



ASCOPSV
28^{ème} Assemblée générale annuelle
8 août 2024

Bienvenue

Vos questions nous sont précieuses, n'hésitez pas à les poser

email: contact.ascopsv@gmail.com

Site: www.ascopsv.com

Assemblée générale ordinaire du 8 août 2024

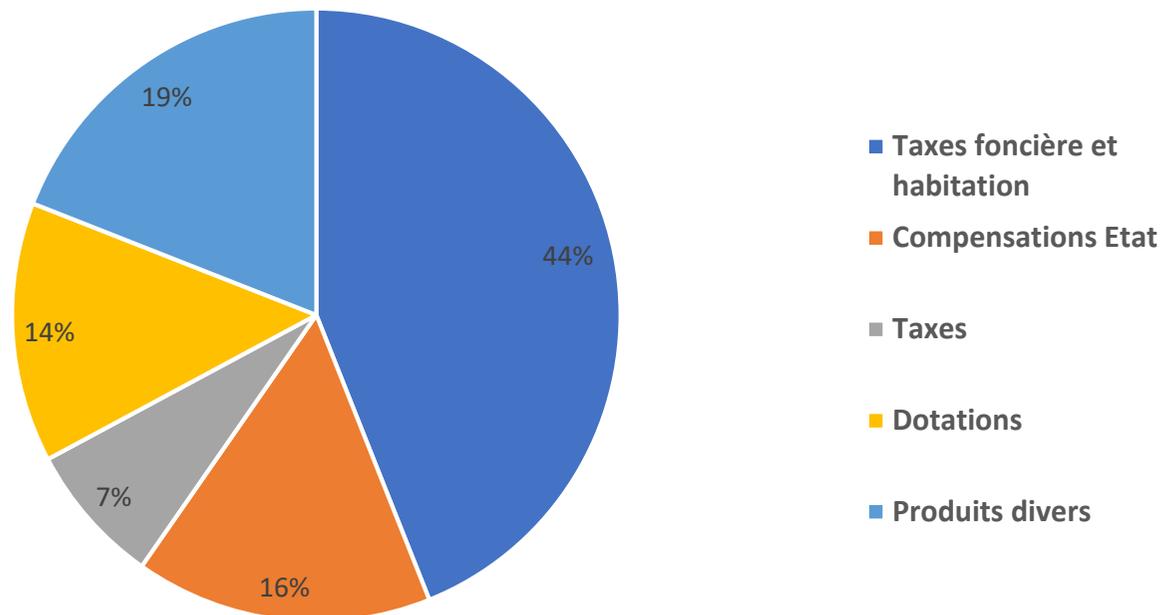
ORDRE DU JOUR

- 1. Accueil, vérification des quorums, désignation du bureau**
- 2. Lecture du Rapport moral**
- 3. Présentation des comptes de la commune au 31/12/2023**
- 4. Présentation des comptes de La SAEM des Ecrins au 31/05/2023**
- 5. Information et débat sur les projets de la commune**
- 6. Rapport financier de l'ASCO, la cotisation 2024**
- 7. Approbation des rapports**
- 8. Election au Conseil d'Administration**
- 9. Questions diverses**

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : RECETTES

Recettes de fonctionnement 2023
3 099 420€ +(16%)



Les recettes de fonctionnement (~3 M€): sont composées de

- Des taxes foncières, habitation (uniquement sur RS)
- De compensations de l'Etat (notamment de la DMTO en compensation suppression taxe habitation)
- De taxes (essentiellement de la taxe Remontées mécaniques liée au CA)
- De diverses dotations de l'Etat
- De produits de services (majoritairement de frais de secours piste en régie)

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : RECETTES

	2019	2020	2021	2022	2023	Variation 2023/2022	Variation sur 5 ans
RECETTES	2 598 819 €	2 576 642 €	2 230 835 €	2 671 411 €	3 099 420 €	16,0%	19,3 %
Impôts	1 187 640 €	1 206 016 €	1 225 684 €	1 262 393 €	1 361 939 €	7,9%	14,7 %
<i>Taxes foncière et habitation</i>	<i>1 187 640 €</i>	<i>1 206 016 €</i>	<i>1 225 684 €</i>	<i>1 262 393 €</i>	<i>1 361 939 €</i>	<i>7,9%</i>	14,7 %
Compensations Etat	258 047 €	258 048 €	258 049 €	364 433 €	489 079 €	34,2%	89,5 %
<i>Attribution compensation</i>	<i>258 047 €</i>	<i>258 048 €</i>	<i>258 049 €</i>	<i>258 050 €</i>	<i>258 046 €</i>	<i>0,0%</i>	0,0 %
<i>DMTO</i>				<i>106 383 €</i>	<i>231 033 €</i>	<i>117,2%</i>	
Taxes	218 174 €	321 298 €	75 045 €	236 892 €	232 367 €	-1,9%	6,5 %
<i>Remontées mécaniques</i>	<i>204 809 €</i>	<i>191 073 €</i>	<i>- €</i>	<i>204 078 €</i>	<i>220 099 €</i>	<i>7,9%</i>	7,5 %
<i>Autres</i>	<i>13 365 €</i>	<i>130 225 €</i>	<i>75 045 €</i>	<i>32 814 €</i>	<i>12 268 €</i>	<i>-62,6%</i>	-8,2 %
Dotations	472 953 €	387 404 €	401 643 €	415 217 €	425 217 €	2,4%	-10,1 %
<i>DGF + DSR + DNP</i>	<i>456 369 €</i>	<i>382 858 €</i>	<i>378 154 €</i>	<i>387 818 €</i>	<i>393 019 €</i>	<i>1,3%</i>	-13,9 %
<i>Autres</i>	<i>16 584 €</i>	<i>4 546 €</i>	<i>23 489 €</i>	<i>27 399 €</i>	<i>32 198 €</i>	<i>17,5%</i>	94,2 %
Produits divers	462 005 €	403 876 €	270 414 €	392 476 €	590 818 €	50,5%	27,9 %

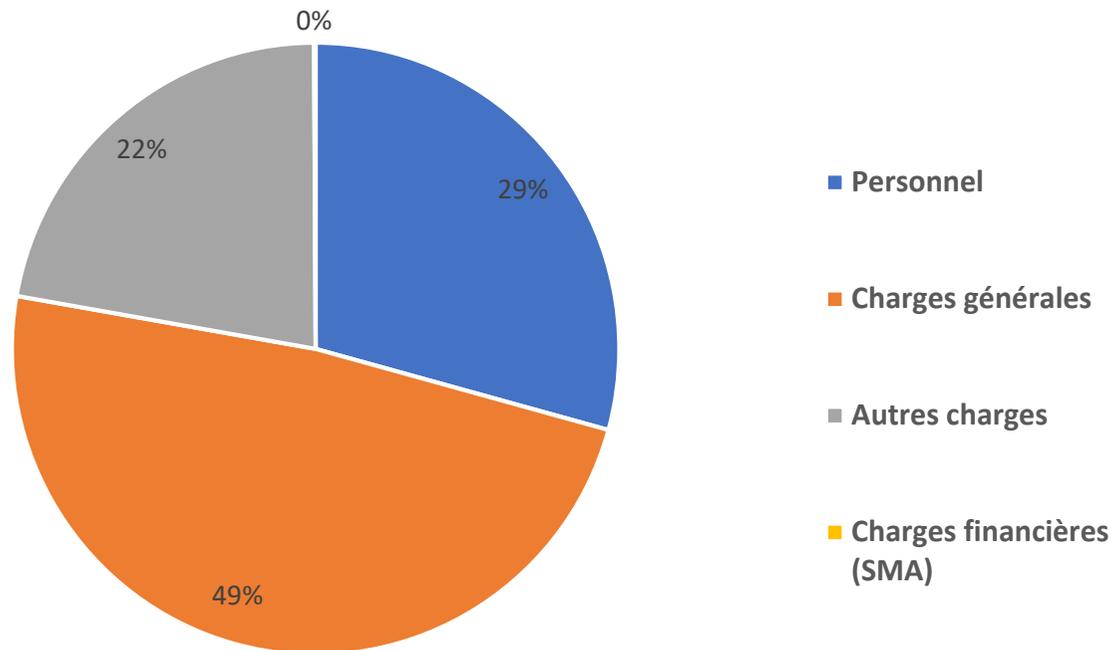
Poursuite de la forte augmentation des recettes qui dépassent le seuil des 3 M€ dont:

- **Augmentation des impôts : +7,9% (~+15% sur 5 ans) : effet augmentation des bases locatives**
- **Doublement de la DMTO en compensation suppression taxe habitation**
- **Augmentation de la taxe Remontées mécaniques (liée au CA)**
- **Stabilité des dotations de l'Etat: +2,4%**
- **Forte augmentation des produits de services: incidence des frais de secours piste (~400 K€)**

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : DEPENSES

Dépenses de fonctionnement 2023
2 043 913€ (-0,8%)



Les recettes de fonctionnement (~2 M€): sont composées de

- Frais de personnel (15 personnes)
- Charges générales (dont énergie & prestations de service)
- Charges diverses (dont déficit garderies, subventions aux associations, SDIS)
- Charges financières salle multiactivités (transfert vers budget annexe)

Comptes 2023 de la commune de Puy saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : DEPENSES

	2019	2020	2021	2022	2023	Variation 2023/2022	Variation sur 5 ans
DEPENSES	2 015 687 €	2 009 231 €	1 774 385 €	2 060 477 €	2 043 913 €	-0,8%	1,4 %
Personnel	684 455 €	659 632 €	693 293 €	649 584 €	598 237 €	-7,9%	-12,6 %
Charges générales	1 011 467 €	1 008 310 €	748 203 €	980 827 €	991 256 €	1,1%	-2,0 %
<i>Voirie</i>	<i>155 330 €</i>	<i>229 784 €</i>	<i>156 634 €</i>	<i>102 800 €</i>	<i>1 140 €</i>	<i>-98,9%</i>	<i>-99,3 %</i>
<i>Prestations de services</i>	<i>280 155 €</i>	<i>244 330 €</i>	<i>51 543 €</i>	<i>375 746 €</i>	<i>434 639 €</i>	<i>15,7%</i>	<i>55,1 %</i>
<i>Location mobilières</i>	<i>96 357 €</i>	<i>93 684 €</i>	<i>88 425 €</i>	<i>95 926 €</i>	<i>64 058 €</i>	<i>-33,2%</i>	<i>-33,5 %</i>
<i>Energie, carburants</i>		<i>80 078 €</i>	<i>75 389 €</i>	<i>58 004 €</i>	<i>75 715 €</i>	<i>30,5%</i>	<i>-5,4 %</i>
<i>Autres</i>	<i>479 625 €</i>	<i>360 434 €</i>	<i>376 212 €</i>	<i>348 351 €</i>	<i>415 705 €</i>	<i>19,3%</i>	<i>-13,3 %</i>
Autres charges	319 765 €	341 289 €	332 889 €	428 566 €	452 829 €	5,7%	41,6 %
<i>Déficits budgets annexes</i>	<i>107 011 €</i>	<i>73 460 €</i>	<i>41 654 €</i>	<i>98 040 €</i>	<i>118 176 €</i>	<i>20,5%</i>	<i>10,4 %</i>
<i>Associations</i>	<i>39 460 €</i>	<i>34 420 €</i>	<i>53 387 €</i>	<i>66 764 €</i>	<i>82 019 €</i>	<i>22,8%</i>	<i>107,9 %</i>
<i>Autres</i>	<i>173 294 €</i>	<i>233 409 €</i>	<i>237 848 €</i>	<i>263 762 €</i>	<i>252 634 €</i>	<i>-4,2%</i>	<i>45,8 %</i>
Charges financières				1 500 €	1 591 €	6,1%	

Une stabilité des dépenses de fonctionnement avec

- **Une maîtrise des charges de personnel**
- **Une nouvelle baisse des dépenses de voirie**
- **La poursuite de l'augmentation des prestations de services à un niveau jamais atteint**
- **Des déficits de budgets annexes en forte augmentation**

Comptes 2023 de la commune de Puy saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
A = RECETTES	2 598 818 €	2 576 640 €	2 209 328 €	2 671 407 €	3 099 420 €
B = DEPENSES (yc SMA)	2 015 687 €	2 009 231 €	1 774 385 €	2 060 477 €	2 043 913 €
C= CAPACITE AUTOFINANCEMENT (A-B)	583 131 €	567 409 €	434 943 €	610 930 €	1 055 507 €

Quasi doublement de la capacité d'autofinancement

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

2) INVESTISSEMENTS

	2019	2020	2021	2022	2023	Cumul 5 ans
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 153 064 €	1 064 838 €	3 762 354 €	2 169 691 €	566 169 €	8 716 116 €
<i>Bâtiments</i>	221 235 €	130 000 €	36 099 €	31 004 €	33 910 €	452 248 €
<i>Voirie</i>	312 770 €	138 656 €	222 290 €	94 642 €	269 063 €	1 037 421 €
<i>Sentiers</i>	8 178 €	10 156 €	12 501 €	59 387 €	186 244 €	276 466 €
<i>Station 1800</i>	383 765 €	147 880 €	479 €	1 665 €	12 256 €	546 045 €
<i>Station 1600</i>	144 076 €	85 922 €	2 466 368 €	1 810 655 €	- €	4 507 021 €
<i>Acquisition matériels</i>	59 983 €	321 925 €	168 256 €	12 971 €	17 918 €	581 053 €
<i>Forêts</i>		62 212 €	12 504 €	28 528 €	7 834 €	111 078 €
<i>Eglises et Chapelles</i>	6 520 €	87 475 €	121 500 €	- €	- €	215 495 €
<i>Acquisitions foncières</i>			195 046 €	966 €	9 008 €	205 020 €
<i>Augmentation capital SEM</i>			476 615 €	- €	- €	476 615 €
<i>Autres</i>	23 157 €	80 612 €	50 696 €	129 873 €	29 936 €	314 274 €
<i>Dépenses financières (salle MA)</i>					6 162 531 €	6 162 531 €
RAR DEPENSES INVEST.	1 060 000 €	3 090 600 €	5 513 845 €	4 885 000 €	2 208 600 €	

- **Les dépenses d'investissement 2023 hors salle multiactivités reviennent à un niveau bas, inférieur à la capacité d'autofinancement → environ 490 K€ de surplus.**
- **Près de 12 M€ investis en 5 ans !**

**Les dépenses pour la salle multiactivités ont été basculées sur un budget annexe
→ Forte chute du niveau des RAR**

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

2) INVESTISSEMENTS

	2019	2020	2021	2022	2023	Cumul 5 ans	Répartition
RECETTES D'INVESTISSEMENT	660 605 €	479 149 €	4 024 453 €	543 095 €	4 938 944 €	10 646 246 €	
<i>Subventions</i>	79 299 €	315 145 €	486 168 €	391 135 €	145 024 €	1 416 771 €	13 %
<i>Fonds compensation TVA</i>	140 234 €	82 990 €	91 622 €	132 343 €	82 432 €	529 621 €	5 %
<i>Autres</i>	24 072 €	51 014 €	26 663 €	19 617 €	29 128 €	150 494 €	1 %
<i>Emprunts</i>	417 000 €	30 000 €	3 420 000 €		714 €	3 867 714 €	36 %
<i>Transfert immos SAM</i>	- €	- €	- €	9 292 €	4 681 645 €	4 672 353 €	44 %
RAR RECETTES INVEST.	458 500 €	1 242 000 €	4 435 644 €	4 415 450 €	2 144 500 €		

- **Les recettes d'investissement sont en très forte hausse en 2023 du fait du basculement de la salle multi activités en budget annexe**
- **Rappel emprunts pour la salle multi activités: 3 420 K€**
 - **2 309 K€ sur 30 ans à 1,021% → 90 K€ à rembourser par an**
 - **1 111 K€ sur 3 ans à 0,4% → remboursement en totalité en sept 2024**

COMPTE INVESTISSEMENTS	2019	2020	2021	2022	2023
D = RECETTES (yc EMPRUNTS)	660 605 €	479 149 €	4 024 453 €	543 095 €	4 938 944 €
E = DEPENSES (hors RAR)	- 1 153 064 €	- 1 064 838 €	- 3 762 354 €	- 2 169 691 €	- 6 728 700 €
F = SOLDE COMPTE INVESTISSEMENT (D-E)	- 492 459 €	- 585 689 €	262 099 €	- 1 626 596 €	- 1 789 756 €

- **Le compte d'investissement est déficitaire de 1,8 M€**

Comptes 2023 de la commune de Puy Saint Vincent

3) FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENTS (YC SALLE MULTI ACTIVITES)

	2019	2020	2021	2022	2023
C = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	583 131 €	567 409 €	434 943 €	610 930 €	1 055 507 €
F = SOLDE INVESTISSEMENTS	- 492 459 €	- 585 689 €	262 099 €	- 1 635 888 €	- 1 789 756 €
G = EXCEDENT (C - F)	90 672 €	18 280 €	697 042 €	- 1 024 958 €	734 249 €
EXCEDENT hors emprunt	- 326 328 €	48 280 €	- 2 722 958 €	- 1 024 957 €	734 249 €

L'excédent de trésorerie hors emprunt est négatif depuis 5 ans.

TRESORERIE	2019	2020	2021	2022	2023
EXCEDENTS CUMULES Fin n-1	3 026 939 €	3 117 611 €	3 099 331 €	3 796 373 €	2 771 415 €
EXCEDENTS de l'exercice	90 672 €	-18 280 €	697 042 €	-1 024 958 €	-734 249 €
EXCEDENT CUMULE Fin exercice	3 117 611 €	3 099 331 €	3 796 373 €	2 771 415 €	2 037 166 €

L'excédent cumulé réellement disponible doit être diminué de la dette restant due soit 3 595 K€.

Le dossier de l'espace multiactivités

Pour rappel: l'objectif de cet espace de 1948 m² est de procurer des activités après ski et renforcer l'attractivité de la station.

Le coût de cet équipement est successivement passé de 3 M€ HT (en 2016) à 4,5 M€ en 2018, 5,2 M€ en 2020 et 5,57 M€ en 2021, 6 M€ en 2023 et **6,7 M€ HT en 2024 (soit 8 M€ TTC)**

Le financement de cet équipement est réparti comme suit:

- Subventions « externes » à la commune pour 2,6 M€ (39% du total HT, 33% du total TTC),
- Subvention communale : 0,5 M€
- Emprunt bancaire : 2,3 M€ sur 30 ans (taux fixe 1,02%)
- Emprunt CT financement TVA: 1,1 M€ sur 3 ans (Taux 0,4%) échéance sept 2014
- Avances remboursables commune: 1,5 M€

La gestion des équipements « commerciaux » (hors salle de spectacles) a été confiée pour 5 ans à un prestataire externe (la société Récréa) moyennant un loyer annuel de 90 K€ plus un intéressement au résultat. **Si le résultat est négatif, il est pris en charge par la commune.**

Le coût annuel net **estimé pour la commune** est compris entre **150 000 et 300 000 € par an** .

La surtaxe d'habitation: nouveauté 2024

- **Contexte:** faire face à la pénurie de logements permanents dans certaines communes touristiques et à la transformation de logements permanents en logements touristiques.
- **L'objectif** est de doter les communes touristiques de moyens d'intervention dans le logement: construction/réhabilitation de logements permanents → construction de logements sociaux, opération d'amélioration de l'habitat, préemptions / acquisitions foncières pour favoriser le logement permanent.
- Depuis mi-2023, possibilité pour toutes les communes touristiques de « **surtaxer** » la **taxe d'habitation** jusqu'à 60% pour dégager des moyens d'intervention dans le logement. Elles peuvent également utiliser des moyens réglementaires (zones réservées dans PLU, autorisations pour transformation d'usage, etc.)
- 1461 communes appliquent la surtaxe en France (dont PSV) sur 3700 éligibles
- PSV a opté en septembre 2023, pour une **surtaxe de 20% sur la part communale*** (soit une augmentation de ~12% de ladite taxe hors revalorisation des bases locatives de + 3,86%) qui devrait apporter un supplément de recette de 146 K€ en 2024 (représentant ~11% des recettes d'impôts et 5% des recettes totales)

* La part communale représente 60% du total de la taxe d'habitation qui va donc passer de 14,82% à 17,78%

- **Risques:**

- les opérations sur le logement sont très lentes à monter (identification des besoins, sélection des opérations, montage des dossiers)
- Les besoins réels à Puy Saint Vincent n'ont pas été identifiés: y a-t-il un réel déficit de logements permanents?
- La recette n'est pas affectée et tombe dans le budget communal

→ l'ASCOPSV sera vigilante sur l'utilisation des sommes collectées

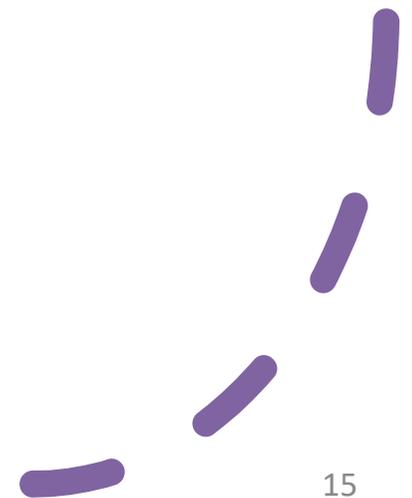


AG ASCOPSV du 8 août 2024

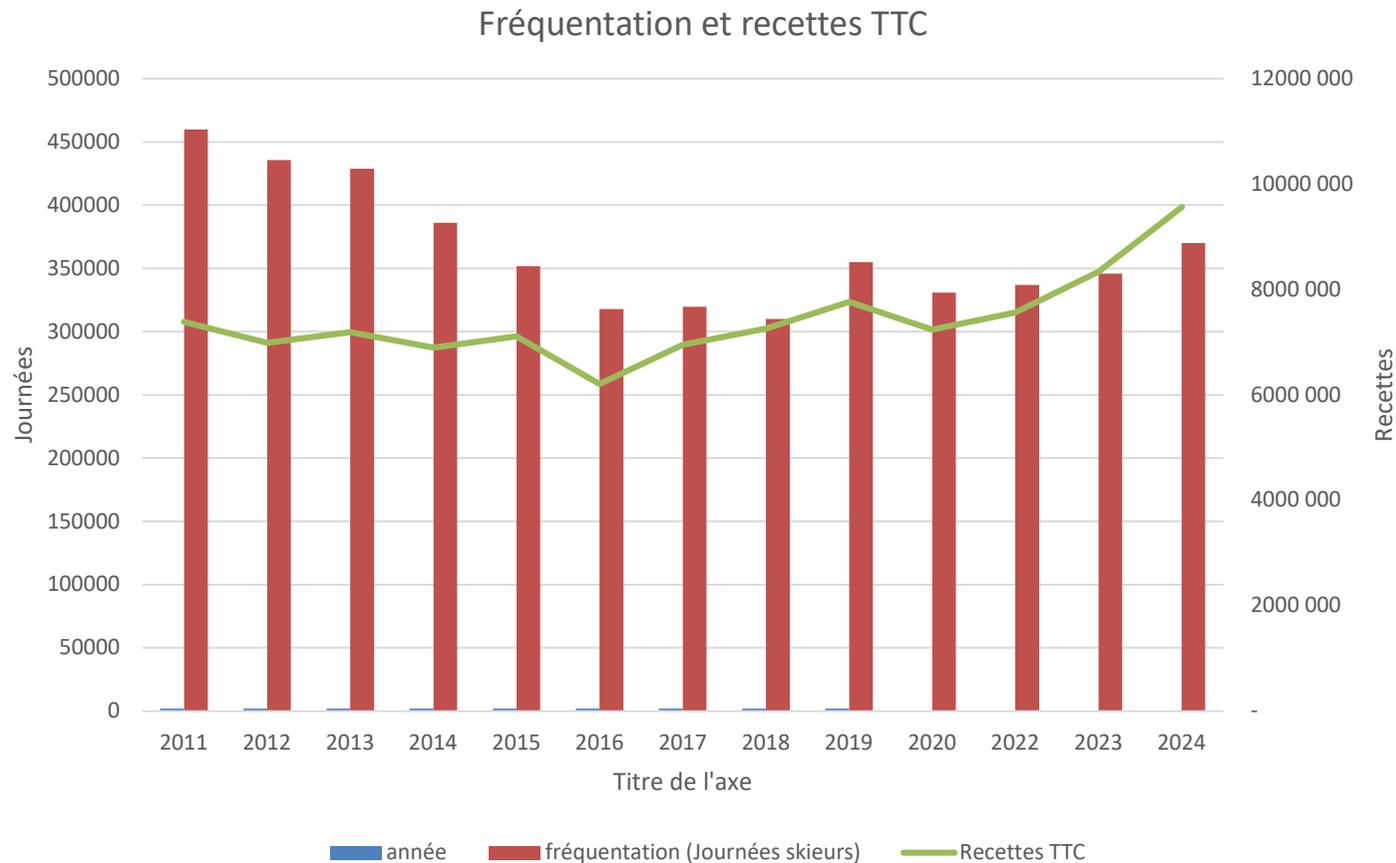
Analyse des comptes au 31 mai 2023
Perspectives 2024
SEM Les Ecrins

Analyse comptes de la SEM 2022- 2023

- Rappel: décalage des comptes / publication officielle



Performances commerciales SEM des Ecrins (incluant la saison 2023/2024) Deux saisons record en CA

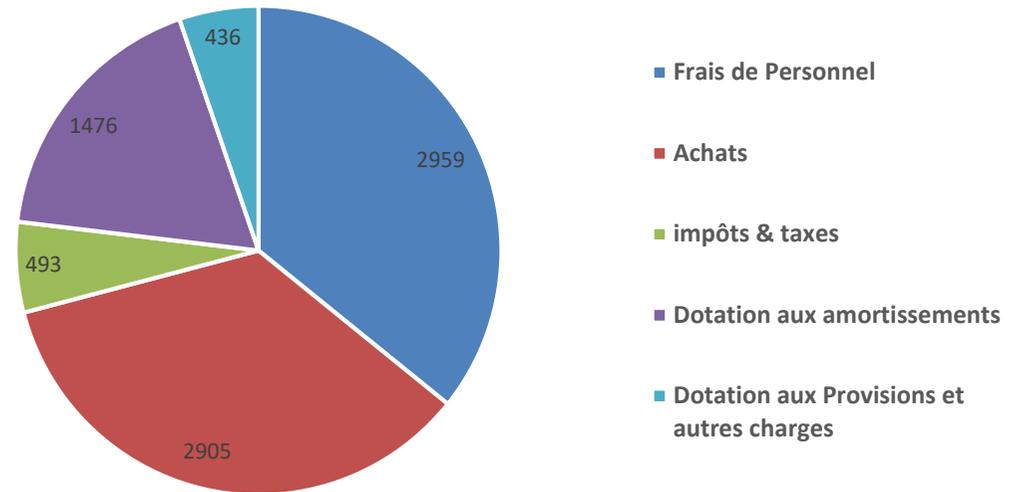


- **Modèle depuis 10 ans:**

- Effet fréquentation (Journées): -1,5% par an mais **+ 4,7% en 2023 et +6% en 2024**
- Effet prix : +4,4% par an mais **+ 7,9% en 2023 et 2024. Prix moyen journée 2024 : 25,85€**
- Croissance des recettes: +2,9% par an mais **+ 11% en 2023 et + 15% en 2024**

Analyse comptes de la SEM 2022- 2023

Charges d'exploitation 2023 SEM des Ecrins 8,3 M€ (+15,7%)

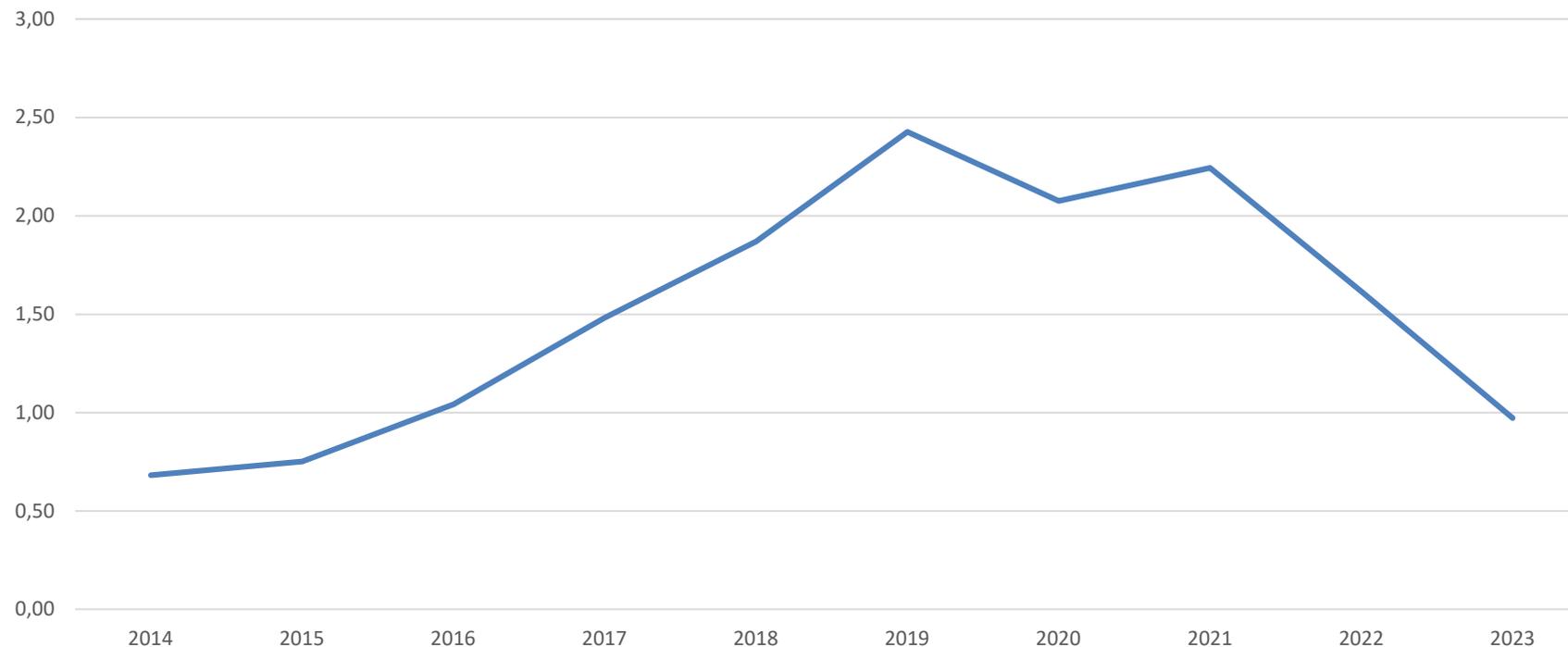


Des charges d'exploitation fortement impactées par les coûts d'électricité

- Personnel : 3 M€ (55 personnes +1/2022) : 36% du CA vs 39,4% en 2022 et moyenne de 40% en 5 ans (forte croissance des recettes)
- Achats : 2,9M€ (+54%); +1M€ dont + 0,9 M€ d'électricité
 - Consommation (Kwh): -20%
 - Prix : + 400%
 - Facture : + 300%

Ratio d'endettement SAEM les Ecrins

Ratio d'endettement (dette nette/capitaux propres)



- Un net désendettement depuis 4 ans (-2,2 M€ en 2023) grâce à un faible niveau d'investissement depuis 2019*.
- Un autofinancement record en 2023: ~2 M€
- Près de 5 M€ d'autofinancement « net » cumulé (Autofinancement - investissements) depuis 4 ans: les investissements importants programmés pourraient être largement autofinancés si les subventions attendues sont obtenues

* Attention ce ratio est calculé au moment le plus favorable de la saison (trésorerie de fin de saison)

Projections de la SEM 2023-2024

*(infos
aimablement
transmises par la
SEM, non encore
approuvées)*

- CA de la saison 2024 : + 15% nouveau record
- Résultat net prévisionnel 2024: affecté par le niveau toujours élevé des coûts d'électricité
- Focus énergie 2024:
 - Baisse de consommation 2024 confirmée: - 20% / 2022
 - Augmentation des tarifs maintenue: + 300%
 - Facture: 1,1 M€ (vs 0,3 M€ en 2022)
 - Poids de l'énergie : 12% du CA vs 4% précédemment
- Investissements importants en cours : 6,5 M€ (dont 4,6M€ pour le TS de l'Escapade et 1,9 M€ pour enneigement de culture piste des Lauzes).
- 2025: remplacement luge d'été

L'ASCOPSV et les autres projets du territoire

La réflexion de long terme sur les actions à mener

- La réflexion sur le réchauffement climatique → notre conférence sur l'enneigement de 2022
- Les ressources en eau → conférence en 2023
- La production d'énergies renouvelables sur le territoire → notre débat de ce jour
- Les autres sujets à venir
 - Les actions en faveur de l'hébergement touristique
 - La gestion des risques naturels
 - La politique du logement permanent

ASCO – PSV
BILAN COMPTABLE 2023/2024
 Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

RECETTES	<i>Rappel 2022/2023</i>	2023/2024	DEPENSES	<i>Rappel 2022/2023</i>	2023/2024
Adhésions	1565,00 €	1610,00 €	Frais d'impression et frais postaux	382,90 €	225,00 €
Quote part étude	930,00 €		Frais d'étude	1860,00 €	0 €
Revenu du livret	9,74 €	14,26 €	Frais de gestion et banque	63,00 €	71,40 €
			Fournitures de bureau et informatique (sur 2 ans)	222,00 €	0 €
			Frais d'Assemblée générale et buffet	532,59 €	542,10 €
			Frais d'assurance	112,35 €	117,24 €
			Frais divers		33,00 €
Total des recettes	2 501,74 €	1 624,26 €	Total des dépenses	3172,84 €	988,74 €

Résultat de l'exercice de l'année 2023/2024 : + 635,52€ €

TRESORERIE

	<i>Situation au 01/07/2023</i>	Situation au 01/07/2024
Compte Courant Crédit Agricole	1 336,23 €	1957,49 €
Compte Epargne sur livret Crédit Agricole	2 852,33 €	2866,59 €
Total Avoir	4188,56 €	4 824,08 €

Cotisation 2024/2025: proposition de maintien à 10€

AG
ASCOPSV
8 août
2024

Assemblée générale ordinaire du 8 août 2024

7) Approbation des rapports

8) Elections au Conseil d'administration de l'ASCO-PSV

- Président: Eric Guilpart: échéance mandat 2026
- Trésorière: Jeannie Barbier: échéance mandat 2026
- Catherine Ozenfant: échéance mandat en 2026

- Secrétaire: Isabelle Pinot : mandat à renouveler en 2024
- Philippe Mackiewicz: mandat à renouveler en 2024
- Bruno Vergobbi: mandat à renouveler en 2024

- Brigitte Dussardier: candidate

Merci pour votre participation