ANNEXE DECHETS - Présentation globale	2024		2025	
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé
Fonctionnement				
Recettes	4 367 442,43	4 565 345,25	4 962 565,00	5 131 176,29
Dépenses	5 289 688,05	4 340 411,70	5 079 681,61	4 257 474,53
A= Solde d'exécution de l'exercice	- 922 245,62	224 933,55	- 117 116,61	873 701,76
B= Résultat antérieur reporté (002)	922 245,62	922 245,62	1 147 179,17	1 147 179,17
C = A+B = Résultat de fonctionnement	-	1 147 179,17	1 030 062,56	2 020 880,93
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes				
Dépenses		2 118,21		2 948,21
Solde des RAR (D)		- 2 118,21		- 2 948,21
E =C+D = Résultat de fonctionnement y compris RAR		1 145 060,96		2 017 932,72
Investissement				
Recettes	1 710 681,82	1 343 274,26	1 163 000,00	1 026 967,40
Dépenses	2 105 677,43	845 668,34	3 085 664,09	1 258 892,53
F = Solde d'exécution de l'exercice	- 394 995,61	497 605,92	- 1 922 664,09	- 231 925,13
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	394 995,61	394 995,61	892 601,53	892 601,53
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	-	892 601,53	- 1 030 062,56	660 676,40
Restes à réaliser - investissement				
Recettes				
Dépenses		732 164,09		1 248 864,37
Solde des RAR (I)		- 732 164,09		- 1 248 864,37
J = H+I = Besoin de financement (résultats yc RAR)		- 160 437,44	- 1 030 062,56	- 588 187,97 €
Résultat global de clôture (C+H)		- 2 039 780,70		- 2 681 557,33
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv (E+J)		- 1 305 498,40		- 1 429 744,75
Besoin de financement et affectation				
Excédent (-) ou Besoin (+) de financement (= résultat investissement + solde RAR)		- 160 437,44		588 187,97
Proposition d'affectation				588 187,97
Résultat de fonctionnement repris en N+1		- 1 147 179,17		1 432 692,96
TOTAUX				
A+F = Résultat de l'exercice		722 539,47		641 776,63
B+G = Résultats reportés		1 317 241,23		2 039 780,70
D+I = Restes à réaliser		- 734 282,30		- 1 251 812,58
RESULTAT CUMULE		- 1 305 498,40		- 1 429 744,75

3- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

2) Section de fonctionnement - Vue d'ensemble

BUDGET ANNEXE DECHETS		Réalisé 2024 définitif	Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Tx de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Dépenses		4 340 411,70	6 109 744,17	4 257 474,53	70%	-2%
	011 - Charges à caractère général	2 885 080,51	3 364 340,21	2 866 480,28	85%	-1%
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	782 368,74	864 392,00	783 107,55	91%	0%
	65 - Autres charges de gestion courante	3 401,87	9 500,00	6 207,90	65%	82%
	66 - Charges financières	55 017,63	51 122,00	46 117,86	90%	-16%
	67 - Charges exceptionnelles	2 575,30	52 230,00	28 593,54	55%	1010%
	68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		1 000,00		0%	
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	611 967,65	608 000,00	526 967,40	87%	-14%
	022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	-	129 097,40	-	0%	
	023 - Virement à la section d'investissement		1 030 062,56		0%	
Recettes		5 487 590,87	6 109 744,17	6 278 355,46	103%	14%
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 974 765,94	4 325 279,00	4 334 552,83	100%	9%
	74 - Dotations, subventions et participations	548 013,91	578 090,00	729 570,73	126%	33%
	75 - Autres produits de gestion courante	402,43	-	-	-	-100%
	77 - Produits exceptionnels	14 541,97	-	10 235,55	-	-30%
	78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	29 196,00	29 196,18	100%	
	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	922 245,62	1 147 179,17	1 147 179,17	100%	24%
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	27 621,00	30 000,00	27 621,00	92%	0%

- Les dépenses de fonctionnement (ou d'exploitation) ont diminué de -2% alors que les recettes ont augmenté de 14%

3) Section de fonctionnement – Les charges

BUDGET ANNEXE DECHETS	Réalisé 2024 définitif	Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Tx de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Dépenses	4 340 411,70	6 109 744,17	4 257 474,53	- 82 937,17 €	70%	-2%
011 - Charges à caractère général	2 885 080,51	3 364 340,21	2 866 480,28	- 18 600,23 €	85%	-1%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	782 368,74	864 392,00	783 107,55	738,81 €	91%	0%
65 - Autres charges de gestion courante	3 401,87	9 500,00	6 207,90	2 806,03 €	65%	82%
66 - Charges financières	55 017,63	51 122,00	46 117,86	- 8 899,77 €	90%	-16%
67 - Charges exceptionnelles	2 575,30	52 230,00	28 593,54	26 018,24 €	55%	1010%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		1 000,00		- €	0%	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (DF=RI)	611 967,65	608 000,00	526 967,40	- 85 000,25 €	87%	-14%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	-	129 097,40	-	- €	0%	
023 - Virement à la section d'investissement		1 030 062,56		- €	0%	

■ Les charges à caractère général (chap 011) :

- ✓ Elles sont le poste le plus important (2 866 k€ sur un total de 4 257 k€).
- ✓ Ce chapitre reste stable (variation de -1%)
- ✓ Son taux de réalisation a été de 85%
- ✓ Les contrats de prestation de services (compte 611 : SILA, EXCOFFIER...) représentent le poste essentiel au sein de ce chapitre (2 298 k€), en hausse de +78 k€ (+3%)
- ✓ Les autres postes : dépenses d'entretien du matériel roulant (+31 k€) et les achats de matières et fournitures (-21 k€ du carburant)

■ Les charges de personnel (chap 012) : stable

■ Autres charges de gestion courante (chap 65) ont augmenté de 3 k€ (créances admises en non valeur)

- Les charges financières (chap 66) ont baissé de 16% (nouveau prêt de 2025 de 500 k€ contacté seulement en décembre → impact sur 2026)

- Les charges exceptionnelles (chap 67) ont augmenté de 25 k€ dont 18k€ pour CGH (annulation REOM 2021 pour réémission de la facture)

- Les opérations d'ordre entre sections (chap 042) essentiellement les dotations aux amortissements) ont diminué de 14%

4) Section de fonctionnement – Les produits

BUDGET ANNEXE DECHETS	Réalisé 2024 définitif	Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Réalisé 2025 définitif / réalisé définitif 2024 SANS les reports	Tx de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement						
Recettes	5 487 590,87	6 109 744,17	6 278 355,46	790 764,59 €	103%	14%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 974 765,94	4 325 279,00	4 334 552,83	359 786,89 €	100%	9%
74 - Dotations, subventions et participations	548 013,91	578 090,00	729 570,73	181 556,82 €	126%	33%
75 - Autres produits de gestion courante	402,43	-	-	402,43 €	-	-100%
77 - Produits exceptionnels	14 541,97	-	10 235,55	4 306,42 €	-	-30%
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	29 196,00	29 196,18	29 196,18 €	100%	
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	922 245,62	1 147 179,17	1 147 179,17	224 933,55 €	100%	24%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RF = DI)	27 621,00	30 000,00	27 621,00	- €	92%	0%

■ **Les recettes de fonctionnement ont progressé en 2025 (14%). Leur taux de réalisation atteint 103%.**

■ **Le chapitre 70 « produits des services et ventes » a connu un taux de réalisation de 100% et a augmenté de 9% ; ce chapitre est composé :**

- ✓ de la Redevance d'Enlèvement des Ordures Ménagères (REOM) : produit de 4 041 k€ encaissé en 2025 (compte 7061), soit +446 k€ (REOM de +10% en 2025) dont 30k€ de réémission de factures des années antérieures (ex : CGH et MGM)
- ✓ des ventes de produits résiduels (compte 7038) : 263 k€ encaissé en 2025 soit - 16k€
- ✓ des ventes de marchandises (compte 607) : 0 k€ en 2025 soit -66 k€ - A relativiser car cpte DF-607 = cpte RF-707

■ **Le chapitre 74 « subventions et participations » a été réalisé à hauteur de 126% et a augmenté de 33% . Il s'agit des participations des éco-organismes : 730 k€ encaissé en 2025 soit +182 k€**

■ **Le chapitre 77 « Produits exceptionnels »:** il s'agit essentiellement de produits de cessions et d'écritures d'apurement des rattachements de charges réalisées en N-1

3- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

6) Section d'investissement – Vue d'ensemble

BUDGET ANNEXE DECHETS		Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 20256	Taux de réalisation 2025 (AVEC reports)
Investissement						
Dépenses		3 085 664,09	1 258 892,53	1 248 864,37 €	2 507 756,90 €	81%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	351 026,00	351 025,48		351 025,48 €	100%
	20 - Immobilisations incorporelles	25 000,00	8 185,92	1 300,00 €	9 485,92 €	38%
	21 - Immobilisations corporelles	1 969 367,69	705 374,77	947 308,29 €	1 652 683,06 €	84%
	23 - Immobilisations en cours	614 851,40	166 685,36	300 256,08 €	466 941,44 €	76%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (DI=RF)	30 000,00	27 621,00		27 621,00 €	92%
	041 - Opérations patrimoniales (DI=RI)	55 000,00	-		- €	0%
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	40 419,00	-		- €	0%
Recettes		3 085 664,09	1 919 568,93		1 919 568,93 €	62%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	500 000,00	500 000,00		500 000,00 €	100%
	041 - Opérations patrimoniales (RI=DI)	55 000,00	-		- €	0%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RI=DF)	608 000,00	526 967,40		526 967,40 €	87%
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	892 601,53	892 601,53		892 601,53 €	100%
	021 - Virement de la section de fonctionnement	1 030 062,56	-		- €	0%

■ Les dépenses d'investissement ont atteint 1 258 892,53 euros

■ Les recettes d'investissement se montent à 1 919 568,93 € dont 500 k€ d'encaissement d'un nouveau prêt

7) Section d'investissement – Les dépenses

BUDGET ANNEXE DECHETS		Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 20256	Taux de réalisation 2025 (AVEC reports)
Investissement						
Dépenses		3 085 664,09	1 258 892,53	1 248 864,37 €	2 507 756,90 €	81%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	351 026,00	351 025,48		351 025,48 €	100%
	20 - Immobilisations incorporelles	25 000,00	8 185,92	1 300,00 €	9 485,92 €	38%
	21 - Immobilisations corporelles	1 969 367,69	705 374,77	947 308,29 €	1 652 683,06 €	84%
	23 - Immobilisations en cours	614 851,40	166 685,36	300 256,08 €	466 941,44 €	76%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (DI=RF)	30 000,00	27 621,00		27 621,00 €	92%
	041 - Opérations patrimoniales (DI=RI)	55 000,00	-		- €	0%
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	40 419,00	-		- €	0%

- **Les dépenses d'investissement du budget OM ont atteint 1 258 892,53 €, soit un taux de réalisation de 81% en incluant les Restes à Réaliser**
- **Parmi les dépenses figurent :**
 - ✓ Le remboursement de la dette (Chapitre 16) pour 351 k€
 - ✓ Des dépenses d'ordre (chapitres 040 et 041), pour 28 k€ et 0 k€
 - ✓ Des dépenses d'équipement pour 880 k€ (voir détail sur page suivante)
- **Les restes à réaliser s'élèvent à 1 248 864,37 € (dépenses d'équipement)**

7) Section d'investissement – Les dépenses d'équipement (chapitres 20-21-23)

BUDGET ANNEXE DECHETS	Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31-12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 20256
Investissement	2 609 219,09	880 246,05	1 248 864,37 €	2 129 110,42 €
20 - Immobilisations incorporelles	25 000,00	8 185,92	1 300,00 €	9 485,92 €
2031 - Frais d'études	19 000,00	5 340,00	1 300,00 €	6 640,00 €
2033 - Frais d'insertion	6 000,00	2 845,92		2 845,92 €
21 - Immobilisations corporelles	1 969 367,69	705 374,77	947 308,29 €	1 652 683,06 €
2111 - Terrains nus	260 000,00	258 697,28		258 697,28 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct	272 665,00	-		- €
2138 - Autres constructions	8 617,69	890,00	6 971,69 €	7 861,69 €
2153 - Installations à caractère spécifique	10 570,00	7 830,00		7 830,00 €
2155 - Outillage industriel	2 500,00	1 146,00		1 146,00 €
2181 - Installations générales, aménagements divers	4 400,00	2 900,00		2 900,00 €
2182 - Matériel de transport	1 401 265,00	431 265,00	940 336,60 €	1 371 601,60 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	280,00	279,51		279,51 €
2188 - Autres	9 070,00	2 366,98		2 366,98 €
23 - Immobilisations en cours	614 851,40	166 685,36	300 256,08 €	466 941,44 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	283 051,40	44 660,00	40 856,08 €	85 516,08 €
2313 - Construction	331 800,00	122 025,36	259 400,00 €	381 425,36 €

■ Travaux des déchetteries : 319 k€

Déchetterie de Thônes : 311 k€

258 697 € d'achat de terrain

44 660 € de MO

4 060 € de frais d'études

2 760 € de bacs pour la chambre froide

503 € de frais d'insertion pour la MO

Déchetterie de St Jean de Sixt : 6k€

5 070 € de récupérateur pour huiles usagées

503 € de frais d'insertion pour la MO

Déchetterie de Serraval : 2k€

1 280 € de frais d'études

503 € de frais d'insertion pour la MO

■ Nouveaux camions : 433 k€ (commandés en octobre 2023)

431 265 € de châssis BOM

1 338 € de frais d'insertion pour le camion grue

■ Points d'Apport Volontaires (PAV) : 122 k€

11 789 € de conteneurs

110 236 € de travaux sur PAV

■ Divers achats et petits travaux à Morette : 7 k€

2 900 € porte de stockage verre

2 367 € de penderie chauffante

1 146 € d'outillage industriel

7) Section d'investissement – Les dépenses d'équipement (chapitres 20-21-23)

- Les restes à réaliser (RAR) en dépenses au 31-12-2025 : 1 247 k€

Regroupement des RAR dépenses		
ACHAT VÉHICULES	940 336,60	HT
MOE/FRAIS ÉTUDES DECHETTERIES	260 700,00	HT
VIDEOSURVEILLANCE	6 971,69	HT
PAV	40 856,08	HT
	1 248 864,37	HT

LIBELLE ENG.	NATURE	TIERS	SOLDE ENG.	HT
ÉTUDE GÉOTECHNIQUE G PRO POUR L'EXTENSION DE LA DÉ CHÊTERIE DE THÔNES	2031	EQUATERRE SUD EST	1 300,00	HT
DECH. ST JEAN - VIDEOSURVEILLANCE IP 4 flux PoE HIKVISION	2138	OPTI SECURITE	3 727,69	HT
DECH. MANIGOD - VIDEOSURVEILLANCE - PRISE EN CHARGE 50% FACTURE	2138	VIDEOPROTEC	3 244,00	HT
CCVT2023-018 - ACHAT BENNE GRUE X1 POUR BOM OM	2182	MANJOT ENVIRONNEMENT	288 000,00	HT
CCVT2023-018 - ACHAT BENNE GRUE X2 POUR BOM C	2182	MANJOT ENVIRONNEMENT	576 000,00	HT
CCVT2025-13-CAMION GRUE PLATEAU 3.5T	2182	GARAGE DECARRE V.I.	76 336,60	HT
EXT DECH - MO - 131 390 €HT	2313	NALDEO	117 210,00	HT
EXT DECH - MO - 47 100 €HT	2313	ADELA ARCHITECTE	36 980,00	HT
EXT DECH - MO - 34 700 €HT	2313	CETRALP	27 800,00	HT
EXT DECH - MO - 69 030 €HT	2313	GATECC	63 900,00	HT
EXT DECH - MO - 18 560 €HT	2313	PLANTIER BUREAU D'ÉTUDES	13 510,00	HT
PAV 113 THUY - TRAVAUX TRAVAUX AMENAGEMENT VOIRIE EMB/VERRE	2315	COLAS FRANCE	2 181,86	HT
PAV 113 THUY - TRAVAUX TRAVAUX AMENAGEMENT VOIRIE OM	2315	COLAS FRANCE	1 454,57	HT
PAV 111 SAULNE - TRAVAUX TRAVAUX AMENAGEMENT VOIRIE EMB	2315	COLAS FRANCE	450,44	HT
PAV 612 SAULNE - TRAVAUX TRAVAUX AMENAGEMENT VOIRIE EMB/VERRE	2315	COLAS FRANCE	362,41	HT
PAV 612 SAULNE - TRAVAUX TRAVAUX AMENAGEMENT VOIRIE OM	2315	COLAS FRANCE	271,80	HT
PAV CROIX FRY - TRAVAUX PLANTATIONS	2315	CLAVEL BENOIT PAYSAGE	1 330,00	HT
CONTENEURS SEMI-ENTERRÉ - préhension kinshofer - Emballage 5 m3	2315	TLTP ENVIRONNEMENT	21 331,67	HT
CONTENEURS SEMI-ENTERRÉ - préhension kinshofer - OM 5m3 - 2 tambours 80l	2315	TLTP ENVIRONNEMENT	13 473,33	HT
			1 248 864,37	HT

8) Section d'investissement – Les recettes

BUDGET ANNEXE DECHETS		Total budgété 2025 BP+BS+DM	Réalisé 2025 définitif	Report de 2025 sur 2026 (=Engagements Non soldés au 31- 12-2025)	Réalisé 2025 définitif + Reports de 2025 sur 20256	Taux de réalisation 2025 (AVEC reports)
Investissement						
Recettes		3 085 664,09	1 919 568,93		1 919 568,93 €	62%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	500 000,00	500 000,00		500 000,00 €	100%
	041 - Opérations patrimoniales (RI=DI)	55 000,00	-		- €	0%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (RI=DF)	608 000,00	526 967,40		526 967,40 €	87%
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	892 601,53	892 601,53		892 601,53 €	100%
	021 - Virement de la section de fonctionnement	1 030 062,56	-		- €	0%

■ Les recettes d'investissement du budget OM ont atteint 1 919 568,93 €, soit un taux de réalisation de 62%

■ Aucun Reste à Réaliser (RAR) n'a été constaté

■ Parmi les recettes figurent :

- ✓ Le prêt (chapitre 16) de 500 k€ encaissé en décembre 2025 (au taux fixe de 3,19% sur 7 ans auprès de la Banque Postale)
(un nouveau prêt de 2 100 k€ a été inscrit au Budget primitif de 2026, voté en décembre 2025)
- ✓ Des recettes d'ordre (chapitre 040) en hausse (amortissements des immobilisations) : 527 k€
- ✓ L'excédent reporté (chapitre 001) : 893 k€

3- LE BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

9) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget OM (k€)

Le fonds de roulement augmente de 642 k€
Le BFR augmente de 559 k€ du fait notamment d'un gonflement des créances à court terme.
La trésorerie augmente, elle, de 82 k€.

budget OM		2 024	2 025			2 024	2 025
FONDS DE ROULEMENT							
Actifs immobilisés				Fonds propres		4 722	5 569
dont immobilisations incorporelles	34	35		Dotations			
immobilisations corporelles	4 237	4 784		Réserves	749	749	
immobilisations en cours	362	167		Report à nouveau	922	1 147	
droit de retour (biens mis à disposition ou affectés)				Résultat de l'exercice	225	874	
immobilisations financières				Subventions	288	261	
				Droits affectant, concédant, etc.	2 538	2 538	
				Autres			
				Provisions pour risques et charges			
				Dettes financières	1 956	2 104	
TOTAL ACTIF LT	4 633	4 986		TOTAL PASSIFS LONG TERME	6 678	7 673	
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	2 045	2 687					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT							
Créances court terme	584	1 032		Dettes à court terme	349	238	
dont créances sur entités publiques				dont dettes fournisseurs et comptes rattachés	205	160	
créances sur redevables et comptes rattachés	302	343		régularisations (titres à émettre)	144	56	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	235	794					
TRESORERIE							
Disponibilités	1 811	1 893		Financements de trésorerie	-	-	
				TRESORERIE POSITIVE	1 811	1 893	

1.4 LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS - CFU 2025

3- LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS

1) Présentation générale

BUDGET ANNEXE MOBILITE - Présentation globale	2024		2025	
	Total prévu	Réalisé	Total prévu	Réalisé
Fonctionnement				
Recettes	3 064 508,00	3 064 682,98	2 864 286,00	2 856 047,12
Dépenses	3 156 736,24	2 688 213,83	3 332 983,39	2 897 649,33
A= Solde d'exécution de l'exercice	- 92 228,24	376 469,15	- 468 697,39	- 41 602,21
B= Résultat antérieur reporté (002)	92 228,24	92 228,24	468 697,39	468 697,39
C = A+B = Résultat de fonctionnement	- 0,00	468 697,39	-	427 095,18
Restes à réaliser - fonctionnement				
Recettes		-		12 000,00
Dépenses		8 610,00		24 801,66
Solde des RAR (D)		- 8 610,00		- 12 801,66
E=C+D = Résultat de fonctionnement y compris RAR		460 087,39		414 293,52
Investissement				
Recettes	-	-	-	-
Dépenses	-	-	-	-
F = Solde d'exécution de l'exercice	-	-	-	-
G = Solde d'exécution antérieur reporté (001)	-	-	-	-
H = F+G = Résultat d'exécution cumulé	-	-	-	-
Restes à réaliser - investissement				
Recettes		-		-
Dépenses		-		-
Solde des RAR (I)		-		-
J = H+I = Besoin de financement (résultats vc RAR)		-	0	- €
Résultat global de clôture (C+H)	- 0,00	468 697,39	-	427 095,18
Résultat global de clôture y compris RAR fct et inv (E+J)	-	460 087,39	-	414 293,52
Besoin de financement et affectation				
Excédent (-) ou Besoin (+) de financement (résultat investissement + solde RAR)	-	-		-
Proposition d'affectation	-	-		-
Résultat de fonctionnement repris en N+1	- 0,00	468 697,39		427 095,18
TOTAUX				
A+F = Résultat de l'exercice		376 469,15		- 41 602,21
B+G = Résultats reportés		92 228,24		468 697,39
D+I = Restes à réaliser	-	- 8 610,00		- 12 801,66
RESULTAT CUMULE		460 087,39		414 293,52

■ Ce budget contient les dépenses et les recettes relatives à la compétence Mobilité

■ Ce budget a dégagé en 2025 un résultat global de clôture de 427 095,18 euros (hors restes à réaliser) qui ne concerne que la section de fonctionnement.

■ Y compris les restes à réaliser de fonctionnement, le résultat atteint 414 293,52 euros

■ Le résultat de fonctionnement de 427 095,18 sera repris en fonctionnement/exploitation (ligne 002) au Budget Supplémentaire (BS) de 2026

2) Présentation détaillée

BUDGET annexe Mobilité	Réalisé 2024 définitif	TOT BUDGETE 2025 (BP + BS + DM)	Réalisé 2025 définitif	Tx de réalisation 2025 (SANS reports)	Evolution Réalisé 2024 / Réalisé 2025
Fonctionnement					
Dépenses	2 688 213,83 €	3 332 983,39	2 897 649,33	87%	8%
011 - Charges à caractère général	2 549 880,66 €	3 028 438,00	2 698 789,95	89%	6%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	134 333,17 €	178 915,00	172 390,89	96%	28%
65 - Autres charges de gestion courante	4 000,00 €	4 010,00	4 000,00	100%	0%
67 - Charges exceptionnelles		22 851,00	22 468,49	98%	-
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)		98 769,39	-	0%	-
Recettes	3 156 911,22 €	3 332 983,39	3 324 744,51	100%	5%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	26 697,22 €	30 000,00	32 619,50	109%	22%
74 - Dotations, subventions et participations	2 037 985,76 €	1 934 286,00	1 923 427,62	99%	-6%
77 - Produits exceptionnels	1 000 000,00 €	900 000,00	900 000,00	100%	-10%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	92 228,24 €	468 697,39	468 697,39	100%	408%

■ Les dépenses de fonctionnement :

- ✓ Hausse de 8% et taux de réalisation de 87%
- ✓ Les charges à caractère général comprennent les charges courantes de fonctionnement liées à cette compétence (2 699 k€), parmi lesquelles pour l'essentiel des contrats de prestations de service (2 521 k€)
- ✓ Des charges de personnel représentent 172 k€ (refacturation du budget principal)

■ Les recettes de fonctionnement :

- ✓ Hausse de 5% et taux de réalisation de 100%
- ✓ Les dotations et subventions représentent la part prépondérante des recettes du budget (1 923 k€) :
 - les subventions de la Région (8 k€) et de l'Etat (30 k€)
 - Les subventions des communes, principaux financeurs (1 885 k€)
- ✓ La subvention du budget principal CCVT est inscrite en produits exceptionnels (900 k€)

Reste à charge des « Aravis Bus » pour la CCVT : 607 k€

- 2 520 k€ versés à la Région
- 1 885 k€ de participation forfaitaire des 4 communes touristiques (La Clusaz, Manigod, St Jean de Sixt et Grand Bornand)
- 28 k€ de refacturation aux communes pour des renforcements de transports suite à leurs événements exceptionnels

3- LE BUDGET ANNEXE MOBILITÉS

3) Analyse bilancielle

■ Analyse pour le budget Mobilité (k€)

Budget particulier : aucune immobilisation
 Le fonds de roulement a diminué (-41 k€), notamment du fait d'un résultat de l'exercice devenu négatif.
 Le besoin en fonds de roulement augmente (+136 k€) en raison des restes à recouvrer de participations publiques
 La trésorerie baisse donc fortement (-178 k€)

budget Mobilité		2 024	2 025			2 024	2 025
FONDS DE ROULEMENT							
Actifs immobilisés				Fonds propres		468	427
dont immobilisations incorporelles				Dotations			
immobilisations corporelles				Réserves			
immobilisations en cours				Report à nouveau		92	469
droit de retour (biens mis à disposition ou affectés)				Résultat de l'exercice		376	- 42
immobilisations financières				Subventions			
				Droits affectant, concédant, etc.			
				Autres			
				Provisions pour risques et charges			
				Dettes financières			
TOTAL ACTIF LT	-	-	-	TOTAL PASSIFS LONG TERME		468	427
FONDS DE ROULEMENT POSITIF	468	427	427				
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT							
Créances court terme	121	313	313	Dettes à court terme		37	93
dont créances sur entités publiques	121	301	301	dont dettes fournisseurs et comptes rattachés		37	93
créances sur redevables et comptes rattachés							
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	84	220	220				
TRESORERIE							
Disponibilités	385	207	207	Financements de trésorerie		-	-
				TRESORERIE POSITIVE		385	207

2. L'ANALYSE FINANCIÈRE SYNTHÉTIQUE DE LA CCVT

1) Le détail des soldes de gestion – budget principal

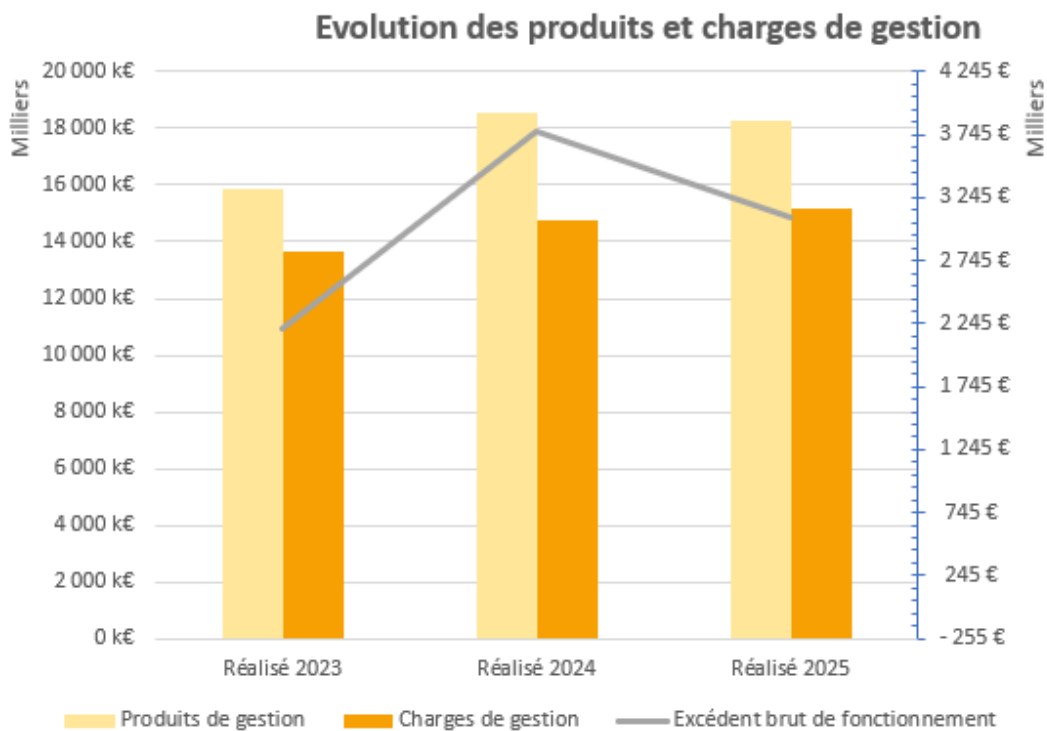
■ L'EBF : baisse de 688 k€.

- ✓ Une hausse des charges de gestion (+ 431 k€ et 2,9%) qui cache des évolutions contrastées ; plusieurs chapitres augmentent : les charges de personnel (+260 k€ et +8,1%), les autres charges de gestion courante (+97 k€ et +3,8%) ainsi que les atténuations de produits (+98 k€ et +1,6%) ; en revanche , les charges à caractère général baissent (-25 k€ et -0,9%).
- ✓ Les produits de gestion diminuent, mais ici encore avec des évolutions contrastées : les produits fiscaux diminuent assez fortement (-294 k€ et -2,6%) ; cette baisse s'explique par des rôles supplémentaires exceptionnels en 2024 (886 k€ contre 66 k€ en 2025). Les dotations et participations diminuent également (-69 k€ et -1,3%). A contrario, les atténuations de charges et les produits des services augmentent (+69 et 39 k€, +79,4% et +2,1%).

	2023	2024	2025	2023-24	2024-25	2023-24	2024-25
011 - Charges à caractère général	2 446	2 747	2 722	301	-25	12,3%	-0,9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 969	3 202	3 462	233	260	7,9%	8,1%
014 - Atténuations de produits	6 253	6 239	6 338	-14	98	-0,2%	1,6%
65 - Autres charges de gestion courante	2 018	2 566	2 663	549	97	27,2%	3,8%
Charges de gestion	13 685	14 755	15 186	1 069	431	7,8%	2,9%
013 - Atténuations de charges	64	86	155	22	69	34,7%	79,4%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de	1 710	1 881	1 920	170	39	10,0%	2,1%
73 - Produits issus de la fiscalité	9 600	11 358	11 064	1 757	-294	18,3%	-2,6%
74 - Dotations et participations	4 443	5 145	5 076	702	-69	15,8%	-1,3%
75 - Autres produits de gestion courante	66	59	58	-6	-2	-9,7%	-2,9%
Recettes de gestion	15 883	18 529	18 272	2 646	-257	16,7%	-1,4%
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	2 198	3 774	3 087	1 576	-688	71,7%	-18,2%

1) Le détail des soldes de gestion – budget principal

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Variation 24/25
Produits de gestion	15 883 452 €	18 528 969 €	18 272 318 €	-1,4%
Charges de gestion	13 685 326 €	14 754 770 €	15 185 705 €	2,9%
Excédent brut de fonctionnement	2 198 125 €	3 774 199 €	3 086 612 €	-18,2%



1) Soldes de gestion et ratios financiers – budget principal

- La CCVT a vu ses soldes de gestion et indicateurs financiers diminuer en 2025. Ils restent toutefois très satisfaisants.

SOLDE DE GESTION	2023	2024	2025
Produits de gestion	15 883	18 529	18 272
Charges de gestion	13 685	14 755	15 186
EBF	2 198	3 774	3 087
Résultat financier	-89	-82	-74
Solde des op. excep. (hors cessions)	4	-26	-46
CAF brute	2 113	3 667	2 966
Am. du capital de la dette	265	272	280
CAF nette	1 848	3 394	2 686
CAF brute / RRF (Taux de CAF)	13,3%	19,8%	16,2%
Encours / CAF (ratio de désendet.)	1,8 ans	1, ans	1,1 ans
Encours / RRF (ratio surendettement)	24%	19%	18%
Chapitre Personnel 012 net / DRF	20,3%	19,4%	20,9%

- Les soldes de gestion diminuent en 2025 en raison d'une hausse des charges de gestion courante alors que les produits de gestion courante, eux, diminuent.
- L'encours de la dette (qui diminue en euros du fait de l'absence de nouvel emprunt) représente fin 2025 1,1 année de CAF, contre 1 année en 2024 (ce ratio augmente en raison de la baisse de la CAF brute).

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

- La baisse de l'EBF s'accompagne de résultats financier et exceptionnel négatifs plus importants ; la CAF diminue de 700 k€. La CAF nette supporte la baisse de la CAF brute et la hausse du remboursement du capital de la dette (remboursements progressifs, en l'absence de dette nouvelle). Le résultat de l'exercice compense l'essentiel de la baisse de la CAF brute par la diminution du solde négatif des opérations patrimoniales (du fait de la disparition d'une provision exceptionnelle passée en 2024 pour 684 k€). Il diminue faiblement (-31 k€ à 2 508 k€).

	2023	2024	2025	2023-24	2024-25	2023-24	2024-25
Excédent brut de fonctionnement (EBF)	2 198	3 774	3 087	1 576	-688	71,7%	-18,2%
76 - Produits financiers							
66 - Charges financières	-89	-82	-74	7	8	-7,9%	-9,2%
Solde des opérations financières	-89	-82	-74	7	8	-7,9%	-9,2%
77 - Produits exceptionnels	15	14	1	-1	-13	-7,6%	-90,5%
67 - Charges exceptionnelles	-11	-40	-47	-29	-8	266,3%	19,3%
Solde des opérations exceptionnelles	4	-26	-46	-30	-20	-683,1%	79,7%
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	2 114	3 667	2 966	1 553	-700	73,5%	-19,1%
	2023	2024	2025	2023-24	2024-25	2023-24	2024-25
Capacité d'autofinancement brute (CAF)	2 114	3 667	2 966	1 553	-700	73,5%	-19,1%
Remboursement du capital de la dette	-265	-272	-280	-7	-8	2,6%	2,8%
Capacité d'autofinancement nette (CAF nette)	1 848	3 394	2 686	1 546	-708	83,6%	-20,9%
opérations patrimoniales	-483	-1 128	-458	-645	670	133,4%	-59,4%
Résultat de fonctionnement avant report	1 630	2 539	2 508	908	-30	55,7%	-1,2%