



ASCOPSV
27^{ème} Assemblée générale annuelle
14 août 2023

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 14 août 2023

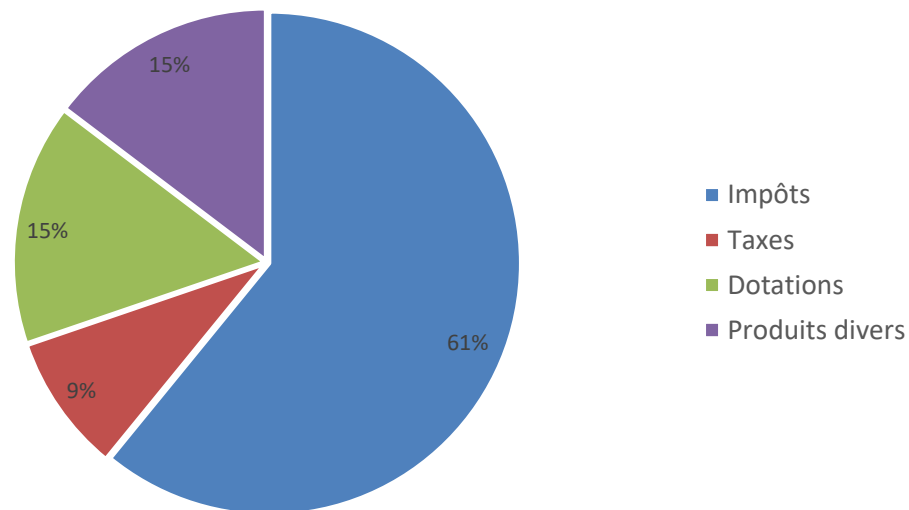
ORDRE DU JOUR

- 1. Accueil, adhésions, vérification des quorums, désignation du bureau**
- 2. Lecture du Rapport moral**
- 3. Présentation des comptes de la commune au 31/12/2022**
- 4. Présentation des comptes de La SAEM des Ecrins au 31/05/2022**
- 5. Information et débat sur les projets de la commune**
- 6. Rapport financier de l'ASCO, la cotisation 2023**
- 7. Approbation des rapports**
- 8. Election au Conseil d'Administration**
- 9. Questions diverses**

Comptes 2022 de la commune de Puy Saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : RECETTES

Recettes de fonctionnement 2022
2 671 407€ +(21%)



Fort rebond en 2022 (+21%) après diminution en 2021 (-14,3%) dont:

- **Augmentation des impôts : +3% mais ~+10% sur 5 ans**
- **Apparition de la DMTO en compensation suppression taxe habitation**
- **Retour de la taxe Remontées mécaniques (post covid)**
- **Augmentation des dotations de l'Etat: +3,4% mais forte variabilité → quelle pérennité?**
- **Retour à un niveau plus habituel des produits de services: incidence des frais de secours piste**

Comptes 2022 de la commune de Puy Saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : RECETTES

	2018	2019	2020	2021	2022	Variation 2021/2022	Variation sur 5 ans
RECETTES	2 427 621 €	2 598 818 €	2 576 640 €	2 209 328 €	2 671 407 €	20,9%	10,0 %
Impôts	1 407 118 €	1 445 686 €	1 464 062 €	1 462 226 €	1 626 822 €	11,3%	15,6 %
<i>Taxes foncière et habitation</i>	<i>1 149 072 €</i>	<i>1 187 640 €</i>	<i>1 206 016 €</i>	<i>1 225 684 €</i>	<i>1 262 393 €</i>	<i>3,0%</i>	9,9 %
<i>Attribution compensation</i>	<i>258 046 €</i>	<i>258 046 €</i>	<i>258 046 €</i>	<i>236 542 €</i>	<i>258 046 €</i>	<i>9,1%</i>	0,0 %
<i>DMTO</i>					<i>106 383 €</i>		
Taxes	243 683 €	218 174 €	321 298 €	75 045 €	236 892 €	215,7%	-2,8 %
<i>Remontées mécaniques</i>	<i>191 585 €</i>	<i>204 809 €</i>	<i>191 073 €</i>	<i>- €</i>	<i>204 078 €</i>		6,5 %
<i>Autres</i>	<i>52 098 €</i>	<i>13 365 €</i>	<i>130 225 €</i>	<i>75 045 €</i>	<i>32 814 €</i>	<i>-56,3%</i>	-37,0 %
Dotations	366 248 €	472 953 €	387 404 €	401 643 €	415 217 €	3,4%	13,4 %
<i>DGF + DSR + DNP</i>	<i>334 555 €</i>	<i>456 369 €</i>	<i>382 858 €</i>	<i>378 154 €</i>	<i>387 818 €</i>	<i>2,6%</i>	15,9 %
<i>Autres</i>	<i>31 693 €</i>	<i>16 584 €</i>	<i>4 546 €</i>	<i>23 489 €</i>	<i>27 399 €</i>	<i>16,6%</i>	-13,5 %
Produits divers	410 005 €	462 005 €	403 876 €	270 414 €	392 476 €	45,1%	-4,3 %

Fort rebond en 2022 (+21%) après diminution en 2021 (-14,3%) dont:

- **Augmentation des impôts : +3% mais ~+10% sur 5 ans**
- **Apparition de la DMTO en compensation suppression taxe foncière**
- **Retour de la taxe Remontées mécaniques (post covid)**
- **Augmentation des dotations de l'Etat: +3,4% mais forte variabilité → quelle pérennité?**
- **Retour à un niveau plus habituel des produits de services: incidence des frais de secours piste**

Comptes 2022 de la commune de Puy saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : DEPENSES

	2018	2019	2020	2021	2022	Variation 2021/2022	Variation sur 5 ans
DEPENSES	2 147 266 €	2 015 687 €	2 009 231 €	1 774 385 €	2 089 884 €	17,8%	-2,7 %
Personnel	703 010 €	684 455 €	659 632 €	693 293 €	649 584 €	-6,3%	-7,6 %
Charges générales	1 126 136 €	1 011 467 €	1 008 310 €	748 203 €	980 827 €	31,1%	-12,9 %
<i>Voirie</i>	<i>277 772 €</i>	<i>155 330 €</i>	<i>229 784 €</i>	<i>156 634 €</i>	<i>102 800 €</i>	<i>-34,4%</i>	<i>-63,0 %</i>
<i>Prestations de services</i>	<i>229 110 €</i>	<i>280 155 €</i>	<i>244 330 €</i>	<i>51 543 €</i>	<i>375 746 €</i>	<i>629,0%</i>	<i>64,0 %</i>
<i>Location mobilières</i>	<i>99 882 €</i>	<i>96 357 €</i>	<i>93 684 €</i>	<i>88 425 €</i>	<i>95 926 €</i>	<i>8,5%</i>	<i>-4,0 %</i>
<i>Energie, carburants</i>			<i>80 078 €</i>	<i>75 389 €</i>	<i>58 004 €</i>	<i>-23,1%</i>	
<i>Autres</i>	<i>519 372 €</i>	<i>479 625 €</i>	<i>360 434 €</i>	<i>376 212 €</i>	<i>348 351 €</i>	<i>-7,4%</i>	<i>-32,9 %</i>
Autres charges	318 093 €	319 765 €	341 289 €	332 889 €	428 566 €	28,7%	34,7 %
<i>Déficits budgets annexes</i>	<i>118 743 €</i>	<i>107 011 €</i>	<i>73 460 €</i>	<i>41 654 €</i>	<i>98 040 €</i>	<i>135,4%</i>	<i>-17,4 %</i>
<i>Associations</i>	<i>39 425 €</i>	<i>39 460 €</i>	<i>34 420 €</i>	<i>53 387 €</i>	<i>66 764 €</i>	<i>25,1%</i>	<i>69,3 %</i>
<i>Autres</i>	<i>159 925 €</i>	<i>173 294 €</i>	<i>233 409 €</i>	<i>237 848 €</i>	<i>263 762 €</i>	<i>10,9%</i>	<i>64,9 %</i>
Charges financières					30 907 €		

Un retour au niveau d'avant Covid des dépenses de fonctionnement (+315 K€) avec

- **Une maîtrise des charges de personnel (15 personnes)**
- **Une nouvelle baisse des dépenses de voirie**
- **Une explosion des prestations de services à un niveau jamais atteint**
- **Des déficits de budgets annexes en forte augmentation**
- **Un nouveau poste de charges financières (emprunts notamment pour la salle multi-activités)**

Comptes 2022 de la commune de Puy saint Vincent

1) FONCTIONNEMENT : CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	2022	2021	variation	2020	2019	2018
A = RECETTES	2 671 407 €	2 209 328 €	462 079 €	2 576 640 €	2 598 818 €	2 427 621 €
B = DEPENSES	2 089 884 €	1 774 385 €	315 499 €	2 009 231 €	2 015 687 €	2 147 266 €
C= CAPACITE AUTOFINANCEMENT (A-B)	581 523 €	434 943 €	146 580 €	567 409 €	583 131 €	280 355 €

Retour à une capacité d'autofinancement d'avant Covid : 581 K€

Comptes 2022 de la commune de Puy Saint Vincent

2) INVESTISSEMENTS

	2018	2019	2020	2021	2022	Cumul 5 ans
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	670 122 €	1 153 064 €	1 064 838 €	3 762 354 €	2 169 691 €	8 820 069 €
<i>Bâtiments</i>	29 211 €	221 235 €	130 000 €	36 099 €	31 004 €	447 549 €
<i>Voirie</i>	147 078 €	312 770 €	138 656 €	222 290 €	94 642 €	915 436 €
<i>Sentiers</i>	148 860 €	8 178 €	10 156 €	12 501 €	59 387 €	239 082 €
<i>Station 1800</i>	7 830 €	383 765 €	147 880 €	479 €	1 665 €	541 619 €
<i>Station 1600</i>	118 651 €	144 076 €	85 922 €	2 466 368 €	1 810 655 €	4 625 672 €
<i>Acquisition matériels</i>	118 345 €	59 983 €	321 925 €	168 256 €	12 971 €	681 480 €
<i>Forêts</i>			62 212 €	12 504 €	28 528 €	103 244 €
<i>Eglises et Chapelles</i>		6 520 €	87 475 €	121 500 €	- €	215 495 €
<i>Acquisitions foncières</i>				195 046 €	966 €	196 012 €
<i>Augmentation capital SEM</i>				476 615 €	- €	476 615 €
<i>Autres</i>	100 347 €	23 157 €	80 612 €	50 696 €	129 873 €	384 685 €
RAR DEPENSES INVEST.	1 061 000 €	1 060 000 €	3 090 600 €	5 513 845 €	4 885 000 €	

Les dépenses d'investissement 2022 restent à un niveau très élevé (supérieur aux dépenses de fonctionnement)

Principale dépense: la salle multiactivités : 1,8 M€ (après 2,5 M€ en 2021)

Une partie des dépenses pour la salle multiactivités ont été décalées en 2023

→ Niveau très élevé des RAR: il reste 2,6 M€ à payer sur la salle multiactivités

Deux dépenses exceptionnelles en 2022 non renouvelées (la quote-part de la commune de l'augmentation de capital de la SEM et l'acquisition d'un bâtiment pour le logement de saisonniers à 1400)

Comptes 2022 de la commune de Puy Saint Vincent

2) INVESTISSEMENTS

Forêts			62 212 €	12 504 €	28 528 €	103 244 €	
Eglises et Chapelles		6 520 €	87 475 €	121 500 €	- €	215 495 €	
Acquisitions foncières				195 046 €	966 €	196 012 €	
Augmentation capital SEM				476 615 €	- €	476 615 €	
Autres	100 347 €	23 157 €	80 612 €	50 696 €	129 873 €	384 685 €	
RAR DEPENSES INVEST.	1 061 000 €	1 060 000 €	3 090 600 €	5 513 845 €	4 885 000 €		
RAR RECETTES INVEST.		458 500 €	1 242 000 €	4 435 644 €	4 145 450 €		

Les recettes d'investissement sont en très forte baisse en 2022 (pas d'emprunt nouveau)

- **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**
- **Reste à réaliser en dépenses (4,9 M€) et en recettes (4,1 M€)**

COMPTE INVESTISSEMENTS	2018	2019	2020	2021	2022
D = RECETTES (yc EMPRUNTS)	641 407 €	479 149 €	479 149 €	4 024 453 €	543 095 €
E = DEPENSES (hors RAR)	- 670 122 €	- 1 064 838 €	- 1 064 838 €	- 3 762 354 €	- 2 169 691 €
F = SOLDE COMPTE INVESTISSEMENT (D-E)	- 28 715 €	- 585 689 €	- 585 689 €	262 099 €	- 1 626 596 €

Comptes 2022 de la commune de Puy Saint Vincent

3) FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENTS

COMPTES 2022	2018	2019	2020	2021	2022
C = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	302 776 €	583 131 €	567 409 €	434 943 €	581 523 €
F = SOLDE INVESTISSEMENTS	- 28 715 €	- 492 459 €	- 585 689 €	262 099 €	- 1 626 596 €
G = EXCEDENT (C - F)	274 061 €	90 672 €	- 18 280 €	697 042 €	- 1 045 073 €
EXCEDENT hors emprunt	274 061 €	- 326 328 €	- 48 280 €	- 2 722 958 €	- 1 045 072 €

L'excédent de trésorerie hors emprunt est négatif (gros investissements).

TRESORERIE	2018	2019	2020	2021	2022
EXCEDENTS CUMULES Fin n-1	2 775 279 €	3 026 939 €	3 117 611 €	3 099 331 €	3 796 373 €
EXEDENTS de l'exercice	251 660 €	90 672 €	- 18 280 €	697 042 €	- 1 045 073 €
EXCEDENT CUMULE Fin exercice	3 026 939 €	3 117 611 €	3 099 331 €	3 796 373 €	2 751 300 €

L'excédent cumulé réellement disponible doit être diminué de la dette restant due soit 3 674 K€.

Focus sur la gestion de l'eau

- Rappel: la gestion de la ressource (captages, réseaux, fourniture aux usagers) est assurée par la commune. L'assainissement est géré par la CC.
- La gestion de la ressource doit être transférée à la CC au plus tard en 2026.
- Pas de compteur → facturation forfaitaire quelle que soit la consommation (idem pour l'assainissement). Situation dérogatoire (accordée par le préfet) pour les communes < 1000 hab. disposant d'une ressource abondante.
- Recettes: 255 K€; dépenses: 262 K€
- Investissements 2022: 26 K€ (+ 105 K€ RAR)
- Coût pose de compteurs: ~200€ (soit un investissement de 600 K€ pour PSV)

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. Il est principalement composé de:

- une salle polyvalente 260 places avec tribune repliable
- une patinoire synthétique
- un bowling et salle de jeux - un mur d'escalade - une aire de jeux libre accès
- un bureau pour l'office du tourisme intercommunal
- un garage pour les dameuses, un espace de repos pour les chauffeurs,
- une chaufferie bois avec stockage et divers espaces de stockage (salle de spectacle - office du tourisme).

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 et 6 M€ en 2023 (soit 7,2 M€ TTC)

En conséquence, la commune a emprunté plus de 3 M€ dont une partie sur 30 ans soit environ 110 K€ par an à rembourser.

Le coût de fonctionnement **estimé** est compris entre **150 000 et 300 000 € par an, soit une grande partie de l'autofinancement disponible** annuel.



SEM LES ECRINS

Analyse des comptes au 31 mai 2022
Perspectives 2023

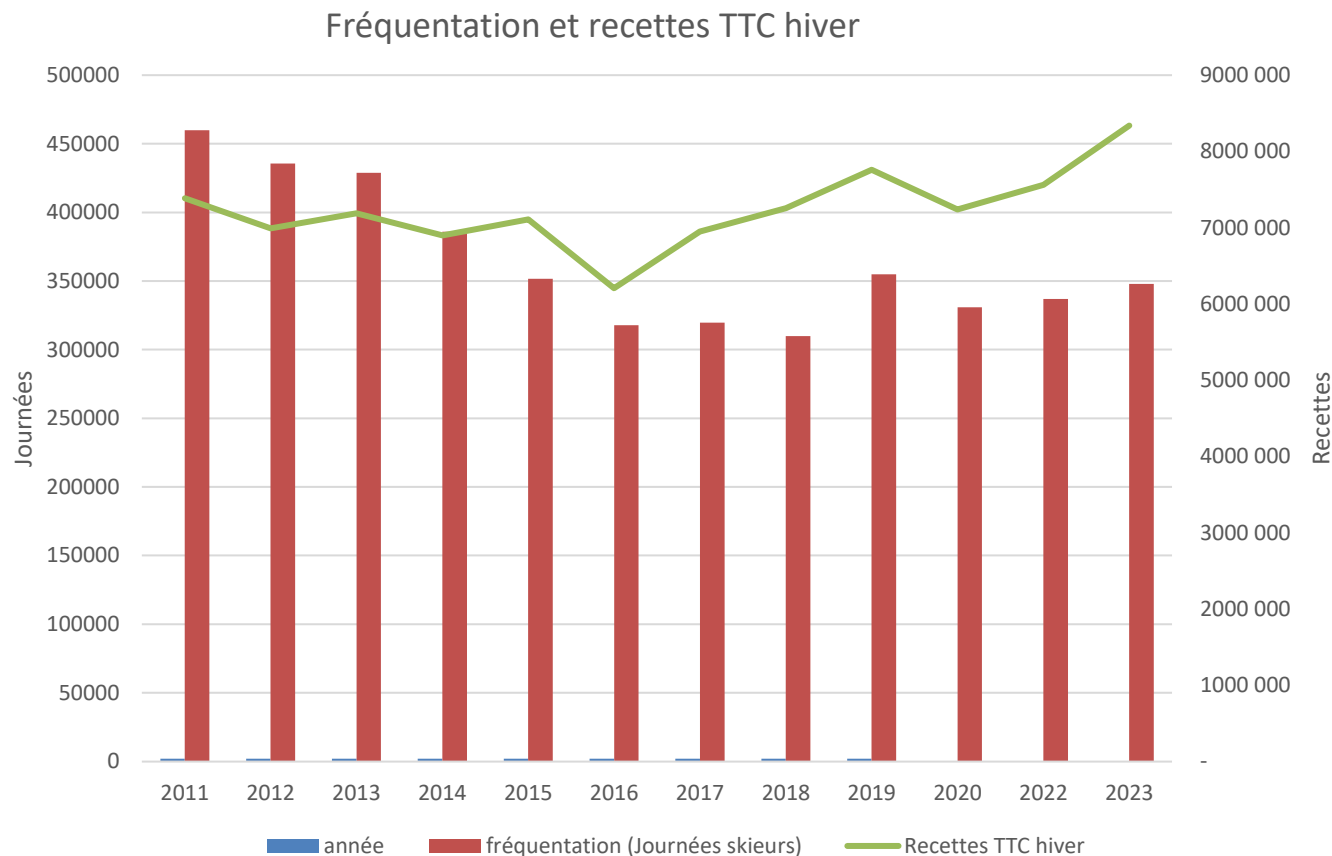
Analyse comptes de la SEM 2021- 2022

- Rappel: décalage des comptes (31/5) / publication officielle (Octobre)
- CA de la saison 2022 : 7379 K€ HT (voisin du CA 2019 avant Covid)
 - Bonne saison malgré démarrage tardif et enneigement naturel faible
 - Fréquentation $\sim +2\%$ / 2020 (337.000 JS vs 331.000 JS)
- Résultat net 2022 : +303 K€ (vs - 497 K€ en 2021): meilleur résultat depuis 2015
- Capacité d'autofinancement : 2 M€, record historique
- Pas (peu) d'investissement depuis 3 ans
- Remboursement d'emprunts : 1,5 M€ vs 1,3 M€ en 2021
- Pas d'emprunt nouveau en 2022 (vs 1,9 M€ PGE en 2021)

Analyse comptes de la SEM 2021- 2022

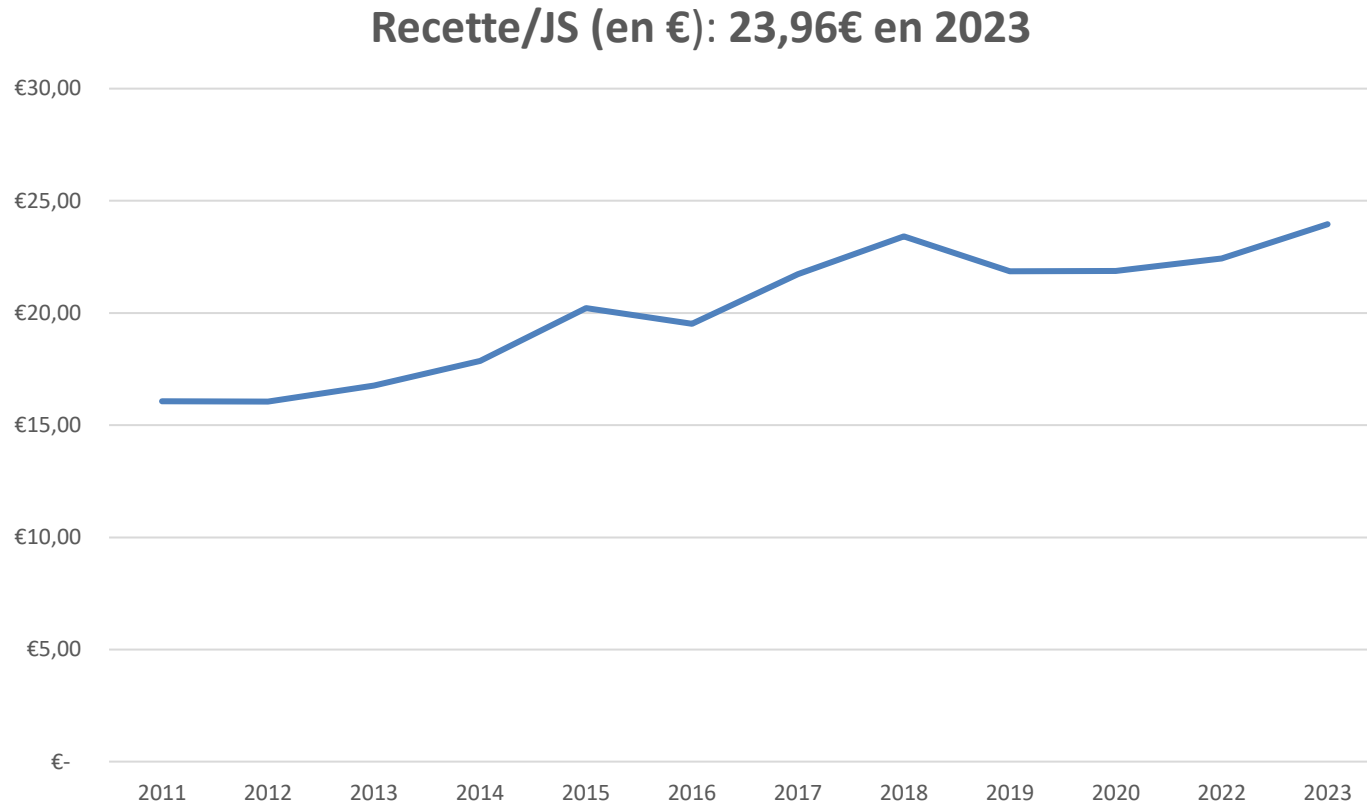
- Charges d'exploitation : 7,2 M€ : Retour au niveau d'avant covid
 - Personnel : 2,9 M€
 - Retour à effectif moyen de 54 personnes (vs 57 en 2020 et 49 en 2021)
 - 39,4% du CA (VS moyenne de 40% en 5 ans)
 - Achats : 1,9M€ (dont 0,3 M€ énergie)
 - Dotations aux amortissements: 1,5 M€ en diminution
- Charges Financières (intérêts d'emprunt) : 347 K€ / 390 K€ en 2021 soit 4,7% du CA (en baisse)

Performances commerciales SEM des Ecrins incluant la saison 2022/2023



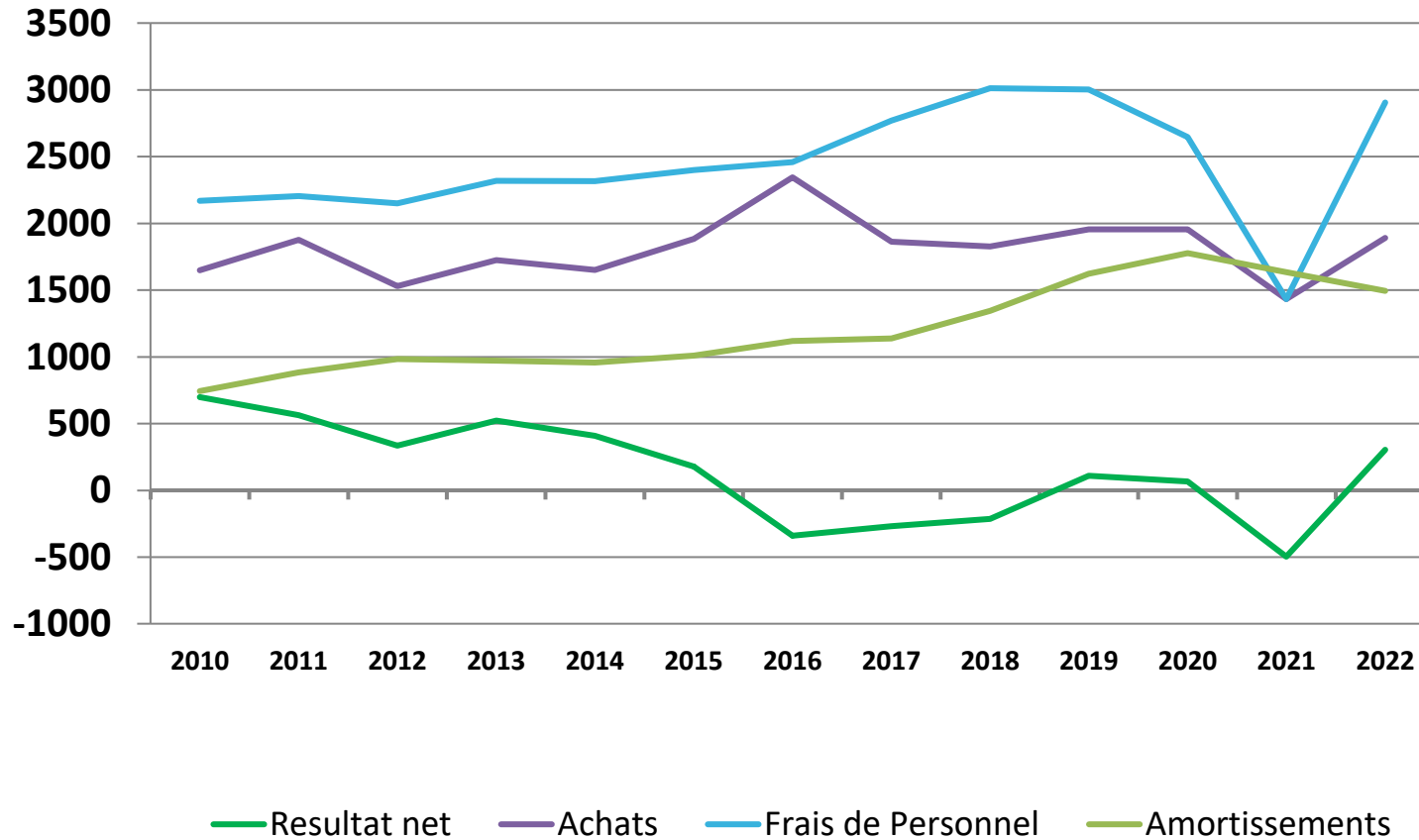
- Modèle depuis 10 ans:
 - Effet fréquentation (Journées): -2,2% par an
 - Effet prix : +4,1% par an
 - Croissance des recettes: +1,8% par an

Performances commerciales SEM des Ecrins



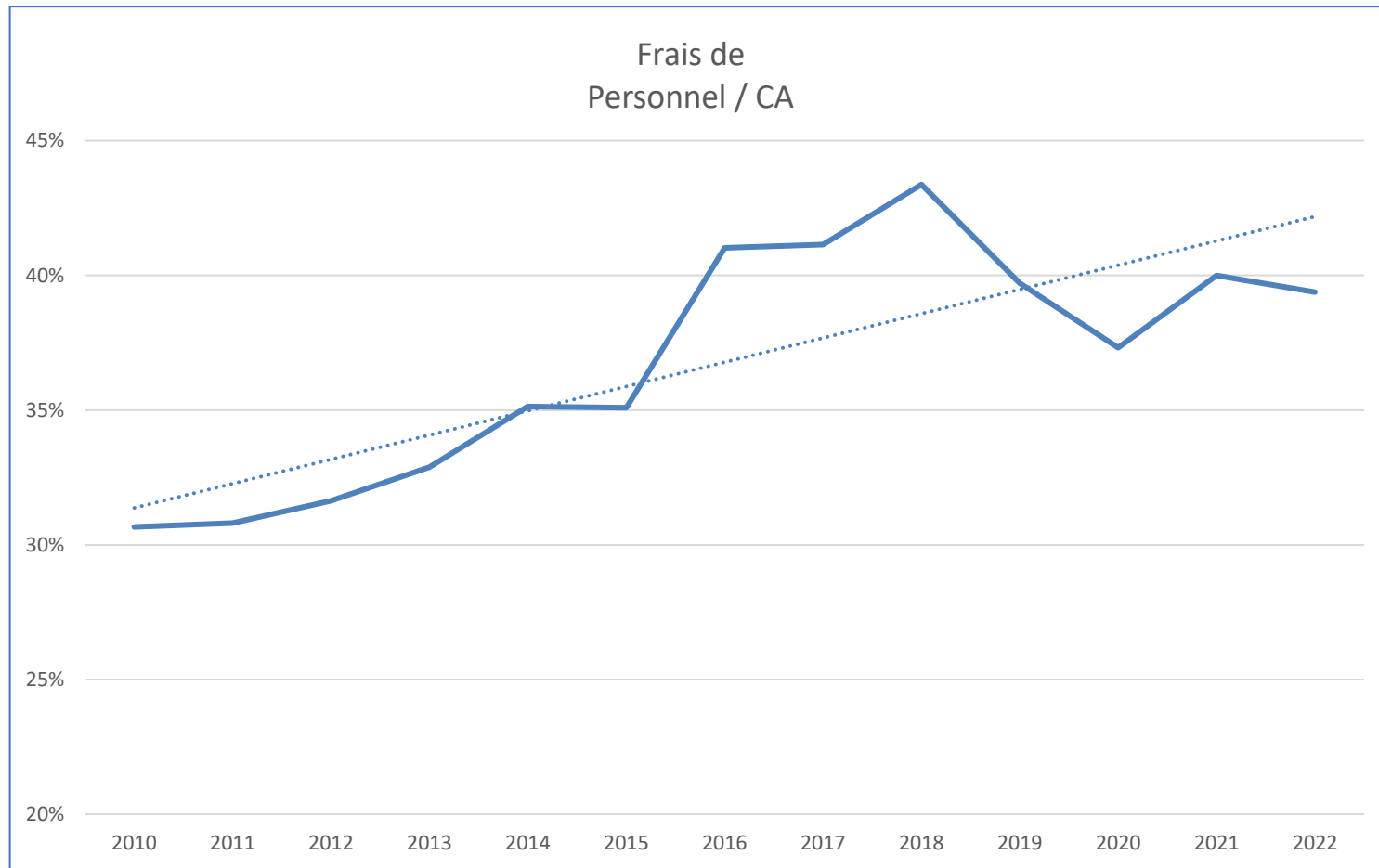
- Hausse régulière de la recette par journée (id. toutes les stations de sports d'hiver en Europe): en moyenne +4,1% par an depuis 10 ans

Evolution des charges principales et du résultat net de la SAEM en K€



- Stabilité des postes de charges d'exploitation / 2019-2020
- Résultat prévisionnel 2022-2023: <0 du fait des coûts d'énergie

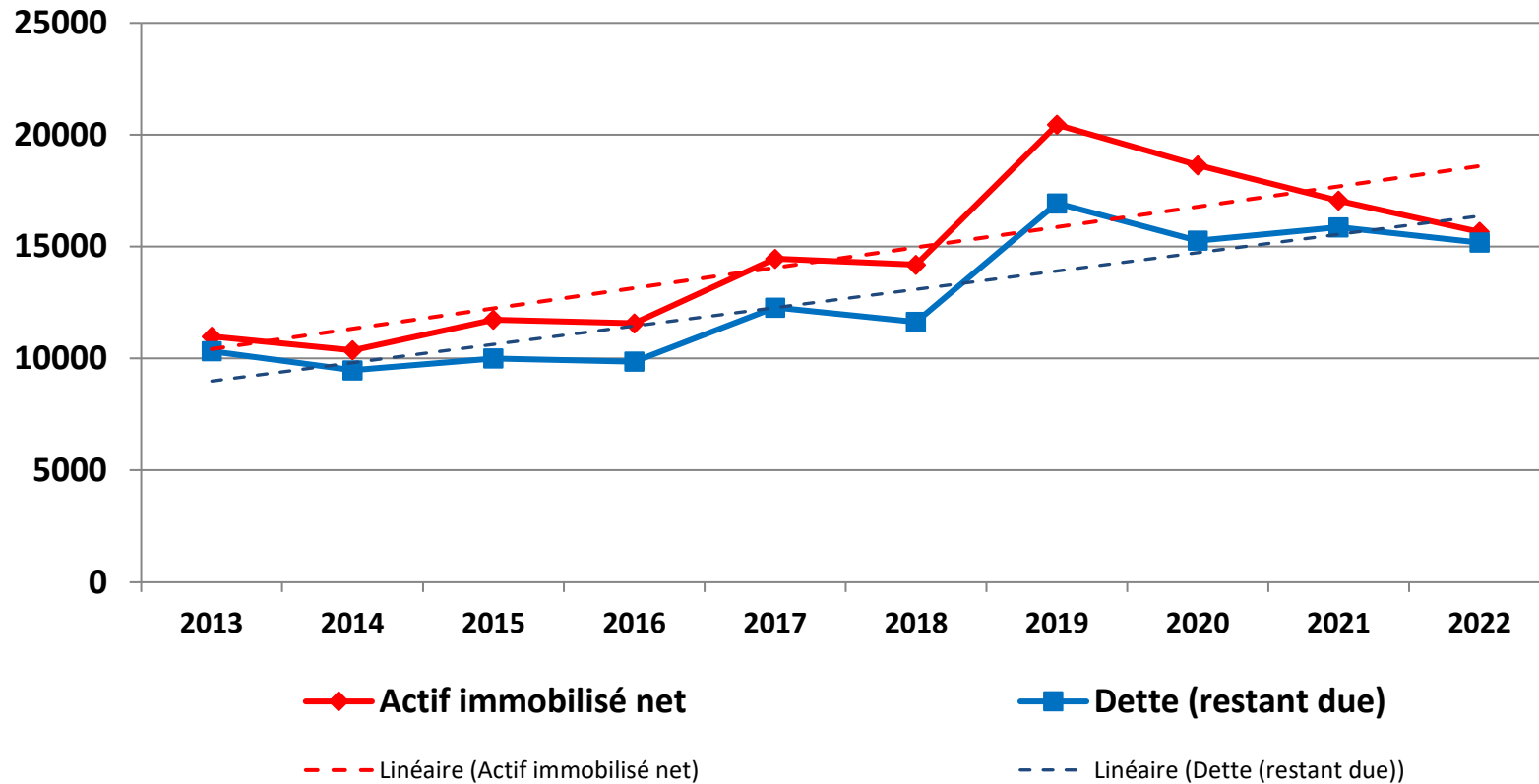
Frais de personnel SEM



- Les frais de personnel restent supérieurs à la moyenne nationale (= 30%)
- Effectif moyen en 2022 = retour à 54

Bilan SEM

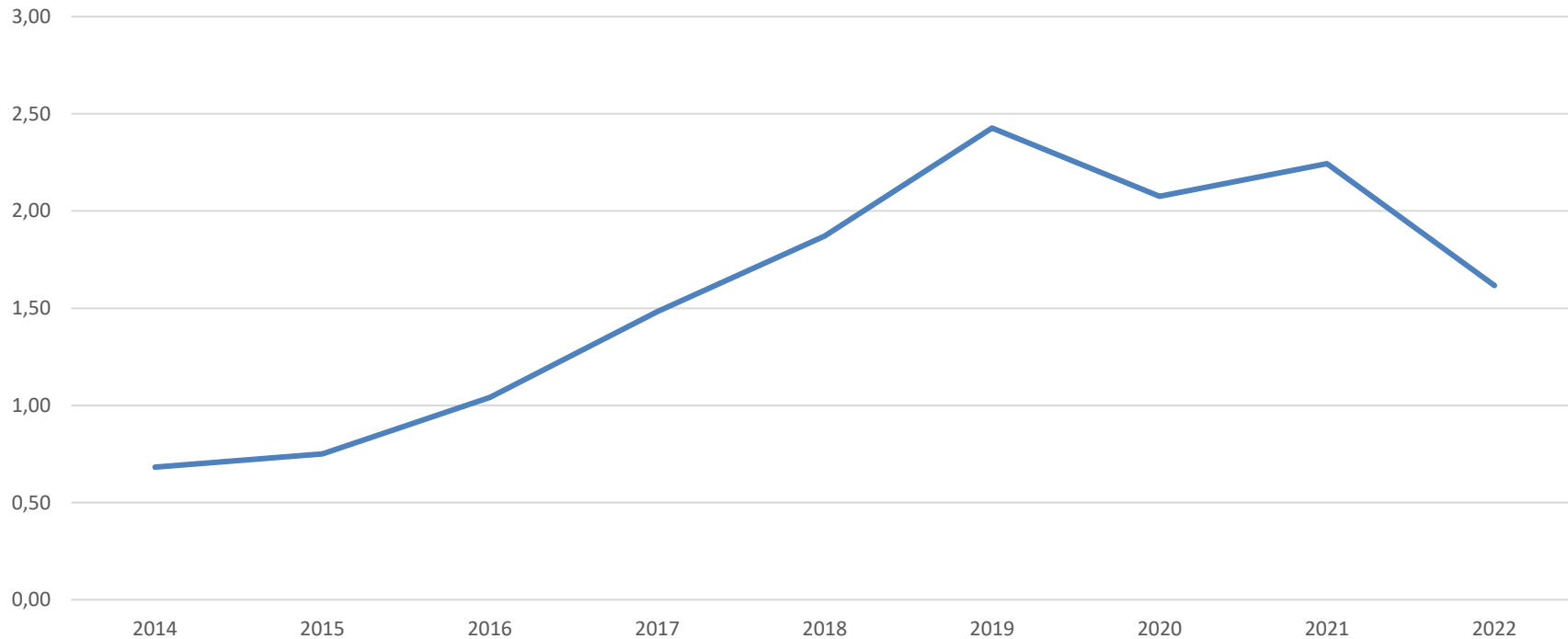
Actif immobilisé net et dette restant due



- 2016 - 2019: augmentation de l'actif immobilisé net et de l'endettement avec renouvellement complet des installations (sauf TS Escapade)
- Depuis 2019: diminution de l'actif immobilisé net (peu d'investissement) mais stabilisation de la dette: 15,2 M€ (dont 1,4 PGE)

Ratio d'endettement SAEM les Ecrins

Ratio d'endettement (dette nette/capitaux propres)



- Un désendettement depuis 3 ans (grâce à un faible niveau d'investissement) mais qui reste à un niveau élevé habituel dans la profession. Attention ce ratio est calculé au moment le plus favorable de la saison (trésorerie de fin de saison)
- Des investissements importants sont programmés 6,5 M€ (dont 4,6M€ pour le TS de l'Escapade dès 2023 et 1,9 M€ pour enneigement de culture piste des Lauzes) dont une partie (> 2M€) par emprunt → dégradation à anticiper

Projection résultats de la SEM 2022- 2023

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

- CA de la saison 2023 : + 10% meilleure performance jamais atteinte
- Résultat net prévisionnel 2023: négatif du fait de l'explosion des coût d'électricité
- Focus énergie 2023:
 - Baisse de consommation: -20%
 - Augmentation des tarifs EDF hiver: X 7
 - Augmentation de la facture: X 4 (~1,3M€)
 - Poids de l'énergie : ~16% du CA vs 4% précédemment

Perspectives de la SEM 2022 / 2025

- Forte inquiétude sur le coût de l'énergie
- Un volume important d'investissements envisagés dans les 2 prochaines années
 - Neige de culture et TS Escapade
 - ~6,5 M€ (dont 1,4 M€ subventions)
 - Le taux des emprunts a beaucoup augmenté (> 5% vs <3% en 2019)
- Vigilance maintenue sur le niveau d'emploi
 - Priorité aux permanents / non remplacement des départs

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 → notre débat de ce jour
- Le programme Avenir Montagnes (PETR Briançonnais, Ecrins, Guillestrois, Queyras) a entamé une réflexion sur la transition écologique et énergétique → un débat en 2024?
- Les actions en faveur de l'hébergement touristique

ASCO – PSV
BILAN COMPTABLE 2022/2023
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

RECETTES	<i>Rappel 2021/2022</i>	2022/2023	DEPENSES	<i>Rappel 2021/2022</i>	2022/2023
Adhésions	1 555,00 €	1 565,00 €	Frais d'impression	81,10 €	248,50 €
Quote part ACLV étude Climsnow		930,00 €	Frais postaux	448,00 €	134,40 €
Revenu du livret	1,42 €	6,74 €	Frais de gestion et banque	61,75 €	63,00 €
			Fournitures de bureau et informatique sur 2 ans)		222,00 €
			Frais d'Assemblée générale : buffet	278,42 €	532,59 €
			Frais d'assurance	110,20 €	112,35 €
			Frais d'étude : Climsnow		1 860,00 €
Total des recettes	1 556,42€	2 501,74 €	Total des dépenses	979,47 €	3 172,84 €

Résultat de l'exercice de l'année 2022/2023 : - 671,10€ €

TRESORERIE

	<i>Situation au 01/07/2022</i>	Situation au 01/07/2023
Compte Courant Crédit Agricole	2014,07 €	1 336,23 €
Compte Epargne sur livret Crédit Agricole	2845,59 €	2 852,33 €
Total Avoir	4859,66 €	4 188,56 €

Cotisation 2023/2024: proposition de maintien à 10€

Assemblée générale ordinaire du 14 août 2023

7) Approbation des rapports

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

- Mandats échus à renouveler en 2023
 - Président: Eric Guilpart , candidat
 - Trésorière: Jeannie Barbier, candidate
 - Yvon Haquet: ne se représente pas
- Catherine Ozenfant: candidate
- Mandats à renouveler en 2024
 - Secrétaire: Isabelle Pinot
 - Philippe Mackiewicz
 - Bruno Vergobbi

Merci pour votre participation

