

Assemblée Générale Ordinaire ALDA

Mardi 28 juillet 2026 – 16h00

Annexe 2

PROJET DE BUDGET 2026-2027

NOTICE EXPLICATIVE

OPTIONS BUDGETAIRES 2026/2027

Les hypothèses retenues pour l'élaboration du budget prévisionnel 2026-2027 sont les suivantes :

- Prendre en compte, comme chaque année, l'évolution générale des coûts et réévaluer plusieurs postes de dépenses, notamment les frais de personnel, en s'appuyant sur l'exécution du budget de fonctionnement 2024-2025.
- Prévoir les crédits nécessaires à la réalisation des investissements indispensables à l'accomplissement des différentes missions assurées par l'association.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – PROJET 2026/2027

Les montants alloués à la majorité des postes de dépenses du budget 2025-2026 sont globalement reconduits. Les principales variations portent sur les lignes suivantes :

	BUDGET 2025 – 2026 5,90€/m ²	PROJET 2026 – 2027 5,90€/m ²	Observations
ACHATS			
Carburant	10 200 €	15 000 €	Indexation en considération du contexte géopolitique
TRAVAUX FOURNITURES SERVICES EXTERIEURS			
Logement personnel	135 000 €	155 000 €	Ce poste a été augmenté afin de prendre en compte des loyers en progression constante
Loyer bureau	16 750 €	17 300 €	Indexation annuelle
Loyer hangar espaces verts	25 800 €	27 064 €	Indexation annuelle
Entretien travaux	7 000 €	9 000 €	
Entreprise paysagiste	70 890 €	72 420 €	Indexation annuelle
Achat ressource bande passante réseau internet	60 000 €	50 000 €	Estimation à la baisse
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES			
Direction	232 578 €	240 000 €	Ancienneté et indexation des salaires (référence SMIC, 1,18 % au 1 ^{er} janvier 2026 et 2,41 % au 1 ^{er} juin 2026). Un poste supplémentaire d'adjoint a de nouveau été budgété et reconduit dans la ligne Direction afin de compléter et Afin de renforcer le service administratif de l'association ; ce recrutement n'a pas été effectué au cours de l'exercice 2025/2026.
Autres permanents	93 000 €	91 500 €	
Espaces verts	91 000 €	88 400 €	
Gestion du sans voiture	395 000 €	405 000 €	
DIVERS			
Amortissements	117 350 €	135 580 €	Augmentation générée par les quotes-parts d'amortissement du programme d'investissement de l'exercice 2026/2027.

1. Maintenance et supervision du réseau (Internet et TV) : 160 000 €

Continuité de l'organisation mise en place depuis janvier 2020 :

- Proposer aux utilisateurs des délais de rétablissement réduits en cas d'incident.
- Permettre la déclaration de tout incident auprès d'un support téléphonique, disponible du lundi au vendredi de 9 h à 20 h en période de saison, ainsi qu'une astreinte via répondeur le week-end. En intersaison, le support est assuré de 9 h à 18 h. Si nécessaire, un technicien peut intervenir sur site afin de traiter les problématiques relevant des installations privatives.
- Assurer une permanence technique sur site :
 - En saison estivale, du lundi au mercredi ;
 - En saison hivernale, du lundi au vendredi, avec une présence renforcée.
- Maintenir une présence hors saison d'une journée par semaine afin de répondre aux problématiques privatives.

Performances réseau Internet

	Volume global Bande passante	Débit alloué aux utilisateurs	
		Fibre optique	Câble coaxial
2026/2027	10 gigas	Jusqu'à 100 mégas symétriques	Suspension du service en cours
2025/2026	8 gigas		8 Mbps download 0,75 upload
2024/2025	6 gigas		
2023/2024	4 gigas		
2022/2023	3,2 gigas		
2021/2022	3,2 gigas		
2020/2021	1,6 gigas		
2019/2020	1,6 gigas		
2018/2019	1,6 gigas		
2017/2018	1,3 gigas	Jusqu'à 40 mégas symétriques	6 Mbps download 0,512 upload
2016/2017	1 giga		4 Mbps download 0,256 upload

2. Honoraires juridiques : 75 000 €

La somme de 75 000 € inscrite aux budgets 2023-2024, 2024-2025 et 2025-2026 est reconduite afin de couvrir les frais de conseils induits par la poursuite des procédures diverses.

BUDGET D'INVESTISSEMENT – PROJET 2026/2027

I. ACCUEIL

1. Installation de deux nouveaux écrans d'affichage dynamique : 29 184 €

Ces dispositifs ont pour vocation d'améliorer la diffusion des informations touristiques et logistiques auprès de la clientèle, afin de faciliter son parcours lors de son arrivée en station comme au moment de son départ.

Deux écrans de ce type ont été installés pour la saison hivernale 2024-2025, et le retour d'expérience s'est révélé très positif, confirmant la pertinence de ce dispositif.

II. RESEAU TV – INTERNET

1. Mise en place de matériel de tête de réseau OLT : 66 994 €

Le vieillissement de ces équipements impose le remplacement de l'un des OLT.

2. Remplacement cœur de réseau : 89 946 €

Le matériel actuellement en service, acquis en 2019, n'est désormais plus couvert par la garantie constructeur. Son remplacement doit être effectué.

Dans ce contexte, il apparaît nécessaire de procéder au remplacement de ce matériel afin de garantir la pérennité et la disponibilité du service.

3. Climatisation : 18 000 €

Le système de climatisation actuel, installé en 2017, montre aujourd'hui des signes de vieillissement et de perte de performance.

Son remplacement doit être réalisé afin de garantir le maintien des conditions de refroidissement indispensables au bon fonctionnement de l'environnement du cœur de réseau.

RECETTES – PROJET 2026/2027

Afin de couvrir les dépenses de fonctionnement et d'investissement, le montant de la cotisation de 5,90 €/m² appliquée au titre des exercices 2024-2025 et 2025-2026 est reconduit.

I. COTISATIONS

Comme chaque année, l'assiette des cotisations de fonctionnement de l'association est réajustée pour le nouvel exercice comptable, pour tenir compte de la modification des surfaces (surface de plancher / SHON) induite par certains projets d'extension/modification de l'existant.

Les éléments recensés par nos services induisent un réajustement à 267 637,90 m².

L'application d'une cotisation de 5,90 €/m² générera une recette de : 1 579 064 €

II. RECETTES COMPLEMENTAIRES :

1. Produits divers : 10 000 €

Une estimation de 10 000 € est reconduite (essentiellement générée par l'exploitation de la bagagerie de l'accueil station).

2. Location de fibre noire : 3 600 €

Cette facturation correspond à la location de liens de fibre optique noire à un opérateur extérieur utilisant l'infrastructure fibre optique horizontale de l'ALDA pour desservir 3 de ses clients à Avoriaz.

Le loyer de chaque desserte est de 1 200 € par an. Recette prévue : 3 600 €

3. Produits financiers : 12 000 €

Une partie de la trésorerie de l'association a été placée avec la souscription de comptes à termes (Décision du Syndicat ALDA du 26 décembre 2023). Les intérêts au titre de l'exercice 2026-2027 sont estimés à 12 000 €.

4. Commune (refacturation espaces verts) : 33 000 €

Conformément au devis proposé par l'ALDA à la Municipalité, l'entretien des espaces verts communaux est reconduit pour cet été 2026.

Ce chiffrage compense à coût réel la prestation confiée par la municipalité à l'ALDA.

5. CCHC / Refacturation électricité passage public SNOW + local : 2 000 €

L'ALDA refacture à la CCHC les consommations d'électricité de la coursive publique ainsi que le loyer d'un local technique. Afin de simplifier ce dispositif de facturation, l'ALDA a demandé à la CCHC de procéder à l'installation d'un compteur électrique indépendant.

6. Participation accueil : 57 600 €

Comme chaque année, les hébergeurs et la SERMA contribuent au fonctionnement de la cellule d'accueil de la station :

- SERMA : 20 000 € (sachant que l'ALDA verse également 20 000 € à la SERMA au titre du fonctionnement du téléphérique de nuit).

- Hébergeurs : 14 € par unité de logement exploitée (y compris les conciergeries) soit environ 30 100 €.
- Un complément de recette de 7 500 € généré par la location de desks à certaines agences dans l'enceinte du bâtiment d'accueil (5 entités).

RECAPITULATIF DEPENSES / RECETTES – PROJET 2026/2027

DEPENSES	
Achats	108 900 €
Travaux et fournitures	691 384 €
Salaires et charges sociales	811 700 €
Divers	143 180 €
TOTAL DES DEPENSES	1 755 164 €
RECETTES	
Cotisations ALDA/m ² sur base 5,90 €/m ²	1 579 064 €
Redevance sur les constructions nouvelles	0 €
Produits divers	10 000 €
Location fibre noire	3 600 €
Produits financiers	12 000 €
Commune (refacturation entretien espaces verts)	33 000 €
CCHC (refacturation électricité passage public snow + local)	2000 €
Participations accueil	
I. SERMA	20 000 €
II. Hébergeurs	30 100 €
III. Location desks accueil	7 500 €
TOTAL DES RECETTES	1 697 264 €
RESULTAT PREVISIONNEL DE L'EXERCICE	-57 900 €

La proposition soumise au vote de l'Assemblée Générale Ordinaire ALDA du 28 juillet 2026 est de voter un budget déficitaire de 57 900 € fondé sur une cotisation de 5,90 €/m².

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CAF 2025/2026 budgétée	94 154 €
CAF 2025/2026 estimée à fin sept	152 010 €
Investissements réalisés 2025/2026	62 702 €
Investissements prévus 2025/2026	64 150 €

Investissements budgétés 2025/2026	Budget	Réalisé
Renouvellement de 3 postes radio et remplacement de deux bases défectueuses	5 000 €	4 653 €
Déplacement et modernisation antennes et relais radios	5 150 €	3 571 €
Luges à bagages : Acquisition de 100 unités	12 000 €	10 753 €
Signalétique	7 000 €	8 572 €
Réseau TV-Internet	35 000 €	29 955 €
Investissements non prévus 2025/2026		
Batteries pour débrousailluses électriques		3 487 €
Ecran bureau ALDA		699 €
Ordinateur accueil station		1 008 €
TOTAL		62 702 €

CAF 2026/2027	77 680 €
Investissements budgétés	204 124 €

CLOTURE 2025-2026 - ESTIMATION

Le budget prévisionnel 2025-2026 (approuvé lors de l'Assemblée Générale Ordinaire de l'ALDA du 28 juillet 2025, soit l'exercice comptable courant), dont le terme se situe le 30 septembre 2026, se fonde sur une cotisation de fonctionnement fixée à 5,90 €/m².

La prévision de résultat de l'exercice 2025-2026 était budgétée à - 21 196 €.

La projection de clôture à fin septembre 2026 est 45 728 € (sauf imprévu induisant de grosses dépenses inopinées).

Cette différence s'explique essentiellement par :

- Une économie sur le poste frais juridiques (estimée à 30 000 €).
- Le recrutement d'un adjoint de direction qui ne s'est pas encore concrétisé (45 000 € ayant été budgétés).
- La perception d'une redevance sur les constructions nouvelles pour un montant de 8 049 €.