

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES DU BUDGET PRIMITIF 2020 DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES

CONFORMEMENT A L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 11 FEVRIER 2020

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la Communauté de Communes. Elle sera, comme le budget primitif 2020, disponible sur le site internet de la communauté de communes.

Sommaire

| | |
|--|----|
| INTRODUCTION | 2 |
| PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS PRIMITIFS | 3 |
| BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES | 4 |
| BUDGET 2020 – EVOLUTION DES GRANDES MASSES BUDGETAIRES | 4 |
| BUDGET 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT | 5 |
| BUDGET 2020 – SECTION D'INVESTISSEMENT | 9 |
| BUDGET 2020 – ENCOURS DE LA DETTE | 11 |
| BUDGETS ANNEXES | 12 |
| BUDGET 2020 – ORDURES MENAGERES | 12 |
| BUDGET 2020 – TRANSPORTS URBAINS | 12 |
| BUDGET 2020 – REGIE ASSAINISSEMENT RAVCMB | 13 |
| BUDGET 2020 – REGIE EAU O2VCMB | 13 |

INTRODUCTION

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2020.

Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget.

Par cet acte, le président, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité.

L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

Pour 2020, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix dispose de 5 budgets :

Budget Principal, Budget Ordures Ménagères, Budget Transports Urbains, Budget Régie Assainissement (RAVCMB) et le Budget Régie Eau (O2VCMB)

Les budgets 2020 sont votés le 11 Février 2020 en Conseil Communautaire. Ils peuvent être consultés sur simple demande au secrétariat de la Communauté de Communes en mairie de Chamonix aux heures d'ouvertures des bureaux. Ces budgets sont réalisés sur la base du Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 18 décembre 2019.

Ils ont été établis en fonction des principes suivants :

Fiscalité :

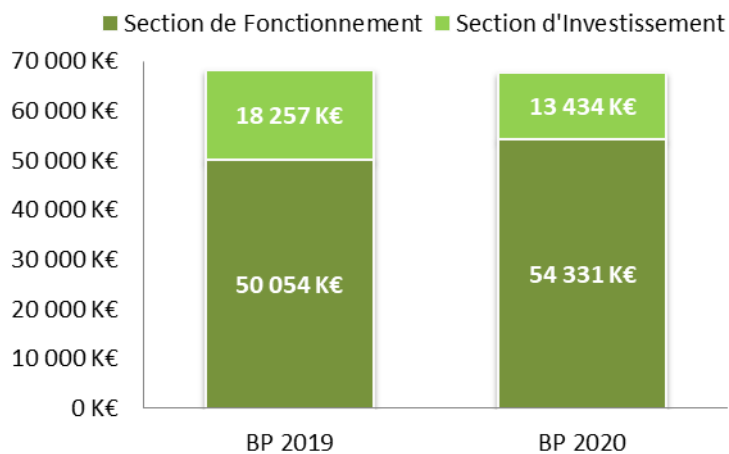
- Stabilité des taux d'imposition votés par la Communauté de Communes
- Prévision d'augmentation des bases fiscales de 1,5%
- Remboursement par l'Etat à l'euro près du dégrèvement de la TH

Autres éléments :

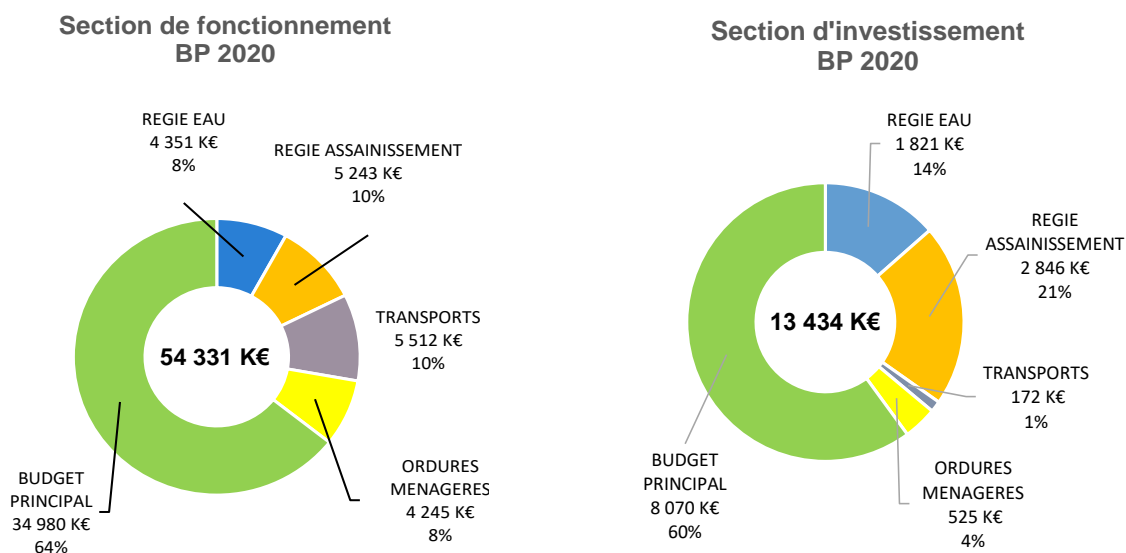
- Maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants
- Une proposition d'augmentation des subventions aux associations de 2% maxima
- Stabilité des crédits de fonctionnement pour les services à périmètre constant
- Poursuite de la politique d'endettement maîtrisé malgré un niveau d'investissement soutenu

PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS PRIMITIFS

Presentation consolidée du Budget Principal et des Budgets Annexes :



Ventilation par budgets des sections :



BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES

BUDGET 2020- EVOLUTION DES GRANDES MASSES BUDGETAIRES

| FONCTIONNEMENT (en milliers d'euros) | | | | |
|---|-------|----------------|----------------|--------------------------|
| <i>RECETTES</i> | | <i>BP 2019</i> | <i>BP 2020</i> | <i>% Aug. de BP à BP</i> |
| Impôts Fiscalité dont Rôles supplémentaires | | 17 693 | 17 926 | 1,33% |
| | Ratio | 57,5% | 57,0% | |
| Taxe GEMAPI | | 420 | 424 | 0,95% |
| | Ratio | 1,4% | 1,4% | |
| Attributions de compensation <i>dont services communs</i> | | 2 520 | 2 655 | 5,36% |
| | Ratio | 8,2% | 8,4% | |
| Impôts Indirects Taxe de Séjour | | 3 000 | 3 300 | 10,00% |
| | Ratio | 9,8% | 10,5% | |
| Dotations de base, de compensation... | | 2 536 | 2 436 | -3,94% |
| | Ratio | 8,3% | 7,8% | |
| Allocations compensatrices | | 91 | 200 | 119,78% |
| | Ratio | 0,3% | 0,6% | |
| Autres Dotations & Subventions | | 1 264 | 1 154 | -8,70% |
| | Ratio | 4,1% | 3,7% | |
| Produits des services | | 2 406 | 2 556 | 6,23% |
| | Ratio | 7,8% | 8,1% | |
| Autres produits <i>dont revenu des immeubles & atténuation de charges</i> | | 592 | 555 | -6,25% |
| | Ratio | 1,9% | 1,8% | |
| Travaux en Régie | | 230 | 250 | 8,70% |
| | Ratio | 0,7% | 0,7% | |
| Total RECETTES DE GESTION COURANTE | | 30 752 | 31 456 | 2,29% |
| <i>DEPENSES</i> | | <i>BP 2019</i> | <i>BP 2020</i> | <i>% Aug. de BP à BP</i> |
| Charges de personnel <i>dont mutualisation des services</i> | | 9 036 | 9 398 | 4,01% |
| | Ratio | 33,5% | 33,5% | |
| Charges à caractère général | | 6 094 | 6 429 | 5,50% |
| | Ratio | 22,6% | 23,0% | |
| FPIC Fonds de Péréquation | | 2 020 | 2 150 | 6,44% |
| | Ratio | 7,5% | 7,7% | |
| Attributions de compensation <i>nette du service commun</i> | | 166 | 164 | -1,20% |
| | Ratio | 0,6% | 0,6% | |
| Prélèvement / fiscalité dotation négative | | 840 | 840 | 0,00% |
| | Ratio | 3,1% | 3,0% | |
| Subventions aux associations | | 5 505 | 5 564 | 1,07% |
| | Ratio | 20,4% | 19,9% | |
| Reversement Taxe GEMAPI | | 420 | 424 | 0,95% |
| | Ratio | 1,6% | 1,5% | |
| Subventions d'équilibre au budget transports urbains | | 2 471 | 2 647 | 7,12% |
| | Ratio | 9,1% | 9,5% | |
| Autres charges dont cotisations aux structures interco. | | 389 | 346 | -11,05% |
| | Ratio | 1,4% | 1,3% | |
| Dépenses imprévues | | 48 | 0 | |
| | Ratio | 0,2% | 0,0% | |
| Total DEPENSES DE GESTION COURANTE | | 26 989 | 27 962 | 3,61% |
| EPARGNE DE GESTION | | 3 763 | 3 494 | -7,15% |
| Intérêts de la dette | | 740 | 685 | -7,43% |
| Solde produits /charges financières | | -20 | -13 | -35,00% |
| Solde produits/charges exceptionnelles | | -38 | -36 | -5,26% |
| EPARGNE BRUTE | | 2 965 | 2 760 | -6,91% |
| INVESTISSEMENT (en milliers d'euros) | | | | |
| Remboursement capital de la dette | | 1 485 | 1 671 | 12,53% |
| Remboursement loyer L1 EHPAD | | 280 | 289 | 3,21% |
| EPARGNE DISPONIBLE | | 1 200 | 800 | |

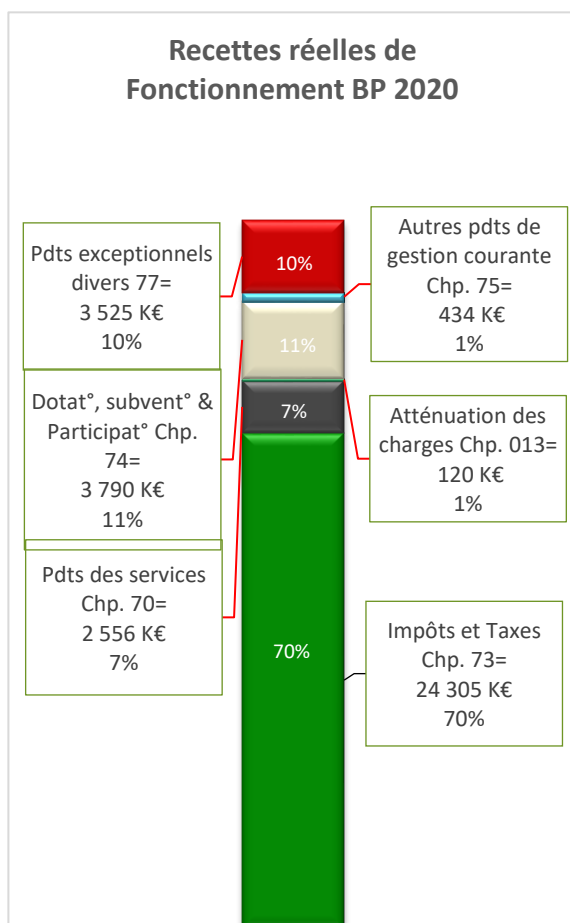
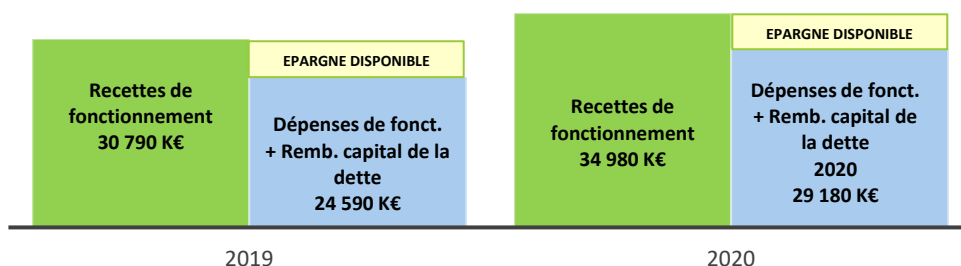
BUDGET 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services intercommunaux.

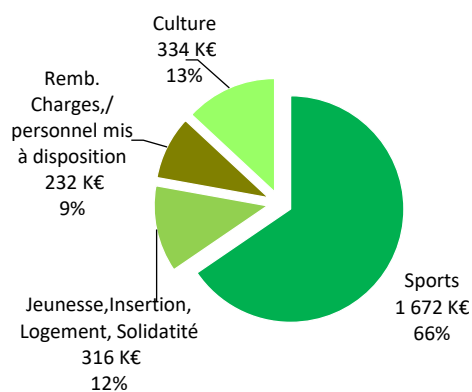
RÉSUMÉ

| Exercice | Recettes de fonctionnement | Dépenses de fonctionnement + Remb. capital de la dette | Autofinancement net |
|----------|----------------------------|--|---------------------|
| BP 2019 | 30 790 000 € | 29 590 000 € | 1 200 000 € |
| BP 2020 | 34 980 000 € | 34 180 000 € | 800 000 € |



Chapitre 70 Produits des services : Ce chapitre recense les produits des services (billetterie, boutique, utilisation des installations, les prestations...

Ventilation des produits des services

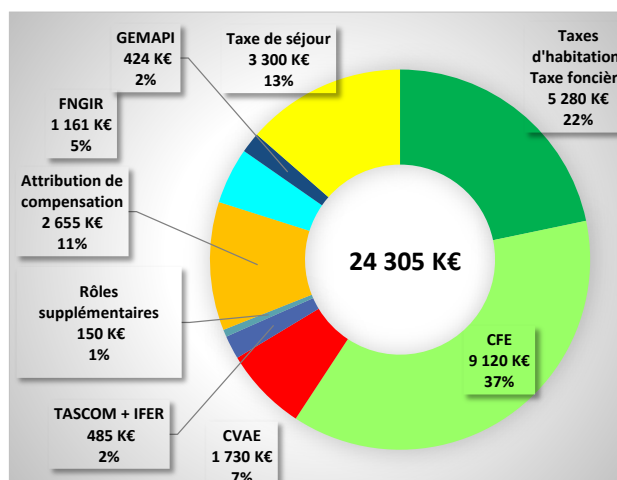


Chapitre 73 Impôts et taxes : Ce chapitre est composé du produit de la fiscalité directe et des impôts indirects. Le produit de la fiscalité directe (Taxe d'Habitation, Taxes Foncières, Contribution Foncière des Entreprises CFE et les Rôles supplémentaires) constitue la principale ressource courante directement maitrisable par la Communauté de Communes grâce aux taux d'imposition votés par le Conseil Communautaire.

L'évolution des recettes fiscales dépend donc de deux effets simultanés :

- **Les taux d'imposition votés, pour 2020, sont identiques à ceux de 2019.**

- L'évolution des bases générée par la croissance des valeurs locatives liée à la construction de nouveaux logements et l'arrivée de nouveaux contribuables estimée à hauteur de 0,60% d'une part et la revalorisation par l'Etat votée en Loi de Finances fixées à hauteur de 0,90% pour 2020 d'autre part



Chapitre 74 Autres produits de gestion courante :

Ce chapitre est constitué des recettes provenant des dotations de l'Etat d'une part et des participations (subvention de fonctionnement) des partenaires de la collectivité d'autre part (Fonds Européens, Etat, Région, Département, autres organismes...)

Concernant les dotations de l'Etat, la prévision est portée à hauteur de 2 436 K€ en 2020 soit une diminution de 100 K€ par rapport à 2019.

Les subventions de fonctionnement sont estimées à 1 154 K€ contre 1 264 K€ en 2019. Elles sont dimensionnées proportionnellement aux projets inscrits en dépenses.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante :

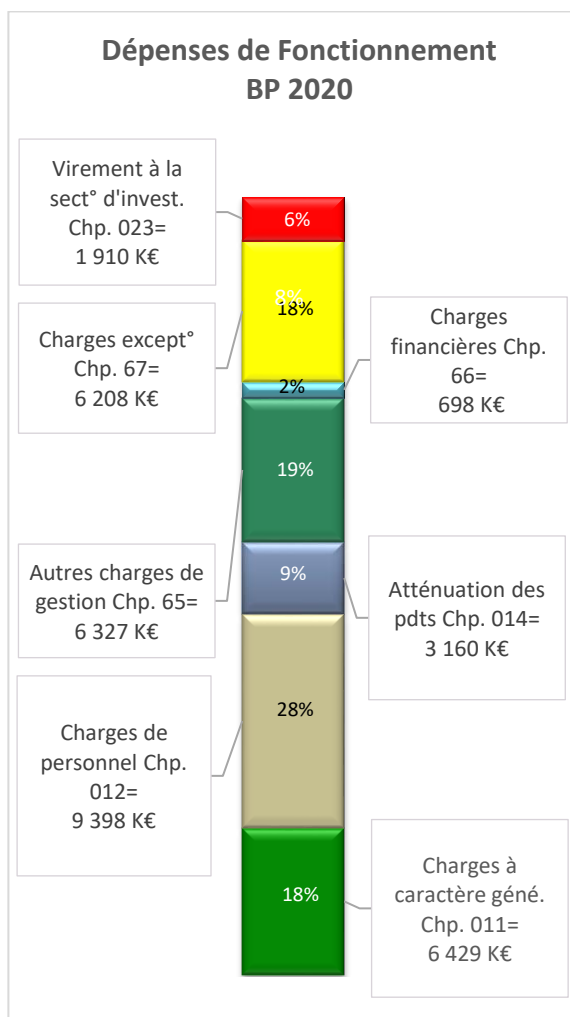
Ce chapitre enregistre principalement des revenus des immeubles (loyers au centre sportif, maisons médicales, l'EHPAD).

Chapitre 77 Produits exceptionnels :

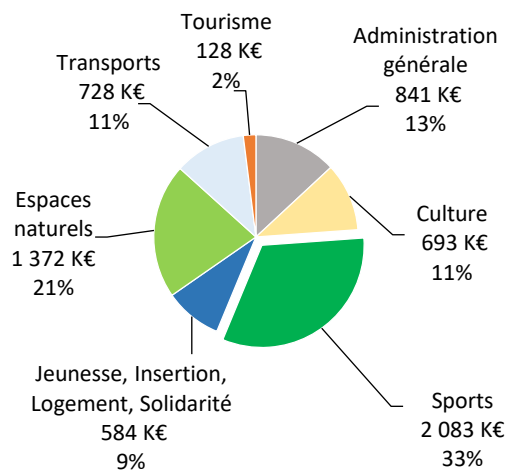
Ces recettes correspondent aux remboursements des assurances en cas de sinistres (25 K€) et des crédits à hauteur de 3 500 K€ correspondant à des subventions reçues dans le cadre des travaux pour le Kandahar et reversées intégralement au SIVU (cf le chapitre dépenses exceptionnelles).

Chapitre 042 Opérations d'ordre transfert entre sections :

Ce chapitre enregistre les travaux en régie. Le montant prévu est de 250 K€. Cela correspond aux frais de personnel et aux achats de fournitures pour les opérations d'investissement réalisées par les services intercommunaux ou mutualisés.



Chapitre 011 Dépenses à caractère général :



Les crédits alloués au fonctionnement des services ont été limités au niveau de 2019 pour les services n'ayant pas eu de modification de périmètre, afin de permettre la maîtrise des charges de fonctionnement. L'augmentation (335 K€) provient d'une part d'un assujettissement à la redevance d'assainissement du Centre Sportif (+ 130 K€), des nouveaux frais de fonctionnement pour la mise en service du centre de conservation aux Houches (80 K€) et de différentes actions et projets : LAB Live Actors for Biodiversity, (+ 60 K€), Zone à Faible Emission,...

Chapitre 012 Charges de personnel :

L'augmentation de la masse salariale s'explique par un double mécanisme : d'une part l'impact en année pleine de mesures décidées antérieurement, qu'elles soient réglementaires (RIFSEEP, PPCR) ou internes (créations de postes, différés de recrutement) et d'autre part la poursuite de la structuration des politiques publiques (élargissement des horaires d'ouverture de la médiathèque de Chamonix, renforts dans des services tels que les marchés publics ou les pistes et sentiers). Il est à noter que cette structuration des effectifs s'accompagne également de recettes (qui ne sont pas visibles sur le chapitre 012), ou d'optimisation des moyens des services (ex : création d'un poste permanent en lieu et place de mois de saisonniers).

Chapitre 014 Atténuations de produits :

- Le **Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC)** est estimé à 2 150 K€ pour 2020.

Le FPIC consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des collectivités moins favorisées.

| en K€ | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Prélèvement prévisionnel 2020 |
|---------------------------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------------------|
| Fonds de Péréquation FPIC | 493 | 839 | 1 165 | 1 688 | 1 928 | 1 985 | 2 103 | 2 150 |

- La **Contribution au redressement des finances publiques** est estimée à 840 K€ pour 2020. Cette contribution est instaurée depuis 2014.

| en K€ | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Prélèvement prévisionnel 2020 |
|---|------|------|------|-------|-------|------|------|-------------------------------|
| Contribution au redressement des finances publiques | 0 | 215 | 750 | 1 271 | 1 528 | 833 | 840 | 840 |

- **Attribution de compensation** versée à la Commune de Vallorcine déduction faite du montant des services communs est estimée à 166 K€.

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante :

Ce poste intègre les indemnités et frais des élus (103 K€), les contributions aux structures intercommunales (CCPMB, SM3A, SCOT) pour 236 K€, le reversement de la taxe GEMAPI (424 K€), et les subventions aux associations à hauteur de 5 564 K€ contre 5 505 K€ au BP 2019.

Chapitre 66 Intérêts de la dette :

Les prévisions sur ce chapitre 698 K€ en 2020 contre 761 K€ en 2019.

Chapitre 67 Charges exceptionnelles :

Ce chapitre constate la subvention d'équilibre au budget Transports Urbains pour un montant de 2 647 K€ en 2020 contre 2 471 K€ en 2019, pour l'intégration de nouvelles dessertes.

Chapitre 023 Virement à la section d'investissement et 042 Opération d'ordre :

Le virement prévisionnel (1 910 K€) et le montant des dotations aux amortissements (850 K€) se montent à 2 760 K€. Ces montants couvrent la totalité du remboursement en capital des emprunts et assurent un autofinancement net à hauteur de 800 K€ pour financer une partie des investissements.

BUDGET 2020 – SECTION D'INVESTISSEMENT

GENERALITE

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la communauté de communes à moyen ou long terme. L'investissement contribue à accroître le patrimoine de la collectivité.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le montant des recettes de la section d'investissement s'élève à **8 070 000 €** et se répartit ainsi :

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

| Chap. | Libellé | Budget Primitif 2019 | Budget Primitif 2020 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (hors 138) | 1 376 000,00 | 951 800,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165) | 2 350 000,00 | 2 150 000,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 3 726 000,00 | 3 101 800,00 |
| 10 | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (hors 1068) | 1 801 000,00 | 756 200,00 |
| 165 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 22 000,00 | 22 000,00 |
| 024 | PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | 175 000,00 | 0,00 |
| Total des recettes financières | | 2 008 000,00 | 788 200,00 |
| 458 | TOTAL DES OPE. POUR COMPTE DE TIERS | 2 747 000,00 | 1 320 000,00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 8 481 000,00 | 5 210 000,00 |
| 021 | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 2 335 000,00 | 1 910 000,00 |
| 040 | OPERAT° ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 630 000,00 | 850 000,00 |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 3 065 000,00 | 2 860 000,00 |
| TOTAL | | 11 546 000,00 | 8 070 000,00 |

Les recettes d'investissement mobilisées pour financer les investissements comprennent :

- L'autofinancement net 800 K€
- Les recettes propres (FCTVA, dépôts et cautionnements reçus, créances) 778 K€
- Les subventions d'investissement liées aux travaux prévus pour 952 K€
- Un emprunt d'équilibre de 2 150 K€

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

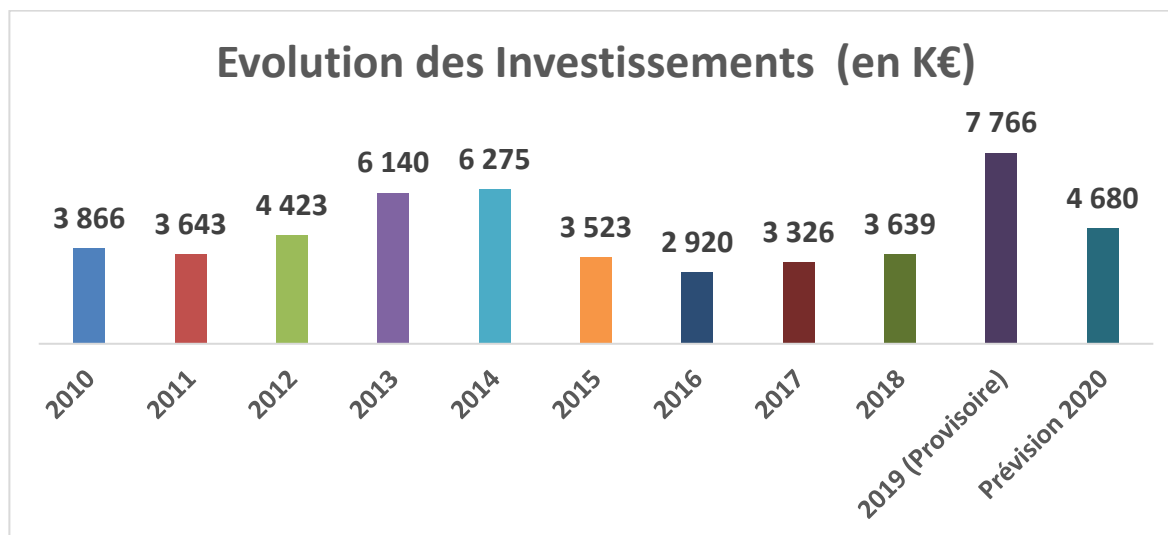
Le montant des dépenses de la section d'investissement s'élève à **8 070 000 €** et se répartit ainsi :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

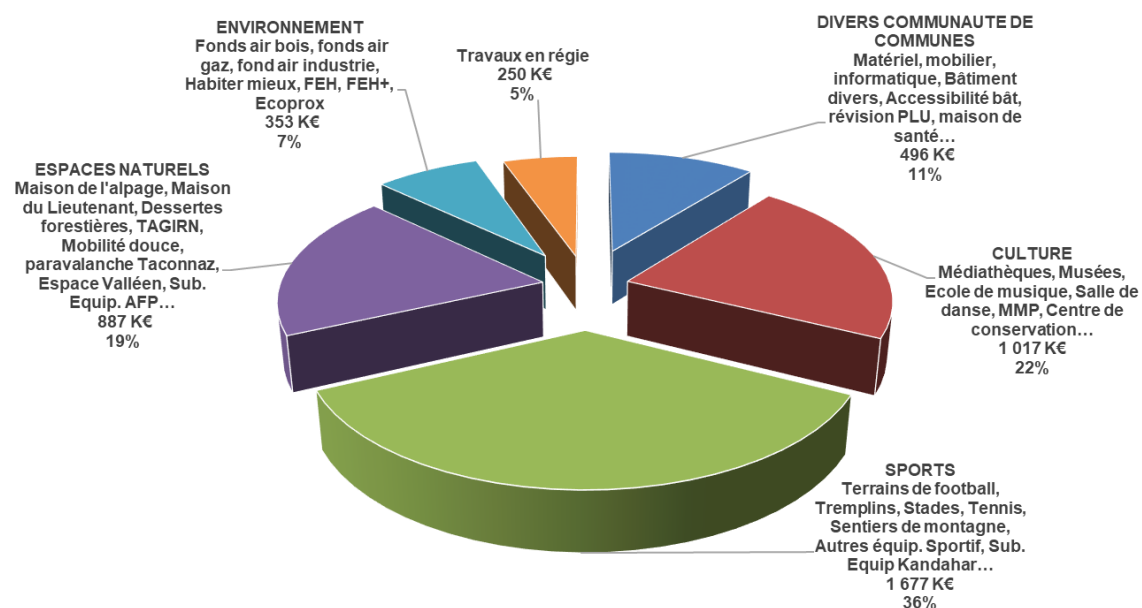
| Chap. | Libellé | Budget Primitif 2019 | Budget Primitif 2020 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 1 452 060,00 | 653 300,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 5 094 140,00 | 3 776 700,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 6 546 200,00 | 4 430 000,00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 1 775 000,00 | 1 970 000,00 |
| 26 | TITRES ET VALEURS | 1 000,00 | 0,00 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 146 800,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 1 922 800,00 | 1 970 000,00 |
| 458 | Total des opérations pour compte de tiers | 2 747 000,00 | 1 320 000,00 |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 11 216 000,00 | 7 720 000,00 |
| 040 | OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 230 000,00 | 250 000,00 |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 330 000,00 | 350 000,00 |
| TOTAL | | 11 546 000,00 | 8 070 000,00 |

Le montant des dépenses de la section d'investissement se compose notamment du remboursement des emprunts en capital (1 960 K€), des dépenses d'investissement (dépenses d'équipement et travaux en régie pour un montant de 4 680 K€) et les opérations pour compte de tiers (1 320 K€).

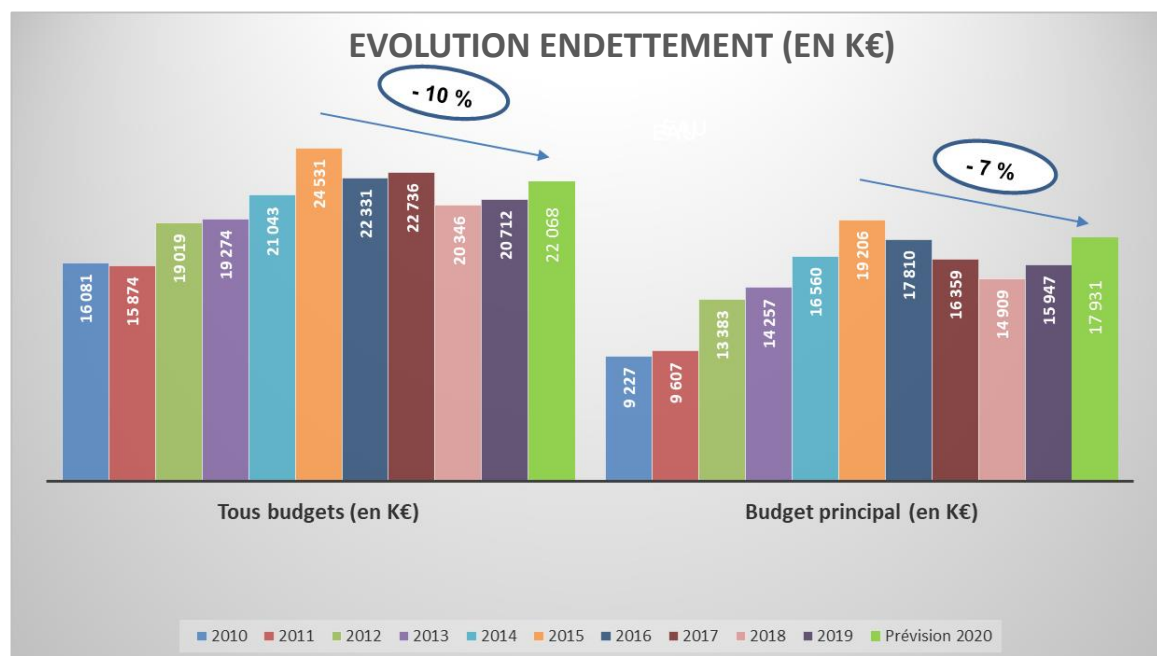
DEPENSES D'EQUIPEMENT



BP 2020 ventilation des investissements budget principal : 4 680 K€



BUDGET 2020 – ENCOURS DE LA DETTE



La communauté de communes poursuit sa politique d'endettement maîtrisé malgré un niveau d'investissement soutenu.

BUDGET 2020 – ORDURES MENAGERES

Ce budget retrace l'ensemble des activités liées au ramassage des ordures ménagères de la vallée, et la gestion des déchetteries de Bocher et du Closy.

Section d'exploitation :

Le budget 2020 est voté avec **une baisse du taux de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères de 8,40% à 8,20%**.

Le produit de la TEOM a été calculé sur une hypothèse d'augmentation des bases de 1,5 %.

La section d'exploitation s'équilibre à 4 245 K€.

Section d'investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 525 K€ et comprend 55 K€ de remboursement de dette en capital et 470 K€ de dépenses d'équipement.

Liste des investissements :

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Matériels et véhicules | 161 K€ |
| Travaux chalets et Molocks | 154 K€ |
| Travaux Déchetteries | 55 K€ |
| Garage du Grépon Ateliers Techniques | 100 K€ |

BUDGET 2020 – TRANSPORTS URBAINS

Section de Fonctionnement

La section d'exploitation s'équilibre à 5 512 K€ avec une subvention d'équilibre du budget principal à hauteur de 2 647 K€.

Le virement prévu à l'investissement est de 92 K€.

Section d' Investissement

La section d'investissement s'équilibre à 172 K€ et comprend 87 K€ de remboursement de dette en capital et 70 K€ de dépenses d'équipement.

Les recettes sont constituées du virement, des amortissements.

Liste des investissements :

- MOE Transition énergétique - Mission de faisabilité d'aménagement du dépôt des bus au 591 Promenade Marie Paradis : 50 000 €
- Travaux station peinture : 20 000 €

BUDGET 2020 – REGIE ASSAINISSEMENT RAVCMB

Section de Fonctionnement

La section d'exploitation s'équilibre à 5 243 K€.

Le virement prévu à l'investissement est de 1 070 K€.

Section d' Investissement

La section d'investissement s'équilibre à 2 846 K€ et comprend 365 K€ de remboursement de dette en capital et 1 535 K€ de dépenses d'équipement.

Les recettes sont constituées du virement, des amortissements et de subventions.

Liste des investissements :

| | |
|--|--------|
| - Investissements CCVCMB non ventilables | 119 K€ |
| - Investissements secteur Chamonix | 429 K€ |
| - Investissements secteur Les Houches | 304 K€ |
| - Investissements secteur Vallorcine | 431 K€ |
| - Investissements secteur Servoz | 50 K€ |
| - Les STEP (Trabets –Barberine) | 202 K€ |

Liste des opérations sous mandat :

Dans le cadre d'une opération sous mandat, la collectivité mandante fait réaliser, en son nom et pour le compte des investissements par une autre collectivité.

| | |
|---|--------|
| Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route des Granges T2 - Les Houches | 14 K€ |
| Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route de Lauzenaz - Les Houches | 76 K€ |
| Renouvellement des réseaux humides et réfection voirie Route de l'Essert – Servoz | 216 K€ |

BUDGET 2020 – REGIE EAU O2VCMB

Section de Fonctionnement

La section d'exploitation s'équilibre à 4 351 K€.

Le virement prévu à l'investissement est de 713 K€.

Section d' Investissement

La section d'investissement s'équilibre à 1 821 K€ et comprend 160 K€ de remboursement de dette en capital et 1 586 K€ de dépenses d'équipement.

Les recettes sont constituées du virement, des amortissements et l'inscription d'un emprunt (638 K€).

Liste des investissements :

| | |
|--|--------|
| - Investissements CCVCMB non ventilables | 228 K€ |
| - Investissements secteur Chamonix | 886 K€ |
| - Investissements secteur Les Houches | 221 K€ |
| - Investissements secteur Vallorcine | 80 K€ |
| - Investissements secteur Servoz | 171 K€ |